Bundel - Gemeenteraad van 7 juli 2026

Agenda bijlagen

Vastgestelde besluitenlijst 7 juli 2026

0 Vragenhalfuurtje

Overzicht ingediende vragen ex artikel 34 RvO

1 Vaststelling raadsagenda 7 juli 2026
Voorgesteld besluit;
de voorgestelde raadsagenda van 7 juli 2026 vast te stellen

Agenda raad 7 juli 2026

2 Spreekrecht
Wilt u gebruikmaken van het spreekrecht? Stuur dan ten minste 48 uur voor de vergadering een e-mail met uw naam, adres, telefoonnummer en het agendapunt waarover u wilt "inspreken" naar griffie@roerdalen.nl en wij nemen contact met u op. In onderling overleg wordt dan bepaald hoe we vorm geven aan het spreekrecht. Of bel met de griffie via (0475) 538 888.
Er wordt met inachtneming van de criteria zoals opgenomen in het reglement van orde van de gemeenteraad geen gebruik gemaakt van het spreekrecht.

3 Lijst ingekomen stukken
Voorgesteld besluit:
kennis te nemen van de lijst ingekomen stukken van 23 mei 2026 tot en met 26 juni 2026

01 Raadsvoorstel - Lijst ingekomen stukken
02 Raadsbesluit - Lijst ingekomen stukken
03 Ingekomen stukken Raad van 23 mei tot en met 26 juni 2026

4 Vaststelling besluitenlijst 4 juni 2026
Voorgesteld besluit:
de besluitenlijst van de raadsvergadering van 4 juni 2026 vast te stellen.

Concept besluitenlijst 4 juni 2026

5 Installatie en beëdiging RAC lid
Voorgesteld besluit:
Op voordracht van de fractie Ons Roerdalen in de gemeenteraad tot raadsadviescommissielid te benoemen: Diego Helwegen

01 Raadsvoorstel - Benoeming en beëdiging commissielid D. Helwegen (OR)
02 Raadsbesluit - Benoeming en beëdiging commissielid D. Helwegen (OR)

6 Benoemen raadsleden in specifieke functies
Voorgesteld besluit:
1. mevrouw R. Dohmen (CDA) tot lid van de vertrouwenscommissie, in plaats van de heer T. Joris (CDA), die terug is getreden uit de vertrouwenscommissie;
2. de heer R. van den Waardenberg tot plaatsvervangend voorzitter van de raadsadviescommissie.

01 Raadsvoorstel - Benoeming in specifieke functies
02 Raadsbesluit -Benoeming in specifieke functies

7 MGR SDLN – Ontwerpbegroting 2027-2030 en begrotingswijziging 2026
Voorgesteld besluit:
1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.

00 Oplegvel MGR SD LN
01 Raadsvoorstel - Zienswijze MGR sociaal domein LN
02 Raadsbesluit - Zienswijze MGR Sociaal Domein LN
03 Aanbiedingsbrief begroting en jaarstukken MGR
04 Begroting MGR SDLN 2027-2030

05 Verzoek om inhoudelijk advies B&W MGR SD
06 Brief aan de gemeenteraad advies

8 GR Veiligheidsregio Limburg-Noord ontwerpbegroting 2027 en begrotingswijziging 2026 en 2027
Voorgesteld besluit:
1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg;
2. Kennis te nemen van de voorgenomen begrotingswijziging 2026 en 2027 met betrekking tot het voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)

00 Oplegvel GR VRLN - Ontwerpbegroting 2027 en regionalisering kosten FLO
01 Raadsvoorstel - Zienswijze GR VRLN
02 Raadsbesluit - Zienswijze GR VRLN
03 Aanbiedingsbrief
04 Ontwerpbegroting 2027
05 Begroting 2027 - in één oogopslag
06 Regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag
07 Verzoek aan college om inhoudelijk advies
08 Advies college

9 GR Omgevingsdienst NML – Ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030
Voorgesteld besluit:
1. Een zienswijze in te dienen met betrekking tot de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML), inhoudende: In de voorliggende ontwerpbegroting de financiële risico's inzichtelijk te maken door deze te splitsen in incidentele en structurele risico's. Dit draagt meer bij aan en vergroot de transparantie;
2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML);

00 Oplegvel OD NML - Begroting 2027
01 Raadsvoorstel - Zienswijze ODNML
02 Raadsbesluit - Zienswijze ODNML
03 Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2027 ODNML
04 Begroting 2027 ODNML
05 Verzoek college om inhoudelijk advies ODNML
06 Advies college 26-05-2026

10 Integraal huisvestingsplan onderwijs 2026-2030
Voorgesteld besluit:
1. Het IHP Onderwijsaccommodaties, zoals vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2021, in te trekken
2. Het (herijkte) Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2026-2030 gemeente Roerdalen vast te stellen, waarin specifiek is vastgelegd:
a) De gezamenlijke visie en lokale beleidskaders (hoofdstuk 3)
b) De impact van de nieuwe leerlingenprognose op scholen en dorpen (hoofdstuk 5)
c) De vertaling van visie naar planvorming per school (hoofdstuk 5)
d) De vertaling van plannen naar een actuele kostenindicatie (hoofdstuk 6)

00 Oplegvel IHP Onderwijsaccommodaties
01 Raadsvoorstel herijking integraal huisvestingsplan onderwijs
02 Raadsbesluit Integraal Huisvestingsplan onderwijs
03 Bijlage 2 Integraal Huisvestingsplan Gemeente Roerdalen 2026-2030
04 Bijlage 3 Leerlingenprognose 2025-2040 gemeente Roerdalen

11 Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden
Voorgesteld besluit:
1. In te stemmen met het ophogen van het krediet 'strategische verwerving landbouwgronden' met een bedrag van € 2.500.000-.
2. In te stemmen met begrotingswijziging 2026-12.

00 Oplegvel - Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden
01 Raadsvoorstel - Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden
02 Raadsbesluit Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden
03 Begrotingswijziging (BW) 2026-12 Ophogen krediet

12 Jaarstukken 2025

Voorgesteld besluit:
1. In te stemmen met de jaarstukken 2025 (gereviseerd) welke sluiten met een positief saldo van € 7.013.000;
2. Om € 744.000, boekwinsten geboekt op verkoop van agrarische percelen, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve risico's woningbouw;
3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De middelen voor projecten die doorlopen in het volgende begrotingsjaar en uit reserves worden bekostigd, opnieuw beschikbaar te stellen;
5. De begrotingswijziging 2026-11 vast te stellen.

00 Oplegvel
01 Raadsvoorstel jaarstukken 2025
02 Bijlage Jaarstukken 2025 (oud)
03 Raadsbesluit jaarstukken 2025
04 Bijlage Begrotingswijziging (BW) 2026-11
05 Nota van Wijzigingen Jaarrekening 2025
06 Bijlage 1 Nota van Wijzigingen - Overzicht baten en lasten
07 Bijlage 2 Nota van Wijzigingen - OH kapitaalgoederen
08 Bijlage 3 Nota van Wijzigingen - Onrechtmatigheidsverantwoording
09 Bijlage 4 Nota van Wijzigingen - Balans materiële vaste activa
10 NvW Jaarrekening 2025 (getekend RSM)
11 Accountantsverslag 2025 (getekend RSM)
12 Toestemmingsbrief openbaarmaking (getekend RSM)
13 Advies auditcommissie ondertekend

13 Kaderbrief 2027

Voorgesteld besluit:
De kaderbrief 2027 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2027-2030.

00 Oplegvel
01 Raadsvoorstel - Kaderbrief 2027
02 Raadsbesluit Kaderbrief 2027
03 Kaderbrief 2027-2030

14 Motie vreemd aan de orde van de dag - Werkbaarheid ICT faciliteiten raadsleden en raadsadviescommissieleden

Bijgevoegde motie is bij agendapunt 1 van de agenda afgevoerd. Voor tekst, zie besluitenveld agendapunt 1.

Motie vreemd Werkbaarheid ICT faciliteiten raadsleden en raadsadviescommissieleden

gemeente roerdalen

Besluitenlijst vergadering gemeenteraad Roerdalen

op dinsdag 7 juli 2026

Aanwezig

Voorzitter:	J. van Agtmaal
Griffier:	M. Heijnens-Coenjaerts

Leden:
mw. R. Dohmen, CDA
T. Joris, CDA
J. Vogels, CDA
L. Wolters, CDA
mw. G. van Elmpt, Democraten Roerdalen
I. Goossen, Democraten Roerdalen
R. Joosten, Democraten Roerdalen
F. Peeters, Democraten Roerdalen
C. Thoolen, Democraten Roerdalen
H. van der Linden, Ons Roerdalen
P. Joris, PRO
mw. M. Schotemeijer, PRO
mw. A. Eichholtz, Roerstreek Lokaal!, afwezig vanaf agendapunt 13, 22.10 uur
mw. K. Hermans-Roelofs, Roerstreek Lokaal!
R. Maessen, Roerstreek Lokaal!
W. van Pol, Roerstreek Lokaal!
mw. M. Willems, Roerstreek Lokaal!
R. van Waardenberg, Roerstreek Lokaal!
W. Tegels, Vitaal Perspectief



Tevens aanwezig

Wethouder(s):	J. Paffen
	R. Slangen
	J. Smits
	mw. L. Vestjens
	R. Vrinzen
Gemeentesecretaris:	L. Bijl
Verslaglegging:	mw. I-M. Jongen-van den Camp

Verhinderd

Leden:	-

Opening

De vergadering wordt geopend om 19.30 uur. Het getrokken volgnummer, dat bepaalt bij welk lid ingeval van hoofdelijke stemming de stemming begint, is nummer 11, de heer. F. Peeters.

1. Vaststelling raadsagenda 7 juli 2026

De voorzitter wijst erop dat de Motie vreemd aan de orde van de dag; "Weerbaarheid ICT-faciliteiten raadsleden en raadadviescommissieleden" (registratienummer 2026M01) als agendapunt 14 aan de voorlopige agenda van de raad is toegevoegd.

De heer W. van Pol heeft een opmerking over agendapunt 14, de Motie vreemd aan de orde van de dag "Weerbaarheid ICT-faciliteiten raadsleden en raadadviescommissieleden", die aan de voorlopige agenda is toegevoegd. Hij vindt dit onderwerp thuishoren in het Raadspresidium en stelt voor om het af te voeren van de voorlopige agenda.

De voorzitter brengt de voorlopige agenda in stemming.
De fractie van Vitaal Perspectief heeft vóór gestemd.
De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO en Roerstreek Lokaal! hebben tegen gestemd.
Agendapunt 14 wordt hierdoor van de agenda afgevoerd.

Met inachtneming van het vorenstaande besluit de raad de agenda van de vergadering van 7 juli 2026 vast te stellen.

2. Spreekrecht burger

Er wordt met inachtneming van de criteria zoals opgenomen in het reglement van orde van de gemeenteraad geen gebruik gemaakt van het spreekrecht.

3. Lijst ingekomen stukken

Zonder stemming besluit de gemeenteraad kennis te nemen van de lijst ingekomen stukken (periode 23 mei tot en met 26 juni 2026).

4. Vaststelling besluitenlijst raadsvergadering 4 juni 2026

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, de besluitenlijst van de raadsvergadering van de gemeente Roerdalen van 4 juni 2026 vast te stellen.

5. Installatie en beëdiging Raadsadviescommissielid

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het presidium;
Op voordracht van de fractie Ons Roerdalen in de gemeenteraad tot raadsadviescommissielid te benoemen: Diego Helwegen.

6. Benoemen raadsleden in specifieke functies

De gemeenteraad besluit, bij acclamatie, overeenkomstig het voorstel van het presidium;
Te benoemen:
1. mevrouw R. Dohmen (CDA) tot lid van de vertrouwenscommissie, in plaats van de heer T. Joris (CDA), die terug is getreden uit de vertrouwenscommissie;
2. de heer R. van den Waardenberg tot plaatsvervangend voorzitter van de raadsadviescommissie.

7. MGR SDLN – Ontwerpbegroting 2027-2030 en begrotingswijziging 2026

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het presidium en het advies van het college van burgemeester en wethouders,
1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.

8. GR Veiligheidsregio Limburg-Noord ontwerpbegroting 2027 en begrotingswijziging 2026 en 2027

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het presidium en het advies van het college van burgemeester en wethouders,
1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg.
2. Kennis te nemen van de voorgenomen begrotingswijziging 2026 en 2027 met betrekking tot het voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag (FLO).

9. GR Omgevingsdienst NML – Ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het presidium en het advies van het college van burgemeester en wethouders,
1. Een zienswijze in te dienen met betrekking tot de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML), inhoudende: In de voorliggende ontwerpbegroting de financiële risico's inzichtelijk te maken door deze te splitsen in incidentele en structurele risico's. Dit draagt meer bij aan en vergroot de transparantie.
2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML).

10. Integraal huisvestingsplan onderwijs 2026-2030

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,
1. Het IHP Onderwijsaccommodaties, zoals vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2021, in te trekken;
2. Het (herijkte) Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2026-2030 gemeente Roerdalen vast te stellen, waarin specifiek is vastgelegd:

a) De gezamenlijke visie en lokale beleidskaders (hoofdstuk 3);
b) De impact van de nieuwe leerlingenprognose op scholen en dorpen (hoofdstuk 5);
c) De vertaling van visie naar planvorming per school (hoofdstuk 5);
d) De vertaling van plannen naar een actuele kostenindicatie (hoofdstuk 6).

11. Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden

Met de aantekening dat de fractie van Ons Roerdalen heeft tegengestemd, besluit de gemeenteraad (18-1) overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,

1. In te stemmen met het ophogen van het krediet 'strategische verwerving landbouwgronden' met een bedrag van € 2.500.000-.
2. In te stemmen met begrotingswijziging 2026-12.

12. Jaarstukken 2025

Mevrouw A. Eichholtz dient namens de fracties van CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief een motie (registratienummer 2026M02) in, waarbij het college van burgemeester en wethouders wordt opgeroepen om bij de herziening van het subsidiebeleid, die aan het eind van dit jaar zal starten, te onderzoeken of het mogelijk is om:

1. Een laagdrempelige subsidiemogelijkheid te creëren voor kleine bedragen (tot maximaal € 500,00 per aanvraag) voor verenigingen en stichtingen gerund door vrijwilligers.
2. Hier jaarlijks een vast bedrag vanuit de gemeentebegroting voor beschikbaar te stellen.
3. Het vaste jaarlijkse bedrag aan te vullen met het restant van het subsidiebudget van overige subsidies die nu geoormerkt zijn voor maatschappelijke doelen (zoals de huidige Incidentele subsidie). Dit restant van het gerealiseerde boekjaar dient automatisch jaarlijks bij de vaststelling van de jaarrekening toegevoegd te worden aan het budget van deze nieuwe subsidiemogelijkheid.

Kortheidshalve wordt verwezen naar de bij deze besluitenlijst gevoegde motie (registratienummer 2026M02).

Het standpunt van het college van burgemeester en wethouders met betrekking tot de ingediende motie 2026M02: het college van burgemeester en wethouders geeft aan de motie te ondersteunen.

De voorzitter legt het voorgestelde besluit voor aan de raad.

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders en het positieve advies van de auditcommissie,

1. In te stemmen met de jaarstukken 2025 (gereviseerd) welke sluiten met een positief saldo van € 7.013.000;
2. Om € 744.000, boekwinsten geboekt op verkoop van agrarische percelen, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve risico's woningbouw;
3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De middelen voor projecten die doorlopen in het volgende begrotingsjaar en uit reserves worden bekostigd, opnieuw beschikbaar te stellen;

5. De begrotingswijziging 2026-11 vast te stellen.

De voorzitter legt de motie 2026M02, ingediend door de fracties van CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief ter besluitvorming voor aan de raad.
De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief hebben vóór gestemd.
De motie 2026M02 is daarmede unaniem aangenomen. (19-0)

13. Kaderbrief 2027

Mevrouw A. Eichholtz van de fractie Roerstreek Lokaal! verlaat de vergadering (22.10 uur).

Toezegging:
Wethouder J. Paffen heeft ter vergadering de toezegging gedaan de raad schriftelijk te informeren over de op de begroting openstaande zaken van de afgelopen vijf á zes jaar waar nog acties uit voortvloeien. Op deze manier kan de raad een keuze maken welke acties doorgang moeten vinden en welke acties weggestreept kunnen worden. (toezegging reg. nr. 2026-11)

Met de aantekening dat Vitaal Perspectief tegen stemt, besluit de raad, overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders;
De kaderbrief 2027 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2027-2030. (17-1)

De voorzitter sluit de vergadering om 22.51 uur.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 24 september 2026.

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

7/7/2026
niet behandeld,
van agenda
gehaald met
stemming.

Vitaal Perspectief

Motie

Raadsvergadering: 7-7-2026

Agendapunt: 14

Registratienummer: 2026M01

Onderwerp: Werkbaarheid ICT faciliteiten raadsleden en raadsadviescommissieleden

De raad van de gemeente Roerdalen in vergadering bijeen op 7 juli 2026

Constaterende dat:

- Het inlogproces op de ter beschikking gestelde laptops verschrikkelijk traag is, en herhaaldelijk niet lukt;
- Het gebruik van de Authenticator app het proces verder vertraagd;
- De beschikbare gestelde telefoon vrijwel uitsluitend gebruikt wordt voor die Authenticator app;
- Het wachtwoord vaak ververst moet worden;
- Raadsleden door de vele wachtwoorden die ze moeten gebruiken, briefjes met wachtwoorden bij de laptop bewaren;
- De schermtijd verschrikkelijk kort is, waardoor een gedeelte van de inlogprocedure heel vaak herhaald moet worden.

Overwegende dat:

- Het gebruikte veiligheidsprotocol is strenger dan voor ambtenaren en slecht werkbaar;
- De te benaderen stukken grotendeels openbare stukken zijn;
- Er betere en veilige inlogmethodes zijn zoals inloggen met vingerafdruk of face ID.

Verzoekt het college om:

1. De schermtijd zo spoedig mogelijk te verlengen;
2. Te onderzoeken of de inlogprocedure vereenvoudigd kan worden op een manier waarbij gebruik van de mobiele telefoon onnodig wordt;
3. Alleen mobiele telefoons ter beschikking te stellen aan raadsleden en raadsadviescommissieleden die daar nadrukkelijk om vragen;
4. De raad meteen na het zomerreces over de mogelijkheden te informeren.

en gaat over tot de orde van de dag.

W. Tegels, Vitaal Perspectief

W Tegels

7/7/2026

Unaniem aangenomen.

Motie

Raadsvergadering:	7 juli 2026
Agendapunt:	12 Jaarstukken 2025
Registratienummer:	2026M 02
Onderwerp:	Restant subsidiebudget Incidentele subsidie

De raad van de gemeente Roerdalen in vergadering bijeen op dinsdag 7 juli 2026

Constateert dat het subsidiebudget voor incidentele subsidies in 2025 niet volledig is benut, zie pagina 22 van de jaarstukken. Dit wordt deels veroorzaakt door een daling van het aantal verenigingen en het aantal aanvragen dat ze indienen, maar zeker ook doordat niet op een eenvoudige manier aan de gestelde voorwaarden voldaan kan worden, waardoor de aanvraag wordt afgewezen of helemaal niet wordt ingediend.
Het restant van deze subsidie vloeit nu automatisch terug naar de algemene reserve en komt daarmee niet ten goede aan het oorspronkelijke doel.

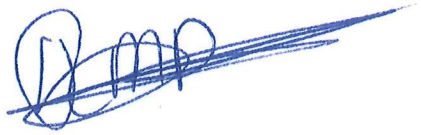
Daarnaast constateren we dat onze verenigingen en stichtingen gerund door vrijwilligers een steeds belangrijkere rol in de Roerdalense samenleving krijgen. Deze rol moeten we als gemeente faciliteren en ondersteunen en vooral niet beperken. Een opdracht die voortvloeit uit ons breedgedragen akkoord.

Om het subsidiebudget in de toekomst wel eenvoudig beschikbaar te houden voor alle verenigingen en stichtingen gerund door vrijwilligers in Roerdalen, roepen wij het college van burgemeester en wethouders op om bij de herziening van het subsidiebeleid, die aan het eind van dit jaar zal starten, te onderzoeken of het mogelijk is om:

1. Een laagdrempelige subsidiemogelijkheid te creëren voor kleine bedragen (tot maximaal € 500,00 per aanvraag) voor verenigingen en stichtingen gerund door vrijwilligers.
2. Hier jaarlijks een vast bedrag vanuit de gemeentebegroting voor beschikbaar te stellen.
3. Het vaste jaarlijkse bedrag aan te vullen met het restant van het subsidiebudget van overige subsidies die nu geoormerkt zijn voor maatschappelijke doelen (zoals de huidige Incidentele subsidie). Dit restant van het gerealiseerde boekjaar dient automatisch jaarlijks bij de vaststelling

van de jaarrekening toegevoegd te worden aan het budget van deze nieuwe subsidiemogelijkheid.

en gaat over tot de orde van de dag.



R. Dohmen, CDA



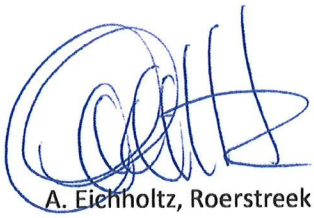
G. van Elmpt, Democraten Roerdalen



H. van der Linden, Ons Roerdalen



M. Schotemeijer, PRO



A. Eichholtz, Roerstreek Lokaal!



W. Tegels, Vitaal Perspectief

gemeente roerdalen

Overzicht ingediende vragen ex. artikel 34 Reglement van orde gemeenteraad
Behandelingsdatum: 7 juli 2026

1. **Raadslid Chaz Thoolen (Democraten Roerdalen) over verkeersveiligheid:**

Sinds de ingebruikname van de nieuwe school in Vlodrop is de verkeerssituatie in het dorp veranderd. Eerder zijn al diverse zorgen geuit over de verkeersveiligheid op de Angsterweg. Inmiddels bereiken mij echter ook steeds vaker meldingen over verkeersonveilige situaties op de Sportlaan.
Op de Sportlaan geldt tijdens de breng- en haaltijden van de school een verbod voor vrachtverkeer. De afgelopen week heb ik meerdere meldingen ontvangen van inwoners die constateren dat dit verbod regelmatig wordt overtreden. Dit leidt tot zorgen over de veiligheid van schoolgaande kinderen en andere weggebruikers.

Daarom heb ik de volgende vragen aan het college:
1. Is het college bekend met de meldingen over overtredingen van het vrachtwagenverbod op de Sportlaan tijdens de schoolspits?
2. Is het college voornemens de handhaving op dit verbod te intensiveren? Zo ja, op welke wijze? Zo nee, waarom niet?
3. Kan het college de BOA's of andere handhavingsinstanties verzoeken om tijdens de geldende verbodstijden gerichte controles uit te voeren op de Sportlaan?
4. Is het college bereid in overleg te treden met Vekoma om haar leveranciers, transporteurs en eventueel bouwverkeer nadrukkelijk te wijzen op het geldende vrachtwagenverbod en hen te verzoeken dit strikt na te leven?
5. Welke aanvullende maatregelen ziet het college eventueel nog om de verkeersveiligheid op de Sportlaan rondom de school te verbeteren?

2. **Raadslid Henk van der Linden (Ons Roerdalen) over in gelijk stellen gemeenteraad bij afwijkend advies college en over anti-kraak:**

A. In gelijk stellen gemeenteraad ondanks advies college dat dit gelijk niet gehaald kan worden en er derhalve afgeraden werd om dit gelijk te realiseren
Zowel het dossier Paarloweg 3 alsook Solidiam (bommenregeling) werd door het college, na discussie in de raad gesteld dat de raad of een deel daarvan in haar standpunten nl. geen medewerking verlenen aan de bestemmingsplanwijziging en een onterechte aanvraag die door het ministerie niet gehonoreerd zou worden, in het ongelijk zou worden gesteld bij verdere procedures/afhandelen van de aanvraag.
Recent heeft in het dossier Paarloweg 3 de Raad van State vonnis gewezen en het standpunt van de raad om geen medewerking te verlenen aan de bestemmingsplanwijziging en het verantwoordelijk ministerie in de kwestie Solidiam/Bommenregeling de raad, dan wel een deel daarvan in het gelijk gesteld.
Dat roept bij de fractie van Ons Roerdalen vragen op over de wijze waarop het college tot het standpunt komt wat in de betreffende gemeenteraadsvergadering wordt ingebracht.
Dat zijn de volgende:
- Dossier Paarloweg 3

Is voorafgaande aan de gemeenteraad het scenario dat de raad het voorstel zou kunnen afwijzen besproken en wat de reactie van het college is die daarop gegeven wordt?
Zijn over die reactie ambtelijke adviezen ingewonnen? Zo ja, wat waren die?
Heeft de verantwoordelijke wethouder in het geval dat de raad het voorstel zou afwijzen van het voltallige college mandaat gekregen indien er ambtelijke adviezen waren, daarvan af te wijken? Indien er geen ambtelijke adviezen waren, had hij het mandaat naar eigen inzicht tot standpuntbepaling te komen ?
Nu in de motivatie door de Raad van State de standpunten van de raad nadrukkelijk worden bevestigd, heeft het college geëvalueerd waarom de door haar aangeleverde motivatie onvoldoende was?
Is bij deze evaluatie ook beschouwd waarom de raad mede gelet op de motivatie in de motie van 18 maart 2012 ingediend door VVD en Ons Roerdalen en de art. 33 vragen van 19 maart 2023 ingediend door VVD en Ons Roerdalen, wel in het gelijk is gesteld?
Wat voor lering heeft het college getrokken uit de motivering van de raad, de wijze waarop de raad/dan wel een gedeelte daarvan heeft geopereerd in dit dossier?

- Dossier Solidiam

Min of meer het zelfde geschiede in dit dossier;
In de raadsvergadering van 21 januari 2025 is een duidelijk betoog gehouden door de partij Ons Roerdalen dat het raadsbesluit aangaande de bommenregeling betreffende de aanvraag voor Solidiam niet voldoet. Dat is daarna middels art. 33 vragen nogmaals onderbouwd en er is toen ook op gewezen dat er risico's zouden zijn aangaande de gemeentelijke claim. Maar het college zag ook toen geen reden haar standpunt te wijzigen.
Het ministerie van Binnenlandse Zaken echter wees de aanvraag van Solidiam af waarop laatstgenoemde in beroep ging. Op 24 oktober 2025 heeft het ministerie aangegeven dat het beroep niet ontvankelijk was.
Conclusie: het college is zowel 21 januari als ook daarna er op gewezen dat de aanvraag niet was conform de vereisten van het ministerie maar zette de aanvraag toch door met een afwijzing tot gevolg.
Daarover de vragen:

- Waarom werd deze aanvraag doorgezet na het betoog in de raad en de aanvullende artikel 33 vragen?
- Wat was het ambtelijk advies aangaande de aanvraag?
- Hoe is na de afwijzing van het beroep van Solidiam in oktober 2025 geëvalueerd aangaande het verloop van deze aanvraag?
- Wat zijn de leerpunten voor het college aangaande deze niet gehonoreerde aanvraag?

Tot slot:

- Heeft het vorige college blijk gegeven geleerd te hebben uit deze 2 casussen en is een en ander schriftelijk vastgelegd?
- Is het huidig college bereid lering te trekken uit deze casussen en zo ja welke?

B. Anti-kraak:

Er loopt momenteel een vergunning aanvraag voor het tijdelijk plaatsen van een bruiklener (ten behoeve van leegstandsbeheer) aan Heerbaan 54 te Posterholt. Dit betreft het clubgebouw v.d. voormalige tennisvereniging.

Vragen:

- Zijn er nog meer panden in Roerdalen waar sprake is van een bruiklener? Zo ja graag een overzicht.

- Wat is het beleid hieromtrent? Wie mogen er wonen? Hoe kom je er voor in aanmerking? Hoe wordt de buurt conform de vereisten in de omgevingswet betrokken?

Verder schijnt het zo te zijn dat er op de genoemde locatie criminaliteit plaatsvindt, o.a. het stelen van nummerplaten.
Vraag:

- Is deze plaats bekend als een plek waar (veel) criminaliteit plaatsvindt en zo ja, wat wordt er aan gedaan om dit op te lossen?

3. <u>Raadslid Annemari Eichholtz (Roerstreek Lokaal!) over zwembad Vlodrop en groene daken</u>

A. ***Zwembad Vlodrop***

In mei heb ik emailvragen gesteld over de stand van zaken met betrekking tot de beide buitenbaden. Ik wilde toen graag meer informatie over de stand van zaken voor het nieuwe zwemseizoen.
Uit de beantwoording bleek dat er van alle kanten hard gewerkt werd om alles goed en op tijd te realiseren. En dat is gelukt. Inmiddels zijn de baden open en hebben velen al in de buitenbaden kunnen genieten van het mooie weer.
Maar wat me ook is opgevallen is dat de overeenkomst met zwembad 't Ploensjbad in Vlodrop op dat moment nog niet getekend was.
Ik wil graag weten wat de status met betrekking tot de ondertekening van de exploitatieovereenkomst op dit moment is?
Vindt u niet dat deze overeenkomst voor aanvang van de voorbereidingen voor het huidige zwemseizoen of uiterlijk voor de start van het zwemseizoen getekend had moeten zijn?
Indien de overeenkomst op dit moment nog niet ondertekend is; Hoelang denkt u dat deze situatie nog blijft bestaan? Is er een concrete datum afgesproken met de beheerstichting waarop de overeenkomst uiterlijk getekend wordt?

B. ***Groene daken***

Op de website van de gemeente Roermond is de volgende tekst te lezen:
"Een groen dak — en de eerste 6 m² betaalt de gemeente
Heeft u een plat dak op uw garage, aanbouw of schuur? Dan kan er iets moois op groeien. De gemeente Roermond vergoedt de aanleg van een bloemenweide. Veertig soorten inheemse bloemen die de hele zomer bloeien. Goed voor vlinders en bijen, en koeler voor uw huis."
Einde citaat.

Is dit een initiatief dat ook in Roerdalen mogelijk gemaakt kan worden?
Kan dit onderzocht worden en kunnen we hier als raad over geïnformeerd worden?

4. <u>Raadslid Mieke Schotemeijer (PRO) over Digitaal Meedoen:</u>

De week van 23 tot 29 november is de week van het digitaal meedoen.
Deze week wordt georganiseerd door de Alliantie Digitaal Samenleven.
Door samenwerking met lokale partners willen zij de digitale inclusie letterlijk en figuurlijk op de kaart zetten.

Onze vraag is:
Gaat onze gemeente meedoen en een bijdrage leveren aan dit digitaal meedoen?

gemeente roerdalen

Agenda raadsvergadering gemeente Roerdalen
Dinsdag 7 juli 2026

Aanvangstijdstip: 19.30 uur vragenhalfuurtje en aansluitend raadsvergadering

Nr.	Onderwerp	Commissiebehandeling	Aard Behandeling
01	Vaststelling raadsagenda 7 juli 2026	n.v.t.	Ter bespreking/besluitvorming
02	Spreekrecht	n.v.t.	Ter informatie
03	Lijst ingekomen stukken	n.v.t.	Ter bespreking/besluitvorming
04	Vaststelling besluitenlijst 4 juni 2026	n.v.t.	Ter bespreking/besluitvorming
05	Installatie en beëdiging RAC lid	n.v.t.	Ter besluitvorming
06	Benoemen raadsleden in specifieke functies	n.v.t.	Ter besluitvorming
07	MGR SDLN – Ontwerpbegroting 2027-2030 en begrotingswijziging 2026	15 juni 2026	Ter besluitvorming
08	GR Veiligheidsregio Limburg-Noord ontwerpbegroting 2027 en begrotingswijziging 2026 en 2027	15 juni 2026	Ter besluitvorming
09	GR Omgevingsdienst NML – Ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030	15 juni 2026	Ter bespreking/besluitvorming
10	Integraal huisvestingsplan onderwijs 2026-2030	15 juni 2026	Ter bespreking/besluitvorming
11	Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden	15 juni 2026	Ter bespreking/besluitvorming
12	Jaarstukken 2025	15 juni 2026	Ter bespreking/besluitvorming
13	Kaderbrief 2027	15 juni 2026	Ter bespreking/besluitvorming

St. Odiliënberg, maandag 22 juni 2026

Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts

De voorzitter,

ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Lijst ingekomen stukken
Indiener agendapunt:	Burgemeester
Portefeuillehouder:	n.v.t.
Contactpersoon:	Monique Heijnens, griffier
Bijlage(n):	Lijst ingekomen stukken, periode 23 mei 2026 tot en met 26 juni 2026
Bijlage(n) ter inzage:	n.v.t.

Inleiding, aanleiding en doelstelling

Hierbij wordt invulling gegeven aan de wettelijke plicht van de burgemeester om in de eerstvolgende vergadering van de gemeenteraad mededeling te doen van de ontvangst van de aan de gemeenteraad gerichte stukken.

Bevoegdheid

De onderhavige bevoegd- en verantwoordelijkheid vloeit voort uit het bepaalde in artikel 74 van de Gemeentewet en artikel 22 van het Reglement van orde van de gemeenteraad.

Reden besluit

Het betreft een formele bevestiging van de kennisname van de ontvangst van de aan de gemeenteraad gerichte stukken in de aangehaalde periode.

Gevraagd besluit

Kennis te nemen van de lijst ingekomen stukken van 23 mei 2026 tot en met 26 juni 2026.

Risico's

n.v.t.

Toelichting

In artikel 22 van het Reglement van orde van de gemeenteraad 2023 (RvO) is vastgelegd dat bij de raad ingekomen stukken via het raadsinformatiesysteem aan raadsleden ter beschikking worden gesteld en daarnaast op een lijst worden geplaatst die eveneens aan raadsleden ter beschikbaar wordt gesteld.
U wordt hierbij gevraagd kennis te nemen van de wijze van afdoening van de ingekomen stukken.

Middelen

n.v.t.

Planning en uitvoering

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Communicatie en participatie

n.v.t.

Sint Odiliënberg, 22 juni 2026

Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier, De burgemeester,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/03**

Onderwerp: Lijst ingekomen stukken

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het Raadspresidium van 22 juni 2026

gelet op artikel 74 van de Gemeentewet

gelet op artikel 22 van het Reglement van Orde Gemeenteraad 2023

het volgende besluit genomen:

Besluit:

Kennis te nemen van de lijst ingekomen stukken van 23 mei 2026 tot en met 26 juni 2026.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Lijst Ingekomen stukken voor de raad van 23 mei tot en met 26 juni 2026

Onderwerp	Datum stuk	Datum ontvangst	Poststuknr.	Afzender	Advies afdoening (griffie)
26M20 Motie vreemd aan de orde Solidariteit met bedreigde collega's	23-06-2026	23-06-2026	67779-276978	Gemeente Zaandam	Voor kennisgeving aannemen
Provincie Limburg- Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2026	26-06-2026	26-06-2026	67779-277282	Provincie Limburg	Voor kennisgeving aannemen
Raadsinformatiebrief - Warmteprogramma 2026-2035	24-06-2026	25-06-2026	67779-277276	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen
Persbericht Onderzoek Veiligheid	25-06-2026	25-06-2026	67779-277227	Gemeente Roerdalen, college van B en W	Voor kennisgeving aannemen
Nota van Wijzigingen jaarrekening 2025	24-06-2026	24-06-2026	67779-277176	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Ten behoeve van raadsbehandeling
Wat kan de lokale ombudsman voor u als raadslid betekenen?	22-06-2026	24-06-2026	67779-277066	Nationale Ombudsman	Voor kennisgeving aannemen
Jaarverslag en Jaarrekening 2025	24-06-2026	24-06-2026	67779-277110	Stichting Swalm en Roer	Voor kennisgeving aannemen
Felicitatie en uitnodiging MET ggz voor eventueel werkbezoek	24-06-2026	24-06-2026	67779-277102	MET ggz	Voor kennisgeving aannemen
Enqueteverzoek examenleerling VWO in Huizen inzake bedreigingen tegen raadsleden	22-06-2026	22-06-2026	67779-275986	Burger	Voor kennisgeving aannemen
Nieuwsbrief Doon Editie juni 2026	22-06-2026	22-06-2026	67779-275985	Doon	Voor kennisgeving aannemen

gemeente roerdalen

Onderwerp	Datum stuk	Datum ontvangst	Poststuknr.	Afzender	Advies afdoening (griffie)
Reactie Nederlandse Vereniging voor Raadsleden (NVVR) op brief inzake kwestie VPPG	22-06-2026	22-06-2026	67779-276923	NVVR	Voor kennisgeving aannemen
Jaarstukken 2025 Gemeenschappelijke Regeling Westrom	22-06-2026	22-06-2026	67779-276909	Westrom	Voor kennisgeving aannemen
Zomereditie Het Schrijvertje van IVN Roermond e.o.	20-06-2026	20-06-2026	67779-276904	Instituut voor Natuureducatie en duurzaamheid (IVN)	Voor kennisgeving aannemen
Raadsinformatiebrief Voortgang participatieproces actualisatie accommodatiebeleid	17-06-2026	19-06-2026	67779-276845	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen
Ledenbrief 26-017 Model Subsidieregeling decentrale Politieke partijen 18 juni 2026	18-06-2026	18-06-2026	67779-276836	VNG	Voor kennisgeving aannemen
RES NML - Korte enquête	18-06-2026	18-06-2026	67779-276823	RES NML	Voor kennisgeving aannemen
Ledenbrief 26-016 - Indexatiepercentage contributie 2027 VNG	16-06-2026	18-06-2026	67779-276747	VNG	Voor kennisgeving aannemen
Persbericht lancering Limburgstalig OLS kinderboek	17-06-2026	17-06-2026	67779-276733	Gemeente Roerdalen, communicatie	Voor kennisgeving aannemen
Uitnodiging Limburgse Bestuurdersdag 19 september 2026 Nederweert	17-06-2026	17-06-2026	67779-276708	Gemeente Nederweert	Voor kennisgeving aannemen
Position paper Jeugdhulp in de wijk	17-06-2026	17-06-2026	67779-276703	Nederlands Instituut Psychologen (NIP)	Voor kennisgeving aannemen
Brief aan de gemeenteraad Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg	26-05-2026	16-06-2026	67779-276606	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen

gemeente roerdalen

Onderwerp	Datum stuk	Datum ontvangst	Poststuknr.	Afzender	Advies afdoening (griffie)
Raadsinformatiebrief Intrekken voorkeursrecht Perceel VDP F 1238	09-06-2026	16-06-2026	67779-276601	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen
Uitspraak Roerdalen Weigering bp. Paarloweg 3 Sint Odiliënberg	12-06-2026	12-06-2026	67779-276412	Raad van State	Voor kennisgeving aannemen
BS&F Digitale kennissessie over de gemeentepolis voor (nieuwe) raadsleden	11-06-2026	11-06-2026	67779-276412	BS&F	Voor kennisgeving aannemen
Reminder Personeelsfeest 17 september 2026 vanaf 14.30 uur	11-06-2026	11-06-2026	67779-276350	Gemeente Roerdalen, personeelscomité	Voor kennisgeving aannemen
Uitnodiging Orange the world	10-06-2026	10-06-2026	67779-276505	Orange the world	Voor kennisgeving aannemen
Ledenbrief 26-015 - Wet versterking lokale omroepen	09-06-2026	10-06-2026	67779-276297	VNG	Voor kennisgeving aannemen
Persbericht portefeuillehoudersverdeling college van b en w Roerdalen	09-06-2026	09-06-2026	67779-276244	Gemeente Roerdalen, college van B en W	Voor kennisgeving aannemen
Uitnodiging bijeenkomst Integraal Veiligheidsplan 2027-2030	08-06-2026	08-06-2026	67779-276116	Gemeente Roerdalen, samenleving - Burgemeester J. van Agtmaal	Voor kennisgeving aannemen
Reactie op kennisneming (ontwerp)begroting 2027 en -meerjarenraming 2028-2031 BsGW	05-06-2026	05-06-2026	67779-276083	BsGW	Voor kennisgeving aannemen
Raadsinformatiebrief Jaarrapportage IZA 2025	26-05-2026	04-06-2026	67779-275908	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen
Uitspraak rechtbank Haarlem	04-06-2026	04-06-2026	67779-275907	VPPG	Voor kennisgeving aannemen

gemeente roerdalen

Onderwerp	Datum stuk	Datum ontvangst	Poststuknr.	Afzender	Advies afdoening (griffie)
Raadsinformatiebrief - Vervolgstappen woningbouwproject Wienkeskoel fase III Melick	26-05-2026	03-06-2026	67779-275810	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen
Ledenbrief 26-014 Actuele ontwikkelingen asiel en migratie	28-05-2026	02-06-2026	67779-275696	VNG	Voor kennisgeving aannemen
Persbericht Roerdalen kiest voor haalbare en zorgvuldige woningbouw Melick	02-06-2026	02-06-2026	67779-275697	Gemeente Roerdalen, communicatie	Voor kennisgeving aannemen
Uitnodiging voor gemeenteraadsleden: Grip krijgen op de energietransitie in uw gemeente	28-05-2026	02-06-2026	67779-275490	VNG	Voor kennisgeving aannemen
Raadsinformatiebrief Weerbare samenleving	26-05-2026	01-06-2026	67779-275639	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen
Tussen Links en Rechts, stand van zaken april en mei 2026	31-05-2026	01-06-2026	67779-275562	TussenLinksenRechts	Voor kennisgeving aannemen
K80 Reminder regiobijeenkomsten.	01-06-2026	01-06-2026	67779-275565	K80-netwerk	Voor kennisgeving aannemen
Limburgse Bestuurdersdag, save the date 16 september 2026	29-05-2026	29-05-2026	67779-275656	Gemeente Nederweert	Voor kennisgeving aannemen
Raadsinformatiebrief Veilig Thuis Noord- en Midden-Limburg	26-05-2026	29-05-2026	67779-275470	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Voor kennisgeving aannemen
Brief BROL inzake portefeuilleverdeling water & klimaat	28-05-2026	28-05-2026	67779-275489	BROL	Voor kennisgeving aannemen
Brief aan de gemeenteraad advies ontwerpbegroting 2027 VRLN	26-05-2026	27-05-2026	67779-275334	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Ten behoeve van raadsbehandeling
Advies - Brief aan de gemeenteraad zienwijze BW 2026-2 en begroting 2027 SC MER	26-05-2026	27-05-2026	67779-275312	Gemeente Roerdalen, college van b en w	Ten behoeve van raadsbehandeling

gemeente roerdalen

Onderwerp	Datum stuk	Datum ontvangst	Poststuknr.	Afzender	Advies afdoening (griffie)
Annulering bijeenkomst FNV	26-05-2026	26-05-2026	67779-275321	FNV	Voor kennisgeving aannemen
Oproep sKBL	26-05-2026	26-05-2026	67779-275200	Stichting Kastelen, Buitenplaatsen en Landgoederen (sKBL)	Voor kennisgeving aannemen
Reminder regiobijeenkomsten K80	26-05-2026	26-05-2026	67779-275196	K80-netwerk	Voor kennisgeving aannemen
Brief alliantie informele steun Jeugd en Gezin	26-05-2026	26-05-2026	67779-275185	Alliantie Jeugd en Gezin	Voor kennisgeving aannemen

Besluitenlijst vergadering gemeenteraad Roerdalen

op donderdag 4 juni 2026

Aanwezig

Voorzitter:	J. van Agtmaal
Griffier:	M. Heijnens-Coenjaerts
Leden:	mw. R. Dohmen, CDA vanaf agendapunt 15 J. Vogels, CDA R. Vrinzen CDA tot agendapunt 14 L. Wolters, CDA mw. G. van Elmpt, Democraten Roerdalen I. Goossen, Democraten Roerdalen vanaf agendapunt 15 R. Joosten, Democraten Roerdalen F. Peeters, Democraten Roerdalen J. Smits, Democraten Roerdalen tot agendapunt 14 C. Thoolen, Democraten Roerdalen H. van der Linden, Ons Roerdalen P. Joris, PRO mw. M. Schotemeijer, PRO mw. A. Eichholtz, Roerstreek Lokaal! mw. K. Hermans-Roelofs, Roerstreek Lokaal! R. Maessen, Roerstreek Lokaal! vanaf agendapunt 15 W. van Pol, Roerstreek Lokaal! R. Slangen, Roerstreek Lokaal! tot agendapunt 14 mw. L. Vestjens, Roerstreek Lokaal! tot agendapunt 14 R. van den Waardenberg, vanaf agendapunt 15 mw. E. Willems, Roerstreek Lokaal! W. Tegels, Vitaal Perspectief

Tevens aanwezig

Wethouder(s):	F. Demarteau tot agendapunt 14 R. Slangen J. Smits mw. L. Vestjens J. Paffen vanaf agendapunt 14 R. Vrinzen vanaf agendapunt 14
Gemeentesecretaris:	L. Bijl
Verslaglegging:	mw. I-M. Jongen-van den Camp

Verhinderd

Leden:	- T. Joris, CDA

Opening

De vergadering wordt geopend om 19.30 uur. Het getrokken volgnummer, dat bepaalt bij welk lid ingeval van hoofdelijke stemming de stemming begint, is nummer 9, de heer W. van Pol.

1. Vaststelling raadsagenda 4 juni 2026

De heer W. van Pol verzoekt de raad mevrouw R. Dohmen toe te laten tot de vergadering bij agendapunt 13 om een toelichting te geven op het Akkoord Samen aan het Roer 2026-2030. Zonder stemming is de raad hiermee akkoord.

Zonder stemming besluit de raad de voorliggende agenda van de vergadering van 4 juni 2026 vast te stellen.

2. Spreekrecht burger

Er wordt met inachtneming van de criteria zoals opgenomen in het reglement van orde van de gemeenteraad geen gebruik gemaakt van het spreekrecht.

3. Lijst ingekomen stukken

Zonder stemming besluit de gemeenteraad kennis te nemen van de lijst ingekomen stukken van periode 17 april 2026 tot en met 22 mei 2026.

4. Besluitenlijst raadsvergadering 23 april 2026

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, de besluitenlijst van de raadsvergadering van de gemeente Roerdalen van 23 april 2026 vast te stellen.

5. GR BsGW - Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het Raadspresidium;
Kennis te nemen van ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 van de GR Belasting samenwerking Gemeenten en Waterschappen.

6. GR Reinigingsdienst Maasland – conceptbegroting 2027

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het Raadspresidium;
Kennis te nemen van de voorlopige begroting 2027 van de GR Reinigingsdienst Maasland.

7. GR Westrom - conceptbegroting 2027

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het Raadspresidium;
Kennis te nemen van de concept-begroting 2027 van de GR Westrom.

8. GR Omnibuzz - Eerste begrotingswijziging 2026-1, begroting 2027 en meerjarenplan 2028-2030

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het Raadspresidium;
Kennis te nemen van de 1e Begrotingswijziging 2026-1, Begroting 2027 en Meerjarenplan 2028-2030 van de GR Omnibuzz.

9. Aanwijzingsbesluit elektronische kanalen publieke dienstverlening (Wmebv)

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,

1. De bevoegdheid tot wijziging van de aangewezen elektronische kanalen te delegeren aan het college van burgemeester en wethouders.
2. Het navolgende Aanwijzingsbesluit elektronische kanalen publieke dienstverlening gemeente Roerdalen 2026 vast te stellen voor zover het onderwerpen betreft waarvoor uw raad bevoegd is.

10. Verruiming budget startersleningen

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,

1. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een extra krediet ter hoogte van € 1.000.000,- ten behoeve van het verstrekken van startersleningen;
2. In te stemmen met bijgevoegde 10e begrotingswijziging;
3. Het college te mandateren om tussentijdse stortingen in het fonds bij SVn te accorderen tot het bedrag van € 1.000.000,-.

11. GR SC MER – Begroting 2027 en begrotingswijziging 2026-2

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders;

1. Kennis te nemen van de concept begroting 2027 van de GR SC MER ;
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026-2 van de GR SC MER;
3. Ingezet dient te worden op maximale kostenbesparingen bij het Servicecentrum MER voor 2026 en verder gezien de financiële opgave waarvoor de gemeente Roerdalen zich de komende jaren ziet gesteld alsmede de noodzaak dat het servicecentrum MER de basis op orde brengt vóórdat het start met nieuwe projecten waarvoor aanvullende middelen noodzakelijk zijn.

12. Intrekken verordeningen en bekostigingsbesluiten Gemeentelijke Verduurzamingregeling (GVR)

Toezegging:
Wethouder R. Slangen heeft ter vergadering de toezegging gedaan de raad schriftelijk te informeren over de diepte van de geothermiebronnen binnen de gemeente (toezegging reg.nr. 2026-09).

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,
De volgende verordeningen, zoals vastgesteld op 28 mei 2025, in te trekken:

1. Verordening op de heffing en de invordering van baatbelasting Montfort, 25-05-48-30 , Roerdalen.
2. Verordening op de heffing en de invordering van baatbelasting Sint Odiliënberg, 25-05-49-30 , Roerdalen.
3. Verordening op de heffing en de invordering van baatbelasting Melick, 25-05-50-30 , Roerdalen.
4. Verordening op de heffing en de invordering van baatbelasting Posterholt, 25-05-51-30 , Roerdalen.
5. Verordening op de heffing en de invordering van baatbelasting Herkenbosch, 25-05-52-30 , Roerdalen.
6. Verordening op de heffing en de invordering van baatbelasting Vlodrop, 25-05-53-30 , Roerdalen.

De volgende bekostigingsbesluiten zoals vastgesteld op 28 mei 2025, in te trekken:

7. Bekostigingsbesluit ten behoeve van de heffing en invordering van de baatbelasting Montfort, 25-05-48-30 , Roerdalen.
8. Bekostigingsbesluit ten behoeve van de heffing en invordering van de baatbelasting Sint Odiliënberg, 25-05-49-30 , Roerdalen.
9. Bekostigingsbesluit ten behoeve van de heffing en invordering van de baatbelasting Melick, 25-05-50-30 , Roerdalen.
10. Bekostigingsbesluit ten behoeve van de heffing en invordering van de baatbelasting Posterholt, 25-05-51-30 , Roerdalen.
11. Bekostigingsbesluit ten behoeve van de heffing en invordering van de baatbelasting Herkenbosch, 25-05-52-30 , Roerdalen.
12. Bekostigingsbesluit ten behoeve van de heffing en invordering van de baatbelasting Vlodrop, 25-05-53-30 , Roerdalen.

13. Presentatie Akkoord ‘Samen aan het Roer’ 2026-2030

De heer W. van Pol (Roerstreek Lokaal!), mevrouw G. van Elmpt (Democraten Roerdalen), mevrouw R. Dohmen (CDA) en de heer P. Joris (PRO) lichten het Akkoord toe vanuit de vier partijen. De heer W. Tegels (Vitaal Perspectief) en de heer H. van der Linden (Ons Roerdalen) geven hun visie op het Akkoord.

De heer W. Tegels vraagt om hoofdelijke stemming.

De volgende raadsleden hebben vóór gestemd (16):
A. Eichholtz, G. van Elmpt-Huts, K. Hermans-Roelofs, R. Joosten, P. Joris, F. Peeters, W. van Pol, M. Schotemeijer, R. Slangen, J. Smits, C. Thoolen, L. Vestjens, J. Vogels, R. Vrinzen, M. Willems, L. Wolters.
De volgende raadsleden hebben tegen gestemd (2):
H. van der Linden, W. Tegels.

De gemeenteraad besluit, overeenkomstig het initiatiefvoorstel van W. van Pol (Roerstreek Lokaal!), G. van Elmpt-Huts (Democraten Roerdalen), T. Joris (CDA) en M. Schotemeijer (PRO);

1. Het Akkoord “Samen aan het Roer” 2026-2030 vast te stellen.
2. Het college van b en w de opdracht te geven om het Akkoord uit te werken in een concreet uitvoeringsprogramma 2026-2030.
3. De raad middels een raadsinformatiebrief te informeren over het uitvoeringsprogramma 2026-2030 en over de gestelde prioriteiten en eventuele knelpunten.
4. Het uitvoeringsprogramma 2026-2030 te verwerken in de opeenvolgende programmabegrotingen, te starten met de programmabegroting 2027-2030.

14. Benoeming en beëdiging wethouders

Zonder stemming besluit de raad de tijdsbestedingsnorm van de wethouders gezamenlijk te bepalen op 4,2 fte.

Op basis van het initiatiefvoorstel kandideren de vier partijen die het Akkoord uitvoeren vijf personen, te weten: mevrouw L. Vestjens, de heer J. Smits, de heer R. Slangen, de heer R. Vrinzen en de heer J. Paffen voor benoeming tot wethouder van de gemeente Roerdalen.

De voorzitter heeft op grond van artikel 5 van het reglement van orde de commissie “benoembaarheid wethouders” ingesteld, bestaande uit mevrouw M. Schotemeijer, mevrouw M. Willems en de heer W. Tegels. De commissie heeft, op basis van onderzoek van de geloofsbrieven en het door de burgemeester overgelegde eindresultaat van de uitgevoerde risicoanalyse van de kandidaat-wethouders bij brief van 4 juni 2026 verslag gedaan van haar bevindingen.

De commissie adviseert de raad, op basis van de in het reglement van orde van de raad neergelegde voorschriften en de aan de commissie ter beschikking gestelde bescheiden, positief over de benoembaarheid van de voornoemde voorgedragen kandidaat-wethouders.

Op voorstel van de voorzitter wordt het stembureau voor de schriftelijke stemming over de voorgedragen kandidaat-wethouders gevormd door de heer H. van der Linden, mevrouw A. Eichholtz en de heer C. Thoolen.

Ten aanzien van de kandidatuur van mevrouw L. Vestjens als wethouder met een tijdsbestedingsnorm van 1,0 fte concludeert het stembureau dat 18 stembriefjes zijn ingeleverd.
Er zijn 17 stemmen uitgebracht op mevrouw L. Vestjens.
Er is 1 ongeldig stembriefje (1 maal blanco) ingeleverd.
Daarmee is mevrouw L. Vestjens benoemd tot wethouder (1,0 fte) van de gemeente Roerdalen.
Mevrouw L. Vestjens aanvaardt vervolgens haar benoeming.

Ten aanzien van de kandidatuur van de heer R. Slangen als wethouder met een tijds-bestedingsnorm van 1,0 fte concludeert het stembureau dat 18 stembriefjes zijn ingeleverd.
Er zijn 16 stemmen uitgebracht op de heer R. Slangen.
Er zijn 2 ongeldige stembriefjes (2 maal blanco) ingeleverd.
Daarmee is de heer R. Slangen benoemd tot wethouder (1,0 fte) van de gemeente Roerdalen.
De heer R. Slangen aanvaardt vervolgens zijn benoeming.

Ten aanzien van de kandidatuur van de heer J. Smits als wethouder met een tijdsbestedingsnorm van 1,0 fte concludeert het stembureau dat 18 stembriefjes zijn ingeleverd.
Er zijn 14 stemmen uitgebracht op de heer J. Smits.
Er is 1 stem uitgebracht op de heer Iloy Goossen.
Er zijn 3 ongeldige stembriefjes (3 maal blanco) ingeleverd.
Daarmee is de heer J. Smits benoemd tot wethouder (1,0 fte) van de gemeente Roerdalen.
De heer J. Smits aanvaardt vervolgens zijn benoeming.

Ten aanzien van de kandidatuur van de heer R. Vrinzen als wethouder met een tijdsbestedings-norm van 1,0 fte concludeert het stembureau dat 18 stembriefjes zijn ingeleverd.
Er zijn 17 stemmen uitgebracht op de heer R. Vrinzen.
Er is 1 ongeldig stembriefje (1 maal blanco) ingeleverd.
Daarmee is de heer R. Vrinzen benoemd tot wethouder (1,0 fte) van de gemeente Roerdalen.
De heer R. Vrinzen aanvaardt vervolgens zijn benoeming.

Ten aanzien van de kandidatuur van de heer J. Paffen als wethouder met een tijdsbestedingsnorm van 0,2 fte concludeert het stembureau dat 18 stembriefjes zijn ingeleverd.
Er zijn 18 stemmen uitgebracht op de heer J. Paffen.
Daarmee is de heer J. Paffen benoemd tot wethouder (0,2 fte) van de gemeente Roerdalen.
De heer J. Paffen aanvaardt vervolgens zijn benoeming.

Vervolgens leggen de benoemde wethouders in handen van de voorzitter van de raad de eed of verklaring en belofte af.

De vergadering wordt geschorst om 21.23 uur.
De vergadering wordt hervat om 21.42 uur.

Als gevolg van de benoeming van vier raadsleden (L. Vestjens, R. Slangen, J. Smits en R. Vrinzen) tot wethouder, zijn vier vacatures vacant voor het raadslidmaatschap.
Tijdens de schorsing heeft de voorzitter centraal stembureau als voorzitter van de raad de kennisgeving gekregen dat op grond van de criteria zoals bepaald in de Kieswet, als raadslid van de gemeente Roerdalen zijn benoemd:
de heer R. van den Waardenberg (Roerstreek Lokaal!), de heer R.F.M. Maessen (Roerstreek Lokaal!), de heer I.J.G. Goossen (Democraten Roerdalen) en mevrouw R.M.D. Dohmen (CDA).
Het raadsvoorstel en concept raadsbesluit voor de plaatsvervangende raadsleden is vervolgens toegevoegd aan de vergaderstukken. En de op 23 april jl. benoemde commissie onderzoek geloofsbrieven, bestaande uit mevr. M. Schotemeijer, mevr. M. Willems en de heer W. Tegels, heeft haar onderzoek naar de geloofsbrieven gedaan.

15. Onderzoek geloofsbrieven, toelating benoemde raadsleden en beëdiging

Na onderzoek van de geloofsbrieven van de benoemde raadsleden, rapporteert de commissie dat zij van de benoemde raadsleden de geloofsbrieven heeft onderzocht en in orde heeft bevonden. Gebleken is dat de benoemden aan alle in de Gemeentewet gestelde eisen voldoen. De commissie adviseert tot hun toelating als lid van de gemeenteraad.

Vervolgens besluit de raad zonder stemming de navolgende personen toe te laten tot lid van de gemeenteraad van de gemeente Roerdalen:

- De heer R. van den Waardenberg (Roerstreek Lokaal!)
- De heer R. Maessen (Roerstreek Lokaal!)
- De heer I. Goossen (Democraten Roerdalen)
- Mevrouw R. Dohmen (CDA)

Alvorens hun functie te kunnen uitoefenen leggen mevrouw R. Dohmen, de heer R. Maessen, de heer I. Goossen en de heer R. van den Waardenberg, in handen van de voorzitter, de eed of verklaring en belofte af.

16. Vaststellen reglement van orde raadsadviescommissie 2026

De gemeenteraad besluit, zonder stemming, overeenkomstig het voorstel van het raadspresidium,

1. Het Reglement van orde raadsadviescommissie 2023, zoals vastgesteld in de raadsvergadering van 6 juli 2023, in te trekken.
2. Het navolgende Reglement van orde raadsadviescommissie 2026, vast te stellen.

17. Installatie en beëdiging raadsadviescommissieleden

22 Commissieleden, niet zijnde raadsleden, worden op voordracht van de fracties door de gemeenteraad benoemd conform artikel 4 Reglement van Orde raadsadviescommissie 2026.

De gemeenteraad besluit, op voordracht van de betreffende fracties in de gemeenteraad tot raadsadviescommissielid te benoemen:

<u>Roerstreek Lokaal!</u>
Peter Thissen

<u>Democraten Roerdalen</u>
Pierre van Elmpt, Edwin Kurstjens, Mark Meuwissen, Jaimy Linssen,
Roy Reinders, Dylan Schmitz

<u>CDA</u>
Berry van der Donk, Rob Ramakers, Pedro Thegels, Jacques Welters, Marijn Wolters, Roy Wolters

<u>PRO</u>
Remco van Bergen, Cobi Heldens, Chris Moorman

<u>Ons Roerdalen</u>
John Peggen, John Schmetzer, Ingrid Thevissen

Vitaal Perspectief
Johan Mooren, Gerrit Wassenburg, Marijke van Wijgerden-van den Heuvel

Alvorens hun functie te kunnen uitoefenen leggen de dames M. Wolters, C. Heldens, I. Thevissen, M. van Wijgerden en de heren, P. Thissen, P. van Elmpt, E. Kurstjens, M. Meuwissen, J. Linssen, R. Reinders, D. Schmitz, B. van der Donk, R. Ramakers, P. Thegels, J. Welters, R. Wolters, R. van Bergen, C. Moorman, J. Peggen, J. Schmetzer, J. Mooren en G. Wassenburg in handen van de voorzitter, de eed of verklaring en belofte af.

De voorzitter spreekt de raadsadviescommissieleden toe.

18 Afscheid wethouder F. Demarteau

De voorzitter van de raad neemt afscheid van wethouder Demarteau middels een speech waarin kort stil wordt gestaan bij de projecten die in de wethoudersperiode van de heer F. Demarteau zijn ontstaan en/of zijn voltooid.
Ook de heren R. Vrinzen, W. van Pol en mevrouw G. van Elmpt danken de heer F. Demarteau hartelijk voor zijn werk voor de Roerdalense gemeenschap.

De voorzitter sluit de vergadering om 22.31 uur.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 7 juli 2026.

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Benoeming, installatie en beëdiging raadsadviescommissielid
Indiener agendapunt:	Raadspresidium
Contactpersoon:	M. Heijnens-Coenjaerts, griffier
Gevraagd besluit:	1. Op voordracht van de fractie Ons Roerdalen in de gemeenteraad tot raadsadviescommissielid te benoemen: Ons Roerdalen Diego Helwegen
Bijlage(n):	Concept raadsbesluit

Toelichting bij het raadsvoorstel

Aanleiding en argumentatie
De gemeenteraad stelt op basis van artikel 82 gemeentewet een raadsadviescommissie in om zijn besluiten voor te bereiden, te overleggen en advies te ontvangen. De commissieleden, niet zijnde raadsleden, worden op voordracht van de fracties door de gemeenteraad benoemd conform artikel 4 reglement van orde raadsadviescommissie 2026. Tevens worden zij beëdigd.

Gevraagd besluit
1. Op voordracht van de fractie Ons Roerdalen in de gemeenteraad tot raadsadviescommissielid te benoemen:

   Diego Helwegen

Risico's
Er kleven geen risico's aan de benoeming van de raadsadviescommissieleden. Een commissielid stopt als lid als hij niet meer voldoet aan de artikelen 10, 12, 13 en 15 van de wet. Daarnaast kan de raad een commissielid ontslaan op voorstel van de fractie die het lid heeft voorgedragen of indien de raad van oordeel is dat het lid niet langer geschikt is de functie van commissielid te vervullen.

Financiën
Commissieleden worden gefaciliteerd conform de Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Roerdalen 2025.

Sint Odiliënberg, 22 juni 2026

De griffier,
mr. M. Heijnens-Coenjaerts

De burgemeester,
ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/05**

Onderwerp: Benoeming, installatie en beëdiging raadsadviescommissielid

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het Raadspresidium van 22 juni 2026,

gelet op artikel 82 gemeentewet,

gelet op artikel 4 reglement van orde raadsadviescommissie 2026,

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. Op voordracht van de fractie Ons Roerdalen in de gemeenteraad tot raadsadviescommissielid te benoemen:
   Diego Helwegen

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Benoemen raadsleden in specifieke functies
Indiener agendapunt:	Raadspresidium
Portefeuillehouder:	n.v.t.
Contactpersoon:	Monique Heijnens, griffier
Bijlage(n):	n.v.t.
Bijlage(n) ter inzage:	n.v.t.

Inleiding, aanleiding en doelstelling
Om het bestuurlijk besluitvormingsproces te waarborgen is het belangrijk dat raadsleden naast het raadslidmaatschap ook daaraan gelieerde functies bekleden. Het gaat hierbij om de functies van het plaatsvervangend voorzitterschap van de gemeenteraad, het voorzitter- en lidmaatschap van de vertrouwenscommissie voor de benoeming, herbenoeming en klankbordgesprekken met de burgemeester, het voorzitterschap en plaatsvervangend voorzitterschap van de raadsadviescommissie, het klankbordgroeplidmaatschap van de rekenkamer, het voorzitter- en lidmaatschap van de auditcommissie.
Met de invulling van deze genoemde functies is een eerste voorziening gecreëerd om het bestuurlijk besluitvormingsproces te borgen in de raadsvergadering van 23 april 2026. Door de installatie van vier nieuwe raadsleden worden enkele wijzigingen voorgesteld.
Het is aan de gemeenteraad om hierover een besluit te nemen.

Bevoegdheid
De bevoegdheid van de te benoemen functionarissen is gebaseerd op:
- Artikel 61 en 61a Gemeentewet en Artikel 1 Verordening benoeming, klankbordgesprekken en herbenoeming burgemeester (voorzitter en leden vertrouwenscommissie – één persoon per fractie)
- Artikel 4 lid 8 Reglement van orde raadsadviescommissie (plv. voorzitter raadsadviescommissie).

Reden besluit
Met de nadere invulling van de specifieke functies wordt de voorziening ter waarborging van het bestuurlijk besluitvormingsproces uitgebreid.

Gevraagd besluit
te benoemen:
1. mevrouw R. Dohmen (CDA) tot lid van de vertrouwenscommissie, in plaats van de heer T. Joris (CDA), die terug is getreden uit de vertrouwenscommissie;
2. de heer R. van den Waardenberg tot plaatsvervangend voorzitter van de raadsadviescommissie.

Risico's
n.v.t.

Toelichting
In de raadsvergadering van 23 april jl. zijn raadsleden benoemd in een aantal specifieke functies met het doel om de voortgang van bestuurlijke processen in de gemeente Roerdalen te waarborgen. Door de installatie van nieuwe raadsleden in de raadsvergadering van 4 juni 2026 worden enkele wijzigingen/aanvullingen voorgesteld.

Lidmaatschap van de vertrouwenscommissie
Op grond van het bepaalde in de Verordening benoeming, klankbordgesprekken en herbenoeming burgemeester wordt een commissie ingesteld voor de benoeming, klankbordgesprekken en herbenoeming van de burgemeester. Op grond van artikel 1, tweede lid van voornoemde verordening draagt iedere fractie een lid uit haar midden voor ter benoeming als lid van de vertrouwenscommissie.

Vanuit de fractie van het CDA wordt mevrouw R. Dohmen (CDA) tot lid van de vertrouwenscommissie voorgedragen, in plaats van de heer T. Joris (CDA), die terugtreedt uit de vertrouwenscommissie;

Voorzitterschap en plaatsvervangend voorzitterschap raadsadviescommissie
Op grond van het reglement van orde raadsadviescommissie worden de commissievergaderingen voorgezeten door een uit het midden van de gemeenteraad te benoemen voorzitter. Daar het gaat om de nodige vergaderingen en dus sprake is van een (te) grote belasting voor de voorzitter alsmede ter borging van de voortgang van het bestuurlijk besluitvormingsproces, zijn tevens een aantal plaatsvervangend voorzitters van de raadsadviescommissie benoemd.

Voorgesteld wordt om de heer R. van den Waardenberg te benoemen tot plaatsvervangend voorzitter van de raadsadviescommissie.

Middelen
n.v.t.

Planning en uitvoering
n.v.t.

Evaluatie
n.v.t.

Communicatie en participatie
n.v.t.

Sint Odiliënberg, 22 juni 2026

Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier, De burgemeester,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/06**

Onderwerp: Benoemen raadsleden in specifieke functies

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gelet op de Gemeentewet en de gemeentelijke verordeningen, meer specifiek:
Artikel 61 en 61a Gemeentewet en artikel 1 Verordening benoeming, klankbordgesprekken en herbenoeming burgemeester (voorzitter en leden vertrouwenscommissie),
Artikel 4 lid 8 Reglement van orde raadsadviescommissie (plv. voorzitter raadsadviescommissie),

het volgende besluit genomen:

Besluit:

te benoemen:

1. mevrouw R. Dohmen (CDA) tot lid van de vertrouwenscommissie, in plaats van de heer T. Joris (CDA), die terug is getreden uit de vertrouwenscommissie;
2. de heer R. van den Waardenberg tot plaatsvervangend voorzitter van de raadsadviescommissie.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

GRIFFIE

OPLEGVEL RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juli 2026

Agendapunt: 7

Onderwerp: Modulaire Gemeenschappelijke regeling SD LN – Begroting 2027-2030 en begrotingswijziging 2026

Commissiebehandeling

Raadsadviescommissie: 15 juni 2026

Fracties afwezig bij commissiebehandeling: n.v.t.

Advies commissie:

1. Onderwerp rijp voor behandeling in gemeenteraad	Ja
2. Wijze van agendering voor de raad	Hamerstuk

Inhoudelijk commissieadvies:

Blijkens het raadsvoorstel stelt het raadspresidium de gemeenteraad voor:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.

De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief adviseren positief over het raadsvoorstel.

Bijzonderheden (indien van toepassing):
n.v.t.

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Gemeenschappelijke Regeling Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.
Indiener agendapunt:	Raadspresidium
Portefeuillehouder:	L. Vestjens
Contactpersoon:	M. Heijnens-Coenjaerts
Gevraagd besluit:	1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord. 2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.
Bijlage(n):	• Aanbiedingsmail MGR SDLN • Aanbiedingsbrief MGR SDLN • Begroting MGR SDLN 2027-2030 (incl. begrotingswijziging 2026) • Verzoek om inhoudelijk advies B&W 29 april 2026 • Brief aan de gemeenteraad 12 mei 2026
Bijlage(n) ter inzage:	-

Inleiding, aanleiding en doelstelling

De gemeente Roerdalen participeert in de Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.

Bij brief van 22 april 2026 heeft het Dagelijks Bestuur van de Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord voorgelegd aan de gemeenteraad. Het Dagelijks Bestuur stelt daarbij uw gemeenteraad in de gelegenheid om een of meerdere zienswijze(n) ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 kenbaar te maken. Verzocht wordt uiterlijk 17 juli 2026 aan het betreffende verzoek te voldoen, zodat het Algemeen Bestuur tijdig hierover een besluit neemt.

Alvorens de gemeenteraad besluit tot het al dan niet kenbaar maken van een of meerdere zienswijze(n) is het college van burgemeester en wethouders, bij brief van 22 april 2026, verzocht om een inhoudelijk advies uit te brengen over de voorgelegde ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026.

Bevoegdheid

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

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

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 van de GR Modulaire GR 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 voorgelegde ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 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 daarentegen het niet eens zijn met het bij de raadsbehandeling voorliggende concept besluit, dan kunt u middels het indienen van een amendement voorstellen om het voorliggende concept besluit te wijzigen.

Toelichting

De Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord is een van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente Roerdalen deelneemt.

Voor wat betreft ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 is in artikel 25 van de GR geregeld dat het Dagelijks Bestuur jaarlijks een ontwerpbegroting (eventueel begrotingswijziging) opstelt en deze vóór 30 april, 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 verzocht om uiterlijk 17 juli 2026 eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.

Het college van burgemeester en wethouders is bij brief van 22 april 2026 verzocht om een advies uit te brengen over de ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026. Er wordt van uitgegaan dat het college in ieder geval vóór de raadsbehandeling van 2 juli 2026 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 Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord over de ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 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, 18 mei 2026

Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier, De burgemeester,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/07**

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2027-2030 en begrotingswijziging 2026 van de MGR sociaal domein Limburg-Noord.

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het Raadspresidium van 18 mei 2026,

gelet op de wet Gemeenschappelijke Regelingen,

gelet op artikel 25 van de MGR Sociaal Domein Limburg Noord,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 12 mei 2026

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 van de GR Modulaire GR sociaal domein Limburg-Noord.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

Aan de gemeenteraden van de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg

Datum	21 april 2026	Behandeld	Janny Kuijpers
Pagina	1 van 4		
Onderwerp	Aanbiedingsbrief jaarrekening 2025, ontwerpbegroting 2027-2030, begrotingswijziging 2026 MGR sociaal domein Limburg-Noord		

Beste leden van de raad,

Het Dagelijks bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR) biedt u met veel genoegen de concept- verantwoording over het jaar 2025, de ontwerpbegroting 2027- 2030 en de begrotingswijziging 2026 aan.

Inleiding

Zoals u van ons bent gewend ontvangt u jaarlijks de concept- verantwoording over het voorgaande jaar, de begrotingswijziging van het lopende jaar en de ontwerpbegroting van de komende jaren.

Het jaar 2026 is een bijzonder jaar voor de MGR. De wijziging van de gemeenschappelijke regeling vanaf 2026 is inmiddels goedgekeurd, waarbij de Midden-Limburgse gemeenten aansluiten op module 1 van de MGR voor de uitvoeringstaken Jeugd en Wmo. In de ontwerpbegroting zijn de eerste contouren hiervan zichtbaar, zowel inhoudelijk als financieel.

Proces

Voor de ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 geldt dat de gemeenschappelijke regeling van de MGR in artikel 25 bepaalt dat de begrotingsprocedure wordt ingericht conform artikelen 34 en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dat betekent dat het te doorlopen proces bij het vaststellen van de begroting, de begrotingswijziging als volgt verloopt.

Eerst stemt het Dagelijks bestuur in met de ontwerpbegroting. De ontwerpbegroting en de begrotingswijziging worden hierop door het Dagelijks bestuur toegezonden aan de gemeenteraden

voor zienswijzen. De gemeenteraden hebben gedurende 12 weken de mogelijkheid om bij het Dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting, de begrotingswijziging. Het Dagelijks bestuur biedt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging inclusief zienswijzen ter vaststelling aan bij het Algemeen bestuur. Het Algemeen bestuur stelt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging vast. Het Dagelijks bestuur draagt er tenslotte zorg voor 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 17 juli 2026** uw zienswijze over de ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 kenbaar kunt maken bij het Dagelijks Bestuur van de MGR.

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

- **De concept jaarverantwoording 2025**

  De concept jaarverantwoording het afgelopen jaar wordt jaarlijks ter informatie aan de raden van de gemeenten verstrekt. Het AB stelt de definitieve jaarrekening vast vóór 15 juli volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.

  Voor het jaar 2025 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 € 395.000 en € 34.240.000.

  Deze bedragen worden uitbetaald aan de gemeenten. Op het saldo van de regionale begroting BW MO B&P zijn gedurende 2025 reeds voorschotten uitbetaald. Het restant (€ 2.262.000) wordt na vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur op 21 mei 2026 aan de gemeenten uitbetaald.

- **De ontwerpbegroting 2027-2030**

  De MGR presenteert de begroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026 in één boekwerk.

  In deze begroting heeft de MGR de zienswijzen die zijn ontvangen bij de kaderbrief 2026 verwerkt.

  De ontwerpbegroting 2027 en de gewijzigde begroting 2026 geven de (financiële) kaders aan waarbinnen de MGR in 2026 en 2027 moet werken.

Bij de opstelling van de begroting 2027-2030 is uitgegaan dat de aansluiting van de gemeenten bij module 1 is afgerond en zijn financiële gevolgen voor het gehele jaar 2027 begroot. Vanuit financieel perspectief hebben de wijzigingen van de MGR betrekking op:

- Toetreding van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 vanaf 1 oktober 2026
- Onderbrengen van het kwaliteits- en rechtmatigheidstoezicht Wmo en Jeugdwet voor de regio Noord- en Midden- Limburg bij de MGR

Als gevolg van de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten worden tevens een aantal extra taken bij de MGR belegd die nu niet worden uitgevoerd zoals business control en de taak declaratie en facturatie. De kosten die betrekking hebben op deze activiteiten worden bekostigd door de gemeenten die hieraan deelnemen.

De wijziging van de gemeenschappelijke regeling leidt tot een uitbreiding van de taken van de MGR. De totale uitvoeringslasten nemen in totaal toe met € 1.449.000.

- **De begrotingswijziging 2026**

  In 2025 en begin 2026 zijn een aantal ontwikkelingen geweest die effect hebben op de begroting van 2026 waarvan de initiële begroting in 2025 is vastgesteld. Deze ontwikkeling zijn grotendeels als volgt samen te vatten:

  1. De aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg is naar achteren geschoven van 1 januari 2026 naar 1 oktober 2026
  2. CAO ontwikkelingen en reguliere kostenontwikkelingen
  3. Het opnemen in de begroting van extra werkzaamheden voor het afronden van een aantal in 2025 opgestarte activiteiten. Deze activiteiten betreffen de inhuur kwartiermaker i.v.m. aansluiting gemeenten tot module 1, inrichtingskosten kantoor en juridische kosten i.v.m. ondersteuning jeugdaanbieder. Voor de afronding van deze activiteiten heeft de MGR in 2025 een bestemmingsreserve gevormd van € 242.000.
  4. Aanpassing van de regionale begroting BW MO B&P aan hand van de meest recente beschikbare informatie.
  5. De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de bijdragen vanuit het Rijk zoals die in de decembercircluaire 2025 zijn vermeld. Op basis van de voorjaarsnota 2026 is inmiddels bekend

dat de gemeentelijke bijdragen met circa € 2 miljoen euro worden verhoogd. Het exacte bedrag wordt in de meicirculaire 2026 bekend gemaakt. De hogere gemeentelijke bijdrage vanuit het Rijk in 2026 maakt geen deel uit van de gewijzigde begroting 2026.

Concreet betekent dit dat de uitvoeringskosten afnemen met € 819.000 in 2026 tot € 4,3 miljoen euro. Daarnaast is er een bestemmingsreserve gevormd van € 242.000. Hierdoor nemen de bijdragen van de gemeenten af met in totaal € 1.072.000 in 2026 ten opzichte van de oorspronkelijke begoting 2026. De lasten in de begroting van BW MO B&P nemen in 2026 toe met € 3.009.000 (waarvan € 2.518.000 wordt uitbetaald aan de gemeenten).

U kunt uw zienswijze richten aan het Dagelijks bestuur van de MGR via info@sdln.nl.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende informatie te hebben gegeven.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord,



Janny Kuijpers, secretaris-directeur

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

BEGROTING

2027 - 2030

incl. gewijzigde begroting 2026



VOORWOORD

Hierbij bieden we u de begroting 2027 - 2030 en de gewijzigde begroting 2026 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR).

De MGR heeft de programmabegroting over de aankomende vier jaren en de gewijzigde begroting van het lopende jaar in één boekwerk opgenomen. Daarmee kunnen bestuur, colleges, raden en andere belanghebbenden de financiële ontwikkelingen van de MGR over de jaren volgen.

Zoals vermeld in de kaderbrief heeft de MGR door de deelnemende gemeenten uitvoeringstaken op het gebied van Jeugdzorg, Wmo en Participatie toegewezen gekregen die anders door de veertien gemeenten zelf uitgevoerd moeten worden. Het gezamenlijk oppakken van taken leidt onder andere tot meer efficiëntie en zorgt voor continuïteit en minder administratieve lasten bij gemeenten en (zorg) aanbieders.

De kosten die samenhangen met het uitvoeren van de bij de MGR belegde taken zijn de basis van de begroting. Voor de begroting 2027-2030 gelden de navolgende uitgangspunten:

- De begroting wordt opgesteld op basis van de aan de MGR opgedragen taken. Er worden geen nieuwe taken toegevoegd, tenzij het bestuur van de MGR hier expliciet opdracht toe geeft.
- De taken van de MGR worden op een realistische wijze begroot, rekening houdend met het feit dat de MGR geen eigen vermogen heeft.
- De wijze waarop de bedragen in de begroting worden geïndexeerd vindt transparant plaats.
- Voor de begroting is de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 vanaf 1 oktober 2026 verwerkt.
- Indien taken bij de MGR vervallen, worden de daarbij behorende kosten uit de begroting gehaald, waarmee de bijdrage van de gemeenten wordt verlaagd.

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, 25 maart 2026

Inhoudsopgave

1.	**Inleiding**		**4**
	1.1.	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord	**4**
	1.2.	Verwerking zienswijzen kaderbrief 2027-2030	**6**
	1.3.	Begrotingsuitgangspunten	**7**
	1.4.	Inleiding op de begroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026	**8**
2.	**Samenstelling bestuur**		**9**
3.	**Programmabegroting**		**10**
	3.1.	Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen	**10**
	3.2.	Module 1	**12**
	3.3.	Module 2	**14**
	3.4.	Kassiersfunctie MGR	**16**
4.	**Paragrafen**		**17**
	4.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	**17**
	4.2.	Financiering	**21**
	4.3.	Bedrijfsvoering	**22**
5.	**Financiele begroting 2027-2030 en gewijzigde begroting 2026**		**25**
	5.1.	Recapitulatie overzicht van baten en lasten - Uitvoeringslasten	**26**
	5.2.	Recapitulatie van baten en lasten - Programma BW MO B&P	**32**
	5.3.	Meerjarige balans	**36**
6.	**Bijlagen**		**37**
	6.1.	Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2026 en 2027-2030	**37**
	6.2.	Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P	**38**
	6.3.	Incidentele baten en lasten	**39**
	6.4.	Overzicht taakvelden	**40**

1. Inleiding

1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

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 samengewerkt in een tweetal samenwerkingsmodules. De samenwerkingsmodules betreffen:

- **Module 1:** initiële inkoop, contractering, contractbeheer, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein, te weten Jeugdhulp, Wmo en Participatie.
- **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 modules heeft de MGR ook de regionale begroting BW MO B&P in haar begroting opgenomen. De MGR voert voorts de kassiersfunctie uit voor onder anderen Jeugdhulp Opnamevervangende behandeling en Behandeling met Verblijf, Integrale Crisishulp Jeugd en voor een aantal andere regionale taken.

Door de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij module 1 is het verschil tussen de gemeenten uit Noord- en Midden-Limburg in de informatie vanuit de MGR voor een groot deel weggevallen. De MGR heet officieel Modulair Gemeenschappelijke Regeling Limburg Noord. De term “Limburg Noord” verwijst naar de veiligheidsregio. Daar waar u Limburg Noord leest bedoelt de MGR de regio’s Midden- en Noord- Limburg tezamen.

De aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten vanaf oktober 2026 tot module 1 leidt tot een gelijke aansluiting van alle gemeenten bij de huidige uitvoeringstaken van de MGR. Daarnaast zijn een aantal uitvoeringstaken bij de MGR belegd die momenteel nog niet door de MGR worden uitgevoerd zoals business- control, declaratie en facturatie Jeugdhulp en toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid.

Het overzicht op de volgende pagina geeft een gedetailleerde weergave van de uitvoeringstaken per module van de huidige situatie tot de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg (tabel: kolom 2026) en na aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg (tabel: kolom 2027).



Uitvoeringstaken 2026 - 2027	2026		2027	
	Noord-Limburg	Midden-Limburg	Noord-Limburg	Midden-Limburg
Module 1				
Jeugdhulp				
Inkoop	x		x	x
Contractmanagement segment 2,3,4	x		x	x
Contractmanagement segment 1, ICJ	x	x	x	x
Data- management segment 2,3,4	x		x	x
Data- management segment 1, ICJ	x	x	x	x
Contractbeheer segment 2,3,4	x		x	x
Contractbeheer segment 1, ICJ	x	x	x	x
Toezicht op rechtmatigheid			x	x
Declaratie/ facturatie				x
Businesscontrol				x
Financieel beheer (inclusief kassiersfunctie)	x	x/-	x	x
Wmo/ participatie				
Inkoop	x		x	x
Contractmanagement	x		x	x
Data- management	x		x	x
Contractbeheer	x		x	x
Toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid			x	x
Businesscontrol				x
Financieel beheer (inclusief kassiersfunctie)	x		x	x
Module 2				
Beschermd Wonen, Maatschappelijke opvang, Bemoeizorg en Preventie				
Inkoop	x	x	x	x
Contractmanagement	x	x	x	x
Data- management	x	x	x	x
Contractbeheer	x	x	x	x
Toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid			x	x
Financieel beheer	x	x	x	x
Beleidscoördinatie	x	x	x	x
Toegangscoördinatie	x	x	x	x

Uitbreiding kosten en formatie MGR vanaf 2026

De wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling leidt tot een uitbreiding van de taken van de MGR en tot een uitbreiding van de personele formatie bij de MGR. De voorbereiding van de daadwerkelijke overgang van medewerkers en taken naar MGR zal het hele jaar 2026 in beslag nemen. Het in dienst nemen van de medewerkers van Midden- Limburg is gepland in oktober 2026. De kosten worden daarom pas in de gewijzigde begroting 2026 vanaf oktober 2026 meegenomen. 2027 is het eerste jaar dat de wijziging volledig z'n beslag krijgt in de begroting.

Uitvoeringstaken 'Business- control "en "declaratie en facturatie"

In de aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling staan de taken van "business- control" en "facturatie en declaratie" genoemd. Deze taken zullen niet worden uitgevoerd voor de Noord-Limburgse gemeenten. De kosten die betrekking hebben op deze activiteiten worden bekostigd door de gemeenten die hieraan deelnemen. Voor de nu voorliggende begroting betreft dit de Midden-Limburgse gemeenten.

Efficiency en kostenbesparing
De aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling heeft onder andere ten doel efficiënte en doelmatige inzet van kennis en financiële middelen. De uitbreiding van taken bij de MGR wordt gerealiseerd zonder de bestaande overhead te vergroten. De daadwerkelijke aansluiting van medewerkers en taken wordt pas in het najaar van 2026 gerealiseerd.

1.2. Verwerking zienswijzen kaderbrief 2027-2030

Eind 2024 hebben de colleges en raden van de gemeenten de kaderbrief 2027- 2030 voor zienswijze voorgelegd gekregen. Deze procedure heeft tot een drietal reacties geleid.

1. In het plan van aanpak met betrekking tot de aanhaking van de Midden-Limburgse gemeenten op module 1 blijkt dat er nog een aantal vacante vacatures zijn. De opmerking aan de MGR is of er goed gekeken wordt naar de mogelijkheden van inzet van eigen personeel en er voor gewaakt wordt voor (relatief dure) inhuur.

   Reactie: De MGR heeft het uitgangspunt dat voor de vaste formatie er medewerkers in loondienst worden geworven. Op dit moment zijn alle medewerkers die op een vaste functie zijn aangesteld in dienst van de MGR. Dat zal ook gaan gelden bij de aansluiting van Midden-Limburg. In 2026 heeft de MGR al een viertal functies vanuit het plan van aanpak op deze manier kunnen invullen.

2. Met de aanhaking van Midden-Limburg op module 1 komen er (vanuit Midden-Limburg) een aantal nieuwe uitvoeringstaken bij de MGR te liggen. Het plan van aanpak lijkt de suggestie te wekken dat het logisch is dat deze taken ook voor de Noord-Limburgse gemeenten uitgevoerd zullen gaan worden. Het is daarbij van belang om te vermelden dat dit niet gezien moet worden als een vanzelfsprekendheid. Voordat dit overwogen kan worden dient eerst nader onderzocht te worden in hoeverre dit inhoudelijk een meerwaarde heeft en wat hier de financiële gevolgen van zouden zijn.

   Reactie: de MGR voert de nieuwe uitvoeringstaken uit conform hetgeen vastgelegd is in de gemeenschappelijke regeling 2026. Dit geldt alleen voor de Midden-Limburgse gemeenten. De MGR onderschrijft dat indien de Noord-Limburgse gemeenten wensen dat de MGR deze taken ook voor hen gaat uitvoeren, dit eerst nader onderzocht moeten worden. De MGR voert geen taken uit waar niet expliciet een bestuurlijke opdracht onder ligt.

3. De MGR wordt opgeroepen om als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn. Extra middelen voor nieuw beleid dienen in beginsel te worden opgevangen binnen de eigen begroting.

   Reactie: dit sluit aan bij het uitgangspunt dat de MGR hanteert bij het opstellen van haar eigen begroting. De begroting wordt opgesteld op basis van de aan de MGR opgedragen taken en de taken van de MGR worden op een realistische wijze begroot. Er worden geen nieuwe taken toegevoegd, tenzij het bestuur van de MGR hier expliciet opdracht toe geeft.

1.3. 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.

Aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling MGR in 2026
Begin 2026 hebben alle veertien gemeenten ingestemd met de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling. Dat betekent dat het implementatieplan zoals goedgekeurd door het algemeen bestuur wordt uitgevoerd. Gedurende 2026 zullen taken en medewerkers naar de MGR worden overgeplaatst. De begrotingswijziging 2026 volgt de planning van het implementatieplan. Dit betekent dat in de begroting de kosten worden opgenomen zodra de taken en medewerkers ook daadwerkelijk bij de MGR landen.

Loonindex
Bij de berekening van de loonkosten is rekening gehouden met de geldende maximale schaalsalarissen per medewerker. In de begroting is rekening gehouden met een loonindex van 2% voor 2026 en 4% voor 2027.

Meerjarenraming
De meerjarenraming 2027 – 2030 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 ernaar 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 € 100.000. 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 (WMO, Jeugd en Participatie) 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 het 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 2027 voor zowel module 1 als module 2 van de MGR gebeurt op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2026. Als gevolg van de aansluiting van de Midden- Limburgse gemeenten tot module 1 worden tevens een aantal extra taken bij de MGR belegd die nu niet worden uitgevoerd zoals business control de taak declaratie en facturatie. De kosten van deze extra taken worden verdeeld over de deelnemende Midden-Limburgse gemeenten.

1.4. Inleiding op de begroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026

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.

EXPLOITATIE BEGROTING				
bedragen in € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Lasten				
Uitvoering module 1	2.194	3.964	3.182	4.578
Uitvoering module 2	853	1.155	1.118	1.171
Totaal uitvoeringskosten	3.047	5.119	4.300	5.749
Regionale begroting BW MO B&P	66.626	63.986	66.995	67.124
Totaal lasten	**69.673**	**69.105**	**71.295**	**72.873**
Baten				
Uitvoering module 1	2.398	3.964	2.940	4.578
Uitvoering module 2	1.016	1.155	1.118	1.171
Totaal uitvoeringskosten	3.414	5.119	4.058	5.749
Regionale begroting BW MO B&P	66.626	63.986	66.995	67.124
Totaal baten	**70.040**	**69.105**	**71.053**	**72.873**
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	**367**	**-**	**-242**	**-**
Mutatie reserves module 1	6	-	242	-
Mutatie reserves module 2	22	-	-	-
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	**395**	**-**	**-**	**-**
Gemeentelijke bijdrage				
Uitvoering module 1	2.234	3.952	2.867	4.566
Uitvoering module 2	756	918	931	984
Totaal	**2.990**	**4.870**	**3.798**	**5.550**

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de uitvoeringslasten voor module 1 in de gewijzigde begroting 2026 afnemen met € 819.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026 (zie ook hoofdstuk 5). De afname heeft betrekking op de latere aansluiting tot module 1 van de Midden-Limburgse gemeenten die nu voorzien is per 1 oktober 2026. Vanaf 2027 is aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten begroot op basis van het door het Algemeen bestuur vastgestelde plan van aanpak. Hierdoor nemen de uitvoeringslasten in 2027 toe met € 1.449.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026.

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 2027 -2030 en de gewijzigde begroting 2026 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 maart 2026 is opgenomen in onderstaand schema:

Gemeente	AB-lid	DB-lid
Beesel	Linda van den Beucken	v
Bergen	Claudia Ponjee	
Echt-Susteren	Geert Frische	
Gennep	Patrick Hoenselaar	
Horst aan de Maas	Roy Bouten	
Leudal	Huub van Helden	
Maasgouw	Rob Cretskens	
Nederweert	Birgit Op de Laak	
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.
Janny Kuijpers secretaris-directeur van de MGR.

3. Programmabegroting

3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

In 2026 wordt een start gemaakt met het uitvoeringsplan 2026- 2028*. Dit uitvoeringsplan heeft vier ontwikkellijnen:

- Doorontwikkeling uitvoeringstaken MGR
- Verduidelijking van taken en rollen in de uitvoering tussen MGR en Gemeenten
- Nieuwe afstemming toegang – beleid – MGR
- Integratie uitvoeringstaken van de MGR tussen Midden-Limburg en Noord-Limburg

In het uitvoeringsprogramma van 2026 staat hoe de MGR in 2026 met het uitvoeringsplan aan de slag gaat. In 2026 ligt een groot accent op de nadere aansluiting van Midden- Limburg, met name op module 1.

Inkoop
Grootste ontwikkeling binnen MGR zal de aansluiting zijn van de gemeenten uit Midden-Limburg op module 1. Ook voor inkoop heeft dit grote impact:

- Afstemming in rollen, taken en werkzaamheden inkopers Midden en Noord-Limburg en relatie naar overige disciplines.
- Afstemmen contractbeheersysteem en website.
- Afstemming in lopende overeenkomsten: looptijd en mogelijkheid tot samenvoeging.
- Afstemming toekomstige inkopen: per regio of voor gehele werkgebied.
- Landelijk zal de invoering van contractstandaarden Wmo en Jeugdhulp verder doorgevoerd worden. MGR sluit hier al voor een gedeelte op aan.
- De Jeugdhulpovereenkomsten segment 2, 3 en 4 zijn ingekocht middels een open house procedure. Dat houdt in dat wijzigingen doorgevoerd kunnen worden gedurende de looptijd van de overeenkomst, eventueel middels overlegtafels.
  Ontwikkelingen vanuit bv. Jeugdwet, Hervormingsagenda Jeugd of Taskforce kunnen toegepast worden in de overeenkomsten. Ook kunnen nieuwe aanbieders toetreden tot de overeenkomst.

Werkzaamheden
In de periode 2027-2030 lopen een aantal van de per 2026 verlengde overeenkomsten Wmo, Jeugd en Participatie af. Deze dienen tijdig geëvalueerd te worden en een eventuele nieuwe inkoop dient tijdig in gang gezet te worden. Dit geldt ook voor de “Regionale pool ervaringsdeskundigen”, Wmo-hulpmiddelen. Bij nieuwe inkoop of verlenging zullen reële tarieven vastgesteld dienen te worden middels tarievenonderzoek.

De in 2025 ingekochte Jeugdhulp segment 2, 3 en 4: initiële looptijd eindigt 31-12-2030. Evaluatie zal in 2028 gestart en uitgevoerd dienen te worden.

De aanbesteding ‘Huisvesting en begeleiding inwoners met complexe problematiek’ wordt in 2026 uitgevoerd. Beoogde gunningsdatum 1-7-2026; ingang overeenkomst 1-1-2027.

Alle overeenkomsten van Midden-Limburg zullen in ISP gezet worden. Hiervoor wordt begin 2026 een structuur ontwikkeld, waarna dit in de eerste helft van 2026 uitgevoerd zal worden.

* *Uitvoeringsplan 2026 - 2028*

Juridisch
In 2026 wordt de wijziging van de gemeenschappelijke regeling afgerond. De laatste gemeenten hebben begin van 2026 hierover hun besluit genomen. Volgend op de wijziging van de gemeenschappelijke regeling zal de komende periode in het teken staan van de implementatie van de nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1. Juridisch gezien zal dit o.a. betekenen dat de door gemeenten verleende mandaten aan de MGR worden herzien, passend bij de nieuwe taken en rollen van de MGR. Dit aspect zal in 2026 worden afgerond. Tenslotte verwacht de MGR momenteel, voor zover daar met de huidige informatie een inschatting over is te maken, enkele juridische procedures.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT)
De komende begrotingsperiode zal in het teken staan van de implementatie van de nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1. Als personeelsvertegenwoordiging volgen we deze ontwikkelingen proactief en acteren we waar nodig. Voor de personeelsvertegenwoordiging betekent dit dat we ons oriënteren op de doorontwikkeling van de PVT, bijvoorbeeld door middel van het uitbreiden van de personeelsvertegenwoordiging voor een bredere representatie in de organisatie, maar ook op het gebied van scholing en training (dit zijn ook de voornaamste kosten voor de PVT). In 2027 zal de MGR tevens een eigen personeelshandboek in gebruik gaan nemen. De personeelsvertegenwoordiging heeft instemmingsrecht op regelingen uit dit handboek.

Datamanagement
De (door)ontwikkeling van het datawarehouse (DWH) vormt de belangrijkste structurele ontwikkeling voor de begrotingsperiode 2027–2030. Vanaf 2026 verschuift de focus van voorbereiding en inrichting naar verdere uitbouw, stabilisatie en benutting van het DWH. Dit betekent dat steeds meer dataverwerkings- en transformatieprocessen structureel binnen het DWH worden belegd en minder afhankelijk zijn van rapportage- en visualisatietools.

Voor de organisatie impliceert dit een verdere professionalisering van de informatievoorziening, waarbij gestuurd kan worden op meer consistente, reproduceerbare en herleidbare stuurinformatie. Power BI zal in deze periode primair worden ingezet voor de ontsluiting en visualisatie van informatie, terwijl de onderliggende logica en datakwaliteit in het DWH worden geborgd. Deze ontwikkeling vraagt blijvende aandacht voor architectuur, datakwaliteit en beheer.

Ook de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij de MGR zal op data-gebied aandacht vergen. Het adopteren en inrichten van de logica van de Midden-Limburgse contracten zal ook een belangrijk aandachtspunt zijn in de komende jaren (zowel aan de achterkant in datawarehouse, alsook aan de voorkant in Power BI en richting de voorbereidingen op de accountgesprekken).

Voor de begrotingsperiode 2027–2030 stelt de MGR zich tot doel het datawarehouse verder te vullen, te stabiliseren en structureel in te bedden in de reguliere werkprocessen. Dit betekent dat gedurende deze periode tijd en capaciteit nodig blijft voor het ontsluiten van nieuwe databronnen, het onderhouden van bestaande datastromen en het door ontwikkelen van informatieproducten.
Buiten de initiële projectfase vraagt deze ontwikkeling ook om blijvende investering in kennis en vaardigheden van de data-analisten. Periodieke bijscholing kan noodzakelijk zijn om kennis actueel te houden en om aanvullende competenties te ontwikkelen die passen bij een DWH-gedreven werkwijze. De inzet zal zich in deze periode met name richten op het duurzaam beheer en het optimaal benutten van het datawarehouse als basis voor sturing, verantwoording en beleidsontwikkeling.
Daarnaast ontwikkelt zich geleidelijk een herschikking in taken en verantwoordelijkheden binnen het team, waarbij een duidelijker onderscheid ontstaat tussen back-end werkzaamheden binnen het datawarehouse (DWH) en front-end activiteiten gericht op rapportage en visualisatie in Power BI.

3.2. Module 1

Contractmanagement Jeugd

De Hervormingsagenda Jeugd, heeft in 2026 geleid tot de inwerkingtreding van de Wet verbetering beschikbaarheid Jeugdzorg. Daarnaast is begin 2026 de consultatie- ronde gestart voor de reikwijdte jeugdwet. Deze ontwikkelingen zorgen er ook voor dat er in 2027 voor onze gemeenten toenemende druk ontstaat in het behalen van houdbare financiële resultaten op het jeugddomein. Immers de herijking van het gemeentefonds staat voor 2028 weer op de rol, waardoor de financiële resultaten en perspectief in 2027 cruciaal is voor gemeenten.

In het kader van de wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg zijn in het najaar van 2026 door jeugdregio's ook vernieuwde verplichte regioplannen opgesteld. Deze herijkte plannen gaan ook in op de wijze waarop partijen een robuustheid zien in hun samenwerking. Een beeld dat ook in 2026 vanuit het project Robuust Zorglandschap Limburg verder is uitgewerkt.

In 2026 zijn overeenkomsten voor Wonen, Dagbesteding en Dagbehandeling en Ambulante jeugdhulp opnieuw gecontracteerd. Voor deze overeenkomsten hebben we het sturen op de inhoudelijke plannen van aanpak én de budgetafspraken (de KPI's) scherper neergezet.

Voor segment 1 en voor Integrale crisishulp komt al vroeg in 2027 een definitief besluit over het wel of niet nogmaals willen verlengen van deze opdrachten. De contracten zijn namelijk met 3 jaar verlengd en zouden nog maximaal een keer verlengd mogen worden. Daarom is er in 2026 reeds gestart met een evaluatie. Indien de afweging gemaakt wordt om niet te verlengen is tijdige start van nieuwe inkoopprocedure namelijk vereist.

Nadat we afgelopen jaar, na de toetreding van Midden- Limburg in 2026 tot module 1, een verbreding van onze organisatie hebben gezien, zal dit in 2027 verdere stappen vragen. Het doorwerken aan een scherp beeld van een dekkend zorglandschap én de risico's bij gecontracteerde systeem aanbieders goed in beeld houden is een omvangrijke opgave. Deze opgave is niet een momentopname, maar een continu proces. We werken dan ook nadrukkelijk samen met de Limburgse jeugdregio's, waarbij we via het Robuust Zorglandschap, ook kijken hoe het landschap zich op provinciale schaal ontwikkelt. Daarbij ligt de focus op de 24 uurs voorzieningen, waarbij de afbouw van de Jeugdzorgplus en transformatie ambitie van segment 1, leidt tot druk op het aanwezige woonaanbod voor jeugdigen.

Het vertalen van de reikwijdte jeugdwet naar beleid zal nu nog te vroeg zijn voor veel gemeenten, maar op termijn voorzien we een aanscherping in de contractering van ambulante jeugdhulp op basis van de reikwijdte- discussie. Deze beleidsinhoudelijke kaders worden door de gemeenten vastgesteld, maar zal in de implementatie ook voor de uitnutting van de overeenkomsten van de aanbieders invloed kunnen hebben.

Onder het uitvoeringsplan 2026-2028 maken we jaarlijks een jaarprogramma op met enkele projectkaarten hieronder. Voor de MGR is het doorpakken op de integratie en samen optrekken met Midden- Limburg ook in 2027 nog een grote opgave.
Daarnaast willen we met data- en business- inzichten, nog beter het zorglandschap kunnen monitoren. Naast de cijfers, vraagt dit ook de inhoudelijke duiding die we krijgen via de signalen van zowel toegangsmedewerkers en verwijzers, maar ook op basis van de inzichten van cliënt ervaringsonderzoeken.

WMO

Voor de periode 2027–2030 verwachten we binnen het Wmo-domein een toenemende vraag naar hulp en ondersteuning, in combinatie met arbeidsmarktkrapte die de beschikbaarheid onder druk zet. Dit vraagt om een actieve rol van de MGR in het borgen van een dekkend en toekomstbestendig zorglandschap.

De beweging richting het voorliggend veld vraagt om contractmanagement met nadruk op afschaling en samenwerking. Dit vergt monitoring en periodieke gesprekken met aanbieders, evenals een actieve rol van de gemeentelijke toegang en een zorgvuldig ingericht voorliggend veld met heldere sturing door gemeenten.

Het relatief grote en moeilijk beïnvloedbare volume binnen hulp bij het huishouden (3A) blijft een structureel aandachtspunt. De uitkomsten van het regionale onderzoek naar meer grip op deze voorziening zullen naar verwachting leiden tot substantiële aanpassingen in contractmanagement en toezicht, binnen een meer integrale aanpak.

Daarnaast loopt de eerste verlengingsperiode van de raamovereenkomsten Wmo maatwerkdiensten tot 1 januari 2029. In deze periode zal tijdig een evaluatie plaatsvinden, waarna wordt bepaald of aanpassing binnen de laatste verlengingsmogelijkheid passend is of nieuwe contractering noodzakelijk is.

In dit licht zetten we in op sturingskrachtig contractmanagement, gericht op versterking van het strategisch partnerschap met aanbieders, bevordering van afschaling naar het voorliggend veld, stimulering van samenwerking en borging van rechtmatigheid en doelmatigheid.

Hieraan wordt invulling gegeven door actieve contractsturing via monitoring en accountgesprekken, datagedreven bijsturing, het aanjagen van ontwikkeltrajecten, het versterken van de verbinding tussen contractmanagement, beleid en toegang en het structureel vertalen van signalen naar gerichte verbeteracties.



3.3. Module 2

Contractmanagement

Op het moment dan het opstellen van deze begroting loopt de Ethos- telling. Deze telling leidt tot een beter inzicht in de aantallen en problematiek van dakloze inwoners in onze regio. Resultaten van de ETHOS-telling zullen worden vertaald naar concrete acties voor de regio. De verwachting is dat met name dakloze gezinnen met kinderen en jongeren een veel groter probleem vormen dat uit de cijfers tot nu toe blijkt. Dit zal consequenties gaan hebben voor de omvang en aard van de benodigde opvangcapaciteit in onze regio.

In 2026 is het proces gestart om de regiovisie Meedoen en Wonen voor Limburg Noord te herijken. De huidige visie loopt af eind 2026, waardoor actualisatie noodzakelijk is om blijvend aan te sluiten bij de maatschappelijke ontwikkelingen en de gezamenlijke ambities binnen het sociaal domein. In januari en februari 2026 zijn in Panningen en Heel brede regiobijeenkomsten georganiseerd. Tijdens deze bijeenkomsten gingen medewerkers van gemeenten, zorg- en welzijnsorganisaties, woningcorporaties, ervaringsdeskundigen en vertegenwoordigers van cliënten- en adviesraden met elkaar in gesprek. Centraal stonden vragen als: waar zijn we trots op, welke resultaten hebben we de afgelopen jaren gezamenlijk bereikt, en welke beweging willen we de komende jaren verder versterken. De opbrengsten uit deze gesprekken vormen een belangrijke bouwsteen voor de nieuwe regiovisie. Daarnaast worden de resultaten van de ETHOS-telling van november 2026 betrokken bij de actualisatie, zodat de visie gebaseerd is op actuele gegevens over dak- en thuisloosheid in de regio. De vernieuwde regiovisie wordt begin 2027 ter besluitvorming voorgelegd aan de colleges en vervolgens aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt een gezamenlijke koers vastgesteld voor de verdere ontwikkeling van producten en diensten voor inwoners die extra ondersteuning of een passende woonplek nodig hebben.

De groep dak- en thuislozen arbeidsmigranten neemt toe in onze regio. Op dit moment worden zij nog niet opgevangen in onze voorzieningen voor Maatschappelijke Opvang. In de gemeente Venlo loopt voor deze doelgroep een pilot, die naar verwachting gaat leiden tot scenario's die een impact gaan hebben voor contractmanagement MO-BW-B&P.

Woonproblematiek is een groeiend probleem voor alle doelgroepen. Dit leidt ook er ook toe dat de uitstroom uit de voorzieningen MO en BW steeds moeizamer gaat en langer duurt. De druk op deze voorzieningen zal alleen maar toenemen. Dit kan gaan leiden tot wachtlijsten, meer PGB's en NGA's. De ambitie om beschermd wonen plekken te spreiden over de regio wordt niet gehaald. We zullen moeten investeren in beleid en planvorming om deze doelstelling te realiseren.



Lopende contracten

- In 2027 zal evaluatie van de raamovereenkomsten BW-MO-B&P plaatsvinden. Deze contracten lopen af per 31-12-2028. De evaluatie leidt tot besluitvorming over het al dan niet verlengen van het contract.
- Het structureel borgen van de pilot “sociaal-medische zorg voor dak-en thuislozen” middels passende overeenkomst en bijbehorende financiering vanaf 2027
- Start nieuwe overeenkomst per 1-1-2027 voor Huisvesting en Begeleiding zeer complexe doelgroep:
  - Implementatie nieuwe afspraken
  - Uitrol naar alle gemeenten
  - Sturing en monitoring op sturingsopgaven

Inkoop & aanbesteding

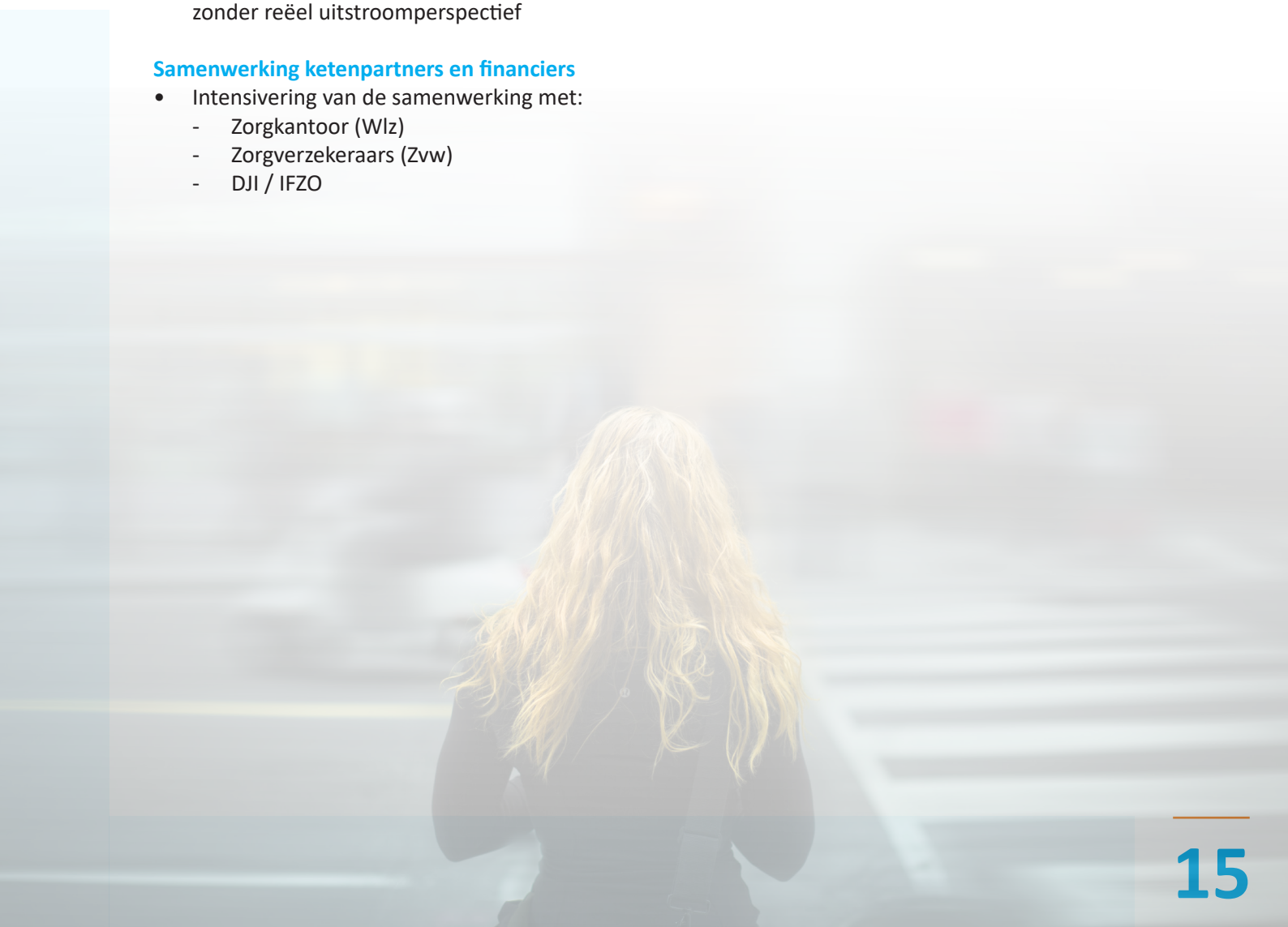
- In 2027 bepalen van een inkoopstrategie voor het omzetten van de pilots Jongeren in de Knel naar een duurzame financieringsvorm in 2028
- De communicatiecampagnes Limburg Openhartig en Wij Geven Thuis worden begin 2026 geëvalueerd. Op basis van de uitkomsten van deze evaluatie wordt bezien of een nieuwe opdracht in de markt wordt gezet.

Nieuw aanbod

- Ontwikkeling van passend Beschermd Wonen aanbod voor:
  - Cliënten met Licht Verstandelijke Beperking- problematiek
  - Cliënten die de Nederlandse taal niet spreken. Gekeken wordt of dit past binnen huidige aanbod of dat er behoefte is aan een andere vorm van BW.
- Organiseren (en contracteren?) van spoedplekken Beschermd Wonen en en time-outplekken
- Verkenning van Beschermd Wonen-achtige voorziening voor langdurig verslaafde MO-cliënten zonder reëel uitstroomperspectief

Samenwerking ketenpartners en financiers

- Intensivering van de samenwerking met:
  - Zorgkantoor (Wlz)
  - Zorgverzekeraars (Zvw)
  - DJI / IFZO



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.

Daarnaast vervult de MGR opdrachten vanuit de gemeenten die financieel via de kassiersfunctie lopen zoals de het innovatiefonds WMO, garantiefonds van Woonkans en het Fraudeonderzoek.

De MGR voert de kassiersfunctie uit voor:

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

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg
- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)
- Fraudeonderzoek zorgaanbieder
- Garantiefonds t.b.v. Woonkans
- Kosten regievoering monitoring en ondersteuning zorgaanbieder

Uitvoeringsovereenkomst Mutsaersstichting
In 2024 is er een continuïteitsplan opgesteld voor de Mutsaersstichting waarvoor een financiële bijdrage van in totaal € 10,8 miljoen euro is gevraagd van de gemeenten uit Limburg. In 2024 is door de gemeenteraden van Noord- en Midden-Limburg (exclusief de gemeente Bergen) ingestemd met een financiële bijdrage van in totaal € 7,8 miljoen euro. Deze €7,8 miljoen is inclusief de bijdrage aan de vervolgkosten van het historisch onderzoek. In het eerste kwartaal van 2026 is er door de gemeenteraden van Zuid-Limburg ingestemd met hun aandeel van in totaal € 2,9 miljoen euro in het continuiteitsplan van de Mutsaersstichting. Het college van de gemeente Bergen heeft aangegeven om hun aandeel in de financiële bijdrage ter goedkeuring aan de gemeenteraad van Bergen voor te leggen medio 2026. De financiële bijdrage aan de Mutsaersstichting is verstrekt in de vorm van een subsidie met een terugbetalingsverplichting.

De verstrekte subsidie bestaat uit 2 delen:
- Faciliteit A, een rentedragend deel van € 1,0 miljoen met een jaarlijkse terugbetalingsverplichting van € 200.000 vanaf 31 december 2026
- Faciliteit B, een renteloos deel van € 6,55 miljoen. De terugbetaling van deze faciliteit vindt plaats zodra de financiële ratio's dat volgens de vastgestelde jaarrekening toelaten (current ratio >1,1 én solvabiliteit > 20% én weerstandsvermogen > 15%).

Ter zekerheid van de verstrekte subsidie zijn hypothecaire zekerheden gevestigd op delen van het vastgoed van de Mutsaersstichting. De MGR treedt op als kassier voor de uitvoeringsovereenkomst. Aflossingen van de Mutsaersstichting worden voor Faciliteit A naar rato van de inleg aan de 13 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten terugbetaald, voor Faciliteit B naar rato van de inleg van alle Limburgse gemeenten terugbetaald.

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 € 150.000
  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:** 80%, impact € 100.000
  Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en aanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is een beperkt budget bij de MGR in de begroting opgenomen.
- **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:** 20%, impact € 300.000
  De MGR is van omvang klein met in totaal 19 FTE begin 2026. Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 300.000 zijn.
- **Beheersmaatregelen:** de deelname van de gemeenten uit Midden-Limburg zorgt voor een groei van het aantal medewerkers naar 38 FTE in 2027. Hiermee neemt de kwetsbaarheid van de solofuncties af. De focus zal zich met name richten op het op peil houden van de bezetting middels het continu opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding en gelijktijdig werving via meerdere kanalen.

Niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein:

- **Kans:** 20%, impact € 100.000
  Wanneer niet-adequaat ingespeeld wordt op nieuwe regelgeving zijn reparatiewerkzaamheden nodig om dit te herstellen. Hiermee gemoeide kosten kunnen betrekking hebben op het aantrekken van extra capaciteit om herstelwerk te verrichten.
- **Beheersmaatregelen:** het actief meedoen in kennisnetwerken, volgen van kennisbronnen zoals kamerbrieven, VNG-documenten en volgen van opleidingen en masterclasses door medewerkers.

Financiële problemen cruciale aanbieders:

- **Kans:** 30%, impact € 100.000
  Indien een cruciale aanbieder uit onze regio in financiële problemen komt, betekent dit voor de MGR een verhoogde inzet op met name het gebied van contractmanagement en financial 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 30%. 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 naar oplossingen gezocht.

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026:

- **Kans:** 50%, impact € 200.000
  In verband met de verlenging van het contract beschermd wonen is een tarievenonderzoek uitgevoerd. De 3 consortia hebben op basis hiervan een voorstel voor een tarief per plek ontvangen. Eén van de consortia heeft aangegeven niet akkoord te gaan met het tariefvoorstel voor 2026. Het is onzeker hoe het vervolgtraject van dit verschil van inzicht zich zal ontwikkelen. Een rechtszaak of arbitrage behoort hierbij tot de mogelijkheden.
- **Impact:** Voor een verder juridisch vervolgtraject resulteert dit in extra externe kosten van circa € 200.000. Dit betreft een inschatting voor de externe kosten voor inhuur van inkoop, juridische en kostprijs expertise.

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 exploitatierekeningen

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026:

- **Kans:** 25%, impact € 700.000
  In verband met de verlenging van het contract beschermd wonen is een tarievenonderzoek uitgevoerd. De 3 consortia hebben op basis hiervan een voorstel voor een tarief per plek ontvangen. Eén van de consortia heeft aangegeven niet akkoord te gaan met het tariefvoorstel voor 2026. Het is onzeker hoe het vervolgtraject van dit verschil van inzicht zich zal ontwikkelen. Een rechtszaak of arbitrage behoort hierbij tot de mogelijkheden.
- **Impact:** De uitkomst van dit traject kan leiden tot een tariefsaanpassing. Hiermee wordt het tarief per plek verhoogd en leidt dit tot een kostenpost van maximaal € 700.000.

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 en onvoldoende beschikbare woonruimte voor doorstroom. De Ethos-telling in 2026 zal meer duidelijkheid verschaffen omtrent de omvang van het aantal dak-en thuisloze mensen in de regio.
- **Impact:** De resultaten uit de Ethos-telling kunnen aanleiding vormen tot uitbreiding van de capaciteit in de maatschappelijke opvang. Het tekort aan plekken voor beschermd wonen kan tevens aanlei¬ding vormen tot uitbreiding van de capaciteit. Een uitbreiding van de bestaande capaciteit van zowel de maatschappelijke opvang als bij beschermd wonen kan leiden tot een extra kostenpost van minimaal € 500.000.

Een cruciale zorgaanbieder gaat failliet:

- **Kans:** 10%, impact € 1.000.000
  In 2024 hebben de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg ingestemd met een financiële ondersteuning van een zorgaanbieder teneinde een faillissement te voorkomen. Een faillissement betekent dat het beschikbare aanbod in de knel komt als een dergelijke zorgaanbieder failliet gaat.
- **Beheersmaatregelen:** Samen met een afvaardiging van gemeente uit geheel Limburg vindt er onder regie van de MGR een intensieve monitoring plaats bij de cruciale zorgaanbieder. Hierbij wordt aan de hand van het continuïteitsplan de financiële ontwikkelingen gevolgd.

Reservepositie en continuïteit

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 242.000 voor de in 2025 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2026 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 evt. 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 van de MGR.

Weerstandsvermogen
Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemen¬-de gemeenten. De MGR bouwt zelf geen eigen weerstandsvermogen op, met uitzondering van de ten laste van het resultaat 2025 gevormde bestemmingsreserve. 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 %	€ 150.000	2,0	€ 75.000
Rechtszaken inkooptrajecten	80 %	€ 100.000	2,0	€ 160.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20 %	€ 300.000	2,0	€ 120.000
Niet adequaat inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving	20 %	€ 100.000	2,0	€ 40.000
Financiële problemen cruciale aanbieders	30 %	€ 100.000	2,0	€ 60.000
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	50 %	€ 200.000	2,0	€ 200.000
B. Risico's op de regionale begroting BW MO B&P				
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	25 %	€ 700.000	2,0	€ 350.000
Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang	50 %	€ 500.000	2,0	€ 500.000
Faillissement van een cruciale zorgaanbieder	10 %	€ 1.000.000	2,0	€ 200.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				**€ 1.705.000**

Financiële kengetallen

Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en gemeen-schappelijke 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 MGR1 met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0.

Financiële kengetallen	**2026**
Netto schuldquote	0 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0 %
Solvabiliteitsratio	0 %
Structurele exploitatieruimte	0 %

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 2025 is geaccordeerd door het algemeen bestuur op basis van artikel 27.2 van de GR. Deze reserve zal worden aangewend in 2026. Voor de jaren 2027 tot en met 2030 is nog geen besluit genomen voor de vorming, dan wel de inzet van een bestemmingsreserve. De MGR beschikt daardoor in 2027 niet over eigen vermogen.

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 naar verwachting geen liquiditeitstekorten. Overigens is dit nog nooit voorgekomen. Bij overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet Schatkistbankieren.

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 8,5%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000. 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 (omdat 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 voor 2026 € 1.426.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

4.3. Bedrijfsvoering

De MGR maakt ten behoeve van een aantal belangrijke onderdelen van de bedrijfsvoering gebruik van externe dienstverleners.

Financieel
Voor een aantal financiële basistaken maakt de MGR gebruik van een financieel dienstverlener. De MGR heeft een financial controller in dienst die de financiën verzorgt.

Personeel & Organisatie
Voor diverse HR gerelateerde zaken inclusief 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 formatie van de MGR is ultimo 2025 op peil. De formatie van de MGR telt bij aanvang van het jaar 2026 19,2 fte en bedraagt 37,8 fte aan het eind van 2026. In verband met de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten is de structuur binnen de MGR gewijzigd. De gewijzigde structuur is nu ingericht op het domeingericht werken voor de domeinen Jeugdwet en Wmo/ Participatie. 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. Het project datawarehouse met leveranciersdata (berichtenverkeer) wordt in 2026 geïmplementeerd.

Huisvesting
De MGR is gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. Gelet op de verwachte groei van het aantal medewerkers van de MGR is de gehuurde oppervlakte aan kantoorruimte uitgebreid. Daarnaast heeft de MGR afspraken gemaakt met de gemeente Roermond voor het realiseren van een nevenvestiging als flexibele werkplek.

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 overhead-kosten 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 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Totaal				
Personeelskosten	286	344	312	361
Huisvestingskosten	94	155	183	188
Overige bedrijfsvoeringskosten	237	328	358	343
Overheadkosten	617	827	854	892
Module 1				
Personeelskosten	196	246	217	263
Huisvestingskosten	67	110	161	164
Overige bedrijfsvoeringskosten	155	214	251	242
Overheadkosten module 1	418	570	630	669
Module 2				
Personeelskosten	90	99	95	99
Huisvestingskosten	27	45	22	24
Overige bedrijfsvoeringskosten	83	114	107	101
Overheadkosten module 2	199	258	224	224

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 de kosten voor het 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 uit-gevoerd. 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 opge-nomen. Het betreft:

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

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

Financiele begroting

2027-2030



Incl. gewijzigde begroting 2026

5. Financiële begroting 2027 – 2030 en gewijzigde begroting 2026

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 13.2 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:

UITVOERINGSLASTEN				
bedragen in € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Uitvoering module 1				
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	2.234	3.952	2.867	4.566
Overige baten	164	12	73	12
Lasten				
Personeel	1.454	3.167	2.273	3.661
Bedrijfsvoering	322	162	214	183
Onvoorzien	-	65	65	65
Overhead	418	570	630	669
Saldo module 1 voor mutatie reserve	204	-	-242	-
Toevoeging reserve module 1	-206	-	-	-
Onttrekking reserve module 1	212	-	242	-
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie	210	-	-	-
Uitvoering module 2				
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	756	918	931	984
Overige baten	260	237	187	187
Lasten				
Personeel	609	815	834	884
Bedrijfsvoering	45	47	25	28
Onvoorzien	-	35	35	35
Overhead	199	258	224	224
Saldo module 2 voor mutatie reserve	163	-	-	-
Toevoeging reserve module 2	-	-	-	-
Onttrekking reserve module 2	22	-	-	-
Saldo van baten en lasten module 2 na mutatie	185	-	-	-
Totaal baten	*3.414*	*5.119*	*4.058*	*5.749*
Totaal lasten	*3.047*	*5.119*	*4.300*	*5.749*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	*367*	-	*-242*	-
Toevoeging reserves	-206	-	-	-
Onttrekking reserves	234	-	242	-
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	395	-	-	-

De uitvoeringslasten nemen in de gewijzigde begroting 2026 af met € 819.000 ten opzichte van de primitieve begroting 2026 en komen daarmee uit op € 4.300.000. In de primitieve begroting 2026 was de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 voorzien op 1 januari 2026. In de gewijzigde begroting 2026 is de aansluiting meegenomen vanaf 1 oktober 2026. Daarnaast is er voor module 1 in 2025 een bestemmingsreserve gevormd van in totaal € 242.000.

Voor 2027 zijn de begrote uitvoeringslasten € 5.749.000, hetgeen € 1.449.000 hoger is dan de gewijzigde begroting 2026. De toename van de uitvoeringslasten zijn een gevolg van de toetreding van de gemeenten uit Midden-Limburg tot module 1 van de gemeenschappelijke regeling van de MGR. In het vervolg van dit hoofdstuk wordt de toename van de uitvoeringslasten nader toegelicht.

Personeelskosten

Personeelskosten (bedragen * € 1.000)	Loonkosten personeel in dienst	Inhuur	Overige personeels-kosten	Totaal	Module 1	Module 2
Begroting 2026	**3.694**	**200**	**88**	**3.982**	**3.167**	**815**
Mutatie personeel						
- Inhuur kwartiermaker toetreding Midden-Limburg		157		157	157	-
- lagere loonkosten i.v.m. latere toetreding gemeenten Midden-Limburg	-1.077		-10	-1.087	-1.087	-
- Indexatie en overige mutaties	7	18	30	55	36	19
Gewijzigde begroting 2026	**2.624**	**375**	**108**	**3.107**	**2.273**	**834**
Mutatie personeel						
- Geen inhuur kwartiermaker		-157		-157	-157	-
- Toetreding gemeenten Midden-Limburg tot module 1	1.475		38	1.513	1.513	-
- Indexatie en overige mutaties	82	12	-12	82	32	50
Begroting 2027	4.181	230	134	4.545	3.661	884

De aansluiting van de medewerkers uit de gemeenten uit Midden-Limburg is in de gewijzigde begroting voorzien voor 1 oktober 2026. In de primitieve begroting 2026 was de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg vanaf 1 januari 2026 meegenomen voor in totaal 15,8 fte. Het Algemeen Bestuur heeft op 27 november het Plan van Aanpak goedgekeurd waarin opgenomen de uitbreiding van de bezetting van de MGR met 18,6 fte, een toename van 2,8 fte. Voor wat betreft de gewijzigde begroting 2026 geldt dat de latere aansluiting resulteert in een afname van de personeelsbegroting van module 1 van circa 1,1 miljoen euro in 2026. Voor 2027 is de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg voor het gehele jaar begroot en resulteert in een toename van de personeelskosten van 1,5 miljoen euro in 2027. In het vastgestelde plan van aanpak is voorzien om een aantal taken bij de MGR onder te brengen die momenteel nog niet door de MGR wordt uitgevoerd. De kosten hiervan bedraagt € 576.000 (5,4 fte) en komen voor rekening van de gemeenten uit Midden-Limburg.

Voorts wordt het regionaal kwaliteits- en rechtmatigheidstoezicht WMO en Jeugdwet voor Noord- en Midden- Limburg vanaf het voorjaar in 2026 bij de MGR belegd. De overgang van de toezichthouders uit de regio Noord-Limburg (2fte) vindt in het voorjaar plaats. De uitbreiding van de toezichthouders uit de regio Midden-Limburg is voorzien voor 1 oktober 2026.

In de nu voorliggende begroting 2027 zijn geen aanvullende uitbreidingen in de formatie van de MGR opgenomen.

In onderstaand tabel treft u het formatieoverzicht aan van de MGR in 2026 en de verwachte bezetting vanaf 2027:

		Module 1	Module 2	Bezetting 1-1-2026	Bezetting 2027
		FTE	FTE	FTE	FTE
Directeur	*)	0,7	0,3	1,0	1,0
Office manager	*)	0,6	0,3	0,9	0,9
Jurist		0,7	0,3	1,0	1,0
Financial controller		0,3	0,7	1,0	1,0
Data analist		1,0	1,0	2,0	2,0
Adviseur inkoop en contract		1,0	-	1,0	1,0
Medewerker contractbeheer		0,7	0,3	1,0	1,0
Contractmanager		5,4	1,3	6,8	6,8
Assistent Contractmanager		0,9	-	0,9	0,9
Procesondersteuner		1,4	0,2	1,6	1,6
Regionaal procesregisseur beleid BW		-	1,0	1,0	1,0
Coördinator toegang BW		-	0,8	0,8	0,8
Verbijzonderde interne controle		0,1	0,1	0,2	0,2
Subtotaal		**12,8**	**6,3**	**19,2**	**19,2**
Contractmanager		4,0	-	-	4,0
Adviseur inkoop en contract		0,9	-	-	0,9
Medewerker contractbeheer		0,9	-	-	0,9
Data analist		2,0	-	-	2,0
Secretariaat / procesondersteuner		1,5	-	-	1,5
Business controller		2,7	-	-	2,7
Medewerker facturatie en declaratie		2,7	-	-	2,7
Toezichthouder regio Noord- en Midden-Limburg		3,4	0,5	-	3,9
Subtotaal		**18,1**	**0,5**	**-**	**18,6**
Totaal		**30,9**	**6,8**	**19,2**	**37,8**

*) Overhead

Voor de begroting 2027 is de post inhuur verlaagd naar een regulier niveau van € 230.000 op jaarbasis. De huidige onzekerheden en mogelijke risico's voor extra inhuur zijn opgenomen in de risicoparagraaf 4.1. De overige personeelskosten nemen toe als gevolg van de toename van het aantal medewerkers bij de MGR.

Bedrijfsvoeringskosten

In de gewijzigde begroting 2026 nemen de bedrijfsvoeringskosten met € 88.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026 verdeeld over de huisvestingskosten ICT en overige kosten.

Bedrijfsvoeringskosten (bedragen in € 1.000)	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Overhead				
Huisvestingskosten	94	155	183	188
ICT kosten	101	179	199	164
Overige kosten	137	151	160	180
Bedrijfsvoering				
Module 1	322	162	214	183
Module 2	45	47	25	28
Totaal bedrijfsvoeringskosten	**699**	**693**	**781**	**743**

De huisvestingskosten nemen toe in verband met de aanpassingen van de bestaande inrichting van de huidige locatie in Venray verband met de uitbreiding van het personeel in 2026. De ICT kosten nemen toe vanwege het project data warehouse en door hogere onderhouds- en licentiekosten als gevolg van de uitbreiding van het personeel. In de overige kosten zijn incidenteel extra juridische kosten begroot van € 50.000 inzake de bijdrage van de financiële ondersteuning van een cruciale zorgaanbieder door de gemeenten uit Zuid-Limburg. Zowel de extra juridische kosten als de inrichtingskosten van het kantoor maken deel uit van de in 2025 gevormde bestemmingsreserve.

Ten aanzien van de begroting 2027 verwacht de MGR dat er geen extra incidentele middelen nodig zijn, waarmee de bedrijfsvoeringskosten afnemen tot € 743.000.

Onvoorzien

Voor onvoorziene zaken is in deze begroting een bedrag van € 100.000 opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht van de totale gemeentelijke bijdragen in de uitvoeringskosten van de MGR voor module 1 en 2 opgenomen.

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
	€	€	€	€
Beesel	117.414	111.861	128.709	125.556
Bergen	121.842	108.039	123.673	120.643
Gennep	151.376	147.105	170.332	166.160
Horst aan de Maas	382.001	365.938	424.999	414.590
Peel en Maas	422.399	379.494	434.619	423.972
Venlo	1.027.842	860.079	988.406	964.194
Venray	435.781	370.611	427.836	417.356
Echt-Susteren	39.774	334.471	145.748	386.866
Leudal	47.855	374.262	162.468	431.246
Maasgouw	25.012	253.965	109.696	291.170
Nederweert	13.850	181.513	78.903	209.436
Roerdalen	20.629	215.967	94.425	250.638
Roermond	89.932	634.447	276.428	733.737
Weert	94.207	532.299	231.697	615.004
Totaal	2.989.914	4.870.051	3.797.939	5.550.568

De gemeentelijke bijdragen dalen in de gewijzigde begroting voor 2026 met ca. € 1.072.000. Voor 2027 nemen de gemeentelijke bijdragen toe met € 1.753.000 tot in totaal € 5.551.000. De latere toetreding tot module 1 van de gemeenten uit Midden-Limburg betekent dat de gemeenten uit Noord-Limburg over de eerste 3 kwartalen van 2026 nog volledig de uitvoeringskosten van module 1 bekostigen. De in de begroting 2026 opgenomen voordeel van de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg wordt pas vanaf 1 oktober 2026 gerealiseerd. Aangezien de aansluiting van Midden-Limburg later in 2026 plaatsvindt dan oorspronkelijk is begroot voor 2026 betekent dat de gemeentelijke bijdrage in de herziene begroting 2026 naar beneden is bijgesteld.
Vanaf 2027 is de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg volledig meegenomen, hetgeen resulteert in een toename van de bijdragen gemeenten.

Verdeling uitvoeringskosten MGR
De Gemeenschappelijke Regeling van de MGR is vanaf 1 januari 2026 gewijzigd. Dit betekent dat de uitvoeringskosten van zowel module 1 als module 2 op basis van het aantal inwoners per gemeente worden verdeeld. Aanvullend hieraan geldt dat er bij module 1 onderscheid wordt gemaakt tussen de bestaande taken van de MGR en nieuwe taken. In verband met de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg zijn een aantal nieuwe taken bij de MGR ondergebracht die niet voor de gemeenten uit Noord-Limburg worden uitgevoerd, zoals Business control en Facturatie en declaratie. De extra taken worden volledig bekostigd uit een bijdragen in deze uitvoeringskosten door de Midden-Limburgse gemeenten.

Een specificatie van de berekeningen van de bijdragen voor 2026 en 2027-2030 per gemeente en gesplitst per module is opgenomen in bijlage 1.

Overige baten

Overige baten	Module 1		module 2	
	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Bijdrage gemeenten Midden-Limburg in de uitvoeringskosten module 1	61.084	-	-	-
Rentebaten	12.000	12.000	188.000	188.000
Totaal overige baten	**73.084**	**12.000**	**188.000**	**188.000**

De overige baten bestaan uit de aan de Midden-Limburgse gemeenten door te berekenen uitvoeringslasten voor module 1. Tot het moment van de feitelijke aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg tot module 1 wordt er een bijdrage in de uitvoeringskosten van module 1 in rekening gebracht. De door te berekenen uitvoeringslasten hebben betrekking op de contracten van segment 1 en crisiszorg en daarnaast het aandeel in de uitvoeringskosten inzake de inhuur van de kwartiermaker en de inrichtingskosten t.b.v. de uitbreiding van de MGR.

Vanaf oktober 2026 vervalt deze bijdrage als gevolg de toetreding tot module 1 van de Midden- Limburgse gemeenten. Daarnaast zijn onder de overige baten de verwachte rentebaten 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 2027:

Kostentoerekening 2027				
Activiteit	Participatie-wet / Wmo	Jeugdwet	BW/MO/B&P	Totaal
	€	€	€	€
Bestuur	40.756	61.134	36.150	138.040
Inkoop	308.854	463.281	149.796	921.931
Contractbeheer	107.475	161.213	104.754	373.442
Informatiemanagement	234.602	351.903	198.942	785.447
Contractmanagement	1.139.604	1.709.406	681.198	3.530.208
Totaal	1.831.291	2.746.937	1.170.840	5.749.068

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 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	66.200	63.536	66.545	66.674
Eigen bijdrage cliënten	426	450	450	450
Totaal baten	**66.626**	**63.986**	**66.995**	**67.124**
Lasten				
Aanbieders				
- Beschermd wonen	20.123	22.644	22.450	26.407
- Maatschappelijke opvang	6.541	7.908	8.014	7.894
- Bemoeizorg en preventie	2.449	2.770	3.127	3.376
- Regionale pool van ervaringsdeskundigen	473	497	497	517
Totaal lasten zorgaanbieders	29.587	33.819	34.088	38.194
Gemeenten en MGR				
- NGA	100	-	200	210
- PGB	979	912	1.028	1.079
- Ambulantisering GGZ	563	566	705	737
- Bemoeizorg en preventie	544	596	305	228
- Subsidies	17	18	18	19
- Ketenregie	420	441	441	463
- Toezicht	36	-	9	-
- Communicatie	26	111	100	105
- Incidentele uitgaven	114	190	250	168
Totaal lasten gemeenten en MGR	2.800	2.834	3.056	3.009
Verdeling saldo regionale begroting	34.240	27.333	29.851	25.921
Totaal lasten	**66.626**	**63.986**	**66.995**	**67.124**
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**

Algemeen

In de regionale begroting BW MO B&P is voor het begroten van de lasten rekening gehouden net een indexatie van 4% voor het jaar 2027.

De in de begroting opgenomen volume aantallen zijn niet gewijzigd, tenzij dit in de toelichting hieronder is vermeld.



Aanbieders - beschermd wonen

De kosten voor beschermd wonen neemt af met € 194.000 in de herziene begroting 2026 en stijgt met € 3.957.000 euro in 2027.

In de herziene begroting 2026 is geen inzet vanuit het innovatiefonds voorzien (€ 423.000).
Voor 2026 is rekening gehouden met een uitbreiding van een 8-tal plekken voor beschermd wonen ten behoeve van de pilot WonenPlus. Deze pilot wordt naast Venlo, Venray en Weert in 2026 uitgebreid naar Roermond. De pilot WonenPlus wordt in 2026 afgesloten. In totaal heeft de pilot WonenPlus betrekking op in totaal 60 plekken, waarvan er 32 plekken zijn bekostigd door de MGR en de overige plekken lokaal zijn bekostigd door de 4 deelnemende gemeenten.

In 2026 is de aanbesteding Huisvesting en begeleiding inwoners met zeer complexe problematiek uitgezet. Middels deze aanbesteding worden de 60 plekken via een lumpsum bekostiging vanaf 2027 meegenomen in de regionale begroting BW MO B&P. Als onderdeel van het product beschermd wonen is hiervoor € 4,9 miljoen euro begroot.

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 het voorjaar van 2026 worden een drietal woonunits in Roermond neergezet voor specifieke, niet groepsgeschikte, cliënten. Er is voor 2026 rekening gehouden met een uitbreiding van het aantal grijs wonen trajecten en het realiseren van een tweetal trajecthuizen voor gezinnen alsmede 2 extra crisis plekken.

Voor 2026 is in totaal € 572.000 toegekend aan een 3-tal nieuwe innovaties:

- Trajecthuis Jong Plus, een pilot voor een intensieve begeleiding van jongeren in de Maatschappelijke Opvang.
- Inzet van Jongerenwerkers in de Maatschappelijke Opvang, om de verbinding te gaan leggen met jongerenwerkers binnen de regiogemeenten ten behoeve van de groeiende groep jongeren in de Maatschappelijke Opvang.
- Ontwikkelen van een passende aanpak voor inwoners met LVB-problematiek in de Maatschappelijke Opvang.

Aanbieders - bemoeizorg en preventie

Voor bemoeizorg en preventie is in de regio een overeenkomst gesloten met één combinatie. De gemeente Gennep en neemt niet deel aan dit onderdeel. Tot 1 april 2026 nam de gemeente Venlo eveneens niet deel aan dit onderdeel. Vanaf 1 april 2026 zal de gemeente Venlo voor wat betreft het onderdeel Bemoeizorg deelnemen in de regionale begroting BW MP B&P. Dit verklaard de kosten toename van de Post bemoeizorg en de afname den de post bemoeizorg bij de gemeenten.

Aanbieders – regionale pool van ervaringsdeskundigen

In 2025 is de opdracht ‘Pool Ervaringsdeskundige’ geëvalueerd ten behoeve van de verlenging in 2026. De opdracht is naar aanleiding van deze evaluatie verlengd voor 2026-2027 onder dezelfde financiële voorwaarden.

Gemeenten - PGB beschermd wonen

De kosten voor PGB is in 2025 toegenomen. Hiermee was al rekening gehouden in de begroting 2026. De gewijzigde begroting 2026 en begroting 2027 zijn beiden geïndexeerd met 5%.

Gemeenten - bemoeizorg en preventie

Dit betreft de lokale aanbesteding van bemoeizorg en preventie door de gemeente Venlo. Vanaf 1 april vervalt de opdracht van bemoeizorg en wordt deze in de regionale begroting BW MO B&P ondergebracht. Daarna resteert enkel de lokale opdracht voor preventie door de gemeente Venlo.

Gemeenten - Niet-gecontracteerd aanbod (NGA)

Het is niet altijd mogelijk om voor alle cliënten een passende plek binnen het gecontracteerd aanbod beschikbaar te stellen. Met name wanneer er sprake is van een hele specifieke ondersteuningsvraag van inwoners lukt dit niet. Voor die uitzonderingssituaties wordt er af een toe een overeenkomst afgesloten met een niet-gecontracteerde aanbieder (NGA). Op basis van de afgesloten NGA-overeenkomsten is de omvang van dit bedrag geraamd.

Gemeenten – ambulantisering GGZ

Dit betreft de uitgaven voor het Mik-Mak Huis in Horst aan de Maas en de regionale kosten voor woonkans. Het Mik-Mak Huis is een opvangconcept waar mensen uit de regio tijdelijk kunnen verblijven. Dit blijkt op basis van de positieve inhoudelijke evaluatie in 2025 een waardevolle en innovatieve doorontwikkeling te zijn. In de herziene begroting 2026 en de begroting 2027 is rekening gehouden om het Herstelhuis met Mikmakvragen in de huidige vorm te continueren en van 7 naar 12 plekken te groeien.

In 2024 hebben de deelnemers aan woonkans een bijdrage aan het garantiefonds van woonkans gedaan. Vanuit het garantiefonds worden kosten aan woningcorporaties vergoed. Dit garantiefonds wordt aangevuld met aanvullende stortingen door woningcorporaties en zorgaanbieders zodra de middelen in het garantiefonds ontoereikend zijn. Op basis van de gemaakte kosten in de afgelopen jaren is in de begroting rekening gehouden met een aanvullende storting in 2026. De MGR treedt op als kassier van het garantiefonds.

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 nog één enkele lokale subsidie die ten laste van de regionale begroting BW MO B&P komt.

Gemeenten – Toezicht kwaliteit

Dit betreft de kosten van de regionale toezichthouders kwaliteit, in dienst bij de gemeente Venlo. De kosten zijn op basis van de realisatie over 2025 geraamd. Vanaf april 2026 worden de regionale de toezichtstaken ondergebracht bij de MGR. Dit betekent dat vanaf april 2026 de kosten voor toezicht en kwaliteit onderdeel uit maakt van de uitvoeringskosten van module 2 en niet meer in de begroting BW MO B&P wordt opgenomen.

Gemeenten / MGR – Incidentele uitgaven BW MO B&P

Dit betreft een stelpost voor niet voorziene uitgaven. Daarnaast zijn de kosten voor de deelname aan de Ethos-light telling begroot. In 2026 wordt de Ethos-telling light in de regio uitgevoerd naar de omvang en achtergrond van de populatie mensen in de maatschappelijke opvang. In verband met de nieuwe huisvesting voor de maatschappelijke opvang in Venlo is een projectleider aangesteld voor de jaren 2026 en 2027. De kosten van deze projectleider komt voor 50% ten laste van de regionale begroting BW MP B&P en voor 50% worden de kosten gedragen door de gemeente Venlo.

MGR – Communicatie regiovisie / Anti stigma campagne

Voor de regiovisie meedoen en wonen 2022-2026 en de antistigma 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 december circulaire 2025 en bestaan uit de integratie-uitkering beschermd wonen (€ 55,7 miljoen), de decentralisatie-uitkering maatschappelijke opvang (€ 9,4 miljoen) en het aan de regionale samenwerking toegerekende deel van de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (€ 1,3 miljoen). Eventuele toekomstige verhogingen van de rijksuitkeringen zijn niet meegenomen in de begroting.

De invoering van het nieuwe verdeelmodel is uitgesteld. Dit betekent dat de gemeente Venlo ook in 2026 het volledige bedrag uit de integratie-uitkering beschermd wonen ontvangt. Daarnaast is een bedrag ter grootte van € 147.000 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) voor het jaar 2026 vindt plaats op basis van een in 2025 vastgestelde verdeelsleutel. Op 27 maart 2025 heeft het Algemeen Bestuur besloten om vanaf 2026 het AEF- model te hanteren. Op basis van de afgesproken parameters volgens het AEF-model is de verdeelsleutel voor 2027 berekend. In paragraaf 6.2. treft u de verdeling van het saldo regionale begroting BW MO B&P aan per gemeente.

5.3. Meerjarige balans

Voor de opstelling van de (geprognosticeerde) balans zijn voor het jaar 2025 de gegevens overgenomen uit de concept jaarrekening 2025. Voor de jaren vanaf 2026 zijn is uitgegaan dat 95% van het saldo van de regionale begroting BW MO B&P wordt betaald als voorschot in het lopende jaar en het restant in het daaropvolgende jaar wordt uitbetaald. Voor de overige kosten geldt dat de bijdragen en declaraties van gemeente in het lopende jaar worden afgerekend.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord			
Alle bedragen x € 1.000 ACTIVA	31-12-2025 €	Begrotings-wijziging 2026 €	Begroting 2027-2030 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	€ 46	€ 40	€ 34
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.295	€ -	€ -
Rekening-courant verhouding met het Rijk	€ 7.711	€ 6.405	€ 4.979
Overige vorderingen	€ 2.794	€ 99	€ 99
	€ 11.800	€ 6.504	€ 5.078
Liquide middelen			
Banksaldi	€ 28	€ 49	€ 74
Totaal activa	11.874	6.593	5.186
PASSIVA	31-12-2025 €	Begrotings-wijziging 2026 €	Begroting 2027-2030 €
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	€ 242	€ -	€ -
Voorzieningen			
Personeel	€ 15	€ 30	€ 49
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Schulden aan openbare lichamen	€ 5.319	€ 1.493	€ 1.296
Rekening-courant zorg	€ 4.761	€ 3.533	€ 2.304
Overige schulden	€ 1.537	€ 1.537	€ 1.537
	€ 11.617	€ 6.563	€ 5.137
Totaal passiva	11.874	6.593	5.186

6. Bijlagen

6.1. Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2026 en 2027-2030

Verdeling uitvoeringskosten begrotingswijziging 2026					
Gemeente	Module 1 Basis taken	Module 1 extra taken	Module 1 totaal	Module 2 totaal	Bijdrage totaal
	€	€	€	€	€
Beesel	104.815	-	104.815	23.894	128.709
Bergen	100.714	-	100.714	22.959	123.673
Gennep	138.711	-	138.711	31.621	170.332
Horst aan de Maas	346.101	-	346.101	78.898	424.999
Peel en Maas	353.935	-	353.935	80.684	434.619
Venlo	804.915	-	804.915	183.491	988.406
Venray	348.411	-	348.411	79.425	427.836
Echt-Susteren	61.933	26.772	88.705	57.044	145.748
Leudal	69.038	29.843	98.881	63.587	162.468
Maasgouw	46.613	20.149	66.762	42.933	109.696
Nederweert	33.528	14.493	48.021	30.881	78.903
Roerdalen	40.124	17.344	57.468	36.957	94.425
Roermond	117.463	50.776	168.239	108.190	276.428
Weert	98.455	42.559	141.014	90.683	231.697
Totaal	2.664.756	201.936	2.866.692	931.247	3.797.939

Verdeling uitvoeringslasten begroting 2027					
Gemeente	Module 1 Basis taken	Module 1 extra taken	Module 1 totaal	Module 2 totaal	Bijdage totaal
	€	€	€	€	€
Beesel	100.300	-	100.300	25.256	125.556
Bergen	96.375	-	96.375	24.268	120.643
Gennep	132.736	-	132.736	33.424	166.160
Horst aan de Maas	331.193	-	331.193	83.397	414.590
Peel en Maas	338.688	-	338.688	85.284	423.972
Venlo	770.242	-	770.242	193.952	964.194
Venray	333.403	-	333.403	83.953	417.356
Echt-Susteren	239.452	87.118	326.570	60.296	386.866
Leudal	266.921	97.112	364.033	67.213	431.246
Maasgouw	180.221	65.568	245.789	45.381	291.170
Nederweert	129.631	47.163	176.794	32.642	209.436
Roerdalen	155.133	56.441	211.574	39.064	250.638
Roermond	454.150	165.229	619.379	114.358	733.737
Weert	380.659	138.492	519.151	95.853	615.004
Totaal	3.909.104	657.123	4.566.227	984.341	5.550.568

6.2. Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P

Op 27 maart 2025 heeft het Algemeen Bestuur besloten om vanaf 2026 het AEF- model te hanteren. Op basis van de afgesproken parameters volgens het AEF-model is de verdeelsleutel berekend per gemeente volgens onderstaande tabel:

Verdeling Saldo regionale begroting				
Gemeente	Verdeel-sleutel 2026	Begrotings-wijziging 2026	Verdeel-sleutel 2027	Begroting 2027-2030
	%	€	%	€
Beesel	2,28%	680.612	2,30%	596.183
Bergen	2,14%	638.820	2,22%	575.446
Gennep	2,21%	659.716	2,34%	606.551
Horst aan de Maas	5,26%	1.570.184	5,72%	1.482.681
Peel en Maas	6,33%	1.889.594	6,49%	1.682.273
Venlo	25,24%	7.534.492	24,45%	6.337.685
Venray	12,27%	3.662.767	11,91%	3.087.191
Echt-Susteren	5,61%	1.674.664	5,51%	1.428.247
Leudal	4,17%	1.244.803	5,18%	1.342.708
Maasgouw	3,10%	925.393	3,20%	829.472
Nederweert	2,33%	695.538	2,83%	733.564
Roerdalen	3,10%	925.393	2,85%	738.749
Roermond	15,12%	4.513.532	13,84%	3.587.466
Weert	10,84%	3.235.892	11,16%	2.892.784
Totaal	100,00%	29.851.400	100,00%	25.921.000

6.3. Incidentele baten en lasten

STRUCTUREEL EN REËEL EVENWICHT		
Alle bedragen x € 1.000	Begrotings wijziging 2026	Begroting 2027-2030
Saldo Baten en lasten	-242	-
Toevoegingen aan reserves	-	-
Onttrekkingen aan reserves	242	-
Jaarrekeningsaldo na bestemmingen	-	-
Waarvan incidenteel baten en lasten (Saldo)	-288	-
Structureel jaarrekeningsaldo	-288	-

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN		
Overzicht incidentele baten en lasten	Begrotings wijziging 2026	Toelichting
Baten		
Overige baten	-	
Lasten		
Personeelskosten		
- Ingehuurd Personeel	157	Incidentele inhuur met betrekking tot de kwartiermaker voor de aanlsuiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij module 1
Bedrijfsvoering		
- Inrichtingskosten kantoor	35	Extra kosten in verband met de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten
- projectkosten data warehouse	46	Implementatiekosten van data warehouse
- Juridische kosten	50	Betreft extra juridische kosten in verband met de financiële ondersteuning van een zorgaanbieder door de gemeenten uit Zuid-Limburg..
Incidentele baten en lasten voor mutatie reserve	-288	
Structurele reserve mutaties		
Toevoeging reserve	-	
Onttrekking reserve	242	
Structurele mutaties in reserve	242	-

Het structureel verwachte saldo voor de herziene begroting 2026 bedraagt negatief € 288.000. Hiervan heeft € 242.000 betrekking op een vrijval uit de bestemmingsreserve. Het restant bedrag € 46.000 wordt gedekt vanuit de bijdrage van de gemeenten. Voor de begroting 2027 en volgende jaren zijn geen incidentele baten en lasten voorzien, waarmee er sprake is van een structureel evenwicht.

6.4. Overzicht taakvelden

EXPLOITATIE BEGROTING				
Taakvelden bedragen x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027- 2030
Baten				
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	69.338	68.406	70.404	72.225
5.1 Rente	278	250	200	200
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	426	450	450	450
0.10 Mutaties reserves	28	-	242	-
Totaal Baten	**70.070**	**69.106**	**71.296**	**72.875**
Lasten				
0.4 Overhead	617	828	854	892
0.8 Overige baten en lasten	34.635	27.433	29.951	26.021
6.791 PGB Wmo	979	912	1.028	1.079
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	20.224	22.644	22.650	26.617
6.812 Maatschappelijke opvang (Wmo)	6.541	7.908	8.140	8.025
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	4.046	4.447	4.526	4.746
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.252	1.605	1.660	1.650
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.776	3.329	2.487	3.845
Saldo van baten en lasten module 1	**70.070**	**69.106**	**71.296**	**72.875**
Saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**



gemeente roerdalen

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

uw kenmerk	ons kenmerk	contactpersoon
	2026/G016	Monique Heijnens
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein (MGR SD LN)	22-4-2026	0475 - 447405



Geacht college,

Op 22-4-2026 hebben wij van het Dagelijks Bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg-Noord (SD LN) de bijgevoegde ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 ontvangen.

Het Dagelijks Bestuur van de MGR SD LN stelt de gemeenteraad in de gelegenheid om vóór 17-7-2026 eventuele zienswijze(n) schriftelijk kenbaar te maken.
Het Dagelijks Bestuur zal vervolgens de ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 aan het Algemeen Bestuur aanbieden ter vaststelling.

U wordt hierbij verzocht om ten aanzien van de voorliggende ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 een inhoudelijk advies uit te brengen aan de gemeenteraad.

De gemeenteraad is voornemens om deze ontwerpbegroting 2027-2030 en de begrotingswijziging 2026 te behandelen in de raadsadviescommissie van 15-6-2026 en de raadsvergadering van 2-7-2026.

Met vriendelijke groet,

De griffier,

M. Heijnens-Coenjaerts

Bijlagen:
- ontwerpbegroting 2027-2030
- begrotingswijziging 2026

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
Z26-066651	2026/G016	Daniëlle Louwerens
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Ontwerpbegroting MGR 2026-2030 en eerste begrotingswijziging 2026	12 mei 2026	0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 22 april 2026 ontvingen wij van u het verzoek een advies af te geven over de Ontwerpbegroting MGR 2027-2030 en de eerste begrotingswijziging 2026.

Voorgestelde zienswijze
Wij adviseren uw raad over de Ontwerpbegroting MGR 2027-2030 en de eerste begrotingswijziging 2026 geen zienswijze in te dienen.

Toelichting begroting
De MGR presenteert de ontwerpbegroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026 in één boekwerk. In deze begroting heeft de MGR de zienswijzen die zijn ontvangen bij de kaderbrief 2026 verwerkt. De ontwerpbegroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026 geven de (financiële) kaders aan waarbinnen de MGR in 2026 en 2027 moet werken.

Gewijzigde begroting 2026:
De kosten in de gewijzigde begroting 2026 zijn ten opzichte van de primitieve begroting 2026 afgenomen met € 819.000. In de primitieve begroting 2026 was de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 voorzien op 1 januari 2026. In de gewijzigde begroting 2026 is de aansluiting meegenomen vanaf 1 oktober 2026. Daarnaast is er voor module 1 in 2025 een bestemmingsreserve is gevormd van in totaal € 242.000.

Ontwerpbegroting 2027-2030:
Bij de opstelling van de ontwerpbegroting 2027 -2030 is er van uitgegaan dat de wijzigingen in de gemeenschappelijke regelingen voor het gehele jaar zijn meegenomen ten aanzien van:

- Aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg tot module 1
- Onderbrengen van het kwaliteits- en rechtmatigheidstoezicht Wmo en Jeugdwet voor de regio Noord- en Midden-Limburg bij de MGR

Als gevolg van de aansluiting van de Midden- Limburgse gemeenten tot module 1 wordt tevens een aantal extra taken bij de MGR belegd die nu niet worden uitgevoerd zoals business controle de declaratie en facturatie. De kosten die betrekking hebben op deze activiteiten worden bekostigd door de gemeenten die hieraan deelnemen.

De voorgenomen wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling leidt tot een uitbreiding van de taken van de MGR. De totale uitvoeringslasten nemen in totaal toe met € 1.449.000. Echter, de taken die vanaf 2026 belegd worden bij de MGR, worden op dit moment ook uitgevoerd en bekostigd door de gemeenten van Midden- en Noord- Limburg. Deze kosten vervallen vanaf 2027 dan ook bij de verschillende gemeenten van Midden- en Noord- Limburg.

Effect op de begroting van de gemeente Roerdalen (voor het onderdeel MGR:

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) 2027-2030 incl. gewijzigde begroting 2026	*BW2026-1*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*
Uitvoeringskosten module 1 (Jeugdhulp) door MGR i.p.v. MLO					
- Begroting MGR (basistaken) - gewijzigde ingangsdatum 1-10-'26 i.p.v. 1-1-'26	*-40.124*	*155.133*	*155.133*	*155.133*	155.133
- Begroting MGR (extra taken) - gewijzigde ingangsdatum 1-10-'26 i.p.v. 1-1-'26	*-17.344*	*56.441*	*56.441*	*56.441*	56.441
- Begroting Roerdalen	-57.468	211.574	211.574	211.574	211.574
Verschil	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
- Uitvoeringskosten module 2 (Beschermd wonen)					
- Begroting MGR	*36.957*	*39.064*	*39.064*	*39.064*	39.064
- Begroting Roerdalen	36.304	36.304	36.304	36.304	36.304
Verschil	***-653***	***-2.760***	***-2.760***	***-2.760***	***-2.760***
Regionaal saldo (te ontvangen van MGR)					
- Begroting MGR	925.393	738.749	738.749	738.749	738.749
- Begroting Roerdalen	*848.235*	*848.235*	*848.235*	*848.235*	848.235
Verschil	***77.158***	***-109.486***	***-109.486***	***-109.486***	***-109.486***
Effect op begroting Roerdalen	***76.505***	***-112.246***	***-112.246***	***-112.246***	***-112.246***

* Groene bedragen hebben een positief effect op de begroting, rode bedragen hebben een negatief effect op de begroting.

Deze bedragen worden verwerkt in de Halfjaarrapportage 2026 en de Meerjarenbegroting 2027-2030.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,
De secretaris, De burgemeester,

ing. L.H.C. Bijl ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

GRIFFIE

OPLEGVEL RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juli 2026

Agendapunt: 8

Onderwerp: GR VRLN – Ontwerpbegroting 2027 en regionalisering van de kosten Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)

Commissiebehandeling

Raadsadviescommissie: 15 juni 2026

Fracties afwezig bij commissiebehandeling: n.v.t.

Advies commissie:

1. Onderwerp rijp voor behandeling in gemeenteraad	Ja
2. Wijze van agendering voor de raad	Hamerstuk

Inhoudelijk commissieadvies:

Blijkens het raadsvoorstel stelt het raadspresidium de gemeenteraad voor:
1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de GR Veiligheidsregio Noord- Limburg;
2. Kennis te nemen van de voorgenomen begrotingswijziging 2026 en 2027 met betrekking tot het voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag (FLO).

De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief adviseren positief over het raadsvoorstel.

Bijzonderheden (indien van toepassing):
n.v.t.

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Limburg.
Indiener agendapunt:	Raadspresidium
Portefeuillehouder:	Burgemeester J. van Agtmaal
Contactpersoon:	M. Heijnens-Coenjaerts
Gevraagd besluit:	1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg; 2. Kennis te nemen van de voorgenomen begrotingswijziging 2026 en 2027 met betrekking tot het voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag (FLO).
Bijlage(n):	• Brief ontwerpbegroting 2027 VRLN • Begroting 2027 – in één oogopslag • Ontwerpbegroting 2027 • Voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) • Verzoek aan college om inhoudelijk advies 28 april 2026
Bijlage(n) ter inzage:	-

Inleiding, aanleiding en doelstelling

De gemeente Roerdalen participeert in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Veiligheidsregio Noord-Limburg.

Bij brief van 23 april 2025 heeft het Dagelijks Bestuur van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg de Ontwerpbegroting 2027 met het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO voorgelegd aan de gemeenteraad. Het Dagelijks Bestuur stelt daarbij uw gemeenteraad in de gelegenheid om een of meerdere zienswijze(n) ten aanzien van de Ontwerpbegroting 2027 met het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO kenbaar te maken. Verzocht wordt uiterlijk 15-7-2026 aan het betreffende verzoek te voldoen, zodat het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 11-9-2026 hierover een besluit neemt.

Alvorens de gemeenteraad besluit tot het al dan niet kenbaar maken van een of meerdere zienswijze(n) is het college van burgemeester en wethouders, bij brief van 28-4-2026 verzocht om een inhoudelijk advies uit te brengen over de voorgelegde de Ontwerpbegroting 2027 en het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO.

Bevoegdheid

De onderhavige bevoegd- en verantwoordelijkheid om zienswijze(n) in te dienen vloeit voort uit de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en het bepaalde in artikel 30 van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg.

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

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg;
2. Kennis te nemen van de voorgenomen begrotingswijziging 2026 en 2027 met betrekking tot het ` voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag (FLO).

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 voorgelegde Ontwerpbegroting 2027 en het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO 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 daarentegen het niet eens zijn met het bij de raadsbehandeling voorliggende concept besluit, dan kunt u middels het indienen van een amendement voorstellen om het voorliggende concept besluit te wijzigen.

Toelichting

De Veiligheidsregio Noord-Limburg is een van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente Roerdalen deelneemt.

Voor wat betreft de Ontwerpbegroting 2027 is in artikel 30 van de GR geregeld dat het Dagelijks Bestuur jaarlijks vóór 30 april 2026 een ontwerpbegroting opstelt en deze voordat zij aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten om eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur op 5 december 2025 een voorgenomen besluit genomen inzake de regionalisering FLO met ingang van 1 januari 2026. Omdat dit een structurele wijziging van de gemeentelijke bijdrage betreft, is dit volgens artikel 30 van de GR eveneens een besluit dat ter zienswijze aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten dient te worden voorgelegd. Vaststelling is voorzien in het Algemeen Bestuur van 11 september 2026. Ten aanzien van de regionalisering FLO is het voorstel om dit middels een begrotingswijziging 2026 te laten ingaan in 2026.

De gemeenteraad wordt verzocht om uiterlijk 15 juli 2026 eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.

Het college van burgemeester en wethouders is bij brief van 28 april 2026 verzocht om een advies uit te brengen. Er wordt van uitgegaan dat het college in ieder geval vóór de raadsbehandeling van 2 juli 2027 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 Veiligheidsregio Noord-Limburg over de Ontwerpbegroting 2027 en het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO 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, 18 mei 2026

Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier, De burgemeester,



mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/08**

Onderwerp: Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord;

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het Raadspresidium van 18 mei 2026,

gelet op de wet Gemeenschappelijke Regelingen,

gelet op artikel 30 van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de GR Veiligheidsregio Noord-Limburg;
2. Kennis te nemen van de voorgenomen begrotingswijziging 2026 en 2027 met betrekking tot het voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag (FLO).

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

veiligheidsregio
limburg-noord

Postbus 11
5900 AA Venlo
088 - 11 90 000
info@vrln.nl
www.vrln.nl

Gemeenteraden van de deelnemende
gemeenten

datum	23 april 2026	**behandeld door**	Claudia Knapen
uw kenmerk		**telefoonnummer**	+31881190288
ons kenmerk	UIT059365	**bijlage(n)**	3

onderwerp Ontwerpbegroting 2027 Veiligheidsregio Limburg-Noord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bijgaand bieden wij u de Ontwerpbegroting 2027 Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) en het voorstel voor regionalisering van de kosten van het Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) voor zienswijze aan.

De Ontwerpbegroting 2027 is opgesteld op basis van de Kadernota 2027. Deze Kadernota is in december 2025 door het Algemeen Bestuur VRLN vastgesteld.

Voor een aantal van u, is dit de eerste keer dat u in uw rol van raadslid de begroting voor zienswijze ontvangt. In deze brief lichten we een aantal zaken nader toe.

Gemeentelijke zienswijze
Op basis van de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen, wordt u de gelegenheid geboden een zienswijze uit te brengen op de Ontwerpbegroting 2027 en het voorstel tot het regionaliseren van de kosten FLO. Het Algemeen Bestuur VRLN besluit in haar overleg van 11 september 2026 over zowel de Ontwerpbegroting 2027 als over het voorstel van de FLO. U kunt een eventuele zienswijze kenbaar maken aan het Dagelijks Bestuur VRLN. De zienswijzetermijn loopt tot en met 15 juli 2026.

Begroting 2027
De samenleving krijgt te maken met steeds onvoorspelbaardere veiligheids- en gezondheidsrisico's. Internationale spanningen, hybride dreigingen, pandemieën, cyberaanvallen en verstoringen in vitale infrastructuren vergroten de onzekerheid. Daarnaast zorgen klimaatverandering, vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende druk op zorg- en hulpdiensten voor complexere incidenten en crises. Dit vraagt om structurele en intensieve samenwerking tussen overheden, hulpdiensten en maatschappelijke partners. Met deze begroting zet de Veiligheidsregio Limburg-Noord een volgende stap in het realiseren van de gezamenlijke ambities van gemeenten en partners in de regio.
In een poging voorbereid te zijn op de genoemde externe ontwikkelingen en dreigingen, ziet de VRLN zich in toenemende mate geconfronteerd met nieuwe wettelijke verplichtingen of landelijke opdrachten. Net als bij gemeenten zijn de daarvoor benodigde (Rijks) middelen niet in

veiligheidsregio
limburg-noord

alle gevallen beschikbaar of voldoende. Landelijk zien we dat de maatschappelijke opgaven complex en uitdagend zijn, denk bijvoorbeeld aan weerbaarheid en interne bedrijfscontinuïteit.

Het uitgangspunt voor de Kadernota 2027 en daarmee de Ontwerpbegroting 2027 is, op uitdrukkelijk verzoek van de gemeenten, een begroting passend binnen de beleidsmatige en financiële kaders zoals bestuurlijk zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur VRLN. Buiten de reeds door het bestuur vastgestelde ontwikkelingen en ambities zijn in deze begroting alleen autonome ontwikkelingen opgenomen die worden veroorzaakt door wijzigingen in wet- en regelgeving met gevolgen voor de werkzaamheden voor de Veiligheidsregio. Deze ontwikkelingen zijn nog niet altijd op een dusdanige wijze te duiden dat een concrete financiële vertaling daarvan mogelijk is in de voorliggende begroting. Op het moment dat een nadere financiële onderbouwing van deze ontwikkelingen wel mogelijk is, worden hiervoor separate voorstellen aan het bestuur voorgelegd.

Ten opzichte van de Kadernota 2027 is de loon- en prijsindex bijgesteld op basis van de actuele cijfers van het Centraal Planbureau (maart 2026). Voor de loonindex betekent dit ten opzichte van de Kadernota een verlaging van 0,9% en voor de prijsindex een verlaging van 0,1%.

Verder zijn in de Ontwerpbegroting 2027 de financiële consequenties van het besluit van het Algemeen Bestuur van 15 december 2023 ten aanzien van de strategische huisvesting en het besluit van 5 september 2025 ten aanzien van de Toekomstbestendige GGD (Versterkingsplan GGD) verwerkt. Beide besluiten zijn meerjarig verwerkt in de Ontwerpbegroting 2027.

Regionalisering FLO
Het Algemeen Bestuur VRLN heeft op 5 december 2025 een voorgenomen besluit genomen om per 1 januari 2026 over te gaan tot regionalisering van de kosten van het Functioneel Leeftijdsontslag (FLO). Dit betekent dat de kosten worden opgenomen in de gemeentelijke bijdrage van de 15 deelnemende gemeenten. Definitieve besluitvorming hierover vindt plaats door het Algemeen Bestuur na zienswijze door de gemeenteraden.

Daarom vragen wij u middels dit schrijven om uw zienswijze ten aanzien van het voorstel van de FLO aan ons kenbaar te maken. In de bijlage bij dit schrijven is een notitie opgenomen die de verdere achtergronden en duiding van de regionalisering FLO bevat.
Het voorstel is om deze wijziging nog in het begrotingsjaar 2026 in te laten gaan. Dit betekent dat het Algemeen Bestuur VRLN van 11 september 2026 zowel besluit over een begrotingswijziging 2026 als ook over een begrotingswijziging 2027.

Mocht u behoefte hebben aan een toelichting in de gemeenteraad of raadscommissie over de Ontwerpbegroting 2027, dan zijn wij daartoe gaarne bereid. Wij kunnen ons voorstellen dat naast het geven van een toelichting op de begroting, een nadere kennismaking met de organisatie, rol en taken van de Veiligheidsregio Limburg-Noord, voor de nieuwe raadsleden wenselijk is. Ook daar gaan wij graag op in.

Met vriendelijke groet,
Namens het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord

De voorzitter,

A.S. Scholten

De secretaris,

C.M. Angevaren

veiligheidsregio limburg-noord

Begroting 2027

Voorwoord

Hierbij presenteren wij de begroting 2027 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord, opgesteld op basis van de Kadernota 2027 en in lijn met het strategische kompas van het meerjarenbeleidsplan 2024-2027. Deze begroting geeft inzicht in de financiële consequenties van de belangrijkste ontwikkelingen, de opgaven die onze regio het komende jaar beïnvloeden en hoe de regio werkt aan het versterken van publieke gezondheid, brandweerzorg, crisisbeheersing en maatschappelijke weerbaarheid.

De ontwikkelingen in de samenleving
De samenleving krijgt te maken met steeds onvoorspelbaardere veiligheids- en gezondheidsrisico's. Internationale spanningen, hybride dreigingen, pandemieën, cyberaanvallen en verstoringen in vitale infrastructuren vergroten de onzekerheid. Daarnaast zorgen klimaatverandering, vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende druk op zorg- en hulpdiensten voor complexere incidenten en crises. Dit vraagt om structurele en intensieve samenwerking tussen overheden, hulpdiensten en maatschappelijke partners.

Belangrijke speerpunten in 2027
Binnen de programma's wordt gewerkt aan het versterken van de publieke gezondheidszorg, onder meer via Toekomstbestendige GGD. Hiermee wordt structureel geïnvesteerd in onder andere infectieziektebestrijding, pandemische paraatheid en preventie.
Tegelijkertijd wordt gebouwd aan een robuuste en toekomstgerichte brandweerorganisatie die is voorbereid op nieuwe risico's, zoals natuurbranden en incidenten met nieuwe technologieën. Ook binnen crisisbeheersing wordt de voorbereiding op grootschalige en langdurige crises verder versterkt. Daarbij wordt ingezet op het vergroten van de maatschappelijke weerbaarheid van inwoners, onder andere via noodsteunpunten, burgerhulpverlening en de Risk Factory, die bijdraagt aan een groter risicobewustzijn en meer zelfredzaamheid.
Het realiseren van deze opgaven vraagt om een solide en efficiënte bedrijfsvoering. Investeringen in personeel, digitalisering, informatieveiligheid en moderne systemen zijn noodzakelijk om de organisatie toekomstbestendig te houden. Daarbij is het borgen van de continuïteit in de bedrijfsvoering essentieel om de maatschappelijke doelen duurzaam en betrouwbaar te kunnen realiseren.

Samen werken aan een veilige regio
Met deze begroting zet de Veiligheidsregio Limburg-Noord een volgende stap in het realiseren van de gezamenlijke ambities van gemeenten en partners in de regio.
Samen met onze medewerkers, vrijwilligers, gemeenten en maatschappelijke partners blijven wij ons inzetten voor een veilige en gezonde leefomgeving voor alle inwoners van Noord- en Midden-Limburg.

Namens het bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord,

Carolien Angevaren
Algemeen directeur Veiligheidsregio Limburg-Noord

Inhoudsopgave

Deel A Algemeen 4

1 Algemeen 4

1.1 Algemene kaders 4
1.2 Ontwikkelingen op basis van bestuurlijke afwegingen 5
1.3 Algemene dekkingsmiddelen 6

Deel B Beleidsbegroting 7

2 Programmaplan 7

2.1 Programma Publieke Gezondheid 7
2.2 Programma Brandweerzorg 13
2.3 Programma Crisisbeheersing 17
2.4 Risk Factory 19
2.5 Programma Bedrijfsvoering/Overhead 20

3 Paragrafen 22

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 24
3.3 Financiering 25
3.4 Verbonden Partijen 27
3.5 Vennootschapsbelasting 27
3.6 Wet openbare overheid 27

Deel C Financiële begroting 28

4 Overzicht baten en lasten 28

4.1 Baten en lasten per programma 28
4.2 Overzicht incidenteel en structureel verloop baten en lasten 30
4.3 Verdeling baten 31
4.4 Geprognotiseerde (meerjaren-)balans 32

5 Financiële positie 33

5.1 Aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 33
5.2 Financiering 33
5.3 Investeringen 33
5.4 Reserves en voorzieningen 34
5.5 EMU-saldo 35

6 Geraamde baten en lasten per taakveld 36

Bijlage Gemeentelijke bijdragen 37

Lijst van afkortingen 39

Deel A Algemeen

1 Algemeen

De begroting 2027 is opgesteld conform de door het Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) op 5 december 2025 vastgestelde Kadernota 2027.

1.1 Algemene kaders

Aantal inwoners
Conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) wordt gerekend met het aantal inwoners op 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar. Voor 2027 wordt gerekend met de inwoneraantallen van 1 januari 2026 gebaseerd op gegevens van het Centraal Bureau voor de Statistiek, zijnde 537.028 inwoners.

Renteomslag
De omslagrente voor 2027 bedraagt 1,5%, berekend als gewogen gemiddelde rentekosten over de leningenportefeuille. Deze wordt toegerekend op de boekwaarde van de activa per 1 januari aan de taakvelden/programma's. Voor nieuwe investeringen wordt gerekend met een op dat moment geldend renteomslag percentage.

Index
Op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur worden kostenontwikkelingen als gevolg van loon- en prijsstijgingen meegenomen in de gemeentelijke bijdrage op basis van een vastgesteld kader. Dit kader behelst dat kostenstijgingen, die buiten de beïnvloedingssfeer van VRLN liggen, worden meegenomen in de gemeentelijke bijdrage. Voor zover de indexatie herleidbaar en belastbaar is aan derden, worden deze lasten doorbelast aan de bijdragen van derden.
De indexatiepercentages in de Kadernota 2027 zijn afgeleid van de Macro Economische Verkenning (MEV) van het Centraal Planbureau (cijfers bijlage 02, jaarschijf 2027, september 2025). In de lijn van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde indexeringssystematiek vindt op basis van het Centraal Economisch Plan (cijfers maart 2026, bijlage Kerngegevens 2024-2027) bijstelling in de ontwerp begroting 2027 plaats:

- indexatie loonkostenstijging (loonvoet sector overheid) 2027 is 4,2% ten bedrage van € 2,9 miljoen. Hiervan wordt € 0,5 miljoen gedekt door bijdragen derden c.q. BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding) en € 2,4 miljoen wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdrage.
- indexatie materiële kostenstijging (prijs materiële overheidsconsumptie (IMOC)) 2027 is 2,1% ten bedrage van € 0,5 miljoen. Hiervan wordt € 0,1 miljoen gedekt door bijdrage derden c.q. BDuR en € 0,4 miljoen wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdrage.

Onvoorzien
In de begroting 2027 is een bedrag opgenomen van € 50.000 voor onvoorzien en daarmee wordt voldaan aan het wettelijk vereiste.

Verdeelsystematiek gemeentelijke bijdrage
De verdeling van de gemeentelijke bijdrage voor de programma’s Brandweerzorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de objectieve gemeentefonds-maatstaven van het Openbare Orde en Veiligheid (OOV) subcluster brandweer en rampenbestrijding. Deze verdeling volgt de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds.

De verdeling van de bijdrage van programma Publieke Gezondheid is gebaseerd op het inwoneraantal, met uitzondering van de bijdrage voor de Jeugdgezondheidszorg. Deze is voornamelijk gebaseerd op het aantal jongeren in combinatie met maatstaven voor het sociaal domein.

1.2 Ontwikkelingen op basis van bestuurlijke afwegingen

Onderstaande ontwikkelingen zijn door het bestuur al eerder vastgesteld.

Strategische huisvesting
In december 2023 heeft het Algemeen Bestuur het strategisch huisvestingsplan vastgesteld. Het aantal werkplekken wordt teruggebracht en daartoe wordt het pand aan de Nijmeegseweg afgestoten. Nieuw- en verbouw van meerdere brandweerlocaties vindt plaats. Ook is rekening gehouden met herhuisvesting van een aantal consultatiebureaus van de GGD (Gemeentelijke Gezondheidsdienst). Uitgangspunt daarbij is het organiseren van het aanbod laagdrempelig en in de nabijheid van de doelgroep. Met als uitgangspunt minimaal één GGD-locatie per gemeente in combinatie met de verruiming van de bereikbaarheid van tien grotere GGD-locaties
Het hybride werken (deels thuis, deels op kantoor) wordt verder doorgevoerd en dat betekent dat in meerdere mate multifunctioneel gebruik gemaakt gaat worden van regiovestigingen. Diverse panden worden aangepast aan deze nieuwe manier van werken, met flexibele werkplekken en meer ruimte voor ontmoeten en vergaderen. Daarnaast worden in de eigendomspanden duurzaamheids-maatregelen doorgevoerd.
2027 Is het laatste jaar waarin er sprake is van een toevoeging aan de begroting in het kader van de Strategische huisvesting.

Versterking toekomstbestendige GGD
Samen met de gemeenten is in 2024 gestart met een versterkingstraject ‘Toekomstbestendige GGD’. Het budget voor GGD Limburg-Noord was de afgelopen jaren niet meegegroeid met de uitbreiding en intensivering van de wettelijke taken, waardoor achterstanden zijn ontstaan. De uitgangspunten voor dit traject zijn:

- De GGD voert wettelijke taken naar behoren uit, dat wil zeggen volgens landelijke protocollen;
- De GGD gebruikt andere financieringsbronnen waar het kan en doet een beroep op gemeenten waar dat noodzakelijk is;
- De GGD streeft naar een gemeentelijke bijdrage die noodzakelijk is om de wettelijke taken op het gebied van publieke gezondheid naar behoren uit te voeren en
- De GGD is een goede werkgever voor haar medewerkers.

Het Algemeen Bestuur heeft op 5 september 2025 het versterkingsplan ‘Samen borgen van Publieke Gezondheid in Noord- en Midden-Limburg’ goedgekeurd. Het plan betreft de versterking op de continuïteit en kwaliteit van de wettelijke taken van de GGD. Op basis van het besluit volgt in de begroting 2027 een aanvullende ophoging van € 1,4 miljoen.

De ontwikkelingen in de gemeentelijke bijdrage van 2026 naar 2027 zijn het resultaat van bovenstaande bestuurlijke afwegingen.

(bedragen in duizenden euro's)

	Bedrag	I/S
Gemeentelijke bijdrage 2026	77.624	S
Loonkostenstijging 2027	2.393	S
Materiële kostenstijging 2027	445	S
Versterking GGD 2027	1.380	S
Strategisch huisvestingsplan 2027	19	S
Totaal gemeentelijke bijdrage 2027	**81.860**	

Regionalisering FLO (Functioneel Leeftijdsontslag)
De FLO-regeling stelt repressieve brandweermedewerkers binnen de 24-uurs dienst in de gelegenheid om eerder te stoppen met werken dan de reguliere pensioenleeftijd. De regeling is per 1 januari 2006 afgeschaft, waarbij er een overgangsrecht geldt voor medewerkers die op dat moment recht hadden op deze regeling. Bij de regionalisering van de brandweerkorpsen per 1 januari 2023 zijn de hiermee gepaard gaande lasten achtergebleven bij de FLO-gemeenten, zijnde gemeente Venlo, Roermond, Roerdalen en Maasgouw. Belangrijk argument voor regionalisering is dat de brandweer regionaal actief is en dat de beroepskazernes regio brede specifieke repressieve taken hebben die in alle gemeenten worden ingezet. Naast hun repressieve inzet werken deze medewerkers aan regio brede taken.
In het Algemeen Bestuur van 5 december 2025 is een voorgenomen besluit genomen om per 1 januari 2026 over te gaan tot regionalisering van de FLO-kosten en daarmee de kosten op te nemen in de gemeentelijke bijdrage. Hiervoor is de vorming van een voorziening nodig. Definitieve besluitvorming vindt plaats door het Algemeen Bestuur nadat de gemeenteraden van de 15 deelnemende gemeenten hierop hun zienswijzen hebben gegeven. Onderstaande tabel geeft het verloop van de gemeentelijke bijdrage bij een positief besluit na zienswijze weer.

(bedragen in duizenden euro's)

	Bedrag	I/S
Gemeentelijke bijdrage 2027	81.860	S
Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)	1.000	I
Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)	650	S
Totaal gemeentelijke bijdrage 2027 inclusief FLO	**83.510**	

1.3 Algemene dekkingsmiddelen

VRLN kent als algemeen dekkingsmiddel het saldo van de financieringsfunctie. Voor 2027 is dit saldo naar verwachting € 200.500 negatief.

Deel B Beleidsbegroting

2 Programmaplan

2.1 Programma Publieke Gezondheid

2.1.1. Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Versterking GGD

In 2025 is gestart met de structurele versterking van de GGD. De versterking is gedifferentieerd naar drie prioriteringsfasen: Acuut (starten met versterken in 2025), Urgent (starten met versterken in 2026) en Belangrijk (starten met versterken in 2027). Organisatorische implementatiekracht en omstandigheden in het wervingsproces zijn hierbij in acht genomen. In onderstaande tabel staat een overzicht weergegeven van de taken gekoppeld aan een fasering waarin gestart is/wordt met het aannemen van personeel op uitvoering van deze taak. In 2027 belandt de GGD in de laatste fase van de versterking.

Planning versterking GGD

		Acuut	Urgent	Belangrijk
Pijler	Taak	2025	2026	2027
Jeugdgezondheidszorg				
5	Rijksvaccinatieprogramma RVP	X	X	
5	-9 tm 4 jaar ouders/ verzorgers contactmomenten	X	X	X
5	4-12 jaar en ouders/verzorgers contactmomenten	X	X	X
	4-12 jaar en ouders/verzorgers Speciaal Onderwijs	X		
5	12-18 jaar en ouders/verzorgers contactmomenten	X	X	X
	12-18 jaar en ouders/verzorgers Speciaal Onderwijs	X		
5	Collectieve preventieve activiteiten conform LPK	X	X	X
5	Samenwerking conform LPK	X	X	X
5	Preventieve logopedie		X	X
5	Meer Aandacht van de Ziekgemelde Leerling MAZL	X		
5	Taakoverschrijdende werkzaamheden JGZ			X
Gezondheidsbescherming				
	Infectieziektebestrijding (IZB)	X	X	X
2	1. Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding	X	X	X
2	3. (Beleids)Advies		X	X
2	4. Preventie		X	X
2	5. Netwerk regie	X	X	X
2	6. Voorbereidingen regionale uitvoering grootschalige IZB	X		
2	7. Kennis & onderzoek	X		
2	Medische milieukunde		X	X
2	Tuberculosebestrijding (TBC)	X	X	X
2	Seksuele Gezondheid		X	X
	Taakoverschrijdende werkzaamheden AGZ	X	X	X
Gezondheidsbevordering & leefstijl				
5	Collectieve maatregelen gezondheidsbevordering			X
Monitoring signalering en advisering				
1	Monitoring	X	X	X
1	Signalering	X	X	X
1	Advisering	X	X	X
Bedrijfsbureau GGD				
	Ondersteuning uitvoering taken	X		

	= geen versterking gepland
X	= versterking gepland

GGD Visie 2030
Buiten de versterking van de GGD streeft de GGD in 2027 naar het uitvoeren van de 'GGD Visie 2030'. De versterking is bepalend en rand voorwaardelijk om goed invulling te kunnen geven aan deze visie. In de 'GGD Visie 2030' zijn vijf ambities opgenomen voor het programma Publieke Gezondheid:

1. Investeren in een nieuwe generatie
2. Versterken van de gezondheidsbescherming
3. Informatie laten werken voor publieke gezondheid
4. Publieke gezondheid en publieke veiligheid vanzelfsprekend verbonden
5. Samenwerken aan een duurzame leefomgeving

Per ambitie worden de belangrijkste doelstellingen en verwachte veranderingen beschreven. Bij de prestaties zijn geen aantallen opgenomen. De aantallen zijn sterk afhankelijk van de vordering van (de implementatie van) de versterking en daarom van veel variabelen afhankelijk. Voor monitoring en verantwoording van de prestaties wordt aangesloten bij de reguliere rapportage momenten binnen de Planning & Control cyclus, waarbij in eerste instantie de focus ligt op de wettelijke taken.

Ambitie 1: Investeren in een nieuwe generatie
Ieder kind heeft vanaf de geboorte recht op een gezonde en veilige start. Die start vormt de basis voor optimale deelname aan onderwijs, de arbeidsmarkt en participatie in de samenleving. Wij willen dat kinderen zo gezond, veilig en kansrijk mogelijk opgroeien. Wij hebben structurele aandacht voor preventie en in het bijzonder voor het bevorderen van een gezonde leefstijl. Vanaf het eerste moment van de zwangerschap, tot 18 en liefst tot 26 jaar!

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA)
De financiering in het kader van GALA loopt af in 2026, als geen aanvullende financiering wordt gevonden komen een aantal programma's (onder andere Kei Gezond) na 2026 onder druk te staan. Als uitbreiding op GALA hebben op 8 september 2025 GGD GHOR Nederland, zorg- en welzijnspartners en de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) ondertekend. Voor 2027 worden middelen beschikbaar gesteld voor preventie. De verdere concrete uitwerking van de verdeling en de gevolgen voor gemeenten en GGD'en vindt in de loop van 2026 plaats.

Wetswijziging Wet kinderopvang (Wko)
De GGD heeft op grond van artikel 1.62 Wko de wettelijke taak toezicht te houden op de kinderopvang. Door aangekondigde wijzigingen, waaronder risico gestuurd toezicht, strengere personeelseisen en een uitbreiding van de administratieplicht, wordt dit toezicht intensiever en specialistischer. Per 1 juli 2026 worden bovendien de kwaliteitseisen voor gastouderopvang aangescherpt, met nieuwe pedagogische basisdoelen en het meerekenen van eigen kinderen tot 8 jaar. Deze ontwikkelingen stellen hogere eisen aan expertise en rapportage en vergroten het belang van zorgvuldig toezicht ter ondersteuning van gemeentelijke handhaving. Naar 2027 toe wordt verwacht dat deze aanscherpingen ook doorwerken in de uitvoering en capaciteit van de GGD en daarmee op het vastgestelde tarief. Hiervoor volgt nog een apart voorstel ter bestuurlijke besluitvorming.

Ontwikkelingen Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA)
GGD'en voeren publieke gezondheidzorgstaken uit voor asielzoekers (en statushouders) in de opvanglocaties van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Deze activiteiten worden gefinancierd vanuit het COA. GGD'en en organisaties jeugdgezondheidszorg (JGZ) voeren deze taken uit in het kader van een overeenkomst tussen GGD GHOR Nederland en het COA. De aanbesteding Jeugdgezondheidszorg Asielzoekerskinderen verloopt eind 2026. Momenteel loopt de landelijk nieuwe aanbesteding waarbij ook de GGD'en deelnemen. Bij een nieuwe gunning is de

verwachte (financiële) impact beperkt. Bij een verlies van de aanbesteding komen deze activiteiten en daarbij behorende financiering te vervallen en dient een evenredige lastenverlaging te worden gerealiseerd.

Strategisch doel	Operationeel doel	Prestaties
Veilig en gezond opgroeien alle kinderen in Limburg-Noord, incl. nieuwkomers.	Uitvoeren basispakket JGZ voor alle kinderen	- Aanbieden van contactmomenten, verdeeld over 17 consultatiebureaus, volgens Landelijk Professioneel Kader en professionele richtlijnen. - Aanbieden van contactmomenten asielzoekerskinderen
Verkleinen gezondheidsverschillen	Aanbieden van extra zorg voor kinderen met extra zorgbehoeften	- Aanbieden van extra contactmomenten.
Optimale start voor alle kinderen	Aanbieden van zorg op maat in eerste 1.000 dagen van het kind	- Uitvoeren pre- en perinataal aanbod. - Participatie JGZ preventieagenda. - Participatie Kansrijke Start. - Keuzehulpgesprekken en psychosociale hulp na abortus
Bestrijden van door vaccinatie te voorkomen infectieziekten op individueel en populatieniveau	Minimaal 95% van kinderen (WHO-norm) is gevaccineerd volgens Rijksvaccinatieprogramma (RVP).	- Uitvoeren RVP, inclusief de 22 wekenprik voor zwangere vrouwen. - Vaccinaties maternale kinkhoest
Faciliteren beleidsontwikkeling publieke gezondheid jeugd	Informeren en adviseren van gemeenten over gezondheidsbeleid op basis van monitoring, rapportage en onderzoek	- Opstellen Integrale Jeugdrapportage. - Gezondheidsmonitor jeugd. - Monitor Seks onder je 25ste - Borgen jeugdgezondheidszorg in lokale uitvoeringsplannen
Sluitend aanbod van preventieve en gespecialiseerde zorg	Samenwerking in sociaal domein versterken	Deelname aan lokale coalities.
Continue verbetering van publieke gezondheid voor de jeugd	Signaleren kansen, ontwikkelingen en bedreigingen en samenbrengen van diverse informatiebronnen	Uitvoeren van verdiepend onderzoek en het adviseren over trends en ontwikkelingen.
Het houden van toezicht	Uitvoeren van toezicht op de kinderopvang	- Uitvoeren van jaarlijkse onderzoeken bij kinderdagverblijven (KDV), buitenschoolse opvang (BSO), gastouderbureaus (GOB) en gastouders (GO) - Uitvoeren van onderzoek bij aanvraag nieuwe opvanglocatie. - Uitvoeren overige onderzoeken bij KDV, BSO, GOB en GO.

Ambitie 2: Versterken van de gezondheidsbescherming

Bedreigingen in de publieke gezondheid zullen er altijd zijn. Niet elke crisis of uitdaging voor de publieke gezondheid is te voorkomen of laat zich voorspellen. Op de juiste manier omgaan met acute situaties die de publieke gezondheid bedreigen is daarom belangrijk. Juist ook om te voorkomen dat de gezondheidsverschillen in de regio verder toenemen. GGD Limburg-Noord is verantwoordelijk voor het op peil houden van de bescherming tegen gezondheidsrisico's waar inwoners zelf niet of nauwelijks invloed op hebben en mogelijk ook geen weet van hebben.

Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid GGD'en (VIP)
Het programma VIP is in 2022 opgesteld door GGD GHOR Nederland, in opdracht en met financiering van het Ministerie van VWS. Met dit programma wil de overheid infectieziekten in de toekomst beter kunnen voorkomen, signaleren en bestrijden. Vanuit het programma VIP zet de GGD in 2027 verder in op verankering van taakdifferentiatie, bovenregionale samenwerking, monitoring en surveillance en verbreding van kennis ter versterking van infectieziektebestrijding.

Doorontwikkeling Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI)
De LFI is de landelijke structuur die tijdens crises en pandemieën zorgt voor uniforme regie, landelijke coördinatie en digitale ondersteuning van de infectieziektebestrijding door de GGD'en (wettelijke taak infectieziektebestrijding (Wpg, art. 6 en 7)). De doorontwikkeling richt zich op betere data-uitwisseling, opschaalbare capaciteit en landelijke protocollen, en draagt daarmee direct bij aan de pandemische paraatheid. Voor de GGD betekent dit mogelijk investeringen in ICT, scholing en flexibele inzet van personeel. De inhoudelijke financiële uitwerking is landelijk nog in ontwikkeling.

COVID vaccinatie
De Gezondheidsraad heeft voor de jaren 2026 en 2027 een COVID basisvaccinatie mogelijkheid en een najaar campagne geadviseerd. Het kabinet onderschrijft het beleidsmatige uitgangspunt. Voor 2027 is er echter op dit moment nog geen financiering voor de uitvoering van de vaccinatie in 2027 en verder.

Mpox-vaccinatie
Voor mpox-vaccinatie is landelijke nog geen structureel besluit genomen over financiering en inbedding. Dit betekent dat er richting 2027 onzekerheid blijft over structurele middelen en uitvoering, terwijl de GGD deze taak in risicogroepen blijvend moet organiseren.

Strategisch doel	**Operationeel doel**	**Prestaties**
Het voorkomen of vroegtijdig signaleren van besmettelijke infectieziekten	Signaleren en bestrijden van infectieziekten en monitoren vaccinatiegraad	- Afhandelen van meldingen van infectieziekten - Afhandelen van vragen over infectieziekten - Preventieve en voorlichtingsactiviteiten geven zowel individueel als in groepsverband, als aan risicogroepen, waaronder: - Consulten seksuele gezondheid - Reizigersconsulten en vaccinaties - Voorlichtingen AZC's/opvanglocaties - Voorlichting en advies over hygiëne en gezondheid; - Bijdragen aan kennisontwikkeling en activiteiten ten behoeve van antibioticaresistentie en infectiepreventie; - Uitvoeren van bron- en contactonderzoek; Screening op en behandeling van infectieziekten.
Het beschermen van de bevolking tegen gezondheids-bedreigende factoren en het stimuleren van een gezonde leefstijl en -omgeving	Signaleren van factoren die gezondheidsrisico's met zich mee brengen en het bevorderen van een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag	- In 2027 wordt de gezondheidsmonitor Jeugd uitgevoerd - Uitvoeren verdiepend onderzoek naar gezondheid en -gezondheidsrisico's

Continue verbetering van de algemene publieke gezondheid	Signaleren kansen, ontwikkelingen en bedreigingen en samenbrengen van diverse informatiebronnen	- Uitvoeren van verdiepend onderzoek en het adviseren over trends en ontwikkelingen. - Wij voeren in 2027 panelonderzoeken en duidingsgesprekken bij gemeenten. - Wij geven beleidsadviezen over gezondheidsbevordering en gemeentelijk en regionaal preventiebeleid.

Ambitie 3: Informatie laten werken voor publieke gezondheid

Nieuwe technologieën bieden kansen. Ook als het gaat om het vergroten van veiligheid en gezondheid. Tegelijkertijd schept het ook verwachtingen. We moeten als GGD meegaan met de snelheid van de informatiemaatschappij waarbinnen wij werken en tegelijkertijd betrouwbaar blijven. Wij zetten ons in op het verkrijgen, verrijken, delen en duiden van data. Ook voor technologische innovaties zetten we ons in. Dit alles met behoud van informatieveiligheid.

Informatiestrategie GGD GHOR Nederland

De iStrategie 2024-2027 is gepresenteerd als kaderstellend document waarin de 25 GGD'en zich committeren aan verdere digitalisering en data gedreven werken. Er is geen formele plicht om alle elementen van de iStrategie over te nemen, maar er wordt geacht om mee te bewegen met landelijke kaders en vernieuwingen. Praktisch kan GGD Limburg-Noord worden aangesproken op het realiseren van een toekomstbestendige informatievoorziening, interoperabiliteit met landelijke systemen (bijv. infectieziekte-dataplatform) en deelname aan gezamenlijke technische voorzieningen. Eventuele investeringen worden binnen de bestaande exploitatie gerealiseerd.

Ambitie 4: Publieke gezondheid en publieke veiligheid vanzelfsprekend verbonden

Gezondheid en veiligheid zijn voor de mens een groot goed. Zij behoren tot de meest basale levensbehoeften. Het zijn dan ook de belangrijkste kerntaken van de overheid met de grootste uitgavenpost. Het zijn twee verschillende maatschappelijke velden met eigen wetten. De twee velden hebben belangrijke raakvlakken waarop publieke organisaties voor gezondheid en veiligheid met elkaar moeten samenwerken. Wij zetten ons in op de borging van publieke gezondheid binnen de publieke veiligheid.

Aanbesteding medische arrestantenzorg (MAZ)

De aanbesteding van de MAZ na 2026 is aan een andere partij gegund. De financiële en organisatorische consequenties zijn nog niet opgenomen in de begroting 2027 en worden uitgewerkt. Hiervoor volgt nog een voorstel ter besluitvorming.

Strategisch doel	Operationeel doel	Prestaties
Het beschermen van de bevolking tegen gezondheids-bedreigende factoren en het stimuleren van een gezonde leefstijl en -omgeving	Signaleren van factoren die gezondheidsrisico's met zich mee brengen en het bevorderen van een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag	- Lijkschouw bij vermoeden niet-natuurlijke dood en euthanasie - Uitvoeren van euthanasieschouw - Forensisch medisch onderzoek bij incidenten, huiselijk geweld, zedenzaken en kindermishandeling; - Opstellen letselbeschrijvingen.
Beperken van gezondheidsschade	Borgen opgeschaalde publieke gezondheids-processen en ondersteunen bevoegd gezag bij incidenten met (mogelijke) maatschappelijke onrust	Inzetten van psychosociale hulpverlening, medische milieukunde, opgeschaalde infectieziektebestrijding en het opstarten van een gezondheidsonderzoek bij rampen. Als ook het adviseren van bevoegd gezag.

Ambitie 5: Samenwerken aan een duurzame leefomgeving

De leefomgeving waarin mensen wonen, werken en leven heeft invloed op hun gezondheid. Een gezonde leefomgeving is een leefomgeving die als prettig wordt ervaren, die uitnodigt tot gezond gedrag en beschermt tegen gezondheidsrisico's. Wij adviseren gemeenten om samen met haar partners voor en met inwoners een zo gezond en veilig mogelijk leven, thuis, in de directe woonomgeving, op school en op het werk en in de vrije tijd te creëren.

Omgevingswet nog in transitiefase

De Omgevingswet, sinds 1 januari 2024 van kracht, vraagt om een integrale benadering van de fysieke leefomgeving waarbij gezondheid structureel wordt meegewogen. Op grond van de Wpg heeft de GGD de taak gemeenten te adviseren over gezondheidsaspecten van ruimtelijke keuzes, zoals luchtkwaliteit, geluid, klimaatadaptatie en woningbouw. Ook in 2027 neemt de adviesvraag naar verwachting verder toe, onder meer via participatie aan intake- en/of omgevingstafels, advisering op omgevingsprogramma's, omgevingsplannen en het gemeentelijk gezondheidsbeleid rondom fysieke/gezonde leefomgeving. Vanuit het versterkingstraject 'Toekomstbestendige GGD' vindt daarom in 2027 versterking plaats op de uitvoering van deze taak.

Strategisch doel	Operationeel doel	Prestaties
Het beschermen van de bevolking tegen gezondheids-bedreigende factoren en het stimuleren van een gezonde leefstijl en -omgeving	Signaleren van factoren die gezondheidsrisico's met zich mee brengen en het bevorderen van een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag	- (Pro)actief adviseren over gezondheidsrisico's op gebied van milieu en ruimtelijke ordening en de leefomgeving in relatie tot de gezondheid. - Voorlichting over voorkomende gezondheidsbedreigende factoren, o.a. asbest, gewasbeschermingsmiddelen, eikenprocessierups, hitte, houtkachels en windmolens. - Adviseren over gezondheidsrisico's van gevaarlijke stoffen - Ondersteunen van gemeenten bij invoering Omgevingswet en borging van gezondheid in omgevingsvisies en -plannen.
Het houden van toezicht	Uitvoeren van toezicht op vergunde bedrijven	- Inspecteren en adviseren van tattoo- en piercingshops, (tijdelijke) huisvestinglocaties vluchtelingen en statushouders en seksbedrijven

2.1.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Publieke Gezondheid bedragen € 30,6 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 21,4 miljoen van de programmalasten.

Programma Publieke Gezondheid *(bedragen in duizenden euro's)*

	Begroting 2027
Lasten	30.605
Baten	30.605
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	**0**
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	**0**

2.2 Programma Brandweerzorg

2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De maatschappij wordt complexer, de risico's worden groter en de vraag aan de brandweer wordt ingewikkelder. De brandweer moet zich blijven ontwikkelen tot een organisatie die in staat blijft om als een buffer te fungeren tussen deze risico's en de burgers en bedrijven. Dat betekent onder andere investeren in deskundigheid, samenwerken, innovatie en burgerparticipatie.

Bij de ambities uit het beleidsplan worden de belangrijkste doelstellingen en verwachte veranderingen beschreven. Bij de prestaties zijn geen aantallen opgenomen. Voor monitoring en verantwoording van de prestaties wordt aangesloten bij de reguliere rapportage momenten binnen de Planning & Control cyclus, waarbij in eerste instantie de focus ligt op de wettelijke taken.

Ambitie: Goed werkgeverschap en vrijwilligheid en de vele kanten van personeel
Naast de uitdagingen die er voor de brandweerorganisatie liggen op het gebied van het behouden en werven van voldoende vrijwilligers, geldt dit ook voor het overige brandweerpersoneel. Door vergrijzing binnen onze eigen organisatie en krapte op de arbeidsmarkt wordt het een uitdaging om ons personeelsbestand op peil te houden. In de breedste zin is het belangrijk dat er een duurzaam personeelsbeleid wordt opgezet met het doel een aantrekkelijke werkgever te worden en te blijven. Belangrijke thema’s hierbij zijn het geestelijk en lichamelijk vitaal houden van repressief brandweerpersoneel, het voorkomen van PTSS (Posttraumatische stressstoornis) en sociale (on)veiligheid.

Goed werkgeverschap vraagt ook om prettige werkomstandigheden en een gezonde werkomgeving. Voor de brandweer betekent dit dat kazernes moeten voldoen aan actuele eisen op het gebied van veiligheid, gezondheid en duurzaamheid. Bij nieuwbouw hanteren we hiervoor duidelijke duurzaamheidsuitgangspunten. Bij bestaande kazernes blijft de ontwikkeling echter achter. In combinatie met de huidige staat van het vastgoed en de meerjaren-onderhoudsplanning ontstaat hierdoor een spanningsveld tussen onze ambities en de beschikbare middelen en planning.

Indicatoren:
Voor brandweerzorg zijn er voldoende fte beroepspersoneel en vrijwilligers om de paraatheid te kunnen borgen. Dat doen we vanuit een aantal goed verspreide kazernes in onze regio. Het aantal incidenten over de jaren wordt gemonitord.

Ambitie: Robuustheid en slagkracht
De Veiligheidsstrategie voor het Koninkrijk der Nederlanden signaleert dat de risico’s die op onze samenleving afkomen steeds groter, langduriger, complexer en meer met elkaar verweven zijn. Er gaat vaker meer gevraagd worden op hetzelfde moment. Volgens de Inspectie Justitie & Veiligheid is het onzeker of de brandweer in Nederland beschikt over voldoende slagkracht en uithoudingsvermogen om bovenregionale incidenten adequaat te bestrijden die langdurig van aard zijn of gelijktijdig plaatsvinden.

Onze regionale slagkracht is ingericht op de huidige regionale risico's. Er wordt geïnvesteerd in modern materieel, gerichte slagkracht zoals voor de bestrijding van natuurbranden en branden in zeer grote brandcompartimenten en in specialistische teams. We werken toe naar een toekomstbestendige brandweer met voldoende capaciteit om kwalitatief hoogwaardige brandweerzorg te leveren én weerstand te kunnen bieden aan grootschalige en nieuwe incidenttypen. Waarschijnlijk zullen in het

kader van vergroten van de weerbaarheid van de samenleving meer en andere taken bij de brandweer belegd gaan worden.

Bestrijding van waterongevallen (inclusief incidenten op en met schepen) wordt doorontwikkeld. Er is een landelijke visie vastgesteld die vertaald is in een regionale Visie 2035. Onderwerpen zijn gericht op het versterken van de basis, samenwerking en innovatie. Er wordt geïnvesteerd op het gebied van natuurbrandbeheersing, onder andere door subsidies zoals Interreg. Eind 2027 lopen veel van deze subsidies en inkomsten af en zal er een plan gemaakt moeten worden, hoe wij zaken structureel gaan borgen binnen de organisatie. Natuurbrandbeheersing kan beter verankerd worden door bijvoorbeeld de algemene zorgplicht, zoals we deze kennen uit de omgevingswet, ook in de context van voorkomen- en beperken natuurbranden te plaatsen.

De vraag is of de slagkracht voldoende is voor de risico's die op ons afkomen? Het is in elk geval duidelijk dat meer interregionale en internationale samenwerking nodig is en dat bepaald moet worden welke landelijke slagkracht nodig is.

De toenemende complexiteit en duur van incidenten vraagt niet alleen om operationele slagkracht, maar ook om een robuuste organisatie die onder verstorende omstandigheden kan blijven functioneren. Het gaat daarbij om bedrijfscontinuïteit van de brandweerzorg, bijvoorbeeld bij langdurige uitval van vitale voorzieningen zoals elektriciteit of ICT. In 2027 worden daarom investeringen voorzien in maatregelen die deze continuïteit versterken, waaronder de verdere ontwikkeling van de interne crisisorganisatie en noodzakelijke fysieke en organisatorische voorzieningen.

<u>Ambitie: Maatschappelijke ontwikkelingen: Voorbereiding op rampen en crises van de toekomst</u>
Naast het versterken van slagkracht binnen de eigen regio, is uit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio’s (Wvr) gebleken dat Nederland niet voldoende is voorbereid op rampen en crises van de toekomst. Deze rampen en crises zullen naar verwachting vaker langdurig druk uitoefenen op de (boven)regionale en landelijke slagkracht. Voor het brandweeroptreden betekent dit onder andere gegarandeerde paraatheid, responstijd, slagkracht, uitwisselbaarheid, schaalbaarheid en voortzettingsvermogen. De komende jaren wordt duidelijk wat dit voor ons gaat betekenen.

In 2027 loopt het Interreg project natuurbrandmanagement af, waar momenteel een impuls wordt gegeven aan de brandveiligheid van de natuur in Limburg-Noord. Hiervoor is door externe financiering capaciteit beschikbaar. In 2026 zal er een visie natuurbrand gemaakt worden, waar invulling zal worden gegeven aan de structurele inbedding van dit thema binnen onze organisatie.

Regelgerichte en risicogerichte advisering
De brandweer is bezig met een transitie naar niet alleen regelgerichte advisering, maar ook risicogerichte en informatiegestuurde advisering. Bij een stapeling van risico's of bij nieuwe ontwikkelingen ontbreekt het soms aan duidelijke regelgeving; op zo'n moment vraagt het dat veiligheidsregio's vanuit hun deskundigheid meedenken, zodat de veiligheid en continuïteit toch geborgd worden bij activiteiten en opgaven in de fysieke leefomgeving.

Naast de verandering van risico's worden de risico's ook steeds complexer. De verdichting van initiatieven, nieuwe technieken en technologieën die gebruikt worden en dus ook complexere risico's vergen daardoor ook steeds complexere adviezen. Dit betekent dat de kennis en competenties van de medewerkers mee moeten groeien met de adviesvragen die voorliggen. Vanuit het plan ‘perspectief’ wordt invulling gegeven aan groei en ontwikkeling van de individuele medewerkers en daarmee ook aan de afdeling in zijn geheel. Er wordt continu gewerkt aan de kwaliteit van de afdeling. Doordat er

op regionale schaal, maar ook landelijk, veel ervaring wordt opgedaan en gedeeld kunnen gemeenten goed geadviseerd worden.

De veranderingen in de maatschappij zorgen voor risico's die snel veranderen. Denk hierbij aan de Veilige Energietransitie, extreem weer, klimaatverandering en natuurbranden. Dit vraagt om een afdeling Risicobeheersing die goed kan inspelen op de nieuwe risico's die hierbij horen om de fysieke veiligheid te borgen. Dit doen we door de gemeenten te ondersteunen met het uitvoeren van toezicht op brandveilig gebruik en advisering op initiatieven in de fysieke omgeving.

In 2026 wordt een nieuwe beleidsrichting bepaald voor toekomst gericht toezicht, waarbij vanaf 2027 een nieuw uitvoeringsplan opgesteld gaat worden, waar gemeenten bij betrokken worden. Gelijktijdig is de ambitie om een dashboard te ontwikkelen om alle informatie te verzamelen om invulling te geven aan informatie die nodig is om toekomstgericht toezicht vorm gegeven kan worden.

Risicobeheersing: Vanuit risicobeheersing wordt het aantal gegeven adviezen gemonitord. We rapporteren op de volgende onderdelen:
Aantal adviezen ruimtelijke veiligheid
Aantal aanvragen milieuvergunning
Aantal inspecties bij Seveso inrichtingen: 8 hoogdrempelige inrichtingen en 4 laagdrempelige inrichtingen
Aantal adviesrapporten bouwveiligheid
Aantal controles bouwveiligheid
Aantal gebruikscontroles
Aantal adviezen brandveilig gebruik
Aantal adviezen evenementenveiligheid

Versterken zelfredzaamheid
Als incidenten plaatsvinden zijn hulpdiensten meestal later aanwezig. Dit betekent dat er altijd een beroep gedaan wordt op de zelfredzaamheid van inwoners van onze regio. Vanuit risicobeheersing werken we aan de versterking van zelfredzaamheid door gedragsbeïnvloeding. De Risk Factory, Keurmerk Veilig Ondernemen, branchegerichte projecten zoals ‘de zorg brandveilig’ en het netwerk met de woningcorporaties zijn hier voorbeelden van. Deze aanpak blijven we continu versterken en uitbreiden en doen we door onder andere volontairs vanuit brandveilig leven.

Ook publieksvoorlichting, voorlichting op scholen, en statushouders zijn belangrijke doelgroepen voor het versterken van deze zelfredzaamheid. Hierbij is gedragsbeïnvloeding en verandering een belangrijk aspect dat waar mogelijk gemeten wordt.

2.2.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Brandweerzorg bedragen € 40,5 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 34,0 miljoen van de programmalasten.

Tabel programma Brandweerzorg *(bedragen in duizenden euro's)*

	Begroting 2027
Lasten	40.555
Baten	40.555
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	**0**
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	**0**

2.3 Programma Crisisbeheersing

2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

In het beleidsplan 2024-2027 staat de versterkingsopdracht voor crisisbeheersing centraal. Het programma Crisisbeheersing richt zich op de regionale voorbereiding op (dreigende) veiligheids- en gezondheidscrises, zodat deze effectief kunnen worden beheerst en bestreden.

Crisisbeheersing: Een focus op lokaal, nationaal en internationaal
De uitvoering van taken in het kader van crisisbeheersing kenmerken zich als multidisciplinair en actief op verschillende schaalniveaus. Als veiligheidsregio werken we intensief samen met gemeenten voor de lokale uitwerking en voorbereiding op rampen en crises. Landelijk wordt gewerkt aan aanpassingen van de Wet veiligheidsregio's en noodwetgeving, hervorming van het Landelijk Operationeel Crisis Centrum (LOCC) in combinatie met Knooppunt Coördinatie Regio-Rijk (KCR-2), opzet van een Landelijk Operationeel Team en vitaal verklaring van een aantal processen van de veiligheidsregio's. Het is op dit moment nog niet duidelijk in hoeverre dit leidt tot nieuwe taken, bevoegdheden of (extra) regionaal te leveren bijdragen of inspanningen. Voor zover dit niet binnen de bestaande begroting kan worden opgevangen, worden daar separate beleidsvoorstellen voor ingediend. Daarnaast hebben we voor het internationale aspect een specifiek Interreg-project lopen.

<u>Ambitie: Informatievoorziening</u>
De doorontwikkeling van informatievoorziening is de afgelopen jaren opgestart. In de monitoring van veiligheid zal het Veiligheids Informatie Knooppunt en de samenwerking met de vele crisispartners op dat vlak een steeds prominentere rol krijgen. De verwachting is dat dit verder zal groeien en in toenemende mate ondersteuning, beheer en capaciteit zal vragen. Tegelijk wordt intern bezien in hoeverre afdelingen binnen de VRLN hier meer samen in op kunnen trekken en wordt ook bovenregionaal en landelijk steeds meer samengewerkt. Er moeten op verschillende vlakken nog stappen gezet worden in de doorontwikkeling hiervan. Nog onduidelijk is in hoeverre hier in 2027 extra middelen noodzakelijk zijn. Mede vanwege het feit dat er meer informatie uitgewisseld wordt en het belang toeneemt dat dit veilig gebeurt, zal informatieveiligheid meer inspanning vragen.

<u>Ambitie: Risicoanalyse en advies</u>
Voor risicoanalyse en advies worden geen nieuwe kaders verwacht, wel zal er structureel aandacht nodig zijn voor het beheer van het veiligheidsbeeld en dynamisch risicoprofiel. Daar staat tegenover dat er meer gestructureerd en efficiënter gewerkt kan worden. De verwachting is dat structurele versterking nodig is op risico- en crisiscommunicatie, aangezien weerbaarheid continu en daarmee structureel aandacht vraagt van communicatie. Voor de komende periode wordt dit ingezet vanuit de (tijdelijke) extra BDuR middelen voor versterking crisisbeheersing en weerbaarheid. Vanaf 2027 willen we dit structureel invullen, zo mogelijk vanuit de structurele extra middelen voor weerbaarheid.

Indicatoren
Voor crisisbeheersing monitoren en rapporteren we op het aantal adviesaanvragen vergunning evenementen en aantal voorbereiding op rampen & crisis (planvorming).

<u>Ambitie: Organiseren en uitvoeren</u>
In 2027 wordt er uitvoering gegeven aan nieuw MOTO-beleid. Door internationale en nationale ontwikkelingen is er een toename van landelijke planvorming voorzienbaar. Vanuit de Landelijke Agenda Crisisbeheersing is tevens de wens uitgesproken om de landelijk planvorming beter aan te laten sluiten bij de veiligheidsregio's. Dit vergt bovenregionale samenwerking.
Er zullen twee majeure Interreg-trajecten (ERMWIC en Natuurbrandbeheersing) afgesloten worden met ieder een multidisciplinaire eindoefening waarvoor in deze projecten maar een deel van de

dekking gevonden kan worden. Door oefenactiviteiten te clusteren kunnen deze eindoefeningen binnen de bestaande middelen worden uitgevoerd.
Het veranderend maatschappelijk dreigingslandschap vraagt flexibiliteit van de ambtelijke organisatie.

Indicatoren
Het aantal GRIP incidenten per jaar wordt gemonitord.

Ambitie: Weerbaarheid, noodsteunpunten en burgerhulpverlening
Op 15 oktober 2025 zijn in het kader van de maatschappelijke weerbaarheid door de minister van Justitie en Veiligheid, het Veiligheidsberaad en de Vereniging Nederlandse Gemeenten afspraken gemaakt. In de bestuurlijke afspraken is besloten tot het stapsgewijs ontwikkelen van een landelijk netwerk aan coördinatie- en noodsteunpunten. Veiligheidsregio's en gemeenten geven hier regionaal en lokaal invulling aan. Hiervoor zijn in 2025 en 2026 incidentele middelen ter beschikking gesteld voor de pilot. Vanaf 2027 is hiervoor landelijk een bedrag afgesproken, bedoeld voor de uitrol en instandhouding van deze coördinatie- en noodsteunpunten, en ter bevordering van initiatieven voor burgerhulp.

Daarnaast is onder andere besloten dat de BDuR in 2026 landelijk trapsgewijs wordt opgehoogd Dit geld wordt voor de basistaken van de veiligheidsregio's ingezet, specifieker de versterking en intensivering van regionale weerbaarheid in het kader van de crisisbeheersing. Inhoudelijk worden weerbaarheid, noodsteunpunten en burgerhulpverlening middels het programma maatschappelijke weerbaarheid uitgewerkt, met de doelstelling structurele taken vanaf 2027 in het reguliere programma crisisbeheersing te laten landen.

Met betrekking tot de weerbaarheidsgelden zijn de bedragen voor 2027 reeds bekend. Deze zijn opgenomen in de decembercirculaire 2025, met daarin een meerjarenprognose van de BDuR ontwikkeling. Met betrekking tot de noodsteunpunten is voor 2027 sprake van een bijzondere uitkering, waarvan voor 2027 alleen het landelijke totaalbedrag bekend is. Omdat de incidentele bijdrage niet evenredig wordt verdeeld over de regio's maar middels een verdeelsleutel, is het definitieve bedrag voor Limburg-Noord nog niet bekend. Derhalve is dit bedrag nog niet opgenomen in de begroting.

Ambitie: Internationale samenwerking
VRLN is leadpartner in het Interreg-project ERMWIC, gericht op grensoverschrijdende samenwerking in incidentbestrijding en crisisbeheersing. De projectmijlpalen worden zijn tijdig gehaald, conform de deelplannen. De projectgroep dient in 2026 een wijzigingsaanvraag in die bestaat uit twee onderdelen: deels afzien van het afroepen van subsidie uit de beginperiode van het project en het gericht verlengen van de projectlooptijd met 9 maanden. Deze verlenging is nodig om de samenwerking inhoudelijk structureel te borgen en een duurzame organisatievorm voor de periode na afloop van het project op te bouwen. Vanaf 1 juli 2027 neemt het beschikbare subsidiebedrag af, aangezien de beschikbare middelen over een langere looptijd moeten worden gespreid.
Uiterlijk 1 januari 2027 ligt een voorstel voor borging van de samenwerking inclusief kostenraming voor aan VRLN en de 6 andere partners. Daarnaast is vooralsnog geen extra bijdrage ten behoeve van de samenwerking met België en netwerken als N4 te verwachten.

2.3.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Crisisbeheersing bedragen € 8,9 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 5,4 miljoen van de programmalasten.

Tabel programma Crisisbeheersing *(bedragen in duizenden euro's)*

	Begroting 2027
Lasten	8.860
Baten	8.860
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	**0**
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	**0**

2.4 Risk Factory

2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Met de Risk Factory beschikt VRLN over een krachtig onderwijsleermiddel waarbij beleving centraal staat en dat wetenschappelijk onderbouwd is. Met realistische en interactieve scenario's maken basisschoolleerlingen, senioren én leerlingen uit het voortgezet onderwijs kennis met (on)gezondheid en (on)veiligheid en léren ze hoe bij deze situaties te handelen.
De begroting van de Risk Factory loopt gelijk met onze beleidsperiode. Dit betekent dat voor een volgende beleidsperiode er opnieuw commitment (en dus ook financiering voor het rondkrijgen van de begroting) opgehaald dient te worden bij onze bestuurders en organisaties met wie we samenwerken. De verwachting is dat partijen zich blijven committeren aan de Risk Factory.

2.4.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Risk Factory bedragen € 0,6 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 0,0 miljoen van de programmalasten.

Tabel Risk Factory *(bedragen in duizenden euro's)*

	Begroting 2027
Lasten	558
Baten	558
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	**0**
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	**0**

2.5 Programma Bedrijfsvoering/Overhead

2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

Ambitie: Versterken Interne Continuïteit

Om haar taken goed uit te kunnen vieren, moet VRLN voldoen aan een aantal kritieke randvoorwaarden. Zo moet de organisatie kunnen beschikken over voldoende gekwalificeerd personeel, moet de financiële huishouding op orde zijn en moeten de noodzakelijke (digitale) systemen werken. Interne continuïteit vraagt om doorlopende aandacht omdat deze voortdurend onder druk staat.

In diverse maatschappelijke ontwikkelingen schuilen ook dreigingen ten aanzien van de interne continuïteit. Denk aan uitval van vitale infrastructuren, krapte op de arbeidsmarkt, ziekteverzuim, de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand, cyberdreigingen etc.

Landelijk is er verhoogde aandacht voor bedrijfscontinuïteit. Naar verwachting treedt in het tweede kwartaal 2026 de Wet weerbaarheid kritieke entiteiten (Wwke) in werking. Het doel van de Wwke is om de fysieke en digitale weerbaarheid te verbeteren van organisaties die in Nederland essentiële diensten leveren. Deze wet gaat over bescherming tegen uiteenlopende dreigingen, zoals natuurrampen, terrorisme, sabotage en andere verstoringen die hun dienstverlening ernstig kunnen beïnvloeden.
We zien dat er landelijk steeds weer zaken bij de veiligheidsregio's en gemeenten worden belegd, maar dat dit niet altijd gepaard gaat met de benodigde financiering.

Ambitie: Informatie en technologie op orde

Optimalisatie van processen en systemen

Een (verdergaande) digitaliseringsslag en optimalisatie van processen en systemen op het vlak van bedrijfsvoering is noodzakelijk. Binnen VRLN worden nog niet alle processen (bijvoorbeeld P&O en financiën) optimaal ondersteund door goede vak applicaties. Bij de uitvoering van deze processen maar ook bij het genereren van managementrapportages komt daardoor veel administratief werk te pas. Werk dat grotendeels vervangen kan worden dankzij software, te denken aan een ERP oplossing voor beiden onderdelen. Met het optimaal inrichten van de systemen en processen kunnen de betreffende adviseurs ook meer focus leggen op voorzienbaarheid, het maken van goede prognoses en het geven van strategisch personeelsadvies. Doordat de medewerker bij een goed geïmplementeerd E-hrm systeem meer zelf in de lead komt draagt dit ook bij aan een cultuur waarbij medewerkers meer betrokken zijn bij hun eigen persoonlijke ontwikkeling. De doorontwikkeling naar een ERP oplossing voor financiën en P&O is daarmee een belangrijk speerpunt voor 2027.

Informatieveiligheid & privacy

In een tijd waarin digitale dreigingen toenemen en afhankelijkheid van informatievoorziening groeit, is informatieveiligheid en privacy een strategisch speerpunt voor VRLN. Als organisatie met brandweer, GGD, GHOR en als samenwerkingsverband met gemeenten en andere partners, verwerken wij dagelijks grote hoeveelheden privacygevoelige informatie. Denk aan gegevens over crisissituaties, operationele inzet, persoonsgegevens van inwoners of informatie van vitale ketenpartners.

Een inbreuk op de informatieveiligheid kan directe gevolgen hebben voor onze operationele slagkracht, publiek vertrouwen en bovenal de veiligheid van inwoners. Daarnaast stelt wet- en regelgeving, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Baseline

Informatiebeveiliging Overheid (BIO) én de nieuwe Cyberbeveiligingswet (Cbw)/NIS2-richtlijn expliciete eisen aan het verantwoord omgaan met informatie.

Informatieveiligheid en privacy zijn dan ook strategische thema's die raken aan alle lagen van de organisatie. Het vraagt om bestuurlijk eigenaarschap, organisatie breed bewustzijn en blijvende investering in preventie, detectie en herstelmaatregelen. Alleen door structurele borging in beleid en uitvoering kunnen wij onze taken effectief, betrouwbaar en in samenwerking met onze partners blijven uitvoeren. Afgelopen jaren zijn hier mooie stappen in gezet en ook in 2027 zal dit een belangrijk speerpunt blijven, waarin we ook landelijk de samenwerking opzoeken om samen hierin de nodige stappen te zetten.

PTSS
Het conformeren aan de landelijke aanpak en de regeling erkenning en aanspraken bij PTSS als beroepsziekte levert voor de veiligheidsregio's meerwerk op. Middels een beschikking van 5 januari 2026 is aan VRLN een bijdrage toegekend van € 48.102,52 per jaar voor de periode 2026 tot en met 2028, voor de uitvoering van de landelijke regeling PTSS.

2.5.2 Wat mag het kosten?

De kosten van de bedrijfsvoering worden verdeeld over de inhoudelijke programma's en op die wijze verrekend in de gemeentelijke bijdrage. De gemeente kan namelijk geen overheadkosten van de veiligheidsregio toevoegen aan haar eigen overheadkosten. Op basis van de omvang van de programma's gaat een vast percentage van 60% van de generieke overhead naar de veiligheidsprogramma's Brandweerzorg en Crisisbeheersing en 40% naar Publieke Gezondheid. Een deel van de overheadkosten worden gedekt uit de overige baten c.q. rijksbijdrage (BDuR).

De lasten van het programma Bedrijfsvoering bedragen € 22,8 miljoen. De gemeenten dekken met hun bijdragen € 21,0 miljoen van deze lasten.

Tabel Bedrijfsvoering/Overhead *(bedragen in duizenden euro's)*

	Begroting 2027
Lasten	22.745
Baten	23.046
Algemene dekkingsmiddelen	-201
Onvoorzien	50
Geraamd saldo van baten en lasten	**-51**
Stortingen in reserves	64
Onttrekkingen aan reserves	13
Geraamd resultaat	**0**

3 Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2025 is de nota risicomanagement en weerstandsvermogen geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur (4 juli 2025). In deze nota is bepaald om een weerstandsvermogen afgeleid van de tabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) voor een ratio 1 aan te houden, met een marge van 0,2 (zowel positief als negatief). Wanneer de beschikbare weerstandscapaciteit een afwijking geeft buiten de marges van het weerstandsvermogen, kan deze door een besluit van het Algemeen Bestuur worden aangepast.

Met een rekenmodel waarbij zowel kans van optreden als financieel risico worden meegenomen, zijn de strategische risico's binnen de VRLN gewogen. Het uitgangspunt is het meenemen van strategische risico's met een grote omvang in de paragraaf risicomanagement. Hierbij ligt de focus op grote financiële gevolgen van risico's.

De benodigde weerstandscapaciteit gaat uit van het restrisico (netto risico) dat de organisatie loopt in het jaar. Daartoe wordt voor de verschillende risico's beoordeeld wat de effectiviteit is van de aanwezige beheersingsmaatregelen en/of aanvullende maatregelen genomen kunnen worden. Het is niet waarschijnlijk dat alle risico's zich in één jaar voordoen in hun maximale omvang. Voor het jaar is een inschatting gemaakt van de kans van uitkomen op basis van beschikbare data en expertise.

De bestaande risico's zijn volgens deze methode opnieuw beoordeeld gedurende het jaar. De risico's uit voorgaande jaren zijn gemanaged en er is een actuele risicolijst op basis van het actuele beleid opgesteld. In het kader van risicomanagement zijn risico's met meer dan € 100K impact op de benodigde weerstandscapaciteit meegenomen in deze paragraaf. De totale lijst van risico's binnen de organisatie beperkt zich niet tot onderstaande.

Oorzaak Risicogebeurtenis	Kans	Financieel gevolg	Benodigde weerstandscapaciteit	% t.o.v. totaal weerstandscapaciteit
Milieu aansprakelijkheid als gevolg van bluswater vervuiling PFAS	75%	€ 600.000	€ 450.000	18%
Business Continuity Management (BCM)	50%	€ 800.000	€ 400.000	16%
Geopolitieke spanningen	50%	€ 350.000	€ 175.000	7%
Wegvallen van maatwerk- en markttaken	5%	€ 8.600.000	€ 430.000	18%
Mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS)	50%	€ 200.000	€ 100.000	4%
Complexiteit verantwoording subsidie bijdragen	5%	€ 4.500.000	€ 225.000	9%
Sociaal Domein Oekraïne	50%	€ 710.000	€ 355.000	15%
Wet DBA regeling (Deregulering beoordeling arbeidsrelaties)	50%	€ 350.000	€ 175.000	7%
Rotterdam-Rijn Pijpleiding (RRP)	5%	€ 2.500.000	€ 125.000	5%
Totaal		**€ 18.610.000**	**€ 2.435.000**	**100%**
Evenredig beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio		1,00	€ 2.435.000	
Minimaal beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio		0,80	€ 1.948.000	
Maximaal beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio		1,20	€ 2.922.000	

Milieu aansprakelijkheid
De complexiteit rondom de PFAS vervuiling in de bodem als gevolg van (oefen)bluswater. De PFAS-verontreiniging brengt gezondheidsrisico's, juridische, financiële en/of bestuurlijke risico's met zich

mee. Die financiële impact is nog onduidelijk en kan erg groot zijn. Voor de Nijmeegseweg is reeds een storting in een bestemmingreserve gedaan, maar onduidelijk is of deze toereikend is.

Business Continuity Management
Er is een verhoogde landelijke aandacht voor bedrijfscontinuïteit, die een complexiteit krijgt door de nieuwe richtlijnen en Wet weerbaarheid kritieke Entiteiten (Wwke). Het doel van de Wwke is om de fysieke en digitale weerbaarheid te verbeteren van organisaties die essentiële diensten leveren. Dit geeft grote uitdagingen voor de doelstelling veiligheid en gezondheid van inwoners en de bedrijfsvoering van VRLN. Een versnelde uitvoering van het mitigeren van het risico, waarbij financiering hiervoor nog onduidelijk is.

Geopolitieke Spanningen
Door geopolitiek spanningen nemen de economische-, militaire- en digitaal risico's toe. Denk hierbij onder ander aan de cyberaanvallen op onze netwerken en de handelsbarrières.

Vervallen van maatwerk- en markttaken
Aanvullende (maatwerk)taken en/of markttaken die zijn belegd bij de VRLN maar geen wettelijke verankering hebben, hebben het risico te kunnen vervallen. Denk daarbij o.a. aan: Reizigersvaccinatie, Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers, diverse specifiek uitkeringen (o.a. COVID) maatwerkafspraken rondom Jeugdgezondheidszorg.

Mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS)
Geen uniformiteit aanspraak vergoeding kosten mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS) van medewerkers binnen veiligheidsregio's. Het NIPV en het ministerie van Justitie en Veiligheid coördineren het procesplan en mogelijke toezeggingen. Veiligheidsregio dragen zelf het financieel risico bij uitval van een medewerker als gevolg van PTSS.

Complexiteit verantwoording subsidie bijdragen
Sisa-uitkeringen rijk en andere (subsidie)bijdragen van bijvoorbeeld interegg en ZonMW zijn divers en complex. Er is onvoldoende (tussentijds inzicht) in de verantwoordingseisen en de verplichte dossiervorming.

Overheidsbeleid sociaal domein Oekraïne: van incidenteel naar structureel
De GGD is uitvoerder van de van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek voor Oekraïense ontheemden. Via gemeenten ontvangt de VRLN hiervoor een aanvullende compensatie. De compensatie wordt jaarlijks aan het einde van het jaar vastgesteld en uitgekeerd op basis van Oekraïense ontheemden per gemeente. De compensatie kent daarmee een incidenteel karakter terwijl nog onduidelijk is of Oekraïense ontheemden op termijn terugkeren naar Oekraïne. Daarmee ontstaat een risico op structurele (kwantitatieve) uitbreiding van de taken, terwijl daar mogelijk geen financiering voor is.

Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA)
De VRLN maakt regelmatig gebruik van ingehuurde professionals. Wanneer niet is voldaan aan de verplichtingen uit de Wet DBA, is mogelijk sprake van schijnzelfstandigheid en een arbeidsrelatie. Door het onzorgvuldig naleven vergroot het de kans van een boete, heffingen of aansprakelijkheden.

Rotterdam-Rijn Pijpleiding (RRP) Venlo
De RRP voorzieningen voor bestrijden tankbrand zijn niet geborgd. Ondanks de kleine kans kunnen de gevolgen van een dergelijk scenario zeer groot zijn en ook risico's opleveren voor de omgeving. Daarnaast kunnen aanzienlijke financiële risico's voor de Veiligheidsregio ontstaan.

Financiële kengetallen

Volgens de richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten) worden hier de verplichte kengetallen weergegeven. De kengetallen geven aan over hoeveel financiële ruimte VRLN beschikt om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen.

Financiële kengetallen *(in percentages)*

	Rekening 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto schuldquote	29,2%	33,3%	58,6%	57,1%	55,7%	54,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	29,2%	33,3%	58,6%	57,1%	55,7%	54,7%
Solvabiliteitsratio	22,1%	17,1%	11,6%	12,0%	12,3%	12,5%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote toont de verhouding tussen de netto schulden en de totale exploitatie en meet de druk op de rentelasten en aflossingen. Dit zegt het meest over de financiële vermogenspositie. De netto schuldquote geeft aan of de gemeenschappelijke regeling investeringsruimte heeft. Daarnaast geeft het kengetal inzicht in de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. In de uitgave ‘Houdbare Gemeentefinanciën’ van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Voor veiligheidsregio’s wordt 80% als norm aangehouden. VRLN blijft onder de norm.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe financieel gezonder de gemeenschappelijke regeling. VRLN is in staat haar kortlopende en langlopende schulden te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn voornamelijk de gemeentelijke bijdragen en de rijksbijdrage. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het percentage voor VRLN ligt ultimo 2027 op 0,0%. Dit verhoudingsgetal is groter en gelijk aan nul (positief), wat betekent dat de structurele lasten gedekt worden door structurele baten.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste kapitaalgoederen die VRLN in eigendom heeft betreffen gebouwen, vervoermiddelen (brandweervoertuigen) en ander brandweermaterieel.

Brandweermaterieel

Ten aanzien van vervanging van materieel zijn soberheid, doelmatigheid en regionale uniformiteit belangrijke uitgangspunten.
In het kader van risicogerichtheid en focus wordt de standaardisering op onderdelen minder. De brandweer moet dan ook investeren in nieuwe innovatieve technische middelen. Ook wordt er bij aanschaf van nieuwe voertuigen gekeken naar duurzame initiatieven waarbij de primaire inzetfunctie van het voertuig in kwaliteit gelijk moet blijven aan de gestelde eisen. De fasering van duurzame

voertuigen wordt het eerste zichtbaar bij de piket voertuigen. Aandacht is hierbij wel nodig voor de gevolgen voor de infrastructuur, zoals laadfaciliteiten op de locaties van de veiligheidsregio en bij piket functionarissen.

Gebouwen
VRLN beschikt over 31 brandweerkazernes, hiervan zijn er 9 eigendom van VRLN. Naast 9 brandweerkazernes heeft VRLN twee kantoorlocaties in eigendom.

Locatie	Adres	Plaats
Hoofdvestiging GGD (Venlo)	Drie Decembersingel	Venlo
Hoofdvestiging GGD (Roermond: Quadrivium)	Oranjelaan	Roermond
Brandweerkazerne Echt	Bandertlaan	Echt
Brandweerkazerne Gennep	Paesplas weg	Gennep
Brandweerkazerne Horst	Westsingel	Horst
Brandweerkazerne Ittervoort	Aziëstraat	Ittervoort
Brandweerkazerne Nederweert	Smissersstraat	Nederweert
Brandweerkazerne Stramproy	Bergerothweg	Stramproy
Brandweerkazerne Venlo	Ariënsstraat	Venlo
Brandweerkazerne Weert	De Savorin Lohmansstraat	Weert
Brandweerkazerne Leudal (in ontwikkeling)	PM	Gemeente Leudal

Meerjaren Onderhoudsplannen (MJOP)
Voor gebouwen in eigendom van VRLN en de gehuurde brandweerkazernes zijn Meerjaren Onderhoudsplannen opgesteld.

Duurzaamheid
Duurzaamheid voor materieel en huisvesting blijft de komende jaren nadrukkelijk op de agenda staan. Het gaat hierbij om het verminderen van de uitstoot op drie niveaus: uitstoot van eigen middelen (met name voertuigen), inkoop en verbruik van energie en uitstoot als gevolg van activiteiten. Om deze ontwikkeling prioriteit te geven worden actief de landelijke ontwikkelingen bij de 24 andere veiligheidsregio's gevolgd die hier in gezamenlijkheid een werkgroep voor hebben gevormd. Intern wordt bij relevante keuzes gekeken naar de haalbare mogelijkheden. Op die manier kan er in kaart worden gebracht welke investeringen er de komende jaren noodzakelijk zijn om te voldoen aan de gestelde normen.

3.3 Financiering

Het beleid van VRLN inzake de financiering is vastgelegd in het treasurystatuut. Het Dagelijks Bestuur heeft het treasurystatuut op 11 maart 2022 opnieuw vastgesteld.

Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm)
De kasgeldlimiet laat zien welk risico er bestaat ten aanzien van vlottende schulden. De renterisiconorm is een maatstaf om te bepalen welke kredietrisico's de veiligheidsregio loopt op de vaste schulden. Dit zijn de schulden met een looptijd langer dan één jaar.
De renterisiconorm wordt gemeten in een bedrag ter grootte van 20% van het begrotingstotaal. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden.

Renterisiconorm *(bedragen in duizenden euro's)*

	2027	2028	2029	2030
Omvang begroting	103.438	102.915	102.789	102.865
(1) Renteherzieningen	0	0	0	0
(2) Aflossingen	5.521	4.617	3.351	2.783
(3) Renterisico (1) + (2)	5.521	4.617	3.351	2.783
(4) Renterisiconorm	20.688	20.583	20.558	20.573
(5a) = (4) > (3) Ruimte onder renterisiconorm	15.167	15.966	17.207	17.790
(5b) = (3) > (4) Overschrijding van de renterisiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening renterisiconorm (4)				
(4a) Begrotingstotaal jaar t	103.438	102.915	102.789	102.865
(4b) Percentage regeling	20 %	20 %	20 %	20 %
(4) = (4a)*(4b)/100 renterisiconorm jaar t	20.688	20.583	20.558	20.573

Liquiditeitsplanning en financieringspositie

Gezien de investeringsplanning en de aflossing op bestaande geldleningen wordt in de kapitaalbehoefte voorzien door het aantrekken van geldleningen in 2027 en de volgende jaren. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat de kasgeldlimiet maximaal benut wordt, zonder deze te overschrijden.

Kasgeldlimiet *(bedragen in duizenden euro's)*

(Jaar t = 2025)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(1) Vlottende schuld	667	0	0	2.000
(2) Vlottende middelen	525	204	291	240
(3) Netto vlottend schuld (+) of overschot (-) (1) -(2)	141	-204	-291	1.760
(4) Gemiddelde van (3)	141	-204	-291	1.760
(5) Toegestane kasgeldlimiet				
In geld	7.933	7.933	7.933	7.933
In percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Ruimte (5) groter dan (4)	7.792	8.137	8.224	6.173
Overschrijding (4) groter dan (5)	-	-	-	-
(6) Berekening kasgeldlimiet				
(7) Rekeningtotaal 2025	96.744	96.744	96.744	96.744
(8) Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
(6)=(7)*(8) kasgeldlimiet 2025	7.933	7.933	7.933	7.933

3.4 Verbonden Partijen

De veiligheidsregio kent geen verbonden partijen.

3.5 Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen van bijvoorbeeld gemeenten, provincies en waterschappen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). Met deze wetswijziging wil de Nederlandse overheid gelijkheid creëren tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Voor zover bekend zijn de hiermee samenhangende financiële gevolgen voor de veiligheidsregio zeer beperkt. Voor de vennootschapsbelasting die op de activiteiten drukt die door de belastingdienst als VPB-plichtig worden aangemerkt, is voor 2027 geen bedrag geraamd. Omdat wij activiteiten verrichten tegen kostprijs en zonder winstoogmerk verwachten wij geen heffing voor 2027.

3.6 Wet openbare overheid

In het kader van de openbaarmaking uit eigen beweging (hoofdstuk 3 Wet open overheid (Woo)) maakt de VRLN vergaderstukken van openbare bestuursvergadering openbaar via de website. Dit geldt voor de categorieën waarvoor deze verplichting op dit moment geldt. Zodra de wet gaat gelden voor andere onderdelen, zal de VRLN ook die betreffende stukken actief openbaar maken. Beleidsnotities, waaronder het beleidsplan VRLN worden op dit moment al actief gedeeld via de website. Daarnaast worden bepaalde documenten gepubliceerd op overheid.nl.

Aan de eisen gesteld aan het verstrekken van informatie op verzoek (hfs 4 Openbaarmaking op verzoek) voldoet de VRLN zoals beschreven in de Woo.

Deel C Financiële begroting

4 Overzicht baten en lasten

4.1 Baten en lasten per programma

De ontwikkelingen op de baten en lasten zijn bij de financiële kaders nader toegelicht.
In het kader van het meerjarenperspectief is een beleids-neutrale lijn gevolgd. De ontwikkelingen van de investeringen worden vanuit een actualisatie van het meerjarig (vervangings-)investeringsplan benaderd.

In de begroting 2027 is, naast de loon- en prijscompensatie, rekening gehouden met de volgende twee ontwikkelingen:

- Strategisch huisvestingsplan. Het Algemeen Bestuur heeft op 15 december 2023 besluitvorming plaatsgevonden over meerjarige aanvullende financiering voortkomend uit het strategische huisvestingsplan. De ophoging van de gemeentelijke bijdrage in 2027 ten opzichte van 2026 wordt veroorzaakt door de toename in de lasten van het strategisch huisvestingsprogramma van € 19K.
- Versterkingsplan GGD. Als gevolg van besluitvorming rondom het Versterkingsplan GGD is er in 2027 een toename in de lasten van € 1,4 miljoen.

De financiële consequenties in een meerjarenperspectief van de indexatiesystematiek zijn niet meegenomen in de meerjarenraming; een en ander is zoals gebruikelijk opgenomen tegen het prijspeil 2027.

Baten en lasten per programma (incl. meerjarenraming)

(bedragen in duizenden euro's

	Rekening 2025	Begroting na BW 1 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten (exclusief toevoegingen aan reserves)						
Publieke gezondheid	26.917	28.504	30.605	30.605	30.605	30.605
Brandweerzorg	35.735	40.181	40.555	40.555	40.555	40.555
Crisisbeheersing	8.434	8.663	8.860	8.860	8.860	8.860
Bedrijfsvoering/Overhead	24.855	22.576	22.745	22.781	22.655	22.731
Risk Factory	804	804	558	0	0	0
Onvoorzien	0	50	50	50	50	50
Totaal lasten (excl. toev. aan de reserves)	**96.744**	**100.777**	**103.374**	**102.851**	**102.725**	**102.801**
Baten (exclusief toevoegingen aan reserves)						
Publieke gezondheid	12.606	9.552	9.171	9.207	9.131	9.207
Brandweerzorg	5.997	7.206	6.554	6.554	6.554	6.554
Crisisbeheersing	3.338	3.396	3.427	3.427	3.427	3.427
Bedrijfsvoering/Overhead	2.123	1.815	2.054	2.054	2.004	2.004
Risk Factory	797	804	558	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-26	350	-201	-201	-201	-201
Totaal baten programma's	**24.835**	**23.123**	**21.564**	**21.041**	**20.916**	**20.991**
Baten gemeentelijke bijdragen						
Publieke gezondheid	16.191	18.948	21.433	21.398	21.473	21.398
Brandweerzorg	31.833	32.975	34.001	34.001	34.001	34.001
Crisisbeheersing	5.145	5.265	5.433	5.433	5.433	5.433
Bedrijfsvoering/Overhead	19.135	20.436	20.992	21.028	20.952	21.028
Risk Factory	0	0	0	0	0	0
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	**72.304**	**77.624**	**81.860**	**81.860**	**81.860**	**81.860**
Totaal baten (excl. onttr. aan de reserves)	**97.139**	**100.747**	**103.424**	**102.901**	**102.776**	**102.851**
Saldo (excl. mutaties reserves)						
Publieke gezondheid	1.879	-4	0	0	0	0
Brandweerzorg	2.095	0	0	0	0	0
Crisisbeheersing	50	-2	0	0	0	0
Bedrijfsvoering/Overhead	-3.596	-324	301	301	301	301
Risk Factory	-7	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-26	350	-201	-201	-201	-201
Onvoorzien	0	-50	-50	-50	-50	-50
Totaal saldo van baten en lasten	**394**	**-30**	**51**	**51**	**51**	**51**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	266	67	64	64	64	64
Onttrekkingen aan reserves (baten)	2.084	97	13	13	13	13
Geraamd resultaat vóór bestemming	**2.212**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Uit de staat van Baten en lasten blijkt dat de begroting in meerjarig perspectief sluitend is.

4.2 Overzicht incidenteel en structureel verloop baten en lasten

De ontwikkeling van de incidentele baten en lasten wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de genomen a-structurele maatregelen om a-structureel begrotingsevenwicht te bereiken.

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten onderverdeeld naar incidenteel en structureel.

Baten en lasten per programma (incl. meerjarenraming)

(bedragen in duizenden euro's)

	Begroting 2027	Begroting 2027 incident.	Begroting 2027 struct.	Raming 2028	Raming 2028 incident.	Raming 2028 struct.	Raming 2029	Raming 2029 incident.	Raming 2029 struct.	Raming 2030	Raming 2030 incident.	Raming 2030 struct.
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)												
Publieke gezondheid	30.605	0	30.605	30.605	0	30.605	30.605	0	30.605	30.605	0	30.605
Brandweerzorg	40.555	572	39.983	40.555	572	39.983	40.555	572	39.983	40.555	572	39.983
Crisisbeheersing	8.860	0	8.860	8.860	0	8.860	8.860	0	8.860	8.860	0	8.860
Bedrijfsvoering/Overhead	22.745	50	22.695	22.781	85	22.695	22.655	0	22.655	22.731	75	22.655
Risk Factory	558	558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50	0	50	50	0	50	50	0	50	50	0	50
Totaal lasten (excl. toev. aan de reserves)	**103.374**	**1.180**	**102.193**	**102.851**	**657**	**102.193**	**102.725**	**572**	**102.153**	**102.801**	**647**	**102.153**
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)												
Publieke gezondheid	9.171	0	9.171	9.207	35	9.171	9.131	0	9.131	9.207	75	9.131
Brandweerzorg	6.554	476	6.078	6.554	476	6.078	6.554	476	6.078	6.554	476	6.078
Crisisbeheersing	3.427	0	3.427	3.427	0	3.427	3.427	0	3.427	3.427	0	3.427
Bedrijfsvoering/Overhead	2.054	50	2.004	2.054	50	2.004	2.004	0	2.004	2.004	0	2.004
Risk Factory	558	558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0
Totaal baten programma's	**21.564**	**884**	**20.680**	**21.041**	**361**	**20.680**	**20.916**	**276**	**20.640**	**20.991**	**351**	**20.640**
Baten gemeentelijke bijdragen												
Publieke gezondheid	21.433	0	21.433	21.398	-35	21.433	21.473	0	21.473	21.398	-75	21.473
Brandweerzorg	34.001	96	33.905	34.001	96	33.905	34.001	96	33.905	34.001	96	33.905
Crisisbeheersing	5.433	0	5.433	5.433	0	5.433	5.433	0	5.433	5.433	0	5.433
Bedrijfsvoering/Overhead	20.992	261	20.732	21.028	296	20.732	20.952	261	20.692	21.028	336	20.692
Risk Factory	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	**81.860**	**357**	**81.504**	**81.860**	**357**	**81.504**	**81.860**	**357**	**81.504**	**81.860**	**357**	**81.504**
Totaal baten (excl. onttr. aan de reserves)	**103.424**	**1.240**	**102.184**	**102.901**	**717**	**102.184**	**102.776**	**632**	**102.144**	**102.851**	**707**	**102.144**
Saldo (excl. mutaties reserves)												
Publieke gezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brandweerzorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crisisbeheersing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering/Overhead	301	261	41	301	261	41	301	261	41	301	261	41
Algemene dekkingsmiddelen	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0
Onvoorzien	-50	0	-50	-50	0	-50	-50	0	-50	-50	0	-50
Totaal saldo van baten en lasten	**51**	**60**	**-9**	**51**	**60**	**-9**	**51**	**60**	**-9**	**51**	**60**	**-9**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	64	60	4	64	60	4	64	60	4	64	60	4
Onttrekkingen aan reserves (baten)	13	0	13	13	0	13	13	0	13	13	0	13
Geraamd resultaat voor bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De belangrijkste incidentele effecten kunnen als volgt worden weergegeven:

Publieke Gezondheid:

- In 2025 is er een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten met GGD Zuid Limburg voor de Forensische Dienst Limburg (FDL). GGD Zuid Limburg treedt op als centrum GGD. VRLN ontvangt vanuit FDL een vergoeding voor de overheadkosten. De vergoeding kent een afbouw; 2025 (€ 160K), 2026 (€ 120K), 2027 (€ 80K) en 2028 en verdere jaren (€ 40K). Om die reden zijn er in 2028 € 40K minder baten dan 2027.
- In oneven jaren (2028 en 2030) voert de GGD voor enkele gemeenten aanvullende gezondheidsmonitors uit. Hiervoor ontvangt de GGD een aanvullende vergoeding van € 75K, waardoor de baten in de betreffende jaren € 75K hoger liggen.

Brandweerzorg:
De incidentele jaarlijkse baten en lasten die worden gepresenteerd in alle jaarschijven hebben betrekking op de uitgaven die gedaan worden ten behoeve van uitkeringen FLO. Dit betreft de situatie zoals die bestaat vóór regionalisering van de FLO.

Bedrijfsvoering/Overhead
De incidentele lasten (€ 50K) hebben betrekking op het PTSS-regeling, waartegenover een extra rijksbijdrage van € 50K tegenover staat.

Risk Factory
De projectperiode van de Risk Factory loopt van 2024 tot en met 2027. Het begrotingsjaar 2027 is het laatste jaar van de projectperiode van de Risk Factory. De baten (€ 558K) en lasten (€ 558K) van de Risk Factory zijn incidenteel voor 2027.

4.3 Verdeling baten

De veiligheidsregio kent als baten de gemeentelijke bijdragen, de BDuR en overige baten van derden. De gemeentelijke bijdrage bedragen € 81.860K, zijnde 79,1% van de totale baten. De BDuR baten (€ 10.220K) zijn 9,9% van de totale baten en de overige baten van derden (€ 11.343K) zijn 11,0% van de totale baten.

De veiligheidsregio ontvangt jaarlijks een rijksbijdrage in de vorm van de BDuR. De hoogte van de BDuR wordt bekendgemaakt in de Junicirculaire. Ten tijde van het opstellen van de begroting zijn deze gegevens nog niet beschikbaar. Daarom wordt in de begroting uitgegaan van een inschatting van deze baten.

Naast de gemeentelijke bijdragen en de BDuR ontvangt de veiligheidsregio inkomsten uit andere bronnen zoals het rijk, instellingen en burgers. Deze zijn proportioneel met de omvang van de activiteiten. Een deel van de overige baten bestaat uit bijdragen van gemeenten welke niet via de gemeentelijke bijdrage worden verrekend.

4.4 Geprognotiseerde (meerjaren-)balans

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo (Economische en Monetaire Unie) wordt in het BBV een geprognotiseerde balans voorgeschreven en het meerjarig opnemen van het EMU-saldo in een begrotingsparagraaf. Met het opnemen van een geprognotiseerde balans krijgt het bestuur meer inzicht in de ontwikkeling van onder meer investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte.

Geprognotiseerde (meerjaren-) balans

Balans per ultimo boekjaar *(bedragen in duizenden euro's)*

ACTIVA	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	44.513	47.014	73.727	71.781	69.778	68.888
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**44.513**	**47.014**	**73.727**	**71.781**	**69.778**	**68.888**
Vlottende activa						
Voorraden	125	125	125	125	125	125
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.132	5.132	5.132	5.132	5.132	5.132
Liquide middelen	161	161	161	161	161	161
Overlopende activa	2.773	2.773	2.773	2.773	2.773	2.773
Totaal vlottende activa	**8.190**	**8.190**	**8.190**	**8.190**	**8.190**	**8.190**
Totaal activa	**52.703**	**55.204**	**81.917**	**79.971**	**77.968**	**77.078**

Balans per ultimo boekjaar *(bedragen in duizenden euro's)*

PASSIVA	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste passiva						
Eigen vermogen	11.630	9.465	9.516	9.566	9.617	9.668
Voorzieningen	4.674	4.170	3.773	3.604	3.087	3.087
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	14.934	12.930	34.910	30.292	26.942	24.158
Totaal vaste passiva	**31.238**	**26.565**	**48.198**	**43.463**	**39.646**	**36.913**
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	9.923	17.097	22.178	24.967	26.781	28.623
Overlopende passiva	11.542	11.542	11.542	11.542	11.542	11.542
Totaal vlottende passiva	**21.465**	**28.638**	**33.720**	**36.508**	**38.323**	**40.165**
Totaal passiva	**52.703**	**55.204**	**81.917**	**79.971**	**77.968**	**77.078**

5 Financiële positie

5.1 Aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op grond van het BBV mogen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen geen voorzieningen gevormd worden. Dit is tevens het beleid bij VRLN.
De financiële consequenties bijvoorbeeld van het opnemen en toekennen van verlof vallen onder de aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Er zijn voorzieningen gevormd voor niet jaarlijks terugkerende arbeidskosten. Het gaat om:
- jaarlijks terugkerende arbeidskosten verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume;
- verlofsparen en
- gekochte IKB-uren (Individueel Keuzebudget).

5.2 Financiering

Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 3 Paragrafen, onderdeel 3.3 Financiering.

5.3 Investeringen

De veiligheidsregio kent geen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, maar kent enkel investeringen met een economisch nut. Op basis van de meerjarige investeringsplanning bedragen de investeringen in 2027 in totaal € 11,1 miljoen.

Overzicht investeringen 2027

(bedragen in duizenden euro's)

Hoogwerkers (vier stuks)	5.200
Update bepakkingen TS (vijf stuks)	200
Tankautospuiten (drie stuks)	1.890
Bepakkingen tankautospuiten (drie stuks)	300
Diverse voertuigen	1111
Motorspuitaanhanger (MSA) (vier stuks)	140
Uitlaatgasafzuiging 8 posten	63
Verzorgingshaakarmbak	228
Update ICT middelen mobiele commando unit (MCU)	10
Kleding operationeel GHOR	15
Meubilair diverse posten	107
Duiksets waterongevallenbestrijding (twaalf stuks)	62
Mobiel operationeel informatiesysteem (MOI) (dataterminals)	855
KAR verkeersbeinvloedingsinstallatie	500
Baan voor periodiek preventief medisch onderzoek (PPMO baan A)	34
Gasdetectieapparatuur-meetapparatuur	338
Totaal	**11.053**

5.4 Reserves en voorzieningen

De stand en het gespecificeerde verloop van de reserves kan zijn volgt weergegeven:

Verloopoverzicht reserves *(bedragen in duizenden euro's)*

	Boekwaarde per 1 januari 2027	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2027
Algemene reserve	1.449	0	0	0	0	1.449
Algemene reserve	**1.449**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.449**
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking van kapitaallasten						
Reserve kapitaallasten huisvesting Drie Decembersingel, Venlo	41	4	0	0	13	32
Subtotaal reserves t.b.v. dekking kapitaallasten	**41**	**4**	**0**	**0**	**13**	**32**
Overige bestemmingsreserves						
Reserve transformatie meldkamer	243	0	0	0	0	243
Reserve assurantie eigen risico	784	60	0	0	0	844
Reserve taakherschikking en ouderportaal	335	0	0	0	0	335
Reserve onderhoud gebouw en (niet) in eigendom	1.586	0	0	0	0	1.586
Reservering Natuurbrandbestrijding	230	0	0	0	0	230
Reservering Informatieveiligheid	279	0	0	0	0	279
Reserve w aarborgen paraatheid Brandw eer en dienstverlening GGD	300	0	0	0	0	300
Bestemmingsreserve Rijksbijdrage (BDUR) Crisisbeheersing	900	0	0	0	0	900
Bestemmingsreserve Tw eede Loopbaanbeleid	210	0	0	0	0	210
Bestemmingsreserve Bodemsanering Nijmeegsew eg	1.127	0	0	0	0	1.127
Bestemmingsreserve Weerbare Samenleving/Bedrijfscontinuïteit	180	0	0	0	0	180
Egalisatiereserve Kapitaallasten Brandw eerzorg	1.800	0	0	0	0	1.800
Subtotaal overige bestemmingsreserves	**7.975**	**60**	**0**	**0**	**0**	**8.035**
Bestemmingsreserves	**8.016**	**64**	**0**	**0**	**13**	**8.067**
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**9.465**	**64**	**0**	**0**	**13**	**9.516**

Meerjarig verloop *(bedragen in duizenden euro's)*

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2026	Boekwaarde per 31 december 2027	Boekwaarde per 31 december 2028	Boekwaarde per 31 december 2029	Boekwaarde per 31 december 2030
Algemene reserve	1.449	1.449	1.449	1.449	1.449	1.449
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten	53	41	32	23	14	4
Overige bestemmingsreserves	7.917	7.975	8.035	8.095	8.155	8.215
Bestemmingsreserves	**7.969**	**8.016**	**8.067**	**8.118**	**8.168**	**8.219**
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.212	0	0	0	0	0
Totaal	**11.630**	**9.465**	**9.516**	**9.566**	**9.617**	**9.668**

De stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen zijn als volgt:

Verloopoverzicht voorzieningen *(bedragen in duizenden euro's)*

	Boekwaarde per 1 januari 2027	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31 december 2027
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen m.b.t. gebouwen					
Voorziening groot onderhoud gebouwen VRLN	1.083	415	0	813	686
Subtotaal onderhoudsegalisatievoorzieningen m.b.t. gebouwen	**1.083**	**415**	**0**	**813**	**686**
Overige egalisatievoorzieningen					
Voorziening aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume	1.284	0	0	0	1.284
Voorziening verlofsparen	333	0	0	0	333
Voorziening IKB-uren	1.290	0	0	0	1.290
Voorziening dubieuze debiteuren	180	0	0	0	180
Totaal (onderhouds)egalisatievoorzieningen	**3.087**	**0**	**0**	**0**	**3.087**
Totaal voorzieningen voor middelen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**4.170**	**415**	**0**	**813**	**3.773**

Het totaaloverzicht van de reserves en voorzieningen is als volgt weergegeven:

Totaaloverzicht *(bedragen in duizenden euro's)*

	Boekwaarde per 1 januari 2027	Toevoeging	Onttrekking	Specifieke onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2027
Reserves	9.465	64	0	13	9.516
Voorzieningen	4.170	415	0	813	3.773
Totaal	**13.635**	**479**	**0**	**826**	**13.288**

5.5 EMU-saldo

Het EMU (Economische en Monetaire Unie)-saldo betreft het vorderingensaldo van de overheid. Uit de meerjarige balansposities van de geprognotiseerde (meerjaren-)balans kan het EMU-saldo meerjarig worden bepaald.
Het EMU-saldo is het saldo van de mutaties in de vorderingen en de mutaties in de schulden van het begrotingsjaar (t) ten opzichte van het begrotingsjaar (t-1), ofwel de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld.

EMU-saldo *(bedragen in duizenden euro's)*

	2026	2027	2028	2029	2030
Mutaties financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Mutaties vlottende financiële activa	0	0	0	0	0
Mutaties totale financiële activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutaties vaste schuld	-2.004	21.979	-4.617	-3.351	-2.783
Mutaties vlottende schuld	7.174	5.081	2.789	1.814	1.842
Mutaties totale schuld	**5.170**	**27.061**	**-1.829**	**-1.536**	**-941**
Totaal EMU saldo	**-5.170**	**-27.061**	**1.829**	**1.536**	**941**

6 Geraamde baten en lasten per taakveld

Het BBV schrijft voor dat naast de programmabegroting ook een indeling naar taakvelden verplicht is. Taakvelden zijn de landelijk gestandaardiseerde indeling van gemeentelijke/GR-activiteiten waarop de begroting en verantwoording financieel moet worden uitgesplitst binnen het BBV- kader. Hierdoor is de uitvoeringsinformatie toegankelijker en dit leidt tot een betere financiële vergelijkbaarheid tussen de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De taakvelden hebben betrekking op uiteenlopende taken en daaraan gerelateerde activiteiten waar baten en lasten mee gemoeid zijn.

Baten en lasten per taakveld *(bedragen in duizenden euro's)*

Taakvelden gemeenten	Omschrijving	Baten	Lasten
0.	**Bestuur en Ondersteuning**		
0.4	Overhead	0	22.859
Subtotaal Bestuur en Ondersteuning		**0**	**22.859**
1.	**Veiligheid**		
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	10.539	49.974
	Overige bijdragen overhead	1.784	
	Gemeentelijke bijdrage overhead	10.777	
	Gemeentelijke bijdrage	39.435	
Subtotaal Veiligheid		**62.535**	**49.974**
7.	**Volksgezondheid en Milieu**		
7.1	Volksgezondheid	9.171	30.605
	Overige bijdragen overhead	83	
	Gemeentelijke bijdrage overhead	10.215	
	Gemeentelijke bijdrage	21.433	
Subtotaal Volksgezondheid en Milieu		**40.903**	**30.605**
Totaal		**103.438**	**103.438**

Van de generieke overhead wordt 40% toegerekend naar het programma Publieke gezondheid en 60% toegerekend naar de programma's Brandweerzorg en Crisisbeheersing.

Bijlage Gemeentelijke bijdragen

De opbouw van de gemeentelijke bijdragen 2027 is weergegeven in onderstaande tabellen. Het verloop over de jaren 2026-2030 kan als volgt worden weergegeven.

Gemeentelijke bijdragen per programma en bedrijfsvoerig/overhead

(bedragen in duizenden euro's)

Programma	2026	2027	2028	2029	2030
Publieke Gezondheid	20.949	21.433	21.398	21.473	21.398
Brandweerzorg	32.975	34.001	34.001	34.001	34.001
Crisisbeheersing	5.265	5.433	5.433	5.433	5.433
Bedrijfsvoering/Overhead	18.435	20.992	21.028	20.952	21.028
Totaal gemeentelijke bijdrage	**77.624**	**81.860**	**81.860**	**81.860**	**81.860**

Gemeentelijke bijdragen per programma (incl. bedrijfsvoering/overhead)

(bedragen in duizenden euro's)

Programma	2026	2027	2028	2029	2030
Publieke Gezondheid	29.155	31.649	31.631	31.669	31.631
Brandweerzorg	42.364	43.499	43.515	43.481	43.515
Crisisbeheersing	6.105	6.712	6.715	6.710	6.715
Totaal gemeentelijke bijdrage	**77.624**	**81.860**	**81.860**	**81.860**	**81.860**

Gemeentelijke bijdrage per programma, per gemeente

(bijdragen in euro's)

Programma	Totaal	Beesel	Bergen	Echt-Susteren	Gennep	Horst aan de Maas	Leudal	Maasgouw
Publieke Gezondheid	31.648.800	824.848	757.388	1.797.996	1.056.643	2.471.247	1.975.909	1.289.103
Brandweerzorg	43.499.000	1.028.847	1.072.257	2.342.883	1.388.325	3.392.838	2.836.643	1.821.371
Crisisbeheersing	6.712.400	155.030	160.510	390.980	208.859	517.677	428.365	300.117
Totaal	**81.860.200**	**2.008.725**	**1.990.155**	**4.531.859**	**2.653.827**	**6.381.761**	**5.240.916**	**3.410.591**

(bijdragen euro's)

Programma	Mook en Middelaar	Nederweert	Peel en Maas	Roerdalen	Roermond	Venlo	Venray	Weert
Publieke Gezondheid	102.997	958.840	2.515.210	1.167.240	4.044.936	6.901.930	2.741.020	3.043.493
Brandweerzorg	552.231	1.249.070	3.200.566	1.512.656	5.772.091	9.471.955	3.486.095	4.371.174
Crisisbeheersing	84.762	190.226	495.573	248.269	883.472	1.436.065	546.930	665.565
Totaal	**739.990**	**2.398.137**	**6.211.349**	**2.928.164**	**10.700.498**	**17.809.950**	**6.774.045**	**8.080.232**

Gemeentelijke bijdrage per programma, per gemeente meerjarig

(bedragen in euro's)

Gemeente	2027			2028			2029			2030		
	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing
Beesel	824.848	1.028.847	155.030	824.376	1.029.224	155.080	825.383	1.028.419	154.974	824.376	1.029.224	155.080
Bergen	757.388	1.072.257	160.510	756.955	1.072.651	160.561	757.880	1.071.811	160.452	756.955	1.072.651	160.561
Echt-Susteren	1.797.996	2.342.883	390.980	1.796.966	2.343.743	391.106	1.799.162	2.341.908	390.838	1.796.966	2.343.743	391.106
Gennep	1.056.643	1.388.325	208.859	1.056.038	1.388.835	208.926	1.057.328	1.387.747	208.784	1.056.038	1.388.835	208.926
Horst aan de Maas	2.471.247	3.392.838	517.677	2.469.832	3.394.083	517.842	2.472.851	3.391.426	517.489	2.469.832	3.394.083	517.842
Leudal	1.975.909	2.836.643	428.365	1.974.777	2.837.684	428.502	1.977.191	2.835.463	428.209	1.974.777	2.837.684	428.502
Maasgouw	1.289.103	1.821.371	300.117	1.288.364	1.822.040	300.213	1.289.939	1.820.613	300.008	1.288.364	1.822.040	300.213
Mook en Middelaar	102.997	552.231	84.762	102.938	552.433	84.789	103.064	552.001	84.731	102.938	552.433	84.789
Nederw eert	958.840	1.249.070	190.226	958.291	1.249.529	190.287	959.462	1.248.551	190.157	958.291	1.249.529	190.287
Peel en Maas	2.515.210	3.200.566	495.573	2.513.770	3.201.741	495.732	2.516.842	3.199.234	495.393	2.513.770	3.201.741	495.732
Roerdalen	1.167.240	1.512.656	248.269	1.166.572	1.513.211	248.348	1.167.997	1.512.026	248.179	1.166.572	1.513.211	248.348
Roermond	4.044.936	5.772.091	883.472	4.042.620	5.774.210	883.755	4.047.560	5.769.689	883.151	4.042.620	5.774.210	883.755
Venlo	6.901.930	9.471.955	1.436.065	6.897.978	9.475.433	1.436.525	6.906.409	9.468.014	1.435.543	6.897.978	9.475.433	1.436.525
Venray	2.741.020	3.486.095	546.930	2.739.451	3.487.375	547.105	2.742.799	3.484.645	546.732	2.739.451	3.487.375	547.105
Weert	3.043.493	4.371.174	665.565	3.041.750	4.372.779	665.778	3.045.467	4.369.356	665.323	3.041.750	4.372.779	665.778
Totaal	**31.648.800**	**43.499.000**	**6.712.400**	**31.630.678**	**43.514.971**	**6.714.551**	**31.669.335**	**43.480.902**	**6.709.963**	**31.630.678**	**43.514.971**	**6.714.551**

Gemeentelijke bijdragen

(bedragen in duizenden euro's)

Gemeente	Aantal inwoners	Bijdragen 2026	Loon-kosten-stijging 2027	Materiële kosten-stijging 2027	Versterken GGD 2027	Strategisch huisvestings-plan 2027	Bijdragen 2027	Bijdragen 2028	Bijdragen 2029	Bijdragen 2030
Beesel	13.569	1.904	59	11	35	0	2.009	2.009	2.009	2.009
Bergen	13.038	1.889	58	11	31	0	1.990	1.990	1.990	1.990
Echt-Susteren	32.394	4.290	132	25	84	1	4.532	4.532	4.532	4.532
Gennep	17.957	2.515	78	14	46	1	2.654	2.654	2.654	2.654
Horst aan de Maas	44.805	6.029	186	35	131	1	6.382	6.382	6.382	6.382
Leudal	36.110	4.965	153	28	93	1	5.241	5.241	5.241	5.241
Maasgouw	24.381	3.231	100	19	61	1	3.411	3.411	3.411	3.411
Mook en Middelaar	8.190	678	21	4	37	0	740	740	740	740
Nederw eert	17.537	2.270	70	13	45	1	2.398	2.398	2.398	2.398
Peel en Maas	45.819	5.872	181	34	124	1	6.211	6.211	6.211	6.211
Roerdalen	20.987	2.770	85	16	56	1	2.928	2.928	2.928	2.928
Roermond	61.439	10.168	313	58	158	3	10.700	10.700	10.700	10.700
Venlo	104.201	16.947	522	97	239	4	17.810	17.810	17.810	17.810
Venray	45.104	6.421	198	37	117	2	6.774	6.774	6.774	6.774
Weert	51.497	7.675	237	44	123	2	8.080	8.080	8.080	8.080
Totaal	**537.028**	**77.624**	**2.393**	**445**	**1.380**	**19**	**81.860**	**81.860**	**81.860**	**81.860**

Gemeentelijke bijdrage FLO effect

(bedragen in euro's)

Gemeente	Bijdragen 2027	Bijdragen 2028	Bijdragen 2029	Bijdragen 2030
Beesel	38.018	38.018	14.974	14.974
Bergen	39.640	39.640	15.613	15.613
Echt-Susteren	96.190	96.190	37.887	37.887
Gennep	51.660	51.660	20.347	20.347
Horst aan de Maas	125.895	125.895	49.586	49.586
Leudal	105.159	105.159	41.419	41.419
Maasgouw	74.055	74.055	29.168	29.168
Mook en Middelaar	21.121	21.121	8.319	8.319
Nederw eert	46.736	46.736	18.408	18.408
Peel en Maas	120.257	120.257	47.366	47.366
Roerdalen	61.106	61.106	24.068	24.068
Roermond	215.983	215.983	85.070	85.070
Venlo	355.097	355.097	139.863	139.863
Venray	134.617	134.617	53.022	53.022
Weert	164.285	164.285	64.708	64.708
Totaal	**1.649.819**	**1.649.819**	**649.818**	**649.818**

Lijst van afkortingen

AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AZC	Asielzoekerscentrum
AZWA	Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
BCM	Business Continuity Managment
BDuR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BSO	Buitenschoolse opvang
Cbw	Cyberbeveiligingswet
COA	Centraal Orgaan opvang asielzoekers
DBA	Deregulering beoordeling arbeidsrelaties
EMU	Economische en Monetaire Unie
ERMWIC	Euregionale Rijn-Maas-Waal Incidentbestrijding en Crisisbeheersing
ERP	Enterprise Resource Planning
FDL	Forensische Dienst Limburg
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord4
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GO	Gastouders
GOB	Gastouderbureaus
IKB	Individueel Keuzebudget
IMOC	Index over de Materiële Overheidsconsumpties
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KCR2	Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk
KDV	Kinderdagverblijven
LFI	Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding
LOCC	Landelijk Operationeel Crisis Centrum
MAZ	Medische arrestantenzorg
MAZL	Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen
MEV	Macro economische verkenning
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MOTO	Multidisciplinair opleiden trainen en oefenen
NAR	Nederlands adviesbureau voor risicomanagement
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
NIS2	Network and Information Security Directive
OOV	Openbare orde en veiligheid
PGA	Publieke Gezondheid Asielzoekers
P&O	Personeel & organisatie
PTSS	Posttraumatische stressstoornis
RRP	Rotterdam-Rijn Pijpleiding
RVP	Rijksvaccinatieprogramma
VIP	Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid

VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
Wgr	Wet gemeenschappelijke regeling
Wko	Wet kinderopvang
Woo	Wet open overheid
Wpg	Wet publieke gezondheid
Wvr	Wet veiligheidsregio's
Wwke	Wet weerbaarheid kritieke entiteiten

Veiligheidsregio Limburg-Noord
Begroting 2027
in één oogopslag

Veiligheidsregio Limburg-Noord bevordert de gezondheid en veiligheid en bestrijdt rampen en crises in de regio Limburg-Noord. Door bundeling van krachten van GGD, brandweer, 15 gemeenten en andere partners blijven wij ons inzetten voor een veilige en gezonde leefomgeving voor de inwoners van Limburg-Noord. Bij ons ben je in goede handen.

GGD Limburg-Noord

Investeren in een nieuwe generatie
- (Extra) contactmomenten voor alle kinderen
- Zorg op maat in eerste 1.000 dagen
- Uitvoeren Rijksvaccinatieprogramma
- Inspecties kinderdagverblijven, BSO en gastouder(bureaus)

Versterken van de gezondheidsbescherming
- Signaleren en bestrijden van infectieziekten
- Monitoren vaccinatiegraad
- Signaleren van gezondheidsrisico's
- Bevorderen leefomgeving voor gezond gedrag

Informatie laten werken voor publieke gezondheid
- Data-gedreven en informatie-gestuurd werken

Publieke gezondheid en publieke veiligheid vanzelfsprekend verbonden
- Lijkschouw bij vermoeden niet-natuurlijke dood en euthanasie
- Forensisch medisch onderzoek bij incidenten
- Opstellen letselbeschrijvingen
- Publieke gezondheidszorg tijdens crisissituaties

Samenwerken aan een duurzame leefomgeving
- Adviseren over gezondheidsrisico's
- Voorlichting gezondheidsbedreigende factoren
- Gemeenten ondersteunen bij invoering Omgevingswet
- Borging van gezondheid in omgevingsvisies/-plannen
- Inspecties seksbedrijven, tattoo- en piercingshops en huisvestinglocaties vluchtelingen

BRANDWEER Limburg-Noord

Goed werkgeverschap en vrijwilligheid en de vele kanten van personeel
- Voldoende fte beroepspersoneel en vrijwilligers om de paraatheid te kunnen borgen.

Robuustheid en slagkracht
- Een aantal goed verspreide kazernes in onze regio.
- Het aantal incidenten over de jaren heen wordt gemonitord.

Maatschappelijke ontwikkelingen: voorbereiden op rampen en crises van de toekomst
- Aantal adviezen ruimtelijke veiligheid
- Aantal aanvragen milieuvergunningen
- Aantal inspecties bij Seveso-inrichtingen
- Aantal adviesrapporten bouwveiligheid
- Aantal controles bouwveiligheid
- Aantal gebruikscontroles
- Aantal adviezen brandveilig gebruik
- Aantal adviezen evenementenveiligheid

veiligheidsregio limburg-noord

Informatievoorziening
- Doorontwikkeling van informatievoorziening op regionaal, boven regionaal en landelijk niveau

Risicoanalyse en advies
- Monitoren en rapporteren op het aantal adviesaanvragen vergunning evenementen en aantal voorbereidingen op rampen & crisis (planvorming)

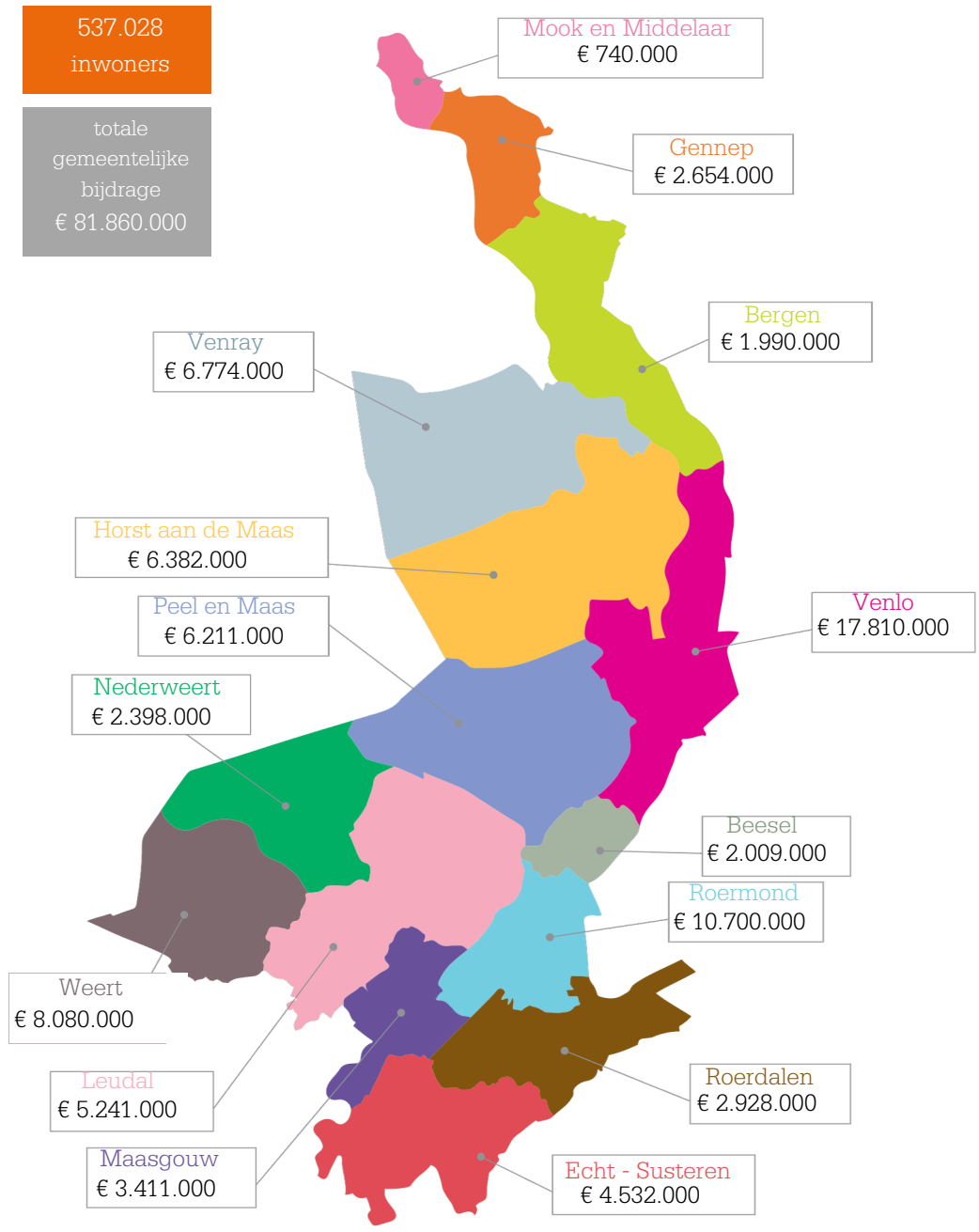
Analyse en uitvoeren
- Operationele inzetten (tevens preparatief)

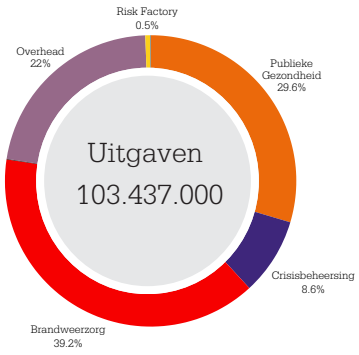
Weerbaarheid, noodsteunpunten en burgerhulpverlening
- Uitwerken en borgen van het programma maatschappelijke weerbaarheid

Internationale samenwerking
- Borging samenwerking in ERMWIC voor VRLN en partners

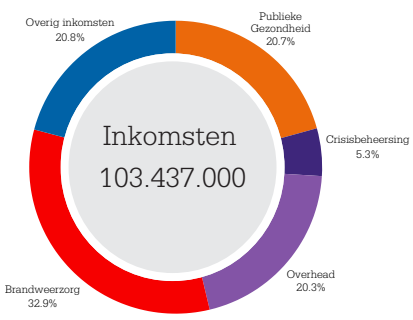
537.028 inwoners

totale gemeentelijke bijdrage € 81.860.000





UITGAVEN	
Publieke Gezondheid	30.605.000
Brandweerzorg	40.555.000
Crisisbeheersing	8.860.000
Overhead	22.745.000
Risk Factory	558.000
Onvoorzien	50.000
Toevoeging reserves	64.000
TOTAAL	103.437.000



INKOMSTEN	
Gemeentelijke bijdrage:	
• Publieke Gezondheid	21.433.000
• Brandweerzorg	34.001.000
• Crisisbeheersing	5.433.000
• Overhead	20.992.000
Overige inkomsten	21.564.000
Onttrekking reserves	13.000
TOTAAL	103.437.000

Aansluiting begroting 2026 - 2027	
Gemeentelijke bijdrage 2026	77.624.000
Loonstijging 2027	2.393.000
Materiële kostenstijging 2027	445.000
Versterking GGD 2027	1.380.000
Strategisch huisvestingsplan 2027	19.000
TOTAAL	81.860.000

Alle bedragen zijn afgerond op 1000 euro.

Regionalisering FLO kosten

Inleiding
De FLO-regeling is verankerd in de CAO veiligheidsregio's en betreft een regeling voor vroegpensioen voor repressieve brandweermedewerkers binnen de 24-uurs dienst in een ambtelijke aanstelling van voor 1-1-2006. Deze regeling stelt hen in staat om eerder te stoppen met werken dan de reguliere pensioenleeftijd met behoud van een gedeeltelijke uitkering. Repressieve brandweermedewerkers kunnen op hun 59e levensjaar gebruik maken van deze regeling. Ze stoppen dan met werken en krijgen 75% betaald. Op hun 64e gaan ze echt met pensioen. Ze vervroegen dus hun pensioendatum. Veiligheidsregio Limburg-Noord voert deze regeling uit. Aangezien er geen nieuwe medewerkers meer instromen in de regeling kent deze een einddatum. Voor het laatst worden er kosten verwacht in 2043.

Argumentatie voor regionalisering
Bij de regionalisering van de brandweerkorpsen per 1-1-2013 zijn de lasten van deze regeling achtergebleven bij de gemeenten die op dat moment medewerkers in dienst hadden vallende onder deze regeling, te weten de gemeente Venlo, Roermond, Roerdalen en Maasgouw.

Er liggen meerdere argumenten ten grondslag aan het besluit om nu te komen tot regionalisering van de kosten. Hoofdargument is dat de brandweer regionaal actief is. Met de regionalisering van de brandweer is het totaal van de kosten voor de regionale brandweerzorg onderdeel geworden van de gemeenschappelijke regeling. Ook de voormalige medewerkers van de gemeente Roermond (inclusief Maasgouw en Roerdalen) en Venlo maken hier onderdeel van uit. De beroepskazernes hebben regiobrede specifieke repressieve taken die in alle gemeenten kunnen worden ingezet. Als de beroepsbrandweermensen niet repressief zijn ingezet, werken zij aan regiobrede taken als vakbekwaamheid, materieel en operationele voorbereiding, net als alle andere medewerkers van de brandweer binnen de VRLN.

Andere redenen om de FLO-kosten op te nemen binnen de budgetten van de VRLN en daarmee te verrekenen met de 15 gemeenten zijn:
- De kosten voor de FLO van de brandweerleidinggevenden zijn al opgenomen binnen de budgetten van de VRLN. Bij het afschaffen van de levensloopregeling op 1 januari 2022 heeft VRLN het FLO recht van deze officieren afgekocht. Op basis van een uniforme werkwijze zou het logisch zijn als de FLO-kosten voor de overige brandweermedewerkers bij de VRLN aan dit budget worden toegevoegd.
- Afgelopen jaren is ambtelijk meermaals de intentie uitgesproken om deze kosten in totaliteit onder te brengen bij de huidige werkgever de VRLN. Door de complexiteit en veranderlijkheid van dit dossier heeft dit echter nooit tot een concreet voorstel geleid.
- De risico's van de wijzigingen in de wetgeving liggen nu volledig bij de gemeenten Roermond, Roerdalen, Maasgouw en Venlo, terwijl de brandweerkrachten regionale taken verrichten.
- Met de regionalisering zijn de werkelijke totale kosten, in de vorm van een prognose, in beeld gebracht door de VRLN. Deze prognoses zijn door de jaren heen, door gewijzigde regelgeving, fors gestegen.
- In het Dekkingsplan 4.0 Brandweer Limburg-Noord 2024-2027 is opgenomen dat de gemeentegrenzen zijn gewijzigd naar operationele grenzen. Dat betekent dat brandweerposten niet alleen binnen hun eigen gemeentegrenzen worden ingezet, maar daar waar zij het snelste kunnen zijn. Bij grootschalige inzetten zoals natuurbranden, worden beroeps- en vrijwilligers door onze gehele regio ingezet.

Vorming van voorziening
Door de FLO-kosten te regionaliseren worden de lasten verdeeld over alle gemeenten, net zoals dat voor het overige personeel en vrijwilligers van de VRLN gebeurt. Verdeling van de kosten vindt bij regionalisering plaats op basis van de OOV verdeelsleutel zoals die binnen het programma Brandweerzorg wordt toegepast. Omdat het verloop van de kosten een wisselend beeld laat zien over de jaren heen, is het voorstel om hiervoor een voorziening te vormen. Dit zorgt ervoor dat de kosten die in rekening worden gebracht bij de gemeenten een meer gelijklopend verloop laten zien. Om te voorkomen dat de voorziening gedurende de looptijd een negatief saldo bereikt wordt er gewerkt met een extra startinleg van € 1 miljoen per jaar over de eerste 3 jaren. Deze startinleg wordt in de laatste jaren (vanaf 2038) in mindering gebracht op de inleg. De bijlage bevat een overzicht van de gemeentelijke bijdrage over de totale looptijd van de FLO-regeling.

Jaarrekeningresultaat
In de gesprekken ter voorbereiding van dit voorstel is vanuit een aantal gemeenten de suggestie gedaan om eventuele positieve rekeningresultaten te storten in de te vormen voorziening. Hiermee zou dan de jaarlijkse dotatie verlaagd kunnen worden. De kanttekening die hierbij geplaatst kan worden, is dat een jaarrekeningresultaat onzeker is. Daarnaast dek je met incidentele baten structurele lasten, wat onzekerheid voor gemeenten betekent.
In het voorstel voor het rekeningresultaat 2025 is deze bestemming niet meegenomen, omdat besluitvorming over de regionalisering nog in afwachting is van het zienswijzeproces en besluitvorming door het Algemeen Bestuur.

Besluitvorming
Het Algemeen Bestuur heeft op 5 december 2025 een voorgenomen besluit genomen inzake regionalisering FLO met ingang van 1 januari 2026. Omdat dit een wijziging van de gemeentelijke bijdrage betreft, is dit een besluit dat ter zienswijze aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten dient te worden voorgelegd.
Het betreft een wijziging met structureel karakter. Het zienswijzetraject loopt gelijk op met de zienswijze op de Ontwerpbegroting 2027. Vaststelling is voorzien in het Algemeen Bestuur van 11 september 2026. Ten aanzien van de regionalisering FLO is het voorstel om dit middels een begrotingswijziging 2026 te laten ingaan in 2026.

(bedragen in euro's)

Gemeente	Bijdragen 2026	Bijdragen 2027	Bijdragen 2028	Bijdragen 2029	Bijdragen 2030	Bijdragen 2031	Bijdragen 2032	Bijdragen 2033	Bijdragen 2034	Bijdragen 2035	Bijdragen 2036	Bijdragen 2037	Bijdragen 2038	Bijdragen 2039	Bijdragen 2040	Bijdragen 2041	Bijdragen 2042	Bijdragen 2043
Beesel	€ 38.018	€ 38.018	€ 38.018	€ 14.974	€ 14.974	€ 14.974	€ 14.974	€ 14.974	€ 14.974	€ 14.974	€ 14.974	€ 14.974	€ 3.452	€ 3.452	€ 3.452	€ 3.452	€ 3.452	€ 3.452
Bergen	€ 39.640	€ 39.640	€ 39.640	€ 15.613	€ 15.613	€ 15.613	€ 15.613	€ 15.613	€ 15.613	€ 15.613	€ 15.613	€ 15.613	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Echt-Susteren	€ 96.190	€ 96.190	€ 96.190	€ 37.887	€ 37.887	€ 37.887	€ 37.887	€ 37.887	€ 37.887	€ 37.887	€ 37.887	€ 37.887	€ 8.735	€ 8.735	€ 8.735	€ 8.735	€ 8.735	€ 8.735
Gennep	€ 51.660	€ 51.660	€ 51.660	€ 20.347	€ 20.347	€ 20.347	€ 20.347	€ 20.347	€ 20.347	€ 20.347	€ 20.347	€ 20.347	€ 4.691	€ 4.691	€ 4.691	€ 4.691	€ 4.691	€ 4.691
Horst aan de Maas	€ 125.895	€ 125.895	€ 125.895	€ 49.586	€ 49.586	€ 49.586	€ 49.586	€ 49.586	€ 49.586	€ 49.586	€ 49.586	€ 49.586	€ 11.432	€ 11.432	€ 11.432	€ 11.432	€ 11.432	€ 11.432
Leudal	€ 105.159	€ 105.159	€ 105.159	€ 41.419	€ 41.419	€ 41.419	€ 41.419	€ 41.419	€ 41.419	€ 41.419	€ 41.419	€ 41.419	€ 9.549	€ 9.549	€ 9.549	€ 9.549	€ 9.549	€ 9.549
Maasgouw	€ 74.055	€ 74.055	€ 74.055	€ 29.168	€ 29.168	€ 29.168	€ 29.168	€ 29.168	€ 29.168	€ 29.168	€ 29.168	€ 29.168	€ 6.725	€ 6.725	€ 6.725	€ 6.725	€ 6.725	€ 6.725
Mook en Middelaar	€ 21.121	€ 21.121	€ 21.121	€ 8.319	€ 8.319	€ 8.319	€ 8.319	€ 8.319	€ 8.319	€ 8.319	€ 8.319	€ 8.319	€ 1.918	€ 1.918	€ 1.918	€ 1.918	€ 1.918	€ 1.918
Nederweert	€ 46.736	€ 46.736	€ 46.736	€ 18.408	€ 18.408	€ 18.408	€ 18.408	€ 18.408	€ 18.408	€ 18.408	€ 18.408	€ 18.408	€ 4.244	€ 4.244	€ 4.244	€ 4.244	€ 4.244	€ 4.244
Peel en Maas	€ 120.257	€ 120.257	€ 120.257	€ 47.366	€ 47.366	€ 47.366	€ 47.366	€ 47.366	€ 47.366	€ 47.366	€ 47.366	€ 47.366	€ 10.921	€ 10.921	€ 10.921	€ 10.921	€ 10.921	€ 10.921
Roerdalen	€ 61.106	€ 61.106	€ 61.106	€ 24.068	€ 24.068	€ 24.068	€ 24.068	€ 24.068	€ 24.068	€ 24.068	€ 24.068	€ 24.068	€ 5.549	€ 5.549	€ 5.549	€ 5.549	€ 5.549	€ 5.549
Roermond	€ 215.983	€ 215.983	€ 215.983	€ 85.070	€ 85.070	€ 85.070	€ 85.070	€ 85.070	€ 85.070	€ 85.070	€ 85.070	€ 85.070	€ 19.613	€ 19.613	€ 19.613	€ 19.613	€ 19.613	€ 19.613
Venlo	€ 355.097	€ 355.097	€ 355.097	€ 139.863	€ 139.863	€ 139.863	€ 139.863	€ 139.863	€ 139.863	€ 139.863	€ 139.863	€ 139.863	€ 32.246	€ 32.246	€ 32.246	€ 32.246	€ 32.246	€ 32.246
Venray	€ 134.617	€ 134.617	€ 134.617	€ 53.022	€ 53.022	€ 53.022	€ 53.022	€ 53.022	€ 53.022	€ 53.022	€ 53.022	€ 53.022	€ 12.225	€ 12.225	€ 12.225	€ 12.225	€ 12.225	€ 12.225
Weert	€ 164.285	€ 164.285	€ 164.285	€ 64.708	€ 64.708	€ 64.708	€ 64.708	€ 64.708	€ 64.708	€ 64.708	€ 64.708	€ 64.708	€ 14.919	€ 14.919	€ 14.919	€ 14.919	€ 14.919	€ 14.919
Totaal	**€ 1.649.820**	**€ 1.649.820**	**€ 1.649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 649.820**	**€ 149.820**	**€ 149.820**	**€ 149.820**	**€ 149.820**	**€ 149.820**	**€ 149.820**

gemeente roerdalen

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

uw kenmerk	ons kenmerk	contactpersoon
	2026/G017	Monique Heijnens
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord	28-4-2026	0475 - 447405



Geacht college,

Op 23-4-2026 hebben wij van het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) de Ontwerpbegroting 2027 met het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO ontvangen.

Het Dagelijks Bestuur van de GR VRLN stelt de gemeenteraad in de gelegenheid om vóór 15 juli 2026 eventuele zienswijze(n) schriftelijk kenbaar te maken.

Het Dagelijks Bestuur zal vervolgens de Ontwerpbegroting 2027 en het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO in de vergadering van 11-9-2026 aan het Algemeen Bestuur aanbieden ter vaststelling.

U wordt hierbij verzocht om ten aanzien van de voorliggende Ontwerpbegroting 2027 en het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO een inhoudelijk advies uit te brengen aan de gemeenteraad.

De gemeenteraad is voornemens om deze Ontwerpbegroting 2027 en het voorstel voor de Regionalisering van de kosten FLO te behandelen in de raadsadviescommissie van 15-6-2026 en de raadsvergadering van 2-7-2026.

Met vriendelijke groet,

De griffier,

M. Heijnens-Coenjaerts

Bijlage(n): Brief ontwerpbegroting 2027 VRLN
Begroting 2027 – in één oogopslag
Ontwerpbegroting 2027
Voorstel regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag

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**
Z26-067103		Guido Pietermans
onderwerp	**datum**	**telefoon**
advies inzake ontwerpbegroting 2027 VRLN en voorstel regionalisering kosten FLO	26 mei 2026	0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Onlangs is de ontwerpbegroting 2027 en het voorstel voor regionalisering van de kosten FLO van de Veiligheidsregio Limburg-Noord aangeboden aan de gemeenteraden. De raden van de deelnemende gemeenten is gevraagd hun zienswijze over de ontwerpbegroting kenbaar te maken. U heeft ons op 28 april 2026 gevraagd inhoudelijk te adviseren inzake het indienen van een mogelijke zienswijze.

Voorgestelde zienswijze
Wij adviseren u:

- Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027;
- Geen zienswijze in te dienen op voorstel regionalisering kosten FLO.

Toelichting ontwerpbegroting 2027
De ontwerpbegroting 2027 is gebaseerd op de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaderbrief 2027 die in december 2025 aan de gemeenteraad is toegezonden.

- *Index*
  Op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur worden kostenontwikkelingen als gevolg van loon- en prijsstijgingen meegenomen in de gemeentelijke bijdrage op basis van een vastgesteld kader. Dit kader behelst dat kostenstijgingen, die buiten de beïnvloedingssfeer van VRLN liggen, worden meegenomen in de gemeentelijke bijdrage. Voor zover de indexatie herleidbaar en belastbaar is aan derden, worden deze lasten doorbelast aan de bijdragen van derden. De indexatiepercentages in de Kadernota 2027 zijn afgeleid van de Macro Economische Verkenning (MEV) van het Centraal Planbureau (cijfers bijlage 02, jaarschijf 2027, september 2025). In de lijn van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde indexeringssystematiek vindt op basis van het Centraal Economisch Plan (cijfers maart 2026, bijlage Kerngegevens 2024-2027) bijstelling in de ontwerpbegroting 2027 plaats:

- Indexatie loonkostenstijging (loonvoet sector overheid) 2027 is 4,2% ten bedrage van € 2,9 miljoen. Hiervan wordt € 0,5 miljoen gedekt door bijdragen derden c.q. BDuR (Brede

Doeluitkering Rampenbestrijding) en € 2,4 miljoen wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdrage.
Voor Roerdalen betekent dit een bijdrage van € 85.000.

- Indexatie materiële kostenstijging (prijs materiële overheidsconsumptie (IMOC)) 2027 is 2,1% ten bedrage van € 0,5 miljoen. Hiervan wordt € 0,1 miljoen gedekt door bijdrage derden c.q.BDuR en € 0,4 miljoen wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdrage.
  Voor Roerdalen betekent dit een bijdrage van € 16.000.

- *Onvoorzien*

In de begroting 2027 is een bedrag opgenomen van € 50.000 voor onvoorzien en daarmee wordt voldaan aan het wettelijk vereiste.

- *Verdeelsystematiek gemeentelijke bijdrage*

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage voor de programma's Brandweerzorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de objectieve gemeentefonds-maatstaven van het Openbare Orde en Veiligheid (OOV) subcluster brandweer en rampenbestrijding. Deze verdeling volgt de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds.

- *Strategische huisvesting*

In december 2023 heeft het Algemeen Bestuur het strategisch huisvestingsplan vastgesteld. Het aantal werkplekken wordt teruggebracht en daartoe wordt het pand aan de Nijmeegseweg afgestoten. Nieuw- en verbouw van meerdere brandweerlocaties vindt plaats. Ook is rekening gehouden met herhuisvesting van een aantal consultatiebureaus van de GGD (Gemeentelijke Gezondheidsdienst). Uitgangspunt daarbij is het organiseren van het aanbod laagdrempelig en in de nabijheid van de doelgroep. Met als uitgangspunt minimaal één GGD-locatie per gemeente in combinatie met de verruiming van de bereikbaarheid van tien grotere GGD-locaties Het hybride werken (deels thuis, deels op kantoor) wordt verder doorgevoerd en dat betekent dat in meerdere mate multifunctioneel gebruik gemaakt gaat worden van regiovestigingen. Diverse panden worden aangepast aan deze nieuwe manier van werken, met flexibele werkplekken en meer ruimte voor ontmoeten en vergaderen. Daarnaast worden in de eigendomspanden duurzaamheidsmaatregelen doorgevoerd.

2027 is het laatste jaar waarin er sprake is van een toevoeging aan de begroting in het kader van de Strategische huisvesting. Voor Roerdalen betekent dit een bijdrage van € 1.000.

- *Versterking toekomstbestendige GGD*

Samen met de gemeenten is in 2024 gestart met een versterkingstraject 'Toekomstbestendige GGD'. Het budget voor GGD Limburg-Noord was de afgelopen jaren niet meegegroeid met de uitbreiding en intensivering van de wettelijke taken, waardoor achterstanden zijn ontstaan.
De uitgangspunten voor dit traject zijn:

  - De GGD voert wettelijke taken naar behoren uit, dat wil zeggen volgens landelijke protocollen;
  - De GGD gebruikt andere financieringsbronnen waar het kan en doet een beroep op gemeenten waar dat noodzakelijk is;

- De GGD streeft naar een gemeentelijke bijdrage die noodzakelijk is om de wettelijke taken op het gebied van publieke gezondheid naar behoren uit te voeren en
- De GGD is een goede werkgever voor haar medewerkers.

Het Algemeen Bestuur heeft op 5 september 2025 het versterkingsplan 'Samen borgen Van Publieke Gezondheid in Noord- en Midden-Limburg' goedgekeurd. Het plan betreft de versterking op de continuïteit en kwaliteit van de wettelijke taken van de GGD. Op basis van het besluit volgt in de begroting 2027 een aanvullende ophoging van € 1,4 miljoen.
Voor Roerdalen betekent dit een bijdrage van € 56.000.

De ontwikkelingen in de gemeentelijke bijdrage van 2026 naar 2027 zijn het resultaat van bovenstaande bestuurlijke afwegingen.

Toelichting gevolgen regionalisering FLO-kosten gemeentelijke bijdrage
Het voorstel regionalisering FLO-kosten zoals het nu voorligt betekent dat Roerdalen een extra gemeentelijke bijdrage moet betalen (zie bijlage tabel begroting blz. 38). Deze aanvullende gemeentelijke bijdrage in verband met regionalisering FLO is verlaagd met het bedrag van € 21.944. Dit bedrag maakt onderdeel uit van de reguliere bijdrage.

Daarmee resteert een extra bijdrage van € 39.162 in de jaren 2027 en 2028 en vanaf 2029 structureel € 2.124.

Definitieve besluitvorming over de regionalisering van de FLO-kosten moet nog plaatsvinden, maar voor de volledigheid zijn de financiële consequenties alvast meegenomen in de totaaltabel van de gemeentelijke bijdrage 2027-2030 hier beneden.

Gemeentelijke bijdrage 2027-2030	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*
Publieke gezondheid	1.167.240	1.166.572	1.167.997	1.166.572
Brandweerzorg	1.512.656	1.513.211	1.512.026	1.513.211
Crisisbeheersing	248.269	248.348	248.179	248.348
Begroting VRLN, exclusief FLO-effect	***2.928.165***	***2.928.131***	***2.928.202***	***2.928.131***
Gemeentelijk bijdrage FLO effect -/- verrekening	39.162	39.162	2.124	2.124
Bijdrage aan VRLN, inclusief FLO-effect	***2.967.327***	***2.967.293***	***2.930.326***	***2.930.255***
Begroting Roerdalen	2.817.776	2.817.776	2.817.776	2.817.776
Effect op begroting Roerdalen	*-149.551*	*-149.517*	*-112.550*	*-112.479*

Deze bedragen worden verwerkt in de Meerjarenbegroting 2027-2030.

De hogere kosten zijn met name te wijten aan een stijging van loonkosten, versterking van de GGD (zoals besloten op 5/9/2025) en in de jaren 2027 en 2028 ten gevolge van de regionalisering van de regeling vroegpensioen voor brandweermedewerkers.

Samenvattend

Concept ontwerpbegroting 2027

In de conceptontwerpbegroting valt te zien dat de hogere gemeentelijke bijdragen voornamelijk worden veroorzaakt door de kostenontwikkelingen als gevolg van loon- en prijsstijgingen en het eerder goedgekeurde versterkingsplan 'Samen borgen van Publieke Gezondheid in Noord- en Midden-Limburg'.

Regionalisering FLO

Een belangrijk argument voor regionalisering is dat de brandweer regionaal actief is en dat de beroepskazernes regio brede specifieke repressieve taken hebben die in alle gemeenten worden ingezet. Naast hun repressieve inzet werken deze medewerkers aan regio brede taken. Al deze (repressieve) taken en inzet hebben daarom ook betrekking op alle deelnemende gemeenten binnen de VRLN.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

ing. L.H.C. Bijl ing. J.M.A. van Agtmaal

Bijlage(n): geen

c.c.:

gemeente roerdalen

GRIFFIE

OPLEGVEL RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juli 2026

Agendapunt: 9

Onderwerp: GR Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg – Ontwerpbegroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030

Commissiebehandeling

Raadsadviescommissie: 15 juni 2026

Fracties afwezig bij commissiebehandeling: n.v.t.

Advies commissie:

1. Onderwerp rijp voor behandeling in gemeenteraad	Ja
2. Wijze van agendering voor de raad	Bespreekstuk

Inhoudelijk commissieadvies:

Blijkens het raadsvoorstel stelt het raadspresidium de gemeenteraad voor:
Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML).

De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief adviseren positief over het raadsvoorstel.

Bijzonderheden (indien van toepassing):
n.v.t.

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML)
Indiener agendapunt:	Raadspresidium
Portefeuillehouder:	R. Slangen
Contactpersoon:	M. Heijnens-Coenjaerts
Gevraagd besluit:	1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML)
Bijlage(n):	• Aanbiedingsbrief • Ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 • Verzoek college om inhoudelijk advies d.d. 29-4-2026
Bijlage(n) ter inzage:	-

Inleiding, aanleiding en doelstelling

De gemeente Roerdalen participeert in de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML).

Bij brief van 28 april 2026 heeft het Dagelijks Bestuur van de ODNML de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 voorgelegd aan de gemeenteraad. Het Dagelijks Bestuur stelt daarbij uw gemeenteraad in de gelegenheid om één of meerdere zienswijze(n) ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 kenbaar te maken. Verzocht wordt uiterlijk 18 juli 2026 aan het betreffende verzoek te voldoen, zodat het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 27 augustus 2026 hierover een besluit neemt.

Alvorens de gemeenteraad besluit tot het al dan niet kenbaar maken van een of meerdere zienswijze(n) is het college van burgemeester en wethouders, bij brief van 29 april 2026, verzocht om een inhoudelijk advies uit te brengen over de voorgelegde ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 ODNML.

Bevoegdheid

De onderhavige bevoegd- en verantwoordelijkheid om zienswijze(n) in te dienen vloeit voort uit de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en de betreffende GR.

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

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML).

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 voorgelegde ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML) 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 daarentegen het niet eens zijn met het bij de raadsbehandeling voorliggende concept besluit, dan kunt u middels het indienen van een amendement voorstellen om het voorliggende concept besluit te wijzigen.

Toelichting

De Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML) is een van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente Roerdalen deelneemt.

Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) hebben deelnemers twaalf weken de tijd een zienswijze in te dienen.

De gemeenteraad wordt verzocht om uiterlijk 18 juli 2026 eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.

Het college van burgemeester en wethouders is bij brief van 29 april 2026 verzocht om een advies uit te brengen over de voorgelegde ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML). Er wordt van uitgegaan dat het college in ieder geval vóór de raadsbehandeling van 2-7-2026 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 ODNML 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, 18 mei 2026.

Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier, De burgemeester,





mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/09**

Onderwerp: Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML);

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het Raadspresidium van 18 mei 2026,

gelet op de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de GR,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. Een zienswijze in te dienen met betrekking tot de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML), inhoudende: In de voorliggende ontwerpbegroting de financiële risico's inzichtelijk te maken door deze te splitsen in incidentele en structurele risico's. Dit draagt meer bij aan en vergroot de transparantie;

2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML);

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

OMGEVINGSDIENST
NOORD- EN MIDDEN-LIMBURG

Afzender:	Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg
Ontvanger:	Gemeenteraden van de gemeenten 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 aan:	Colleges van de gemeenten en Provincie Limburg

Datum:	23-04-2026	Behandeld door:	mr. G.C.Th.M. Sluijter
Ons kernmerk:	B 2026 07	Uw kenmerk:	-
Datum uw brief:	-		

Onderwerp: Aanbieding ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg en uitnodiging tot zienswijze.

Geachte leden van de gemeenteraad en Provinciale Staten,

Op 23 april 2026 heeft het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting 2027 van de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML) vastgesteld. Bijgaand bieden wij u deze ontwerpbegroting aan. Wij nodigen u uit, indien u dat wenst, een zienswijze hierop in te dienen.

Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) hebben deelnemers twaalf weken de tijd een zienswijze in te dienen. Wij verzoeken u derhalve eventuele zienswijzen vóór 18 juli aanstaande kenbaar te maken. De behandeling van de eventuele zienswijzen staat gepland voor de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 27 augustus 2026. Tevens wordt dan een voorstel aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling van de definitieve begroting 2027 vastgesteld.

Zienswijzen
Wij verzoeken u uw eventuele zienswijzen te richten aan: info@odnml.nl.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur van de ODNML

mr. R.J.H. Vlecken CBM
Voorzitter

mr. G.C.Th.M. Sluijter
Secretaris

Bijlage 1: Ontwerpbegroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030 ODNML.

OMGEVINGSDIENST
NOORD- EN MIDDEN-LIMBURG

Begroting ODNML 2027



Inhoud

VOORWOORD 3

LEESWIJZER 5

OVER DE ODNML 6

1. BELEIDSBEGROTING 7

1.1. Robuustheidscriteria 7
1.1.1. Omzetvolume >€16,5mln 7
1.1.2. Meer dan 80% in eigen dienst 7
1.1.3. Innovatiebudget >1% van de begroting 7
1.1.4. Weerstandsratio >0,80 7
1.1.5. Opleidingsbudget >3% van het loonkostenbudget 8
1.2. Programmaplan 9
1.2.1. Programma Omgevingsdienstverlening 9
1.2.2. Algemene dekkingsmiddelen 10
1.2.3. Overhead 11
1.2.4. Heffing vennootschapsbelasting 11
1.2.5. Onvoorzien 12
1.3. Paragrafen 13
1.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 13
1.3.2. Financiering 15
1.3.3. Bedrijfsvoering 18
1.3.4. Openbaarheid 20

2. FINANCIËLE BEGROTING 2027 21

2.1. Overzicht van baten en lasten 21
2.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 21
2.2.1. Algemeen 21
2.2.2. Baten 22
2.2.3. Lasten 23
2.3. Overzicht van incidentele baten en lasten 25
2.4. Uiteenzetting financiële positie inclusief toelichting 25
2.4.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 25
2.5. Meerjarenraming 2028-2030 met toelichting 30

BIJLAGE 1 BIJDRAGEN PER DEELNEMER, PER JAAR 32

BIJLAGE 2 OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD 33

BIJLAGE 3 OVERZICHT BATEN EN LASTEN (EXPLOITATIE) 34

BIJLAGE 4 RISICO-INVENTARISATIE 35

Voorwoord

Beste bestuurders, raads- en statenleden,

Voor u ligt de begroting 2027 van de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg. Nu ik dit voorwoord schrijf - net voor onze start op 1 april 2026 - denk ik terug aan de bijeenkomsten met de colleges, commissies, raden en staten waarin we het bedrijfsplan presenteerden. We presenteerden dat alle partners op basis van de eerste financiële ramingen stevig moesten gaan investeren in de nieuwe, robuuste, fysieke omgevingsdienst. En dat tijdens financieel moeilijke tijden. Wat mij het meeste is bijgebleven, is dat we van jullie het vertrouwen kregen. We ontvingen zelfs - naast een beperkt aantal zienswijzen op het bedrijfsplan en de begrotingsstukken 2026 – ook complimenten en succeswensen van colleges, raden en staten. Mijn grote dank daarvoor.

We doen wat we zeggen...

En nu pakken wij onze verantwoordelijkheid verder op, zoals afgesproken. Verantwoordelijkheid op ook de door mij gedane toezegging dat we financieel voorspelbaar willen blijven als ODNML. U leest straks dat deze begroting op de euro nauwkeurig – met de afgesproken indexering – aansluit op de raming van ons bedrijfsplan. We gaan er alles aan doen om geen extra middelen te vragen. We sturen erop dat de *begroting* 2027 ook tevens de *eindafrekening* 2027 wordt, maar, dit zal niet eenvoudig zijn. We zijn immers een startende organisatie.

...en we zeggen wat we doen

We hebben geen uurtje factuurtje mentaliteit. Met een eerlijke – in de gezamenlijkheid bepaalde – kostenverdeelsleutel verdelen we de kosten. Elk kwartaal rapporteren wij aan onze partners over ons werk. De ambitie is om dit op termijn 'live' voor onze partners te doen met een dashboard waarop onze resultaten meetbaar en zichtbaar zijn. Mocht het financieel onverhoopt toch anders uitpakken dan begroot, dan willen we dat zo snel mogelijk aan u laten weten en ook uitleggen waarom dat zo is gekomen.

Samen

We hebben - na de positieve ervaring bij het opstellen van het bedrijfsplan - besloten om alle P&C documenten *samen* met de specialisten van de partners te blijven opstellen. Dat telt dus ook weer voor deze begroting.

Hopelijk voelt u dat we met deze manier van samenwerken onze missie in drie woorden ‘samen duurzaam dichtbij’ omzetten in daden en resultaten.

Namens het Dagelijks Bestuur,



Maurice Heijnen
Directeur ODNML

OMGEVINGSDIENST
NOORD- EN MIDDEN-LIMBURG

Binnen de **meerjarenbegroting** wijkt de totale deelnemersbijdrage niet af van de afspraken in het bedrijfsplan. Deze zijn alleen geïndexeerd met een CPB-indexatie van 2,7%, conform afspraken. We zijn en blijven daarmee financieel voorspelbaar.

Totale lasten



Baten

Deelnemersbijdragen

De **deelnemersbijdrage** bestaat uit de bijdragen van alle gemeenten in Noord- en Midden-Limburg en de Provincie Limburg. Deze is gebaseerd op het aantal inwoners en bedrijven, alsook de oppervlakte van de betreffende gemeente en de zwaarte van de bedrijven. Zo zorgen we samen voor een eerlijke kostenverdeling.

€ 20,5 mln.

Extra bijdrage Provincie Bodemtaken

€ 150.000

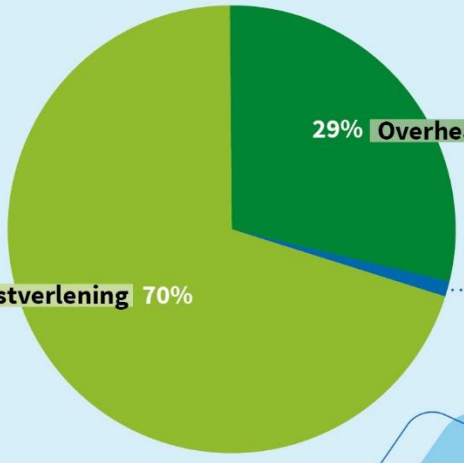
Overige baten

€ 150.000

Totaal: € 20.862.682

De **totaalomvang** van onze begroting is > €16,5 mln. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium voor omvang.

Onze **weerstandsratio** is 0,96. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium om een weerstandsratio te hebben van >0,80.



Onze **overhead** in 2027 begroten we op 29%. Daarmee blijven we binnen de afspraak om maximaal 33% te besteden aan overhead.

We zetten 3,1% van onze personeelslasten in als **opleidingsbudget**. Zo voldoen we aan het robuustheidscriterium voor opleidingsbudgetten.

We zetten 1,2% van onze begroting in voor het realiseren van de **innovatieagenda**. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium voor innovatie.

Leeswijzer

De voorliggende begroting 2027 is opgezet conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)*. Het bestaat uit twee delen: een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting bestaat uit de voortgang ten aanzien van de financiële robuustheidscriteria, een programmaplan en de uit de BBV verplichte paragrafen. De financiële begroting bestaat uit het overzicht van baten en lasten (met toelichting), de uiteenzetting van de financiële positie (met toelichting) en het overzicht van baten en lasten per taakveld.

** het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt hoe gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen hun begroting en jaarrekening opstellen. Dankzij uniforme definities en voorschriften worden baten en lasten op dezelfde manier geregistreerd en gepresenteerd.*

Over de ODNML

De ruimte in Noord- en Midden-Limburg is kostbaar. Mensen willen ondernemen, verduurzamen en leven. Maar ruimte is niet onbeperkt – belangen raken elkaar, en regels vragen om balans. Dáár komt de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg in beeld.

Wij staan midden in de regio, tussen inwoners, bedrijven en bestuur. We adviseren, beoordelen en handhaven – maar bovenal maken we ruimte. Ruimte om plannen te laten werken, om gesprekken te hebben die verder helpen en om de regels de praktijk te laten dienen.

Onze kracht ligt in mensen: vakmensen met kennis, overtuiging en hart voor de leefomgeving. Door te verbinden brengen we belangen, regels en mensen samen. We werken met vertrouwen, verantwoordelijkheid en vrijheid – waarden die onze samenwerking dragen. Zo bouwen we aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving waarin mens, natuur en economie in balans kunnen groeien.

Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg – samen duurzaam dichtbij.



1. Beleidsbegroting

1.1. Robuustheidscriteria

Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat vraagt aan alle omgevingsdiensten om 'robuust' te zijn. De aanduiding 'robuust' wordt uitgesplitst in robuustheidscriteria waar het Ministerie iedere omgevingsdienst op toetst. De begroting 2027 van de ODNML geeft invulling aan meerdere van deze robuustheidscriteria. Hieronder lichten we per robuustheidscriterium toe waarom we in aanmerking komen om daar 'groen licht' op te krijgen.

1.1.1. Omzetvolume >€16,5mln

Voor het vaststellen van de ondergrens van het regionale werkprogramma is gekeken naar de benodigde minimale capaciteit in het primaire proces (inclusief juridische ondersteuning, ketentoezicht, BOA, specialismen crisisbeheersing en piketdienst) en de overhead. Op basis daarvan is de minimale omzet bepaald.

In de begroting van 2027 is een omzet van €20.862.682 opgenomen. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium voor omzetvolume.

1.1.2. Meer dan 80% in eigen dienst

Onderdeel van een robuuste organisatie is het opbouwen en behouden van kennis en ervaring. Medewerkers die in eigen dienst zijn, dragen daaraan bij. Het Ministerie heeft vastgesteld dat 80% van de medewerkers in eigen dienst moeten zijn om voldoende robuustheid te borgen.

In 2027 beogen we 85% van de medewerkers in eigen dienst te hebben. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium van minimaal 80%.

1.1.3. Innovatiebudget >1% van de begroting

De omgevingsdienst heeft een innovatieagenda met daarin een visie op innovatie, met daaraan gekoppeld een meerjarig innovatieprogramma (met projecten) dat jaarlijks wordt geëvalueerd en geactualiseerd. Om deze innovatieagenda te kunnen uitvoeren moet er minimaal 1% van de begroting beschikbaar worden gesteld. Dit budget is een aparte post op de begroting en is meerjarig geraamd en vrij te besteden door de omgevingsdienst.

In 2027 hebben we 1,1% van de begroting (€250.000) gereserveerd voor innovatie. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium van minimaal 1%.

1.1.4. Weerstandsratio >0,80

De omgevingsdienst dient, conform de voorschriften uit de BBV, bij de begroting en jaarrekening het weerstandsvermogen in beeld te brengen. De hoogte van de weerstandsratio voldoet aan de volgende eisen:

- De weerstandsratio van de omgevingsdienst heeft minimaal een waarde van 0,8 en een streefwaarde van 1,0.
- Hiervan kan worden afgeweken als expliciet (in de GR of in beleidsregels) is vastgelegd dat (bepaalde) risico's worden opgevangen door deelnemers.

- De omgevingsdienst heeft afspraken vastgelegd op welke wijze het weerstandsvermogen wordt aangevuld, als de weerstandsratio in enig jaar lager dan onder het minimumniveau komt.
- Er vindt jaarlijks een actualisatie van de bepaling van het weerstandsvermogen plaats, waarbij ook de mogelijke financiële impact van risico's wordt geactualiseerd.

In 2027 hebben we een weerstandsratio begroot van 0,96 (ofwel een buffer van €1.000.000). Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium om een weerstandsratio van minimaal 0,80 te hebben.

1.1.5. Opleidingsbudget >3% van het loonkostenbudget

Elke omgevingsdienst heeft een opleidingsprogramma met daarin opgenomen het reguliere onderhoud van kennis, kunde en vaardigheden én de benodigde investeringen in opleiding en training ten behoeve van nieuwe kennis, kunde en vaardigheden.

De opleidingsuitgaven voor het onderhoud van kennis, kunde en vaardigheden bedraagt tenminste 3% van de het loonkostenbudget. De begroting dekt de benodigde middelen voor de uitvoering van het opleidingsprogramma. De gehanteerde definities voor de opleidingsuitgaven en het loonkostenbudget zijn conform het A&O fonds gemeenten.

- Loonkostenbudget: het loonkostenbudget is de totale begrote loonsom (salarislasten + IKB + werkgeverslasten) voor het ambtelijk apparaat zoals opgenomen in de begroting. Om het percentage vast te stellen wordt budget voor inhuur van extern personeel niet tot de begrote salarislasten gerekend.
- Opleidingsuitgaven: onder opleidingsuitgaven vallen in beginsel alle begrote kosten die voor rekening van de omgevingsdienst komen, dus inclusief die van studiemateriaal, examens en de salariskosten van ambtenaren die zich uit hoofde van hun functie met scholing bezighouden. Hieronder vallen niet de kosten van doorbetaling van salaris in geval van scholing tijdens het werk. Ook de tijdsinzet van medewerkers voor het volgen van een opleiding valt niet onder opleidingsuitgaven.

In 2027 hebben we 3,3% van het loonkostenbudget gereserveerd als opleidingsbudget (€ 625.000). Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium om minimaal 3% van het loonkostenbudget te besteden aan opleiding en ontwikkeling.

1.2. Programmaplan

De begroting 2027 van de ODNML is opgezet conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Hierin is geregeld hoe decentrale overheden hun begroting en jaarrekening dienen in te richten. In de programmabegroting en de paragrafen wordt de voorgenomen uitvoering voor het jaar 2027 toegelicht.

Het programmaplan bevat naast het programma Omgevingsdienstverlening ook:

- Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen
- Een overzicht van de kosten van de overhead
- Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting
- Het bedrag voor onvoorzien

Tabel 1

Programmaplan 2027 * bedragen x 1€

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo
Programma Omgevingsdienstverlening	20.712.682	14.542.340	6.170.343
Algemene dekkingsmiddelen	150.000	0	150.000
Overhead	0	6.115.343	-6.115.343
Heffing VPB	0	5.000	-5.000
Bedrag onvoorzien	0	200.000	-200.000
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	20.862.682	20.862.682	0
Toevoeging en onttrekking reserves			
Mutatie reserves	0	0	0
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	**20.862.682**	**20.862.682**	**0**

1.2.1. Programma Omgevingsdienstverlening

Wat willen we bereiken?

De doelstelling van het programma volgt uit het Regionale Uitvoeringskader dat voor 4 jaar is vastgesteld. Jaarlijks wordt dit vertaald in een Regionale Uitvoeringsprogramma (RUP) 2027 Hierin zijn alle planbare en verwachte taken opgenomen voor de uitvoeringstaken van milieu en de milieuadvisering aan de partners. Het Regionale Uitvoeringskader draagt bij aan de kwaliteit van dienstverlening aan burgers, bedrijven en belanghebbenden ten aanzien van de uitvoering van VTH-taken en de kwaliteit, veiligheid en gezondheid van de leefomgeving.

Wat gaan we doen?

De ODNML geeft uitvoering aan het Regionale Uitvoeringsprogramma 2027 dat eind 2026 wordt vastgesteld door het AB op basis van het Regionale Uitvoeringskader. Hierin staat welke reguliere VTH-milieu- en adviestaken we uitvoeren, gebaseerd op de producten en dienstencatalogus (PDC).

Daarnaast realiseren we de innovatie- en ontwikkelagenda 2026-2030. Daarmee bouwen we aan:

- Een robuust fundament dat een lerende, data gedreven en professioneel handelende ODNML mogelijk maakt;
- Een actueel, volledig en inzichtelijk beeld van alle relevante milieubelastende activiteiten in de regio;
- Onze positie als regionaal kenniscentrum ten aanzien van milieubelastende activiteiten;

- Een structurele, transparante en datagedreven samenwerking met ketenpartners;

Onze missie om te bouwen aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving realiseren we door ook in te kunnen springen op actuele trends en ontwikkelingen. Door middel van projecten en betrokkenheid van onze medewerkers in de keten positioneren we ons in het taakveld.

Risico's ten aanzien van de uitvoering van het RUP 2027:

- Voortdurende beleidsontwikkeling rond stikstof (bijv. provinciale programma's, wijzigingen in de aanpak van de PAS-opvolgers) leidt tot fluctuaties in het type en aantal vergunningaanvragen. Dit kan effect hebben op de doorlooptijden van vergunningverlening.
- Ontwikkeling van de arbeidsmarkt ten aanzien van vergunningverleners. Een aanhoudende krapte kan leiden tot een aanhoudend hoge werkvoorraad. Dit kan effect hebben op doorlooptijden van vergunningverlening.

Wat mag het kosten?

Tabel 2

Programma Omgevingsdienstverlening * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
Uitvoering Uniform Taken Pakket	n.a.	14.619.506	20.712.682
Totaal baten	0	14.619.506	20.712.682
Lasten			
Programmakosten	n.a.	10.379.844	14.542.340
Totaal lasten	0	10.379.844	14.542.340
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**4.239.662**	**6.170.343**
Toevoegingen aan reserves	n.a.	0	0
Onttrekkingen aan reserves	n.a.	0	0
Resultaat	0	**4.239.662**	**6.170.343**

1.2.2. Algemene dekkingsmiddelen

Volgens het BBV wordt onder de algemene dekkingsmiddelen verstaan: lokale heffingen (zonder gebonden bestedingsplicht), algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen. Kenmerkend hierbij is dat er geen sprake is van een specifiek bestedingsdoel. In de praktijk betekent dit, dat hier de verwachte rentebaten van de ODNML worden gepresenteerd.

Wat mag het kosten?

Tabel 3

Algemene dekkingsmiddelen * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	n.a.	24.938	150.000
Lasten	n.a.	0	0
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	0	**24.938**	**150.000**
Toevoegingen aan reserves	n.a.	0	0
Onttrekkingen aan reserves	n.a.	0	0
Resultaat	0	**24.938**	**150.000**

1.2.3. Overhead

Het BBV hanteert als definitie voor de overhead: “Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van (de medewerkers in) het primaire proces”. Deze worden toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Onze **overhead** in 2027 begroten we op 29%. Daarmee blijven we binnen de afspraak om maximaal 33% te besteden aan overhead.

Wat mag het kosten?

Tabel 4

Overhead * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	n.a.	2.004.062	0
Lasten	n.a.	5.890.412	6.115.343
Saldo overhead	0	**-3.886.350**	**-6.115.343**
Toevoegingen aan reserves	n.a.	845.000	0
Onttrekkingen aan reserves	n.a.	633.000	0
Resultaat	0	**-4.098.350**	**-6.115.343**

1.2.4. Heffing vennootschapsbelasting

Net als andere publieke organisaties valt de ODNML, in beginsel, onder de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen. De (beperkte) activiteiten die de RUD Limburg Noord uitvoerde voor haar deelnemers vielen niet onder deze belastingplicht. Op dit moment is nog niet duidelijk of, en zo ja in welke mate, de werkzaamheden die de ODNML voor haar deelnemers uitvoert onder de vennootschapsbelastingplicht vallen. Vandaar dat, uit voorzorg, hiervoor een beperkt bedrag is opgenomen.

Wat mag het kosten?

Tabel 5

Heffing Vennootschapsbelasting * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	0	0	0
Lasten	0	3.750	5.000
Saldo VPB	**0**	**-3.750**	**-5.000**

1.2.5. Onvoorzien

De post onvoorzien is geraamd op (afgerond) 1% van het begrotingstotaal van de ODNML. Dat komt in praktische zin neer op een bedrag van €200.000. Dit bedrag wijkt af van hetgeen in de Financiële Verordening (nog van de RUD Limburg Noord) is bepaald. In die verordening wordt uitgegaan van een post onvoorzien van €50.000. De reden dat in de voorliggend begroting is gekozen voor een hoger bedrag vloeit voort uit het gegeven dat het huidige begrotingstotaal (ruim) viermaal zo groot is als het begrotingstotaal van de voormalige RUD Limburg Noord.

Wat mag het kosten?

Tabel 6

Onvoorzien * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	0	0	0
Lasten	0	162.500	200.000
Saldo Onvoorzien	**0**	**-162.500**	**-200.000**

1.3. Paragrafen

In het BBV zijn meerdere verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal van toepassing op de ODNML. De ODNML int geen belastingen en heffingen, bezit geen grondposities, bezit geen eigendommen die duurzaam in stand gehouden moeten worden (onderhoud vergen) en neemt niet deel in verbonden partijen. Om deze reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid, onderhoud kapitaalgoederen en verbonden partijen niet opgenomen. Hierdoor resteren een viertal paragrafen, te weten:

1. Weerstandvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering;
4. Openbaarheid.

1.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De Kadernota 2027 bevat een afzonderlijk hoofdstuk met kaders over het weerstandsvermogen en risicobeheersing. Dit was nodig omdat noch de RUD Limburg Noord, noch de ODNML hierover al eerder (in formele zin) kaders had vastgesteld én omdat een van de landelijke robuustheidscriteria specifiek ingaat op het weerstandsvermogen. De belangrijkste onderdelen uit de Kadernota 2027 worden hierover weergegeven.

Definities
Het Bbv laat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen vrij in het inkleuren van de begrippen risico, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen. Ieder van deze organisaties mag zelf risico's en de weerstandscapaciteit in beeld brengen. Het is niet mogelijk om in het algemeen aan te geven welke risico's een "gemiddelde omgevingsdienst" loopt en wat tot de weerstandscapaciteit gerekend moet worden.

*Een **risico** wordt gedefinieerd als een onzekere ongewenste gebeurtenis, waardoor het realiseren van de organisatiedoelstellingen en -strategie in gevaar komt.*

Als er zekerheid bestaat over het voordoen van een gebeurtenis, is er geen sprake meer van een risico. Dit heeft gevolgen voor de wijze waarop met de (financiële) effecten van een dergelijke gebeurtenis moet worden omgegaan.

Risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen. Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's gedragen kunnen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

***Risicomanagement** is een systematisch en cyclisch proces van identificeren, analyseren en beoordelen van risico's, het ontwerpen en implementeren van maatregelen die de kans van optreden en/of de gevolgen van risico's beheersbaar houdt en het evalueren en rapporteren over de verschillende stappen in het proces.*

*Het Bbv definieert het **weerstandsvermogen** als de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.*

*De **weerstandscapaciteit** wordt gedefinieerd als de middelen en mogelijkheden waarover de ODNML kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Het is als het ware een buffer om er voor te zorgen dat de organisatiedoelstellingen niet in gevaar komen, als risico's werkelijkheid worden.*

In het BBV is niet voorgeschreven welke onderdelen tot de weerstandscapaciteit behoren, dit kan het Algemeen Bestuur van de ODNML zelf bepalen. Uitgangspunt hierbij is dat de inzet van deze middelen geen invloed heeft op de uitvoering van de programma's. De ODNML rekent alleen de algemene reserve tot de weerstandscapaciteit. Dit sluit aan bij de definitie die de meeste gemeenten en omgevingsdiensten hanteren. De ontwikkeling van de algemene reserve in relatie tot de geïnventariseerde risico's wordt gepresenteerd in de paragraaf weerstands-vermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken.

De risico's die een organisatie onderkent leiden tot een **benodigde weerstandscapaciteit**. De middelen die beschikbaar zijn om de risico's af te dekken is de **beschikbare weerstands-capaciteit.** Het weerstandsvermogen toont de onderlinge verhouding (de ratio) tussen deze twee grootheden.

$$\text{weerstandsvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Indien het weerstandsvermogen kleiner is dan 1, dan is de potentiële impact van de geïnventariseerde risico's groter dan de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit wordt doorgaans als een ongewenste situatie gezien. Vandaar dat gemeenten en provincies meestal een streefwaarde voor het weerstandsvermogen tussen de 1,0 en 1,4 aanhouden.

De landelijke robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten die per 1 april 2026 van kracht zijn, schrijven weerstandsvermogen voor van minimaal 0,8 en een streefwaarde van 1,0.

Ontwikkeling algemene reserve
In de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst Noord- en Midden- Limburg is een bepaling opgenomen over de maximaal toegestane hoogte van de algemene reserve. In artikel 27 is gesteld dat "de reserve in enig jaar niet meer bedraagt dan tien procent van de gezamenlijke bijdragen van de deelnemers van dat jaar". Vanaf 2027 bedraagt het totaal van de deelnemers-bijdragen ruim €20 miljoen. Het maximale volume van de algemene reserve komt daarmee op een niveau van €2 miljoen.

Risico-inventarisatie
De meest recente risico-inventarisatie (tevens de benodigde weerstandscapaciteit) kent een verwachtingswaarde van €1.040.000. In 2026 heeft het Algemeen Bestuur, bij het vaststellen van de 1e begrotingswijziging 2026, besloten tot een eenmalige kapitaalinjectie van de algemene reserve. De waarde van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt hierdoor inmiddels €1 miljoen.

Onze **weerstandsratio** is 0,96. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium om een weerstandsratio te hebben van >0,80.

Het weerstandsvermogen (de ratio) bedraagt 0,96 (namelijk: €1.000.000 / €1.040.000).

Financiële kengetallen
In artikel 11 van het BBV staat dat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen in de voorliggende paragraaf een set van vijf financiële kengetallen dienen op te nemen. Niet al deze kentallen zijn van toepassing voor de ODNML. Wél van toepassing zijn de kengetallen voor: de netto schuldquote, solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte.

Netto schuldquote
Dit betreft de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een negatieve waarde duidt er op dat er, per saldo, geen sprake is van een schuld.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Dit kengetal is in geval van de ODNML gelijk aan de bovenstaande, ongecorrigeerde versie omdat de ODNML geen leningen aan derden versterkt.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Het betreft het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit alle reserves en het exploitatieresultaat.

Structurele exploitatieruimte
Deze ruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele mutaties van de reserves te delen door de totale baten.

Tabel 7
Kengetallen

	Realisatie 2025	Raming 2026	Begroting 2027	Mjr 2028	Mjr 2029	Mjr 2030
Netto schuldquote	-36,6%	-9,5%	-7,5%	-6,9%	-6,3%	-6,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-36,6%	-9,5%	-7,5%	-6,9%	-6,3%	-6,4%
Solvabiliteitsratio	41,4%	39,3%	38,9%	38,3%	37,6%	36,7%
Structurele exploitatieruimte	21,4%	-5,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

1.3.2. Financiering

Deze paragraaf gaat in op de wijze waarop de ODNML 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 zoals vastgelegd in het treasurystatuut. Het statuut geeft de kaders aan waarbinnen het beleid wordt uitgevoerd.

In het BBV is bepaald dat de financieringsparagraaf in elk geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille dient te bevatten. Daarnaast wordt inzicht geboden in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze van het toerekenen van rente en de financierings-behoefte.

Berekening omslagrente
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 ODNML geen externe rentelasten.
De berekening van de omslagrente is daarmee niet van toepassing voor de ODNML.

Schatkistbankieren
Sinds 2013 is Schatkistbankieren bij het Rijk verplicht gesteld voor decentrale overheden. 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. Voor de ODNML geldt dat overschotten slechts in de schatkist aangehouden dienen te worden, zodra deze minimaal € 1 miljoen (gemiddeld tegoed gedurende een heel kalenderkwartaal) bedragen.

Interne ontwikkelingen en renteresultaat
Sinds enkele jaren wordt door het Rijk rente vergoed over het saldo aangehouden in de schatkist. Dit bedrag wordt getoond in onderstaande tabel.

Tabel 8

Renteschema * bedragen x 1€

	Omschrijving		
a	De externe rentelast over de korte en lange financiering		0
b	De externe baten (idem)		150.000
	Saldo rentelasten en rentebaten		-150.000
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
			0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-150.000
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over vreemd vermogen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		-150.000
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		150.000
f	Renteresultaat op taakveld Treasury		0

Kasgeldlimiet
Voor het bepalen van de liquiditeitspositie is de zogenoemde 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 (8,2%), te vermenigvuldigen met het totaal van de jaarbegroting van de ODNML bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van dit limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien.

Tabel 9

Kasgeldlimiet * bedragen x 1 €

Omschrijving	ultimo 2025	ultimo 2026	ultimo 2027
1 Vlottende schuld			
- opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-
- schuld in rekening-courant	-	-	-
- door derden gestorte gelden < 1 jaar	-	-	-
- overige schulden / overlopende passiva	511.000	511.000	511.000
Totaal	*511.000*	511.000	511.000
2 Vlottende middelen			
- contante gelden in kas	-	-	-
- tegoeden rekening courant	2.155.000	2.435.000	2.431.000
- overige uitstaande tegoeden < 1 jaar	758.000	758.000	758.000
Totaal	*2.913.000*	3.193.000	3.189.000
3 Toets kasgeldlimiet			
3.1 Totaal netto vlottende schuld (1 -/- 2)	-2.402.000	-2.682.000	-2.678.000
3.2 Toegestane kasgeldlimiet	279.292	1.347.793	1.710.740
Ruimte (3.2 -/- 3.1)	**2.681.292**	**4.029.793**	**4.388.740**
Berekening toegestane kasgeldlimiet			
Begrotingstotaal	3.406.000	16.436.506	20.862.682
Normpercentage	8,20%	8,20%	8,20%
Norm	279.292	1.347.793	1.710.740

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 renterisiconorm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. De ODNML heeft geen opgenomen (noch verstrekte) leningen, waardoor aan de renterisiconorm voldaan wordt.

Tabel 10

Renterisiconorm * bedragen x 1 €

Variabelen	2027	2028	2029	2030
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1+2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	4.172.536	4.414.450	4.656.364	4.736.774
5a Ruimte onder risiconorm (4 > 3)	4.172.536	4.414.450	4.656.364	4.736.774
5b Overschrijding risiconorm (3 > 4)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening renterisiconorm (4)				
Begrotingstotaal	20.862.682	22.072.252	23.281.822	23.683.872
Percentage 20%	4.172.536	4.414.450	4.656.364	4.736.774
Minimumbedrag conform regeling	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

Leningen en kredietfaciliteiten
De ODNML heeft geen schulden en is niet voornemens om vreemd vermogen aan te trekken. De activiteiten van de ODNML worden gefinancierd uit de deelnemersbijdragen. Deelnemers worden tweemaal per jaar gefactureerd op hun deelnemersbijdragen.

1.3.3. Bedrijfsvoering

Robuuste bedrijfsvoering
De landelijke criteria voor een robuuste Omgevingsdienst zijn niet alleen op het primaire resultaatgerichte proces gericht. Er worden eisen gesteld aan de bedrijfsvoering. Bij de inrichting van onze organisatie zijn deze landelijke criteria leidend geweest. Naast de resultaatgerichte teams hebben wij teams die faciliteren in monitoring & control, continu verbeteren en innovatie.

Een groeiende en lerende organisatie
Met de start van ODNML in 2026 is een nieuwe regionale omgevingsdienst ontstaan waarin de 16 deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling de uitvoeringstaken voor de 15 gemeenten uitvoeren. In 2026-2027 staat de organisatie voor de opgave om door te groeien van circa 100 FTE bij de start naar 148 FTE. Deze groei is noodzakelijk om het brede pakket aan milieutaken op een verantwoord niveau te kunnen uitvoeren. In 2030 bereiken wij het door de partners gewenste uitvoeringsniveau, dan zijn we gegroeid naar 174,5 FTE.



Figuur 1: meerjarenraming 2027-2030

HRM beleid: strategische werving en behoud
ODNML positioneert zich nadrukkelijk als een moderne, goede en aantrekkelijke werkgever. We willen onze mensen vinden, binden en boeien. Zo richten wij ons ook op trainees, starters en zij-instromers.

Werving en behoud gaan daarbij hand in hand: medewerkers moeten perspectief ervaren, zich kunnen ontwikkelen en een werkdruk hebben die bijdraagt aan werkplezier. Door in te zetten op loopbaanontwikkeling, professionalisering en aandacht voor vitaliteit gaan we medewerkers duurzaam binden en behouden.

Leren, ontwikkelen en deskundigheidsborging
Omdat een aanzienlijk deel van de toekomstige medewerkers nieuw is in het vakgebied, blijft investeren in leren en ontwikkelen een structurele voorwaarde voor het succes van de organisatie. Onze gezamenlijke Omgevingsdienst NL Academy van de vereniging van Omgevingsdiensten vormt hiervoor het fundament, met landelijke basisopleidingen, specialistische modules en uniforme leerlijnen.

We zetten 3,1% van onze personeelslasten in als **opleidingsbudget**. Zo voldoen we aan het robuustheidscriterium voor opleidingsbudgetten.

Werkdruk, begeleiding en productiviteit
De combinatie van organisatiegroei, rolontwikkeling en instroom van nieuwe medewerkers brengt extra werkdruk met zich mee. Teams bestaan in 2027 uit een mix van ervaren medewerkers en collega's in opleiding. Dit betekent dat ervaren medewerkers tijd besteden aan begeleiding, kwaliteitscontrole en gezamenlijke casuïstiek. In individuele werkplannen wordt rekening gehouden met onze ontwikkeling.

Vanaf 2030 gaan wij uit van een 1350 uur primaire taakuitvoering per FTE. Tot en met 2029 creëren wij ontwikkelruimte door uit te gaan van 1300 uur. In het financieel meerjarenperspectief van het bedrijfsplan is hier al rekening mee gehouden. Wij maken expliciet ruimte voor opleiding, begeleiding en organisatieontwikkeling. Onze managers hebben maandelijks met iedereen individueel aandacht voor balans, werkplezier, vitaliteit en (team)ontwikkeling. Zo dragen wij bij aan duurzame inzetbaarheid en het behoud van onze medewerkers.

Informatisering en automatisering
Het jaar 2026 heeft in het teken gestaan van het opbouwen van de digitale werkomgeving en het inrichten van de informatieprocessen. In 2027 zal de focus komen te liggen op het borgen van de veiligheid en betrouwbaarheid van de systemen.

Voor de IT-omgeving betekent dit het up-to-date houden van de systemen, zowel hardware als software. Daarnaast zal na de initiële inrichting invulling gegeven worden aan enkele nieuwe systemen die nodig zijn en onderzoek naar de hard- en software van de (nabije) toekomst.

Voor de informatiesystemen en processen zal in 2027 een optimalisatie jaar zijn. In 2026 zijn de processen zo robuust en *lean* als mogelijk ingericht met de inzichten van toen. Sommige processen zijn basaal ingericht om te zorgen dat de ODNML vanaf 1 april haar werk kon doen. In 2027 worden deze processen nader uitgewerkt. We optimaliseren en vereenvoudigen waar dat kan en voegen toe wat nodig is.

Procesontwikkeling en organisatorische stabiliteit
Als jonge organisatie heeft ODNML in 2027 behoefte aan verdere stabilisatie van processen en systemen. Werkprocessen moeten worden aangescherpt en eenduidig toegepast om medewerkers houvast te bieden en de kwaliteit van de uitvoering te borgen.

Dit gebeurt in nauwe samenwerking met medewerkers. Door processen helder te beschrijven, digitale workflows te optimaliseren en de ketensamenwerking met gemeenten, provincie en waterschap te versterken ontstaat meer rust, voorspelbaarheid en efficiëntie. Dit draagt bij aan een stabielere organisatie waarin medewerkers zich beter kunnen richten op hun kerntaken: vergunningen verlenen, toezichthouden, handhaven en adviseren.

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 rechtsmatigheids-verantwoording) 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 voor de rechtmatigheidsverantwoording (door het Dagelijks Bestuur) de verantwoordings- en rapporteringsgrens vast.

Middels een intern controleplan is ODNML in staat om zelf controles uit te voeren en vast te leggen als onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording.

Beleid tegen misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O beleid)
De ODNML 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 ODNML zal in de verdere doorontwikkeling van de organisatie ook aandacht besteden aan het M&O beleid.

1.3.4. Openbaarheid

Uitvoering Wet open Overheid (Woo)
De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. De Woo is beperkt van toepassing op de ODNML. Alleen die zaken waarvoor wij het bestuursorgaan zijn. De Woo verantwoordelijkheid voor de UTP-taken is niet overgedragen aan ons en ligt bij de gemeenten.

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 (AB) worden vooraf gepubliceerd. Besluitenlijsten van het Dagelijks Bestuur worden na de DB-vergaderingen gepubliceerd. Op deze manier voldoen wij aan de wettelijke verplichtingen die de Woo aan ons stelt.

2. Financiële begroting 2027

2.1. Overzicht van baten en lasten

Tabel 11

	Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma			
Programma Omgevingsdienstverlening	20.712.682	14.542.340	6.170.343
Totaal Programma's	20.712.682	14.542.340	6.170.343
Algemene dekkingsmiddelen	150.000	-	150.000
Overhead	-	6.115.343	-6.115.343
Heffing VPB	-	5.000	-5.000
Bedrag onvoorzien	-	200.000	-200.000
Saldo van baten en lasten vóór mutatie	20.862.682	20.862.682	0
Toevoeging en onttrekking reserves			
Mutatie reserves	-	-	-
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	-	-	-
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	20.862.682	20.862.682	0

2.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

2.2.1. Algemeen

1. De begroting 2027 is gebaseerd op de kadernota 2027 en refereert (voor zover mogelijk) aan de jaarrekening 2025 en de (gewijzigde) begroting 2026.
2. Het begrotingsvolume stijgt naar 85%, zoals afgesproken in het Bedrijfsplan ODNML.
3. In het Bedrijfsplan ODNML zijn enkele uitgangspunten opgesteld waarbinnen de begroting ODNML in 2030 aan moet voldoen. De huidige status hiervan is als volgt:

Uitgangspunten Bedrijfsplan op Hoofdlijnen ODNML	**Begroting 2027**
Aandeel overheadfuncties in de formatie is maximaal 22 procent	18,33%
Aandeel overheadkosten in de totale kosten is maximaal 33 procent	30%
Formatie bestaat uit 136 fte primair proces en 38 fte overhead (174 fte in totaal) in 2030	Primair 142,5. Overhead 32. totaal 174,5 in 2030
Vanaf 2030: verhoging productiviteitsnorm van 1.300 uur/fte in het primaire proces naar 1.350	basis op 1300 uur in 2027
De formatie opbouw is gebaseerd op HR21-functieprofielen	V
De salariskosten zijn gebaseerd op de gemeentelijke CAO	CAO SGO
Arbeidsmix bestaat uit 80% personeel in vaste dienst en 20 procent flexibele schil	85/15%

4. In de begroting 2027 wordt het principe van constante lonen en prijzen toegepast. Dat betekent dat alleen het jaar 2027 is geïndexeerd (ten opzichte van 2026).
5. De begroting 2027 voldoet aan de (verplicht gestelde) landelijke robuustheidscriteria die voortkomen uit het Interbestuurlijk programma VTH (IBP).
6. Voor de indexering is uitgegaan van de meest actuele raming van het CPB (de MEV 2026 in september 2025).
    - Loonvoet sector overheid: 2,9%
    - Prijs overheidsconsumptie, netto materieel: 2,4%

2.2.2. Baten

Deelnemersbijdragen
De baten van de ODNML bestaan voornamelijk uit deelnemersbijdragen als vergoeding voor de uit te voeren werkzaamheden. Hierbij geldt als uitgangspunt: voorcalculatie is nacalculatie. Zo blijven we financieel voorspelbaar. Dat wil zeggen dat er geen maatwerk-afrekening (uurtje-factuurtje systematiek) per deelnemer wordt opgesteld aan het einde van het uitvoeringsjaar.

De **deelnemersbijdrage** bestaat uit de bijdragen van alle gemeenten in Noord- en Midden-Limburg en de Provincie Limburg. Deze is gebaseerd op het aantal inwoners en bedrijven, alsook de oppervlakte van de betreffende gemeente en de zwaarte van de bedrijven. Zo zorgen we samen voor een eerlijke kostenverdeling.

De deelnemersbijdragen, zoals gepresenteerd in het medio 2025 door het Algemeen Bestuur vastgestelde *Bedrijfsplan op hoofdlijnen*, zijn de basis voor de deelnemersbijdragen in 2027. De deelnemersbijdragen uit het Bedrijfsplan zijn geïndexeerd met een gewogen index:

	Index	Gewicht
index lonen	2,90%	67%
index prijzen	2,40%	33%
gewogen	**2,74%**	

Zie voor de hoogte van de bijdragen per deelnemer bijlage 1.

Subsidies
Voor zover nu bekend stopt de specifieke uitkering voor toezicht en handhaving op de energie-besparingsplicht voor bedrijven (SPUK THE) per 2026. Dat betekent dat er in de begroting 2027 geen rekening is gehouden met inkomsten uit deze regeling (c.q. een eventuele opvolgende regeling).

Daarnaast heeft Provincie Limburg besloten, bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet, om gemeenten financieel te compenseren voor de gevolgen van de bevoegdheidsverschuiving van provincies naar gemeenten vanwege de Wet bodembescherming en het Besluit bodemkwaliteit. Hiervoor is jaarlijks, tot en met 2030, een bedrag van €150.000 beschikbaar gesteld.

Overige baten
De overige baten bestaan alleen uit rentebaten voortvloeiend uit schatkistbankieren a €150.000.

2.2.3. Lasten

De lasten bestaan voornamelijk uit personeelsgerelateerde kosten, waaronder salarissen en kosten voor externe inhuur. In de opgestelde kostenramingen is rekening gehouden met de hierboven toegelichte uitgangspunten voor indexatie.

Onderstaand overzicht toont de verschillende kostenrubrieken op hoofdlijnen en geeft tevens inzicht in de toerekening hiervan naar de programma's.

Tabel 12

Lasten naar kostensoort en programma * bedragen x 1€

POST	Omgevings-dienstverlening	Overhead	Onvoorzien	Heffing Vpb	Totaal
Personeel	13.627.340	4.361.343	0	0	17.988.682
Uitbesteding	400.000	150.000	0	0	550.000
Kapitaallasten	0	185.000	0	0	185.000
Organisatiekosten	515.000	1.419.000	0	0	1.934.000
TOTAAL PROGRAMMALASTEN	14.542.340	6.115.343	0	0	20.657.682
Overige lasten	0	0	200.000	5.000	205.000
TOTAAL LASTEN	14.542.340	6.115.343	200.000	5.000	20.862.682

Personeel

Uitgangspunt is, dat de OMNML uiteindelijk over circa 174 fte kan beschikken. De komende jaren wordt stapsgewijs hier naartoe gewerkt. Voor 2027 wordt uitgegaan van een invulling van 85% van de formatie. Dit komt neer op circa 148 fte.

De personele kosten bestaan uit de volgende categorieën:

- Salarissen
- Externe Inhuur
- Opleidingen
- Reis- en verblijfskosten
- Overige personele kosten

De geraamde salariskosten komen uit op €13,7 miljoen en de kosten voor externe inhuur zijn begroot op €2,9 miljoen.

Tabel 13

Gemiddelde bezetting * aantal in fte's

POST	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dienstverband	n.a.	118,6	126,0
Inhuur / payroll	n.a.	20,9	22,2
Totaal	0,0	139,5	148,2



Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, wordt in 2027 uitgegaan van een flexibele schil van 15%.

Voor de reis-en verblijfskosten zijn nog geen relevante ervaringscijfers beschikbaar. De ramingen zijn daarom gebaseerd op indicatief bedrag per medewerker. In totaal is begroot €334.000.

De overige personele kosten bestaan onder meer uit kosten voor Arbo, werving & selectie, consumpties, onkostenvergoedingen en personeelsbijeenkomsten. Ook hier is de raming (van €443.000) gebaseerd op een indicatief bedrag per medewerker.



We zetten 1,2% van onze begroting in voor het realiseren van de **innovatieagenda**. Daarmee voldoen we aan het robuustheidscriterium voor innovatie.

Uitbesteding
Onder deze rubriek is allereerst het budget voor de innovatie-agenda opgenomen. Hiervoor is een bedrag van €250.000 begroot.

Daarnaast betreft het €150.000 (aanvullende) advieskosten voor de uitvoering van de gevolgen van de bevoegdheidsverschuiving van provincies naar gemeenten vanwege de Wet bodembescherming en het Besluit bodemkwaliteit (Wbb).

Als laatste zijn hier externe advieskosten geraamd, zoals voor de externe accountant, maar ook voor advisering op het gebied van IT, Hrm en financiën. Het totaalbudget komt uit op €550.000.

Kapitaallasten
Onder kapitaallasten worden afschrijvingen en toegerekende rente verstaan. De ODNML rekent geen rentelasten toe aan investeringen omdat er geen externe middelen hoeven te worden aangetrokken om investeringen te kunnen doen. De kapitaalgoederen (ook wel: activa) kennen verschillende afschrijvingstermijnen. Deze zijn gebaseerd op de verwachte levensduur van verschillende typen goederen. Deze afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd in de *Financiële Verordening* van de ODNML.

De ODNML gaat de komende jaren, anders dan het geval was bij de RUD Limburg Noord, de nodige investeringen doen. Na enkele jaren (afhankelijk van de verwachte levensduur) vinden er vervangingsinvesteringen plaats. Op termijn leidt dit tot een ideaalcomplex van activa met een redelijk stabiel jaarlijks volume van kapitaallasten. In de eerste jaren is dit nog niet het geval. De raming voor de (structurele) kapitaallasten bedraagt €185.000.

Organisatiekosten
Zoals al vaker is aangegeven, is de ODNML nog een jonge organisatie die nog niet kan steunen op relevante ervaringscijfers die relevant zijn voor het opstellen van een begroting. Uiteraard is er zoveel als mogelijk gesteund op offertes, overeenkomsten en ervaringscijfers van vergelijkbare organisaties. Het laat onverlet dat er, zeker voor wat betreft de organisatiekosten, ook aannames zijn gedaan. Hierbij geldt: “the proof of the pudding is in the eating”.

De organisatiekosten bestaan onder andere uit kosten voor IT-beheerkosten, kosten voor software, data, telefonie, kantoorkosten, abonnementen, lidmaatschappen, verzekeringen, leaseauto’s, huisvesting met inbegrip van servicekosten. In totaal gaat het hierbij op een bedrag van €1,9 miljoen.

In bijlage 3 is een overzicht van bovenstaande bedragen per kostenrubriek gepresenteerd.

2.3. Overzicht van incidentele baten en lasten

De baten hebben een duurzaam karakter en hebben, met uitzondering van rentebaten, betrekking op deelnemersbijdragen. De lasten van de ODNML hebben betrekking op de (nieuwe) organisatie en daarmee gepaard gaande kosten. Deze zijn, ondanks de verwachte geleidelijke groei van de komende jaren, allemaal van structurele aard.

Hierop geldt één uitzondering: voor de periode tot en met 2030 zijn er incidentele baten en lasten (€150.000 per jaar). Dit als gevolg van de compensatie van provincie Limburg naar de gemeenten vanwege de bevoegdheidsverschuiving van de bodemtaken door de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

2.4. Uiteenzetting financiële positie inclusief toelichting

2.4.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties), dan dienen deze als een verplichting opgenomen te worden. Sinds 2022 is echter in de CAO bepaald dat medewerkers 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 carrière-planning. Deze uren verjaren niet en de opbouw is onvoorspelbaar. Zodoende dient deze verplichting wél (conform het BBV) in een voorziening opgenomen te worden; ook in meerjarig perspectief.

Tabel 14

(Geprognosticeerde) balans per 31-12 * bedragen x 1 €

ACTIVA	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	**0**	**0**	**44.000**	**147.000**	**277.000**	**342.000**
Investeringen met een economisch nut	*0*	*0*	*44.000*	*147.000*	*277.000*	*342.000*
Financiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal vaste activa	0	0	44.000	147.000	277.000	342.000
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**2.777.000**	**3.057.000**	**3.053.000**	**3.010.000**	**2.960.000**	**2.995.000**
Vorderingen op openbare lichamen	*758.000*	*758.000*	*758.000*	*758.000*	*758.000*	*758.000*
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;	*2.019.000*	*2.299.000*	*2.295.000*	*2.252.000*	*2.202.000*	*2.237.000*
Overige vorderingen	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Liquide middelen	**136.000**	**136.000**	**136.000**	**136.000**	**136.000**	**136.000**
Banksaldi	*136.000*	*136.000*	*136.000*	*136.000*	*136.000*	*136.000*
Overlopende activa	**228.000**	**655.000**	**655.000**	**655.000**	**655.000**	**655.000**
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:						
- Europese overheidslichamen	*0*					
- het Rijk	*0*					
- overige Nederlandse overheidslichamen	*32.000*					
Overige nog te ontvangen bedragen	*196.000*	*655.000*				
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	*0*					
Totaal vlottende activa	3.141.000	3.848.000	3.844.000	3.801.000	3.751.000	3.786.000
TOTAAL ACTIVA	3.141.000	3.848.000	3.888.000	3.948.000	4.028.000	4.128.000

(Geprognosticeerde) balans per 31-12 * bedragen x 1 €

PASSIVA	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste passiva						
Eigen vermogen	**1.301.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**
Algemene reserve	*155.000*	*1.000.000*	*1.000.000*	*1.000.000*	*1.000.000*	*1.000.000*
Bestemmingsreserve VTH-systeem	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Bestemmingsreserve Doorontwikkeling robuuste OD	*633.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	*513.000*	*513.000*	*513.000*	*513.000*	*513.000*	*513.000*
Voorzieningen	**43.000**	**61.000**	**101.000**	**161.000**	**241.000**	**341.000**
Spaarverlof	*43.000*	*61.000*	*101.000*	*161.000*	*241.000*	*341.000*
Vaste schulden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Binnenlandse banken en overige financiele instellingen	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Totaal vaste passiva	1.344.000	1.574.000	1.614.000	1.674.000	1.754.000	1.854.000
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**511.000**	**511.000**	**511.000**	**511.000**	**511.000**	**511.000**
Overige schulden	*511.000*	*511.000*	*511.000*	*511.000*	*511.000*	*511.000*
Overlopende passiva	**1.286.000**	**1.763.000**	**1.763.000**	**1.763.000**	**1.763.000**	**1.763.000**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	*669.000*	*615.000*				
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar:						
- Europese overheidslichamen						
- het Rijk	*560.000*	*1.148.000*				
- overige Nederlandse overheidslichamen	57.000					
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	*0*					
Totaal vlottende passiva	1.797.000	2.274.000	2.274.000	2.274.000	2.274.000	2.274.000
TOTAAL PASSIVA	**3.141.000**	**3.848.000**	**3.888.000**	**3.948.000**	**4.028.000**	**4.128.000**

Tabel 15

	EMU-saldo	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
							* bedragen x 1 €
+	1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000
+	2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	46.000	67.000	140.000	185.000
+	3. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	12.000	0	0	0	0	0
-	4. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	90.000	170.000	270.000	250.000
+	5. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0	0
+	6a. Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0
-	6b. Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
-	7. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0	0
+	8a. Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0
-	8b. Boekwinst op grondverkopen	0	0	0	0	0	0
-	9. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0	0
-	10. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0	0	0
-	Boekwinst bij verkoop effecten	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	525.000	513.000	469.000	410.000	383.000	448.000

Jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume
Onder dit type verplichtingen vallen de verlofrechten van de ODNML-medewerkers. De huidige verlofregelingen, die de afgelopen jaren steeds ruimer zijn geworden, maken het steeds lastiger om een gedegen onderscheid te maken tussen het 'reguliere' en het 'bovenmatige' deel van de verlofrechten. Voor de ODNML geldt als bijkomende bijzonderheid, dat er pas in de loop van 2026 enig zicht komt op de spaarverlofrechten van de medewerkers die in dienst treden.

Bij het opstellen van de 1e begrotingswijziging 2026 bleek dat er nog geen zicht was op de aard en omvang van de verlofrechten van de ODNML-medewerkers. Vandaar dat er nog geen middelen beschikbaar zijn gesteld om deze rechten (op de balans) af te dekken. Uiterlijk in de Jaarstukken 2026, maar wellicht al in de Bestuursrapportage 2026, moeten hiervoor passende maatregelen genomen worden.

Investeringen
Investeringen worden ook wel aangeduid als materiële vaste activa of kapitaalgoederen. Kenmerkend zijn de meerjarige gevolgen van een investering. Het aanschaffen van materiële vaste activa gaat gepaard met het doen van investeringen. Deze goederen gaan langere tijd mee en behouden gedurende deze periode een bepaalde (steeds afnemende) waarde. De materiële vaste activa worden op de balans verantwoord.

De (jaarlijkse) lasten die voortvloeien uit het investeren in materiële vaste activa maken onderdeel uit van het overzicht van baten en lasten. Het betreft de kapitaallasten.

Tabel 16

Investeringen met een economisch nut * bedragen x 1€

Type investering	Kredietaanvraag					
	2026	2027	2028	2029	2030	Totaal
bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0
machines, apparaten, installaties	0	0	0	0	0	0
inventaris	0	0	0	0	0	0
hardware	0	90.000	170.000	270.000	250.000	780.000
Totaal	**0**	**90.000**	**170.000**	**270.000**	**250.000**	**780.000**

Bovenstaand overzicht toont dat het investeringsvolume van de ODNML in enkele jaren oploopt naar een structurele waarde van €250.000 tot €270.000 per jaar.

Verloop reserves en voorzieningen

Tabel 17

Stand van de reserves per 31-12 * bedragen x 1€

	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve						
Algemene reserve	155.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Totaal algemene reserves	155.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserves						
Bestemmingsreserve VTH-systeem	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Doorontwikkeling robuuste OD	633.000	0	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000
Totaal bestemmingsreserves	1.146.000	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000
TOTAAL VAN DE RESERVES	**1.301.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**

Stand van de voorzieningen per 31-12 * bedragen x 1€

	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Voorzieningen						
Spaarverlof	43.000	61.000	101.000	161.000	241.000	341.000
TOTAAL VAN DE VOORZIENINGEN	**43.000**	**61.000**	**101.000**	**161.000**	**241.000**	**341.000**

Stand en verloop van de reserves * bedragen x 1€

	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve						
Saldo per 1-1	155.000	155.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
bij:	0	845.000				
Saldo per 31-12	155.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserve VTH-systeem						
Saldo per 1-1	0	0	0	0	0	0
bij:	0	0	0	0	0	0
af:	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31-12	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Doorontwikkeling robuuste OD						
Saldo per 1-1	633.000	633.000	0	0	0	0
bij:	0	0	0	0	0	0
af:	0	633.000	0	0	0	0
Saldo per 31-12	633.000	0	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat						
Saldo per 1-1	0	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000
bij:	513.000	0	0	0	0	0
af:		0	0	0	0	0
Saldo per 31-12	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000	513.000
TOTAAL VAN DE RESERVES	**1.301.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**	**1.513.000**

Stand en verloop van de voorzieningen * bedragen x 1€

	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Spaarverlof						
Saldo per 1-1	31.000	46.000	61.000	101.000	161.000	241.000
bij:	12.000	15.000	40.000	60.000	80.000	100.000
af:	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31-12	43.000	61.000	101.000	161.000	241.000	341.000
TOTAAL VAN DE VOORZIENINGEN	**43.000**	**61.000**	**101.000**	**161.000**	**241.000**	**341.000**

Bovenstaand overzicht toont dat enkele bestemmingsreserves van de RUD Limburg Noord vanaf 2026 ophouden te bestaan. Tevens is in het overzicht het gevolg van de 1e Begrotingswijziging 2026 verwerkt. Vandaar dat de algemene reserve een omvang van €1 miljoen bedraagt.

De voorziening spaarverlof is wel overgenomen van de RUD Limburg Noord. In lijn met de geprognotiseerde uitbereiding van het personeelsbestand tot en met 2030, is rekening gehouden met een jaarlijks oplopende dotatie in deze voorziening. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is er nog geen definitieve resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2025 (van de voormalige RUD-LN) en is derhalve nog niet verwerkt in tabel 17.

2.5. Meerjarenraming 2028-2030 met toelichting

De meerjarenraming bij de begroting richt zich op de 3 jaren volgend op het begrotingsjaar (2027). In dit geval betreft het de periode 2028 tot en met 2030.

De meerjarenraming is opgesteld op basis van het (verwachte) prijspeil 2027; er is geen sprake van aanvullende jaarlijkse indexeringen in de jaren 2028, 2029 en 2030. Desondanks is er toch sprake van toenemende baten en lasten. Oorzaak hiervan is de gestage volumegroei van de ODNML-organisatie en daarmee van de begroting.

Zoals is toegelicht in het door het Algemeen Bestuur vastgestelde *Bedrijfsplan op hoofdlijnen* geldt voor 2027 dat 85% van de (uiteindelijke) begroting wordt ingevuld. In 2028 stijgt dit volume naar 90%, in 2029 naar 95% en in 2030 zijn de ramingen gebaseerd op het beoogde eindplaatje (100%).In 2030 is er daarnaast sprake van een begrote productiviteitsverhoging van 1300 naar 1350 uur per FTE in het primaire proces.

De compensatie van provincie Limburg naar de gemeenten vanwege de bevoegdheids-verschuiving van de bodemtaken door de inwerkingtreding van de Omgevingswet zorgt voor een verschil van €150.000 per jaar ten opzichte van de ramingen uit het bedrijfsplan. De meerjarenramingen bevatten hierdoor incidentele baten en lasten (€150.000 per jaar) voor de periode tot en met 2030 die ingezet wordt voor het taakgebied bodem. Er is geen sprake van structurele toevoegingen aan of onttrekkingen uit reserves.



Figuur 1: Meerjarenraming 2027-2030

Tabel 18

Overzicht van baten en lasten

* bedragen x 1€

	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma												
Programma Omgevingsdienstverlening	20.712.682	14.542.340	6.170.343	21.922.252	15.394.788	6.527.464	23.131.822	16.247.237	6.884.584	23.533.872	16.530.583	7.003.289
Totaal Programma's	20.712.682	14.542.340	6.170.343	21.922.252	15.394.788	6.527.464	23.131.822	16.247.237	6.884.584	23.533.872	16.530.583	7.003.289
Algemene dekkingsmiddelen	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000
Overhead	0	6.115.343	-6.115.343	0	6.472.464	-6.472.464	0	6.829.585	-6.829.585	0	6.948.289	-6.948.289
Heffing VPB	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000
Bedrag onvoorzien	0	200.000	-200.000	0	200.000	-200.000	0	200.000	-200.000	0	200.000	-200.000
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	20.862.682	20.862.682	0	22.072.252	22.072.252	0	23.281.822	23.281.822	0	23.683.872	23.683.872	0
Toevoeging en onttrekking reserves												
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	20.862.682	20.862.682	0	22.072.252	22.072.252	0	23.281.822	23.281.822	0	23.683.872	23.683.872	0

Bijlage 1 Bijdragen per deelnemer, per jaar

Tabel 19

Deelnemer	Bijdrage per jaar						
	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	%
Beesel	39.587	309.623	406.723	430.648	454.573	462.525	1,98%
Bergen	38.695	345.452	453.789	480.483	507.176	516.049	2,21%
Echt-Susteren	89.707	1.000.465	1.314.221	1.391.528	1.468.835	1.494.531	6,39%
Gennep	51.267	503.757	661.740	700.665	739.591	752.530	3,22%
Horst aan de Maas	121.306	1.698.911	2.231.706	2.362.983	2.494.260	2.537.895	10,85%
Leudal	101.006	1.297.619	1.704.565	1.804.833	1.905.102	1.938.430	8,29%
Maasgouw	68.971	764.092	1.003.719	1.062.761	1.121.804	1.141.429	4,88%
Mook en Middelaar	24.957	146.863	192.921	204.269	215.617	219.389	0,94%
Nederweert	50.551	1.097.811	1.442.095	1.526.924	1.611.753	1.639.950	7,01%
Peel en Maas	125.730	1.779.087	2.337.026	2.474.499	2.611.971	2.657.665	11,37%
Roerdalen	59.219	506.131	664.859	703.968	743.078	756.077	3,23%
Roermond	165.529	1.067.262	1.401.966	1.484.434	1.566.903	1.594.315	6,82%
Venlo	282.853	1.789.202	2.350.314	2.488.568	2.626.821	2.672.776	11,43%
Venray	123.976	1.776.053	2.333.041	2.470.278	2.607.516	2.653.133	11,35%
Weert	140.877	1.250.365	1.642.492	1.739.109	1.835.726	1.867.841	7,99%
Provincie Limburg	97.937	320.876	421.506	446.301	471.095	479.337	2,05%
Totaal baten deelnemers	1.582.168	15.653.569	20.562.682	21.772.253	22.981.822	23.383.872	100%
Provincie (compensatie gemeenten Wbb)	-	-	150.000	150.000	150.000	150.000	
Totaal	1.582.168	15.653.569	20.712.682	21.922.253	23.131.822	23.533.872	

De bijdrage per gemeentelijke deelnemer is gebaseerd op het aantal inwoners, de oppervlakte van de gemeente, de zwaarte van bedrijven en het aantal bedrijven. In aanloop naar de begroting 2028 gaan we per partner bekijken of deze cijfers wellicht zijn veranderd. Het aantal bedrijven in een gemeente kan bijvoorbeeld veranderen. Op basis daarvan kunnen bijdragen van deelnemers dus ook veranderen. Het totaalbedrag op de begroting van de ODNML verandert echter niet. Op deze manier behouden we een eerlijke verdeling van de kosten.

De deelnemersbijdrage van de provincie Limburg bestaat enerzijds uit een bijdrage aan de bedrijfsvoeringskosten. Daarnaast compenseert de provincie buiten het kostenverdeelmodel gedurende de periode 2026 t/m 2030 de omgevingsdienst vanwege de bevoegdheidsverschuiving van de bodemtaken door de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De provincie Limburg draagt niet bij aan de uitvoeringskosten omdat zij nog geen taken hebben ingebracht in de ODNML. De ODNML is in gesprek met de provincie Limburg over de inbreng van de provinciale taken in ons werkgebied. Op dit moment worden taken uitgevoerd door de ODZL.

Bijlage 2 Overzicht baten en lasten per taakveld

De transformatie van de RUD Limburg Noord naar de robuuste Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg brengt grote veranderingen met zich mee. Onder andere op het takenpakket dat de ODNML voor haar deelnemers gaat uitvoeren.

Om de geraamde baten en lasten op een gedegen wijze toe te kunnen bedelen naar de diverse taakvelden kan de ODNML helaas niet beschikken over relevante ervaringscijfers van haar rechtsvoorganger.

Uit de opgestelde producten- en dienstencatalogus (PDC) blijkt, in combinatie met de urenraming voor de uit te voeren werkprogramma's, dat voor de inhoudelijke activiteiten enkel het taakveld 7.4 milieubeheer van toepassing is.

Tabel 20

Baten en lasten per taakveld * bedragen x 1€

		Baten	Lasten	Saldo
0.	**Bestuur en ondersteuning**			
0.4	Overhead	0	6.115.343	-6.115.343
0.5	Treasury	150.000	0	150.000
0.8	Overige baten en lasten	0	200.000	-200.000
0.9	Vennootschapsbelasting	0	5.000	-5.000
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
7.	**Volksgezondheid en milieu**			
7.2	Riolering	0	0	0
7.4	Milieubeheer	20.712.682	14.542.340	6.170.343
8.	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**			
8.3	Bouwen en wonen	0	0	0
Saldo van baten en lasten op taakvelden		20.862.682	20.862.682	0

Bijlage 3 Overzicht baten en lasten (exploitatie)

Tabel 21

BATEN	*primair proces*	*overhead*	*totaal*
PROGRAMMAS			
Omgevingsdienstverlening	€ 20.712.682		€ 20.712.682
Bedrijfsvoering		€ 150.000	€ 150.000
totaal programma's	*€ 20.712.682*	*€ 150.000*	*€ 20.862.682*
totaal	**€ 20.712.682**	**€ 150.000**	**€ 20.862.682**
LASTEN			
PERSONEEL	*116,9*	*31,5*	*148,4*
salarissen	€ 10.523.635	€ 3.179.520	€ 13.703.154
opleidingen	€ 493.000	€ 132.000	€ 625.000
reis/verblijfkosten	€ 263.000	€ 71.000	€ 334.000
overige personele kosten	€ 133.000	€ 310.000	€ 443.000
externe inhuur	€ 2.214.705	€ 668.823	€ 2.883.528
totaal personeel	*€ 13.627.340*	*€ 4.361.343*	*€ 17.988.682*
UITBESTEDING			
onderzoek/advies	€ 400.000	€ 150.000	€ 550.000
totaal uitbesteding	*€ 400.000*	*€ 150.000*	*€ 550.000*
KAPITAALLASTEN			
afschrijving gebouwen			
afschrijving machines/apparaten		€ 6.000	€ 6.000
afschrijving overige materiele vaste activa		€ 179.000	€ 179.000
totaal kapitaallasten		*€ 185.000*	*€ 185.000*
ORGANISATIEKOSTEN			
IT beheer		€ 270.000	€ 270.000
software/changes	€ 415.000	€ 560.000	€ 975.000
kantoorkosten		€ 90.000	€ 90.000
abonnementen/lidmaatschappen	€ 10.000	€ 115.000	€ 125.000
bank/verzekeringen/belastingen		€ 60.000	€ 60.000
dienstvoertuigen (lease)	€ 90.000		€ 90.000
huur gebouw		€ 191.000	€ 191.000
servicekosten gebouw		€ 133.000	€ 133.000
totaal organisatiekosten	*€ 515.000*	*€ 1.419.000*	*€ 1.934.000*
OVERIGE LASTEN			
heffing Vpb		€ 5.000	€ 5.000
post onvoorzien		€ 200.000	€ 200.000
totaal overige lasten		€ 205.000	€ 205.000
totaal	**€ 14.542.340**	**€ 6.320.343**	**€ 20.862.682**

Bijlage 4 Risico-inventarisatie

Tabel 22

Onderwerp	*Risico omschrijving*	*Gevolg*	*Beheersmaatregel*	*Kans*	*Effect*	*Impact*	*Verwachtingswaarde*
Bezuinigingen bij deelnemers	Taakstellende neerwaartse bijstelling budget voor taakuitvoering ODNML	Exploitatie ODNML niet kostendekkend	Bestuurlijk draagvlak om jonge organisatie goede start te geven	15%	€ 600.000	6	€ 90.000
Inkoop- en aanbestedingen	Afwijken van inkoop- en aanbestedingsbeleid kan tot rechtmatigheidsissues leiden	Juridische procedures (claims van derden) en/of negatief oordeel accountant	Gedegen introductieprogramma personeel. Duidelijk beleid en vindbare instructies. Oor- en oogfunctie management	15%	€ 200.000	4	€ 30.000
Robuustheidscriteria IBP-VTH	Het ministerie beoordeelt dat de ODNML niet (volledig) voldoet aan criteria.	Aanvullende maatregelen te treffen om wel aan criteria te voldoen	Alle zeilen bijzetten op wel tijdig aan criteria te voldoen. Snel passende actie uitzetten mocht aanvulling nodig zijn	15%	€ 100.000	4	€ 15.000
Voldoende personeel beschikbaar	Niet tijdig beschikken over voldoende (vast) personeel	Werkzaamheden kunnen niet volledig worden uitgevoerd. Afweging om externen in te huren	Actieve werving, presenteren aantrekkelijk werkgeverschap	40%	€ 400.000	6	€ 160.000
Arbeidsvoorwaarden nieuw personeel	Arbeidsvoorwaarden / opgebouwde rechten naar ODNML	ODNML dient deze voorwaarden te eerbiedigen en over te nemen	Gevolgen kwantificeren en buffer (voorziening) aanleggen ter dekking kosten	60%	€ 500.000	8	€ 300.000
Friciekosten inpassen nieuw personeel	Nieuw personeel heeft (te veel) tijd nodig om werkzaamheden uit te voeren vanuit ODNML	Werkzaamheden worden in onvoldoende mate of in onvoldoende kwaliteit uitgevoerd	Begeleiding nieuwe medewerkers, processen uniformeren	40%	€ 300.000	6	€ 120.000
Van verouderd finanicieel systeem naar nieuwe ERP pakket	Leverancier ondersteunt huidige applicatie niet meer	Continuiteitsrisico. Uitval leidt tot vertraging en verlies gegevens	Zo snel mogelijk nieuw systeem aanschaffen en inrichten	15%	€ 300.000	4	€ 45.000
Realiseren declarabiliteitsnorm	De declarabiliteit van 1.300 uur per fte in het primair proces wordt in onvoldoende mate gerealiseerd	Er is meer personeel nodig dan geraamd om werkzaamheden uit te voeren. Dit leidt tot hogere kosten	Duidelijke afspraken over inrichten werkzaamheden (duiding over wat wel of niet declarabel is), voorkomen ziekteverzuim	15%	€ 400.000	4	€ 60.000
ICT-bedreigingen	Beheer gegevens en netwerk-beveiliging niet voldoende op orde	Juridische procedures (claims, boetes). Netwerk niet beschikbaar : werkzaamheden kunnen nauwelijks uitgevoerd worden	Voorkomen cyber-incidenten, beveiliging netwerk op orde. Aandacht voor procedures en bewustwording over cyber-gevaren	15%	€ 400.000	4	€ 60.000
Regelgeving (nationaal en/of Europees) zet uitvoering onder druk	Wet- en regelgeving, veranderingen daarin en juridische uitspraken hebben effect op uitvoering werkzaamheden	Andere invulling van taken door ODNML. Mogelijk belemmering in voortgang uitvoeringsprogramma.	Afstemming met deelnemers over interpretatie van wijzigingen en afspraken maken over opvolging van nieuwe kaders	40%	€ 200.000	6	€ 160.000
						totaal	**€ 1.040.000**
						buffer (AR)	**€ 1.000.000**

ratio	96%
norm	80% - 100%

gemeente roerdalen

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

uw kenmerk	ons kenmerk	contactpersoon
	2026/G018	Monique Heijnens
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML)	29-4-2026	0475 - 447405

Geacht college,



Op 28-4-2026 hebben wij van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML) de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 ontvangen.

Het Dagelijks Bestuur van de ODNML stelt de gemeenteraad in de gelegenheid om vóór 18-7-2026 eventuele zienswijze(n) schriftelijk kenbaar te maken.

Het Dagelijks Bestuur zal vervolgens de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 in de vergadering van 27-8-2026 aan het Algemeen Bestuur aanbieden ter vaststelling.
U wordt hierbij verzocht om ten aanzien van de voorliggende ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 een inhoudelijk advies uit te brengen aan de gemeenteraad.

De gemeenteraad is voornemens om deze ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 te behandelen in de raadsadviescommissie van 15-6-2026 en de raadsvergadering van 2-7-2026.

Met vriendelijke groet,

De griffier,

M. Heijnens-Coenjaerts

Bijlagen:
Aanbiedingsbrief
Ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030

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
Z26-067592	2026/G018	ir. ing. A.H.M. Bosch
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Ontwerpbegroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg	26 mei 2026	0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding
Op 23 april 2026 heeft het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML) de ontwerpbegroting 2027, inclusief de meerjarenraming 2028–2030, vastgesteld (bijlage 1 en 2). Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) worden de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld om binnen twaalf weken een zienswijze in te dienen. De uiterste datum voor het indienen van een zienswijze is 18 juli 2026.

De ontwerpbegroting is toegezonden aan de gemeente Roerdalen ter betrokkenheid in de bestuurlijke besluitvorming. U heeft ons college op 29 april 2026 verzocht om ten aanzien van de voorliggende ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 een inhoudelijk advies uit te brengen aan de gemeenteraad. De voorliggende ontwerpbegroting 2027 is duidelijk, toch adviseren wij u om een zienswijze in te dienen. Daarnaast zullen wij als college nog apart reageren richting ODNML over het jaarrekeningresultaat 2025. Omdat dit geen onderdeel is van de stukken die nu voor zienswijze voorliggen doen we dit zelf via een aparte brief.

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

Financieel sluitende begroting.
De ontwerpbegroting 2027 van de ODNML is financieel sluitend. Het begrotingstotaal bedraagt € 20.862.682, waarbij de baten en lasten in evenwicht zijn. De begroting is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en sluit aan bij het in 2025 vastgestelde Bedrijfsplan ODNML.

Indexering en deelnemersbijdrage.
De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd op basis van de meest recente CPB-ramingen, met een gewogen index van 2,74%. Er is geen sprake van aanvullende structurele groei buiten de eerder afgesproken gefaseerde opbouw van de organisatie.

Robuustheid en risicobeheersing.
In de begroting 2027 voldoet de ODNML aan alle landelijke robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten. Zo is sprake van een omzet boven de minimale norm, een aandeel personeel in vaste dienst van circa 85%, een innovatiebudget van 1,1% van de begroting en een opleidingsbudget van 3,3% van het loonkostenbudget. Het weerstandsvermogen bedraagt 0,96 en ligt daarmee boven de minimale norm van 0,80.

Aanleiding voor een zienwijze Ontwerpbegroting 2027 ODNML
De ontwerpbegroting 2027 bevat geen beleidswijzigingen of financiële risico's die voor de gemeente Roerdalen aanleiding geven tot het indienen van een zienswijze. De begroting geeft uitvoering aan eerder genomen besluiten en gemaakte afspraken.
In het AB van 12 februari jl. van de RUD-Limburg-Noord gaf wethouder Slangen bij de behandeling van de Kadernota aan, of de risico's (incidenteel/structureel) niet gesplitst moeten worden. Hij deed een oproep om hier bij een eerstvolgende kadernota kritisch naar te kijken. Het is ook legitiem dezelfde vraag met betrekking tot de nu voorliggende ontwerpbegroting te stellen, deze is nu niet goed uitgesplitst in incidentele en structurele risico's. Een opsplitsing van incidentele en structurele risico's draagt bij aan transparantie, dit is voor ons reden om u te adviseren toch een zienswijze in te dienen.

Aandacht vragen voor de resultaatbestemming jaarrekening 2025
In de Jaarrekening 2025 ODNML is een positief resultaat gehaald van € 513.000.
Bij de begrotingswijziging 2026-1 is gevraagd om het weerstandsvermogen aan te vullen tot € 1.000.000,- en bij de Ontwerpbegroting 2027 blijkt dat we een weerstandsratio hebben van 0,96 die boven de minimale norm van 0,8 ligt. De ODNML is voornemens het positieve jaarrekeningresultaat 2025 niet uit te keren maar te bestemmen naar een nog nader te bepalen doel. In deze zienswijzeprocedure kunnen we formeel alleen een zienswijze indienen op de Ontwerpbegroting 2027 van de ODNML en niet tegen de jaarrekening. De bestuurder kan echter wel tegen stemmen om het jaarresultaat 2025 toe te voegen aan de algemene reserve, omdat het weerstandsvermogen al aan de minimale omvang voldoet. Dit kan tijdens het besluitvormingsproces over het jaarresultaat 2025 in het AB van 25 juni a.s. Hiervoor sturen wij zelf een brief naar de ODNML.

Kanttekeningen naar aanleiding van voorliggende ontwerpbegroting

De ODNML bevindt zich in een opstart- en doorgroeifase.
Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en fluctuaties in het werkaanbod (bijvoorbeeld door landelijke beleidsontwikkelingen) kunnen effect hebben op de uitvoering. Deze risico's zijn echter onderkend en afgedekt via het weerstandsvermogen en de post onvoorzien.

Financiële consequenties
De financiële consequenties voor de gemeente Roerdalen bestaan uit de reguliere deelnemersbijdrage aan de ODNML. Deze bijdrage past binnen de gemeentelijke meerjarenraming voor de ODNML. Er worden geen aanvullende incidentele of structurele middelen gevraagd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,
De secretaris, De burgemeester,



i

Bijlage(n): Bijlage 1: Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2027 ODNML (23 april 2026);
Bijlage 2: Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028–2030 ODNML

gemeente roerdalen

GRIFFIE

OPLEGVEL RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juli 2026

Agendapunt: 10

Onderwerp: Integraal Huisvestingsplan onderwijs 2026-2030

Commissiebehandeling

Raadsadviescommissie: 15 juni 2026

Fracties afwezig bij commissiebehandeling: n.v.t.

Advies commissie:

1. Onderwerp rijp voor behandeling in gemeenteraad	Ja
2. Wijze van agendering voor de raad	Bespreekstuk

Inhoudelijk commissieadvies:

Blijkens het raadsvoorstel stelt het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad voor:

1. Het IHP Onderwijsaccommodaties, zoals vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2021, in te trekken;
2. Het (herijkte) Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2026-2030 gemeente Roerdalen vast te stellen, waarin specifiek is vastgelegd:
   a. De gezamenlijke visie en lokale beleidskaders (hoofdstuk 3)
   b. De impact van de nieuwe leerlingenprognose op scholen en dorpen (hoofdstuk 5)
   c. De vertaling van visie naar planvorming per school (hoofdstuk 5)
   d. De vertaling van plannen naar een actuele kostenindicatie (hoofdstuk 6)

De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief adviseren positief over het raadsvoorstel.

Bijzonderheden (indien van toepassing):
n.v.t.

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z25-061173
Onderwerp:	Herijking integraal huisvestingsplan onderwijs
Datum:	26 mei 2026
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	L. Vestjens
Gevraagd besluit:	De raad besluit: 1. Het IHP Onderwijsaccommodaties, zoals vastgesteld in de vergadering 8 juli 2021, in te trekken. 2. De herijking van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2026-2030 gemeente Roerdalen (bijlage 2) vast te stellen, waarin specifiek is vastgelegd: *a. De gezamenlijke visie en lokale beleidskaders (hoofdstuk 3)* *b. De impact van de nieuwe leerlingenprognose op scholen en dorpen (hoofdstuk 5)* *c. De vertaling van visie naar planvorming per school (hoofdstuk 5)* *d. De vertaling van plannen naar een actuele kostenindicatie (hoofdstuk 6)*
Bijlage(n):	1 Ontwerp Raadsbesluit 2 Integraal huisvestingsplan onderwijs 2026-2030 3 Leerlingenprognose 2025-2040 gemeente Roerdalen

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Herijking Integraal huisvestingsplan onderwijs.

2. Inleiding

Onze ambitie voor onderwijshuisvesting is dat de kinderen op onze zes basisscholen kunnen leren in schoolgebouwen die gezond, duurzaam en toekomstbestendig zijn. Kwalitatief goede schoolgebouwen hebben namelijk veel voordelen. Ze dragen aantoonbaar bij aan een beter leerrendement, minder ziekteverzuim en meer kansengelijkheid (bron: VNG, 2025). Verder helpen ze de klimaatdoelen te bereiken. Bovendien draagt elke school bij aan de sociale cohesie en leefbaarheid in het dorp.

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor voldoende en kwalitatief goede onderwijshuisvesting. Via het Integraal huisvestingsplan (kortweg: IHP) stelt uw raad vierjaarlijks de strategische en budgettaire kaders voor de onderwijshuisvesting vast. Dit plan schetst het pad naar toekomstbestendige scholen via gerichte investeringen in nieuwbouw, renovatie en uitbreiding.

Op 8 juli 2021 stelde uw raad voor het eerst een IHP vast. Conform planning realiseerden we sindsdien twee nieuwe schoolgebouwen, in Vlodrop en Posterholt. Dankzij deze investeringen beschikt Roerdalen anno 2026 al over veel jonge, moderne schoolgebouwen[1] en een goede spreiding over alle kernen.

Zowel in ons voorgaande IHP, als in het Wetsvoorstel onderwijshuisvesting waar de Tweede Kamer op 14 april jl. mee instemde[2], is vastgelegd dat uw raad dit plan vierjaarlijks actualiseert. Deze actualisatie (ofwel: herijking) ligt nu voor. Het bevat recente ontwikkelingen, waaronder nieuw beleid, de impact van gestegen bouwkosten en een nieuwe leerlingenprognose, waarin ook de geplande woningbouwambitie is verwerkt. Per school is de planning voor de komende vier jaar beschreven.

De gemeente besluit en bekostigt, maar zij voert samen met de schoolbesturen de regie op de huisvestingsplannen en het formuleren van het IHP. Ook deze herijking is in nauwe samenwerking met de schoolbestuurders van Stichting Swalm en Roer en INNOVO opgesteld. De kinderopvangpartners in de gemeente zijn geïnformeerd en geraadpleegd in het proces.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. Het IHP Onderwijsaccommodaties, zoals vastgesteld in de vergadering 8 juli 2021, in te trekken.
2. De herijking van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2026-2030 gemeente Roerdalen (bijlage 2) vast te stellen, waarin specifiek is vastgelegd:

a. De gezamenlijke visie en lokale beleidskaders (hoofdstuk 3)
b. De impact van de nieuwe leerlingenprognose op scholen en dorpen (hoofdstuk 5)
c. De vertaling van visie naar planvorming per school (hoofdstuk 5)
d. De vertaling van plannen naar een actuele kostenindicatie (hoofdstuk 6)

4. Argumenten

1.1 Vierjaarlijks herijken is verplicht

[1] Gemiddeld is een schoolgebouw in Roerdalen minder dan 20 jaar oud, gemeten sinds nieuwbouw of (volledige) renovatie. Het landelijke gemiddelde is veel hoger: ruim 40 jaar.
[2] Dit betreft het Wetsvoorstel planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting

Het 'Wetsvoorstel planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting.' stelt het opstellen en herijken van een IHP wettelijk verplicht voor elke gemeente. Bovendien heeft uw raad zich in het IHP 2021 ten doel gesteld om dit plan na vier jaar te herijken.

Nb. Er is voor gekozen om dit plan expliciet de termijn 2026-2030 mee te geven, omdat de inzet primair op deze jaren is gericht. Dit laat onverlet dat het plan ook een doorkijk geeft naar de ontwikkelingen en strategie voor de langere termijn, dus na 2030.

1.2 ***Het IHP 2021 is gedateerd***
Het huidige IHP is op belangrijke onderdelen gedateerd en past daarom niet meer in de huidige maatschappelijke context. Zowel de beleidsmatige als demografische ontwikkelingen, als gebouwelijke en financiële aspecten vragen om een herijking van het IHP. Hieronder volgt een toelichting per onderdeel.

Beleidsmatig

In het eerste deel van het IHP geven we de belangrijkste beleidskaders die voor onderwijshuisvesting van belang zijn, zowel landelijk als lokaal. Zo zijn recent vastgestelde plannen en ambities voor accommodatiebeleid, wonen en verduurzaming toegevoegd en is het vorige coalitieakkoord verwijderd. De vijf 'bouwstenen' in dit deel (IHP par. 3.3 t/m 3.7) vormen samen onze lokale visie op onderwijshuisvesting. De bouwstenen beschrijven zowel de inhoudelijke kant, als het proces en de samenwerking met onderwijs- en kindpartners. In vergelijking met de bouwstenen die al in het IHP 2021 stonden, heeft deze herijking tot beperkte wijzigingen geleid.

Demografisch (leerlingenprognose)

Voor deze herijking is een leerlingenprognose uitgevoerd (bijlage 3). Daaruit blijkt dat de eerder voorspelde daling van leerlingenaantallen tussen 2020 en 2025 minimaal was. Vooruitkijkend verwachten we voor de komende 15 jaar een trendbreuk. De prognose toont een gestage, maar forse groei van de leerlingenaantallen. Het recent gemeten aantal van 1.290 leerlingen (DUO, oktobertelling 2025), zal richting 2040 toenemen tot ruim boven 1.500. Recente woningbouwplannen[3] en geboortecijfers zijn de voornaamste oorzaken. Belangrijk aandachtspunt op basis van de leerlingenprognose, is dat we op middellange termijn (vanaf 2030) mogelijk een gebouwelijke uitbreiding op meerdere locaties zullen moeten realiseren.

Gebouwelijk

Per schoolgebouw is de capaciteit (kwantitatief) en fysieke staat (kwalitatief) herijkt. De staat van sommige schoolgebouwen is (op onderdelen) verouderd. Dit heeft impact op de urgentie van een gebouwelijke ingreep, vooral in Montfort waar de voorbereidingen voor vernieuwing al zijn gestart. Tegelijk hebben 2 scholen sinds 2021 nieuwbouw gehad, met een andere capaciteit en voorzieningenniveau dan het voormalige gebouw. Deze ontwikkelingen zijn verwerkt in het IHP en leiden samen met de nieuwe leerlingenprognose tot een actueel zicht op kansen voor verdere verbetering, zoals verduurzaming of uitbreiding (hoofdstuk 5).

[3] Het door de gemeenteraad in 2025 vastgestelde Actieplan versnellen woningbouw, maar ook bouwplannen in aangrenzende (nieuwbouw-)wijken in buurgemeenten.

Financieel

De kosten voor het realiseren van een schoolgebouw zijn sinds 2021 fors gestegen. Gelet op de geplande vervangingsopgave in Montfort, is een nieuwe (geïndexeerde) indicatie van de stichtingskosten toegevoegd in deze herijking. Op onderdelen zijn de wettelijke vereisten aan een schoolgebouw strenger (bijv. het binnenklimaat). Dit heeft een kostenverhogend effect. Zie ook de financiële paragraaf in dit voorstel.

1.3 Hiermee stelt de raad de visie en kaders voor onderwijshuisvesting (opnieuw) vast.

Via dit IHP stemt uw raad in met de belangrijkste kaders, waarbinnen gemeente en schoolbesturen de komende termijn aan de slag kunnen. Daarbij is de gemeente verantwoordelijk voor de bekostiging van (vervangende) nieuwbouw of levensduurverlengende renovatie en uitbreiding van scholen. De schoolbesturen zorgen voor de invulling van het onderwijs en voor de instandhouding van de huisvesting. Door het IHP vast te stellen, stemt uw raad in met de visie op onderwijshuisvesting, zoals opgenomen in het derde hoofdstuk.

1.4 De kostenindicatie geeft inzage in de (minimaal) te verwachten investeringen tot 2030

Zoals bij argument 1.2 aangegeven zijn de kosten fors toegenomen. Deze nieuwe indicatie is - net als in 2021 - becijferd op basis van een actueel landelijk rekenmodel[4] dat rekening houdt met de verschillende wet- en regelgevingen binnen de onderwijshuisvesting en ambities binnen deze herijking. In de financiële paragraaf van dit voorstel is toegelicht waarom er een kostenindicatie is opgenomen, maar nog geen kredietvraag.

5. Kanttekeningen

1.1 Groei van leerlingenaantallen vereist mogelijk extra investeringen

De leerlingenprognose leidt, dankzij het meenemen van de woningbouwplannen, tot de conclusie dat meerdere scholen mogelijk onvoldoende capaciteit (in m2) hebben om de toekomstige groei aan te kunnen. Gemeente en schoolbestuur hebben daarom gezamenlijk een prioriteit gemaakt van het nauwkeurig blijven monitoren van de groei, en het voorbereiden van een eventuele uitbreiding van scholen. Dit zal in principe pas na 2030 nodig zijn. Bij het ontwerp van de nieuwbouw in Posterholt wordt al rekening gehouden met een scenario van fysieke uitbreiding met twee klaslokalen. Een nuancering hierop is dat de woningvoorraad (en dus het leerlingenaantal) mogelijk minder snel groeit dan nu verwacht.

[4] Zie de HEVO Kostenconfigurator 2026 via deze link.

1.2 Complexe samenwerking kan nadelige gevolgen hebben voor de uitvoering

Onderwijshuisvesting vereist intensieve samenwerking tussen gemeente, schoolbesturen en eventueel ook kinderopvangpartners. Verschillen in belangen of prioriteiten kunnen tot vertraging leiden. Met dit IHP hebben de samenwerkingspartners heldere kaders geschetst, waarbij ruimte is voor maatwerk en nadere uitwerking binnen een project. De samenwerking en eventuele knelpunten worden periodiek in ambtelijke en bestuurlijke gremia over onderwijshuisvesting besproken. De als positief ervaren samenwerking bij deze herijking geven we zo verder gestalte (zie hoofdstuk 7 IHP).

1.3 Uit het IHP komen verplichtingen voort die nog niet begrote investeringen vragen

De financiële effecten die voortvloeien uit dit IHP zijn nog niet opgenomen in de meerjarenbegroting 2026-2029. Na de vaststelling van dit herijkte IHP worden de investeringen die in het meerjarig perspectief vallen meegenomen vanaf de begroting 2027-2030. De jaarlijkse afschrijvingen en onderhoudskosten gaan hiermee onderdeel uitmaken van de exploitatielasten.

6. Financiën

Dit voorstel vergt nu geen begrotingswijziging of kredietvraag aan de raad, omdat er geen (directe) financiële consequenties zijn. Dit laat onverlet dat met de bekostiging van de vervangingsopgave in Montfort een fors investeringskrediet gemoeid zal zijn. Via dit voorstel neemt u wel al kennis van het indicatieve kostenplaatje. In het haalbaarheidsonderzoek vindt de afweging tussen (ver)nieuwbouw en renovatie plaats en op basis hiervan wordt later het taakstellend budget bepaald.

Het financieel kader voor onze huisvestingsplannen tot 2030 is in de herijking opgenomen in hoofdstuk 6: "Financiële uitgangspunten en -vertaling'. Daarin staat onder meer onderstaande tabel met een indicatie van de investeringsbehoefte.

Opgave	**Ruimtebehoefte o.b.v. prognose**	**Kengetal** (=kosten per m2 bruto vloeroppervlakte , incl. btw)	**Stichtingskosten indicatie** (april-2026 , incl. btw)	**Bijkomende aanvullende kosten**
De Hovenier (Montfort)	1.395 m^2 bvo (o.b.v. 238 leerlingen)	€ 3.888	**€ 5.424.000** (=1395 * € 3.888)	€ PM

Het kostenkengetal (= € 3.888 per vierkante meter bruto vloeroppervlak) bestaat hoofdzakelijk uit de vereiste kosten voor een nieuwe school die voldoet aan het Wettelijk minimum Besluit bouwwerken leefomgeving (Bbl, voorheen Bouwbesluit 2012, inclusief BENG en aardgasvrij). Daarnaast zijn op basis van de ambitie en uitgangspunten in het IHP enkele zaken toegevoegd die

passen bij de gewenste kwaliteit die in dit IHP is vastgelegd. Denk aan de Kwaliteitsstandaard 2025 Frisse scholen (voor een gezond binnenklimaat), en een beperkte opslag voor duurzaam bouwen.

Het indicatieve bedrag ad € 5,42 miljoen (incl. BTW) voor de stichtingskosten nemen we mee in het gemeentelijk meerjarig investeringsplan. Dit plan zal in november 2026 als onderdeel van de meerjarenbegroting 2027-2030, voorliggen aan de raad ter goedkeuring. Dan is naar verwachting het haalbaarheidsonderzoek Montfort afgerond. Als onderdeel van de uitwerking van het accommodatiebeleid zal worden bekeken wat het voorkeursscenario voor dit project wordt. Vervolgens ontvangt de raad via een separaat raadsvoorstel een concreter beeld van de te verwachten investering, inclusief aanvullende kosten.

Aanvullende kosten

De voornoemde indicatie van € 5,42 miljoen betreft enkel de gemeentelijke stichtingskosten voor de bouw van een school. Aanvullende kosten voor een eventuele kinderopvang, tijdelijke huisvesting, rentekosten etc. worden later concreet gemaakt. Daarnaast zullen ook nog extra kosten opkomen in verband met de aanpassing van de openbare ruimte. Wel is in het IHP expliciet gemaakt welke componenten niet in het voornoemde kostenkengetal zijn opgenomen.

Cofinanciering onderwijs

Het schoolbestuur wil via het haalbaarheidsonderzoek met de gemeente verkennen welke cofinanciering zij eventueel wil inbrengen voor de investering. Net als bij voorgaande projecten is het uitgangspunt daarbij dat scholen (binnen wettelijke kaders) mogen investeren ten behoeve van kwaliteitsverbetering of onderhoudsbeperkende maatregelen. Deze investeringen komen de duurzaamheid van het gebouw ten goede, waardoor investeringen aan de voorkant besparingen opleveren voor het schoolbestuur tijdens het gebruik van het gebouw. Deze benadering noemen we ook wel het TCO (*Total Cost of Ownership)* principe.

Fiscaliteit

Btw bij de bouw van een school werkt in principe kostprijsverhogend voor de gemeente. Omdat onderwijs is vrijgesteld van btw, kan de school zelf de btw op de bouwkosten niet aftrekken. De regels rondom btw en scholenbouw zijn complex en afhankelijk van de precieze afspraken tussen gemeente en schoolbestuur. Het inwinnen van fiscaal advies is per casus noodzakelijk.

7. Eerdere besluitvorming

- In 2015 stelde uw raad de lokale Verordening voorziening huisvesting onderwijs Gemeente Roerdalen 2015 vast.
- Op 8 juli 2021 stelde uw raad het eerste Integraal huisvestingsplan vast. link

- Ter uitvoering van de in het IHP opgenomen bouwprojecten is besluitvorming geweest voor de bouwrealisatie voor nieuwbouw in Vlodrop en in Posterholt.
- In de gemeenteraad van 12 maart 2026 heeft uw raad besloten om het voorbereidingskrediet haalbaarheidsonderzoek m.b.t. basisschool de Hovenier en omliggende voorzieningen beschikbaar te stellen.

8. Communicatie

Het IHP is met de schoolbesturen samen herijkt. Verder zijn de kinderopvangpartners geraadpleegd over de voor hen relevante onderdelen. Inwoners en belanghebbenden per school/dorp worden in de volgende (uitvoerende) fase van het proces betrokken. In die fase worden plannen concreet.

Na vaststelling zullen we het Integraal huisvestingsplan bekendmaken in het elektronisch gemeenteblad en verzenden aan de verantwoordelijke minister (verplicht).

Het is van groot belang dat de communicatie naar inwoners en andere belanghebbenden, over de bouwopgave in Montfort, zorgvuldig gebeurt. Zowel extern, als intern is goede periodieke afstemming vereist. Deze communicatie is georganiseerd via het projectteam Montfort (projectleiding team Leefomgeving). Vanuit het IHP is er periodiek overleg over de voortgang en het onderhouden van een goede relatie tussen gemeente en schoolbesturen. Zie hoofdstuk 7 IHP.

9. Planning en uitvoering

Na vaststelling zullen de betrokken schoolbesturen en andere kindpartners geïnformeerd worden. De minister ontvangt het vastgestelde IHP conform wettelijke afspraken.

Voor de inhoudelijke uitwerking van het implementatiehoofdstuk (7) zullen we een vertaling naar het tactische en uitvoerende niveau maken. Ofwel: we maken verdere afspraken over hoe we de interne organisatie in de gemeente en de externe organisatie met schoolbesturen vormgegeven op basis van een compacte organisatiestructuur.

Naast de vaste overleggen (stuurgroep en beleidsoverleg onderwijshuisvesting) worden voor de uitvoering 1 of meerdere (tijdelijke) werkgroepen ingericht, waarin onderwijspartners en gemeente samen actuele vraagstukken uitwerken, zoals het anticiperen op de verwachte groei van leerlingenaantallen. Voor meer informatie: zie hoofdstuk 7 in het IHP.

Op projectniveau gaan we verder met de voorbereiding van nieuwbouw/renovatie van De Hovenier in Montfort, via uitvoering van het haalbaarheidsonderzoek. Dit gebeurt in samenspraak met de uitwerking van het accommodatiebeleid.

In 2029 start de volgende IHP herijking. Deze is gericht op de termijn 2030-2034, en zal ook aan de raad worden voorgelegd.

gemeente roerdalen

10. Privacy

Niet van toepassing

11. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

De relevante wettelijke en beleidskaders zijn in het IHP rapport opgenomen in de paragrafen 3.1 en 3.2. Voor zover het financiële beleidskaders betreft: zie hoofdstuk 6 IHP.

12. Bijlagen

1 Ontwerp Raadsbesluit

2 Integraal huisvestingsplan onderwijs 2026-2030

3 Leerlingenprognose 2025-2040 gemeente Roerdalen

Sint Odiliënberg, 26 mei 2026

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

ing. L.H.C. Bijl Ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/10**

Zaaknummer: Z25-061173
Onderwerp: Integraal Huisvestingsplan onderwijs 2026-2030

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026,

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. Het IHP Onderwijsaccommodaties, zoals vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2021, in te trekken
2. Het (herijkte) Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2026-2030 gemeente Roerdalen vast te stellen, waarin specifiek is vastgelegd:

a) De gezamenlijke visie en lokale beleidskaders (hoofdstuk 3)
b) De impact van de nieuwe leerlingenprognose op scholen en dorpen (hoofdstuk 5)
c) De vertaling van visie naar planvorming per school (hoofdstuk 5)
d) De vertaling van plannen naar een actuele kostenindicatie (hoofdstuk 6)

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

Integraal Huisvestingsplan
Gemeente Roerdalen 2026-2030

gemeente roerdalen

STICHTING SWALM & ROER
voor onderwijs en opvoeding

INNOVO
ONDERWIJS OP MAAT
NETWERK



Datum
13 mei 2026

Penvoerders
Gemeente Roerdalen – Bart Verheijden
HEVO B.V. - Mieke Kools

Met medewerking van
Miriam Traast (Stichting Swalm & Roer) & Herman Noppers (Innovo)

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3
1.1. Aanleiding 3
1.2. Rolverdeling gemeente en schoolbestuur 3
1.3. Opbouw IHP en leeswijzer 3

2. Aanbod onderwijs en kinderopvang 5
2.1. Primair onderwijs 5
2.2. Kinderopvang 5
2.3. Bewegingsonderwijs 5

3. Visie en beleidskaders 6
3.1. Landelijke beleidskaders 6
3.2. Lokale beleidskaders 7
3.3. Bouwsteen 1 Regie 8
3.4. Bouwsteen 2 Kwaliteit en duurzaamheid 9
3.5. Bouwsteen 3 Renovatie en vervangende nieuwbouw 10
3.6. Bouwsteen 4 Samenwerking: scholen, schoolbesturen en partners 11
3.7. Bouwsteen 5 Vraag en aanbod 12

4. Methoden 13
4.1. Quickscan 13
4.2. Leerlingenprognose 13
4.3. Capaciteitsanalyse o.b.v. leerlingenprognose 14
4.4. Instandhoudingsnorm 14
4.5. Urgentiecriteria 14

5. Analyse en planvorming 15
5.1. Resultaat leerlingenprognose 2025-2040 15
5.2. Herijking Quickscans 16
5.3. Algemene visie op het onderwijs 16
5.4. Toelichting plankaarten 16
5.5. Montfort 18
5.6. Herkenbosch 19
5.7. Melick 20
5.8. St. Odiliënberg 21
5.9. Vlodrop 22
5.10. Posterholt 23
5.11. Overzicht scenario's 24
5.12. Tijdelijke huisvesting 24
5.13. Samenwerking met kindpartners bij scenario's 24
5.14. Samenwerking bibliotheek Roerdalen bij scenario's 24

6. Financiële uitgangspunten en vertaling 25
6.1. Kwaliteit 25
6.2. Financiële uitgangspunten en kosten 25
6.3. Budget 27
6.4. Interpretatie kosten IHP 27

7. Uitvoering IHP 29
7.1. Bouwheerschap 29
7.2. Actualisatie verordening 30
7.3. Disclaimer 30

Bijlage 1 Leerlingenprognose 2025-2040 31

Bijlage 2 Kostenconfigurator 32

1. Inleiding

1.1. Aanleiding

Goede onderwijshuisvesting is een fundamentele bouwsteen voor een toekomstbestendige leefomgeving én het kunnen opgroeien in een inclusieve samenleving. Kwalitatief goede schoolgebouwen dragen namelijk bij aan beter leerrendement, minder ziekteverzuim en meer kansengelijkheid (VNG, 2025). Door te investeren in duurzame scholen leveren we tevens een bijdrage aan de klimaatdoelen. Maar onze duurzaamheidsambitie is breder dan alleen energiebesparing: we zetten in op gezonde, toekomstbestendige en energieneutrale schoolgebouwen.

Dit geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan (IHP) vormt het kader waarbinnen we in de gemeente Roerdalen, samen met de schoolbesturen, investeren in onderwijshuisvesting. Het IHP is een strategisch koersdocument, waarin we het pad schetsen richting het bereiken van de genoemde ambities. We beantwoorden vragen als: wanneer en hoe gaan we onze schoolgebouwen vernieuwen? En welke kosten zijn daar naar verwachting mee gemoeid?

De afgelopen periode (2020 – 2025) waren er groeiende leerlingenstromen vanuit buurgemeenten en -landen. De stevige woningbouwambities die de gemeente in 2025 heeft vastgesteld in het Actieplan Versnellen Woningbouw Roerdalen, leiden tot een gestage groei van het aantal leerlingen. Dit brengt verdelingsvraagstukken met zich mee en vraagt mogelijk ook om uitbreiding van één of meer locaties. Verder zijn de bouwkosten fors gestegen. Mede door deze ontwikkelingen is een herijking zowel wenselijk als nodig.

1.2. Rolverdeling gemeente en schoolbestuur

De gemeente zorgt samen met de schoolbesturen voor de huisvesting van het onderwijs. Daarbij is de gemeente verantwoordelijk voor de bekostiging van (vervangende) nieuwbouw of levensduurverlengende renovatie en uitbreiding van scholen. De schoolbesturen zorgen voor de invulling van het onderwijs en voor de instandhouding van de huisvesting. De gemeente draagt zorg voor kwalitatief goede onderwijshuisvesting en laat op proactieve wijze zien hoe zij deze zorgplicht invult. Dat doet de gemeente via het vaststellen en vierjaarlijks herijken van het IHP, in nauwe samenspraak met schoolbesturen en in afstemming met kindpartners en andere belanghebbenden.

1.3. Opbouw IHP en leeswijzer

Dit plan heeft een strategisch karakter. Allereerst is vanuit een gedeelde visie en beleidskaders de strategische koers beschreven (stap 1). De kern van dit IHP omvat een beschrijving van de ontwikkelingen en plannen per school/dorp, op basis van een analyse van relevante gegevens en data (stap 2). Tot slot is er een financiële vertaling van het plan (stap 3) gemaakt en een vertaalslag naar de uitvoering. De gemeente en schoolbesturen houden zo een gedeeld zicht op de geplande toekomstige investeringen in onderwijshuisvesting en wat dit van eenieder vraagt.

1.3.1 Stap 1 Visie en beleidskader (hoofdstuk 2 en 3)

Hierin beschrijven we de visie en beleidskaders van dit IHP. De in 2021 geformuleerde visie en beleidskaders zijn geactualiseerd en afgestemd in een stuurgroepbijeenkomst (d.d. 04-12-2025) tussen schoolbesturen en de gemeente Roerdalen over de toekomst van de onderwijshuisvesting. Dit deel omvat de relevante wettelijke kaders (3.1), de beleidskaders (3.2) en de vijf bouwstenen van het IHP (3.3 t/m 3.7). Verder is het actuele aanbod van onderwijs en kinderopvang in Roerdalen beschreven, ter voorbereiding op stap 2.

1.3.2 Stap 2 Analyse en planontwikkeling per kern (hoofdstuk 4 en 5)

Hoofdstuk 4 introduceert de gehanteerde methoden voor de analyse en planontwikkeling per kern, welke in hoofdstuk 5 is uitgewerkt. Hiervoor vormde de stuurgroep van 28 januari 2026 en een gezamenlijke werksessie op 10 februari de basis. De methode bestaat uit drie onderdelen: a) de quickscan die de staat van alle gebouwen beschrijft, b) de capaciteitsanalyse, die de beschikbare capaciteit in relatie tot de leerlingenprognose weergeeft en c) overige lokale urgentiecriteria, zoals leefbaarheid in de kernen. Uit de verzamelde gegevens en analyse hebben we per school/kern een plan opgesteld voor de komende beleidstermijn, met een doorkijk tot 2040.

1.3.3 Stap 3 Financiële vertaling (hoofdstuk 6) en uitvoering (hoofdstuk 7)

In hoofdstuk 6 is het financiële kader opgenomen, bestaande uit de financiële uitgangspunten en de doorrekening van de kosten van het herijkte plan. Dit resulteert in een herziening van de investeringen die dit IHP bij benadering vraagt van de gemeente in de komende termijn. Het vormt de basis voor een kredietaanvraag, die op een later moment aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Dit IHP bepaalt voor de komende 4 jaar de visie op onderwijshuisvesting en het investeringskader, en geeft een doorkijk tot 16 jaar vooruit. Voordat de uitvoering van nieuwbouw/renovatie kan starten, wordt via een haalbaarheidsonderzoek stilgestaan bij enkele tactische keuzes: de afweging tussen nieuwbouw/renovatie, de eventuele inzet van tijdelijke huisvesting, ruimtelijke aspecten (bestemmingsplan, locatiekeuze etc.). Een vertaling naar deze uitvoeringsfase, inclusief de organisatiestructuur, is tot slot in hoofdstuk 7 opgenomen.

2. Aanbod onderwijs en kinderopvang

Dit hoofdstuk beschrijft het aanbod in het basisonderwijs, de voorzieningen bewegingsonderwijs en de kinderopvang in de gemeente Roerdalen, dat sinds 2021 met name is gewijzigd door de bouw van 2 nieuwe scholen.

2.1. Primair onderwijs

Het scholenlandschap van de gemeente Roerdalen voor het primair onderwijs (PO) is verdeeld over de zes kernen aanwezig. Er zijn verschillen in onderwijsconcept en omvang. Er zijn twee schoolbesturen voor het PO in Roerdalen gevestigd. Ze verzorgen samen het primair onderwijs voor bijna 1300 leerlingen (1 oktobertelling 2025).

Een klein deel van de basisscholieren die in Roerdalen wonen, volgt onderwijs in andere gemeenten. Dit is voornamelijk in de gemeente Roermond en met name onderwijsaanbod dat in Roerdalen niet aanwezig is, zoals speciaal (basis-)onderwijs. Andersom gaan bijna 100 leerlingen (van de eerdergenoemde 1300) uit andere gemeenten naar een basisschool in Roerdalen. Dit betreft onder meer kinderen uit Duitsland en België (circa 25). De verdeling van leerlingen over de zes basisscholen, is in onderstaande tabel te vinden.

Tabel 1 Overzicht onderwijslocaties gemeente Roerdalen (leerlingentelling 1 oktober 2025)

Kern	Schoolbestuur	Schoolnaam	Aantal leerlingen	%
Melick	Swalm & Roer	De Achtbaan	287	22%
Herkenbosch	Swalm & Roer	De Berensprong	262	20%
Posterholt	INNOVO	De Mezenhof	256	20%
Montfort	Swalm & Roer	De Hovenier	185	14%
St. Odiliënberg	Swalm & Roer	't Kempke	178	14%
Vlodrop	Swalm & Roer	De Springplank	122	10%
	Totaal		**1.290**	**100%**

2.2. Kinderopvang

De volgende organisaties voor kinderopvang en buitenschoolse opvang (BSO) zijn actief in de gemeente Roerdalen:

Tabel 2 Overzicht kinderdagopvanglocaties

Dorp	Organisaties	Dagopvang (0-4 jaar)	Peuteropvang (2-4 jaar)	VVE aanbod	BSO (4+ jaar)
Montfort	Wee-Play	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig
	KOM Spele	Ja	Nee	Nee	Nee
Herkenbosch	Leefkind	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig
Melick	Leefkind	Nee	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig
	KDV Natuurlijk	Ja	Nee	Nee	Nee
Odiliënberg	Wee-Play	Ja	Ja	Ja	Ja
	Leefkind	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig
Vlodrop	Leefkind	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig
Posterholt	KDV Natuurlijk	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig	Ja, inpandig

2.3. Bewegingsonderwijs

In Roerdalen heeft elke school een sporthal of sportzaal aan of dicht bij de school. Daardoor zijn de vervoersbewegingen voor gymnastiekonderwijs minimaal en hoeft er geen vervoersvoorziening per touringcar of anders te worden getroffen. De sportvoorzieningen zijn (op 1 na) eigendom van de gemeente en het beheer is ondergebracht in lokale stichtingen. De sportvoorzieningen bieden alle faciliteiten voor voldoende en kwalitatief goed bewegingsonderwijs.

Tabel 3 Overzicht locaties ten behoeve van bewegingsonderwijs

Dorp	Sporthal of -zaal	Eigendom	Afstand tot school	Exploitatie en beheer
Montfort	Sporthal De Koeweide	Gemeente	0 m	Stichting Beheer Sporthal de Koeweide
Herkenbosch	Sportzaal Herkenbosch	Gemeente	0 m	Gemeente – buiten gymuren
Melick	Sporthal Apollohal	Derden partij	500 m	Derden
Odiliënberg	Sporthal de Roerparel	Gemeente	1000 m	Stichting de Roerparel
Vlodrop	Sportzaal MFA Vlodrop	Gemeente	0 m	Stichting Beheer sportzaal Vlodrop
Posterholt	Sporthal de Wiee	Gemeente	500 m	Stichting Beheer Sporthal De Wiee

3. Visie en beleidskaders

In dit hoofdstuk staan de relevante landelijke beleidskaders (3.1), lokale beleidskaders (3.2) en onze gedeelde visie op onderwijshuisvesting centraal. Deze visie is net als in het vorige IHP gegoten in de vorm van 5 bouwstenen (3.3 t/m 3.7).

3.1. Landelijke beleidskaders

In 2050 moeten alle schoolgebouwen in Nederland duurzaam en toekomstbestendig zijn. Om deze opgave te realiseren heeft het landelijke *Programma Onderwijshuisvesting* (POHV) in 2025 meerdere producten ontwikkeld die gemeenten en onderwijsbesturen ondersteunen in elke fase van het proces. Van een landelijke IHP-richtlijn voor de strategische planvorming, tot praktische instrumenten voor de diverse uitvoeringsfases bij de bouw van een school, zoals het opstellen van een programma van eisen of het implementeren en financieren van duurzame innovaties. Hoewel de meeste van deze producten pas in de loop van 2026 in definitieve versie gereed zijn, is in deze herijking al gebruik gemaakt van de gepubliceerde concepten.

3.1.1 Wetswijziging onderwijshuisvesting 2026[1]

Dit huisvestingsplan is opgesteld in lijn met het Wetsvoorstel planmatige aanpak onderwijshuisvesting, waarin onder ander de verplichting van een IHP wordt gesteld. Met het aannemen van de nieuwe wetgeving wordt de jaarcyclus voor aanvragen onderwijshuisvesting vervangen door een langere periode van 4 jaar, waarin gemeenten na overleg met betrokken schoolbesturen het huisvestingsbeleid en het investeringsprogramma vastleggen in een meerjarenprogramma (IHP), met een doorkijk tot ten minste het 16e jaar. Daarin is voor minimaal de eerste vier jaren de planning en bijbehorende budgetten opgenomen. Zodra een voorziening, zoals (vervangende) nieuwbouw of uitbreiding, in het IHP is opgenomen heeft het schoolbestuur recht op financiering en vervalt de jaarlijkse aanvraagprocedure zoals die in de lokale verordening onderwijshuisvesting is opgenomen. De officiële toekenning van middelen is onder voorbehoud en gebeurt via een overeenkomst, meestal op basis van een haalbaarheidsstudie van het project. In het wetsvoorstel zijn ook de begrippen renovatie en meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgenomen, en wordt het investeringsverbod[2] voor schoolbesturen versoepeld. Dit betekent dat schoolbesturen voortaan mogen mee investeren als er een overschot is van de exploitatie.

3.1.2 Klimaatakkoord

Hieronder staat de stand van zaken ten aanzien van de landelijke uitwerking van het Klimaatakkoord, op basis van de Europese afspraken rond energietransitie in de gebouwde omgeving. Het einddoel is een emissievrije gebouwenvoorraad in 2050. Emissievrij impliceert dat er wordt gestreefd naar *Zero Emission Buildings* (ofwel: ZEB). ZEB kent vier aspecten en ziet erop toe dat een gebouw:

1. zeer weinig energie nodig heeft voor verwarming en/of koeling;
2. efficiënte installaties heeft;
3. vrij is van fossiele emissies op het eigen perceel ("aardgasvrij") en
4. de benodigde energie zoveel mogelijk invult met hernieuwbare energie door opwek op of bij het gebouw of via lokale warmtenetten.

Vanaf 2030 dient rekening gehouden te worden met ZEB bij nieuwbouw. Op dit moment is de exacte ‘ZEB-norm’ nog niet bekend. Zodra deze bekend is wordt hier rekening mee gehouden. Vooralsnog gelden de (B)ENG-eisen voor (bijna)energieneutrale gebouwen.

3.1.3 Inclusief onderwijs

In 2023 is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap de Werkagenda Route naar inclusief onderwijs 2035 gepubliceerd. De definitie luidt: *’Inclusief onderwijs is onderwijs waarbij alle kinderen en jongeren dichtbij huis, volwaardig en gelijkwaardig toegang hebben tot een inclusieve leeromgeving waarin zij zich samen ontwikkelen en samen leren en participeren’*.

Een inclusieve leeromgeving wordt beschreven als:
‘Binnen een inclusieve leeromgeving zijn alle kinderen welkom op een school dichtbij huis. Er wordt vanuit een pedagogische basis gewerkt aan de brede ontwikkeling van alle kinderen. Elk kind ontwikkelt zich, wordt gezien en hoort erbij. De kinderen leren

[1] *Wet planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting | Overheid.nl | Wetgevingskalender Op dinsdag 14 april 2026 is het wetsvoorstel aangenomen door de Tweede Kamer.*

[2] *Investeren in het schoolgebouw: wat mag wel en wat mag niet? | PO-Raad*

met en van elkaar. Het schoolteam is multidisciplinair en biedt ondersteuning die nodig is om alle kinderen onderwijs te bieden. De inclusieve leeromgeving is toegankelijk voor alle kinderen, leraren en ouders.'

In mei 2025 is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap het 'Ontwerpkader inclusieve huisvesting voor schoolorganisaties en gemeenten' (opgesteld door Oberon) gepubliceerd. Het rapport geeft een concreet ontwerpkader waarmee schoolorganisaties en gemeenten afwegingen kunnen maken bij het inclusief bouwen en het toegankelijk inrichten van schoolgebouwen. Ook de NEN9120 geeft richting aan inclusieve schoolgebouwen door de uitgangspunten voor toegankelijkheid te definiëren.

3.1.4 Dunbevolktheidstoeslag

De rijksoverheid is voornemens de kleinescholentoeslag te vervangen door een dunbevolktheidstoeslag. Op dit moment is er de kleinescholentoeslag die kleine scholen helpt financieel te overleven, ongeacht hun locatie. Dit geldt zowel voor scholen in steden als op het platteland. De invoering van een dunbevolktheidstoeslag betekent dat de financiële steun specifiek gericht zal zijn op kleine scholen in dunbevolkte regio's, waar het behoud van deze scholen cruciaal is voor de leefbaarheid en het voorzieningenniveau. Voor niet-stedelijke gemeenten betekent dit voornamelijk dat er extra middelen vrijkomen voor scholen in dunbevolkte gebieden, om hen beter te ondersteunen.

3.2. Lokale beleidskaders

In volgende paragrafen wordt het lokaal beleid dat van belang is voor onderwijshuisvesting beschreven, namelijk: het coalitieprogramma 2018-2022, het maatschappelijk vastgoedbeleid 2014-2025 en de Omgevingsvisie (concept).

In deze herijking zijn de meest actuele en relevante beleidsplannen opgenomen, zoals het accommodatiebeleid 2025-2035, maar ook nieuw beleid, zoals het beleid kinderopvang en lokale duurzaamheidsambities. Een lokale visie op (inclusief) onderwijs is nog niet geformuleerd. Evenals een coalitieprogramma Roerdalen voor 2026 en verder.

3.2.1 Maatschappelijk accommodatiebeleid 2026-2035

De gemeente Roerdalen heeft in 2025 het lokale accommodatiebeleid geactualiseerd. De gemeenteraad stelde als resultaat van dit proces de *"Richtinggevende Nota Maatschappelijke accommodaties"* vast op 11 december 2025, met daarin de visie en speerpunten voor 2026 tot 2035. De scholen worden in verband met deze IHP-herijking later in het proces betrokken. Desondanks zijn een aantal actiepunten in dit beleid van essentieel belang voor de onderwijshuisvesting, te weten:

1. **Dorpsoverleg en jeugdvoorzieningen:** opstarten van een dorpsoverleg per kern in 2026, rondom het huisvesten van maatschappelijke activiteiten, inclusief het bespreken van de realisatie van passende voorzieningen voor jongeren.
2. **Sporthallen:** Evaluatie van het huidige aanbod van (drie verouderde) sporthallen in de gemeente. Voor de sporthal in Montfort wordt in 2026 onderzocht of behoud van een sporthal noodzakelijk is of dat realisatie van een nieuwe (kleinere) gymzaal/sportzaal toereikend is.
3. **Clusterkansen verkennen:** Daarnaast is een algemene constatering dat er een breed en verspreid aanbod van voorzieningen is, maar dat clustering zeldzaam is. Bij nieuwbouw/renovatie in Montfort is een brede verkenning met een integrale benadering van het sportpark mogelijk (inclusief de basisschool).
4. **Verduurzaming:** Beleid ontwikkelen voor het stimuleren van verduurzaming voor alle accommodaties in Roerdalen.

3.2.2 Kinderopvang en VVE-beleid 2025-2030 (incl. convenant)

In 2025 heeft de gemeente samen met het onderwijs en andere kindpartners een beleid gericht op een doorgaande leer- en ontwikkellijn vastgesteld voor alle kinderen van 0 tot 14 jaar en hun gezinsnetwerk. In pijler 1 van dit plan is de essentie beschreven als: een vloeiende ontwikkellijn tussen kinderopvang en basisonderwijs is cruciaal voor de ontwikkeling van kinderen. Het plan stimuleert de samenwerking tussen kinderopvang en onderwijs, onder meer via structureel overleg in de *Lokaal Educatieve Agenda* (LEA) en de *Voor- en Vroegschoolse Educatie* (VVE) werkgroep over VVE kwaliteitsplannen, locatieplannen en de aanpak van onderwijsachterstanden. Verdere afspraken zijn in een bijbehorend 'Convenant' voor de periode 2025-2028 vastgelegd.

3.2.3 Koers Duurzaamheid 2050 gemeente Roerdalen

Het gemeentelijke duurzaamheidsbeleid richt zich op de overgang naar volledig duurzame energie in 2050, forse reductie van aardgasgebruik en CO_2-uitstoot in 2030, en een gebiedsgerichte aanpak die start in Vlodrop, aangevuld met beleid voor natuur- en waterklimaat. Voor maatschappelijk vastgoed in eigendom van derden zijn geen subsidies of leningen beschikbaar gesteld.

3.2.4 Warmteprogramma

Het lokaal warmteprogramma dat in 2026 wordt vastgesteld heeft als doel te voorzien in duurzame warmte. Een lokaal warmteprogramma is een verplicht gemeentelijk plan onder de Omgevingswet dat de strategie bepaalt voor het verduurzamen van de gebouwde omgeving. Het beschrijft per wijk de planning voor isolatie en de overstap naar aardgasvrije warmtebronnen. Gemeenten moeten dit programma uiterlijk eind 2027 vaststellen. Onderwijshuisvesting valt ook onder de doelgroepenaanpak van het warmteprogramma bij publiek maatschappelijk vastgoed.

3.3. Bouwsteen 1 Regie

De gemeente en schoolbesturen hebben het beleid op het gebied van onderwijshuisvesting uitgewerkt in vijf thema's ofwel de bouwstenen voor onderwijshuisvesting. Ieder thema omvat verschillende beleidsuitgangspunten. Het IHP is erop gericht om, binnen de mogelijkheden van de gemeente deze uitgangspunten zoveel als mogelijk te realiseren.
De eerste bouwsteen is regie. Deze bouwsteen geeft aan hoe gemeente en schoolbesturen met elkaar samen de regie voeren op het gebied van onderwijshuisvesting. Dit betreft onder andere het vastleggen van de status van het IHP en hoe hier uitvoering aan wordt gegeven.

1. **Verantwoordelijkheden:** De gemeente is onder andere verantwoordelijk voor nieuwbouw en uitbreidingen. De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het onderhoud, (minimale) functionele aanpassingen en de exploitatie van schoolgebouwen. De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het onderwijsaanbod. In het O*p Overeenstemming Gericht Overleg* (OOGO) vindt de afstemming van deze verantwoordelijkheden plaats door middel van gezamenlijk overleg (minimaal jaarlijks). Deze samenwerking overstijgt de samenwerking op basis van de Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs. Voor het onderwijshuisvestingsbeleid in de gemeente Roerdalen wordt daarom in eerste instantie voor alle betrokken partijen het IHP leidend, voordat er wordt teruggevallen op de meeste recente lokale verordening[3] Deze wijze van samenwerking dient, in afwachting van de wettelijke regeling, juridisch vastgelegd te worden. In het geval dat huisvestingsvraagstukken een regionaal karakter hebben vindt, indien noodzakelijk, afstemming plaats met het regionale OOGO en/of het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

2. **Wetgeving:** Het IHP is in lijn met het wetsvoorstel Wet planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting om IHP's in de wetgeving te verankeren. Met het vaststellen van het IHP worden tevens de financiële middelen voor de komende 0-4 jaar vastgesteld. Met de gemeenteraad wordt verkend op welke wijze zij betrokken is bij de monitoring van de budgettaire kaders (programma- of projectniveau). Het

[3] *De Verordening voorziening huisvesting onderwijs van de gemeente Roerdalen is in 2015 vastgesteld. Wanneer de nieuwe VNG-modelverordening wordt uitgebracht, naar verwachting in 2026), zal de gemeente de lokale huisvestingsverordening actualiseren.*

IHP geldt voor een periode van 16 jaar en wordt om de 4 jaar geactualiseerd op basis van onder andere leerlingenprognoses en nieuwe inzichten vanuit (landelijk) beleid. Ieder jaar wordt in het OOGO de voortgang van het IHP besproken.

3. **Total Cost of Ownership:** Schoolbesturen en gemeente hanteren in het IHP de principes van Total Cost of Ownership (TCO). Schoolbesturen hebben de mogelijkheid om bij te dragen aan een deel van de stichtingskosten van een nieuwbouw- of renovatieopgave ten behoeve van kwaliteitsverbetering of onderhoudsbeperkende maatregelen. Deze investeringen komen de duurzaamheid van het gebouw ten goede, waardoor investeringen aan de voorkant besparingen opleveren tijdens het gebruik van het gebouw. Een integrale afweging tussen investering en onderhouds- en exploitatiekosten is daarbij van belang. Liever gezamenlijk goed investeren in deugdelijke maatregelen dan nadelige gevolgen te ondervinden in bijvoorbeeld exploitatie en onderhoud tijdens de levensduur van een gebouw. Met de schoolbesturen wordt verkend of, en op welke manier een cofinanciering vanuit het onderwijs een plek kan krijgen. In het IHP wordt rekening gehouden met het op dit moment nog bij wet geregelde investeringsverbod voor het Primair Onderwijs en de (exploitatie-) tekorten die zij (net als de gemeente) ervaren in de bekostiging.

4. **Leerlingenprognose:** De leerlingenprognose van Mooz Onderzoek (2026), op basis van de leerlingenaantallen van oktober 2025 (DUO), vormt het uitgangspunt voor het gezamenlijk realiseren van een evenwichtige leerlingenverdeling. In het IHP volgen we de prognose tot 2040. Verder zijn lokale en regionale woningmarktgegevens en -verwachtingen in de leerlingenprognose verwerkt. Op basis van ervaring en verwachting van schoolbesturen is er ruimte voor nuance, bijvoorbeeld met betrekking tot een toename van inwoners uit West-Nederland, Duitsland en Oost-Europa. De prognoses van de gemeente vormen tevens de onderlegger voor vervolgonderzoeken welke naar aanleiding van het IHP worden uitgevoerd.

5. **Haalbaarheidsonderzoek:** Vanwege veranderende omstandigheden in het onderwijsveld (met name ook op het gebied van leerlingenaantallen) worden bij de realisatie van de in het IHP gedefinieerde projecten de uitgangspunten uit het IHP getoetst aan de dan bekende randvoorwaarden, middels een haalbaarheidsonderzoek ofwel businesscase. In dit haalbaarheidsonderzoek wordt beoordeeld of ook de combinatie met investeringen in andere functies in een gebouw haalbaar en wenselijk is.

3.4. Bouwsteen 2 Kwaliteit en duurzaamheid

Deze bouwsteen duidt de kwaliteit en duurzaamheid van onderwijshuisvesting waar de gemeente en schoolbesturen naar streven. Deze uitgangspunten zijn het uitgangspunt bij nieuwbouw. Bij renovatie (als volwaardig alternatief voor nieuwbouw) wordt beoogd om deze kwaliteit zo veel mogelijk te realiseren. Voor bestaande bouw ligt de verantwoordelijkheid primair bij de schoolbesturen, maar kan er in overleg met de gemeente worden getreden over verbetermogelijkheden.

1. **Een brede definitie:** Gemeente en schoolbesturen zien het realiseren van kwalitatief goede en duurzame huisvesting als een maatschappelijke, gezamenlijke verantwoordelijkheid. Een kwalitatief goed en duurzaam gebouw heeft een positief effect op het onderwijs én op het leefklimaat voor de toekomstige generaties.

2. **Energieprestatie:** Het uitgangspunt is om energieneutrale gebouwen (ENG) te realiseren. Bij renovatie wordt beoogd om dit zoveel mogelijk te realiseren; dit dient per situatie bekeken te worden, met een gezonde balans tussen kwaliteit, duurzaamheid en de (financiële) middelen (kostenbatenanalyse TCO). Gezien de onzekerheid rondom de wachttijden voor het aanleggen van de benodigde aansluiting (in verband met landelijke netcongestie), kan het uitgangspunt moeten worden bijgesteld of uitgesteld. Door de netcongestie is ook het uitgangspunt ‘gasloos’ op dit moment niet altijd volledig haalbaar.

3. **Trias Energetica:** Duurzaamheidsprincipes worden toegepast bij nieuwbouw/renovatie van schoolgebouwen. Onder meer bieden de principes van Trias Energetica houvast om hierin een realistische afweging te maken tussen ambitie en budget:
   a. Voorkomen van onnodig energieverbruik (bijvoorbeeld isolatie).
   b. Gebruik van duurzame energiebronnen en energieopslag (bijvoorbeeld PVT-panelen die zowel stroom als warmte produceren).
   c. Indien nodig, efficiënt gebruik van fossiele brandstoffen (bijvoorbeeld gas). De scholen en schoolgebouwen hebben een maatschappelijke

verantwoordelijkheid en voorbeeldfunctie naar leerlingen, hun familie en de kern.

d. Naast de Trias Energetica houden we rekening met een markt die meer op hernieuwbare energie gaat draaien en toenemende netcongestie. Denk aan het sturen van verbruik naar momenten van eigen opwek en lage stroomprijzen en meer opslag van warmte en stroom.
e. Het is van belang dat verduurzaming op projectniveau intensief wordt afgestemd op de mogelijkheden in de kern en omgeving. Daarbij kan gedacht worden aan het toevoegen van extra zonnepanelen en het oprichten van een energiegemeenschap met naburige inwoners.

4. **Kwaliteitsambities:** Duurzaamheid gaat ook over goed onderwijs, een gezond leer- en leefklimaat, een gezonde financiële exploitatie, circulariteit en toekomstbestendigheid. Deze thema's hebben een hogere prioriteit dan alleen energiebesparing:
   a. Ten aanzien van goed onderwijs gaat het om het goed faciliteren van het onderwijsconcept van de scholen (het pedagogische klimaat en gebruik).
   b. Ten aanzien van gezondheid wordt rekening gehouden met de Frisse Scholen-thema's (naast energie): lucht, temperatuur, licht en geluid (in geprioriteerde volgorde) om een prettig en gezond klimaat voor kinderen en medewerkers te realiseren.
   c. Ten aanzien van circulariteit wordt ernaar gestreefd bewust om te gaan met de toegepaste materialen en waar mogelijk gebruik te maken van natuurlijke, herbruikbare materialen.
   d. Ten aanzien van toekomstbestendigheid wordt ingezet op maximale flexibiliteit (o.a. het vermijden van dragende binnenwanden) om ervoor te zorgen dat de schoolgebouwen in de toekomst ook andere onderwijsconcepten kunnen faciliteren. Hierbij gaat het zowel om interne flexibiliteit, als om transformatiemogelijkheden van het vastgoed.

5. **Onderhoud:** Het IHP geeft de schoolbesturen inzicht in de vervangingstermijn van hun gebouwen. Schoolbesturen zijn door het IHP in staat om onderhoud en duurzaamheidsmaatregelen af te stemmen op het moment van nieuwbouw of renovatie.

3.5. Bouwsteen 3 Renovatie en vervangende nieuwbouw

Deze bouwsteen geeft aan hoe gemeente en schoolbesturen omgaan met renovatie en vervangende nieuwbouw.

1. **Maatregelen:** De gemeente is verantwoordelijk voor nieuwbouw, schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het goed onderhouden en exploiteren van gebouwen. Renovatie is wettelijk nog niet geregeld. Renovatie kan een meer duurzame oplossing zijn dan nieuwbouw door het voorkomen van emissies bij de productie van nieuwe bouwmaterialen. Ten aanzien van renovatie wordt aangesloten op het wetsvoorstel: Wet planmatige aanpak onderwijshuisvesting (zie paragraaf 3.1.1.). Onderstaand worden de verschillende maatregelen toegelicht, waarvan renovatie en vervangende nieuwbouw in de wetgeving zijn opgenomen:
   a. Renovatie: het betreffende schoolgebouw wordt technische en functioneel gerenoveerd met het doel om de levensduur van het gebouw met tenminste 25 jaar te verlengen.
   b. Vervangende nieuwbouw: bij nieuwbouw wordt een gebouw gerealiseerd welke voor tenminste 40 jaar gebruik kan worden voor het onderwijs.
   c. Vernieuwbouw: in aanvulling op renovatie en vervangende nieuwbouw is vernieuwbouw een maatregel welke gemeente en schoolbestuur verkennen bij projecten. Vernieuwbouw is een ingrijpende renovatie waarbij delen van bestaande bouw behouden blijft en het gebouw kwalitatief vergelijkbaar wordt gemaakt met nieuwbouw. Er wordt beoogd het schoolgebouw voor 40 jaar levensduur te verlengen.

2. **Afwegingscriteria:** Per situatie wordt een afweging gemaakt welke maatregel de beste oplossing is voor desbetreffende school. Daarbij worden onder andere de volgende aspecten meegenomen in de afweging (willekeurige volgorde, per situatie kan prioriteit verschillen):
   a. Er wordt rekening gehouden met de onderwijskundige functionaliteit van de gebouwen.
   b. Er wordt rekening gehouden met een goede bezetting van gebouwen. Er wordt (bij voorkeur) niet gerenoveerd voor leegstand.
   c. Er wordt rekening gehouden met de culturele en maatschappelijke waarde en de stedenbouwkundige uitstraling in samenhang met de omgeving.

d. Er wordt rekening gehouden met mogelijkheden om de gestelde duurzaamheidsambities (zie bouwsteen 2) te bereiken.
e. De kosten en mogelijkheden voor tijdelijke huisvesting worden meegenomen in de afweging voor nieuwbouw of renovatie.
f. De toekomstige exploitatie- en onderhoudslasten worden meegenomen als afweging voor nieuwbouw of renovatie.
g. Er wordt rekening gehouden met de mate van flexibiliteit en aanpasbaarheid in de toekomst.

3.6. Bouwsteen 4 Samenwerking: scholen, schoolbesturen en partners

Deze bouwsteen omschrijft de samenwerkingsmogelijkheden tussen het onderwijs onderling, de gemeente en overige partners die raakvlakken hebben met het onderwijs. Samenwerking betekent dat scholen gebouwen delen, met elkaar of met partners (bijvoorbeeld kinderopvang, jeugdzorg, buurtvoorzieningen). Samenwerking kan zowel inhoudelijk als gebouwelijk worden vormgegeven. Inhoudelijke samenwerking biedt voordelen op het gebied van kennisuitwisseling. Gebouwelijke samenwerking kan de inhoudelijke samenwerking faciliteren omdat men elkaar ook daadwerkelijk tegenkomt en biedt exploitatievoordelen (door bijvoorbeeld het delen van ruimten). Het onderwijs staat daarbij centraal en daarmee is een gebouwelijke samenwerking geen verplichting, maar een mogelijkheid.

1. **Samenwerking tussen scholen:** Er wordt gestreefd naar een maximale samenwerking tussen beide schoolbesturen in de gemeente Roerdalen ten gunste van het onderwijs, de leerlingen en de medewerkers. De samenwerking tussen scholen is met name op inhoudelijk gebied.

2. **Samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang:** Schoolbesturen, gemeente en kinderopvang zetten in op het behouden, versterken en waar nodig uitbreiden van samenwerking tussen het PO en kinderopvang, peuteropvang en buitenschoolse opvang. Dit worden ook wel de onderwijs- en kindpartners genoemd:
   a. De samenwerking richt zich op de afstemming van de pedagogiek en didactiek van beide partijen.
   b. De samenwerking tussen onderwijs- en kindpartners kan verschillende vormen aannemen. Er zijn verschillende manieren van integratie tussen onderwijs en kinderopvang. Het IHP formuleert uitgangspunten, maar biedt ruimte om per project maatwerk te leveren, passend bij de specifieke situatie.
   c. Door de afname van het leerlingenaantal in het verleden, is in bestaande gebouwen ruimte ontstaan voor onderwijs- en kindpartners. Het is van belang dat ook in nieuwe situaties (na nieuwbouw/renovatie) ruimte wordt gerealiseerd voor onderwijs- en kindpartners.

3. **Samenwerking met (overige) maatschappelijke partners:** Schoolbesturen en gemeente streven naar samenwerking tussen scholen met overige maatschappelijke partners (bibliotheek, jeugdzorg, sportorganisaties, dorpshuis etc.):
   a. Er wordt tegemoetgekomen aan de sociaalmaatschappelijke rol van een school voor de kern. Deze functie kan per kern en per school anders worden ingevuld. Het IHP formuleert uitgangspunten, maar biedt ruimte om per project maatwerk te leveren, passend bij de lokale situatie.
   b. Scholen en (maatschappelijke) partners dragen bij aan de dorpskernontwikkeling.
   c. Andersom kan de school ook gebruik maken van de maatschappelijke voorzieningen die in de kern aanwezig zijn.

4. **Medegebruik en verhuur[4]:** Indien er (in geval van overmaat) ruimten in schoolgebouwen in gebruik worden gegeven aan partijen anders dan het onderwijs (kinderopvang en/of andere maatschappelijke partijen) wordt ofwel ‘verhuur’ ofwel ‘medegebruik’ toegepast. Voorwaarde voor medegebruik is dat het bij medegebruik gaat om het gebruik door (uit de openbare kas bekostigd) onderwijs of voor culturele, maatschappelijke of recreatieve doeleinden. In het geval van verhuur geldt een marktconforme huur. De marktconforme huur sluit aan bij de Wet Markt en Overheid en bestaat in basis uit een gebruiksvergoeding: de extra kosten die de

[4] Voor de bepalingen van medegebruik en verhuur kan gebruik gemaakt worden van de handreiking ‘Organiseren en financieren van gezamenlijke huisvesting kinderopvang en onderwijs’, mede opgesteld door de VNG en RuimteOK in maart 2022.

verantwoordelijke voor onderhoud en exploitatie maakt als gevolg van de verhuur (ofwel exploitatiekosten) en een vergoeding voor investeringslasten: de jaarlijkse lasten die het gevolg zijn van het realiseren van de voorziening, bestaande uit rente en afschrijving, die kan worden verhoogd met een deel van de kosten van verzekering van het gebouw en de kosten van onroerendezaakbelasting. De vergoeding voor de investeringslasten gaat naar de investerende partij (tenzij dit uiteraard de kinderopvang of maatschappelijke partij zelf is).

3.7. Bouwsteen 5 Vraag en aanbod

Deze bouwsteen geeft aan welk aanbod de gemeente en schoolbesturen nastreven. Het gewenste aanbod van onderwijs is bepalend voor de huisvestingsoplossingen.

1. **Thuisnabij onderwijs:** Schoolbesturen en gemeente streven naar thuis nabij onderwijs, waarbij kinderen zoveel mogelijk in hun eigen kern naar school kunnen gaan. Het IHP richt zich daarom primair op het kernniveau: een goede spreiding van het onderwijs met behoud van een kwalitatief aanbod van onderwijs en kinderopvang in iedere kern. Daarbij wordt rekening gehouden met specifieke onderwijsbehoeften die mogelijk een regionale benadering vragen, zoals bepaalde denominaties, onderwijsvormen of speciaal onderwijs. Ook de positie van het openbaar onderwijs wordt meegenomen in verband met wettelijke kaders. Het uitgangspunt is dat elke kern een passend en toekomstbestendig aanbod heeft, zodat elk kind in de eigen leefomgeving naar school kan gaan - ongeacht of ouders hier daadwerkelijk voor kiezen.

2. **Leefbaarheid:** Scholen zijn belangrijk voor de leefbaarheid in de kernen van Roerdalen. Er is daarom aandacht voor de afstand voor inwoners van de kernen van de gemeente Roerdalen tot een basisschool. Want ook al is het verzorgingsgebied van een bepaalde basisschool mogelijk kernoverstijgend, het gebouw en de speelterreinen vormen toch een dorpsfunctie.

3. **Leegstand en overmaat:** Gemeente en schoolbesturen streven naar het voorkomen van onderwijsleegstand. De inkomsten van schoolbesturen voor onderhoud en exploitatie zijn afhankelijk van het aantal leerlingen. Bij leegstand moet een schoolbestuur hetzelfde aantal vierkante meters onderhouden. Bij leegstand bekijkt de school samen met de gemeente welke opties er zijn. Voor het oplossen van leegstand zijn het verwijzen naar (gebruik van ruimteoverschotten door andere scholen met een ruimtetekort) en/of het in medegebruik geven of verhuren van ruimten reële mogelijkheden. Afstoten van leegstand is een optie.

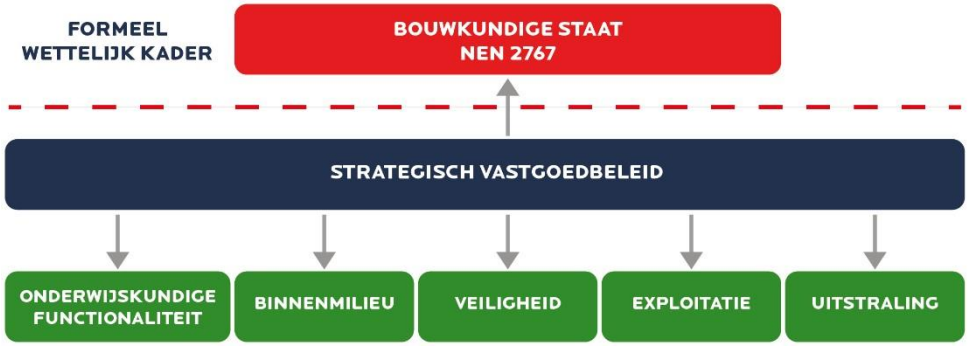
4. **Verbinding onderwijs, sport en cultuur:** Er is tevens aandacht voor de relatie met sport, bewegen en cultuur. Dit gaat enerzijds over de afstand tot en de bereikbaarheid van gymzalen en voorzieningen binnen Roerdalen, maar anderzijds ook over hoe de inrichting van een gebouw, het speelterrein (groen) en de directe omgeving beweging kunnen stimuleren. De school kan gebruik maken van de faciliteiten uit de kern, maar kan eventueel ook een functie voor de kern vervullen op het gebied van sport, bewegen en cultuur.

4. Methoden

Dit hoofdstuk behandelt de gehanteerde methoden voor de analyse- en planontwikkeling. In het volgende hoofdstuk worden de resultaten van de analyses weergegeven per kern en school.

4.1. Quickscan

Op basis van de *Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs 2015 gemeente Roerdalen* (voortaan: de lokale verordening) is alleen de bouwkundige staat een formeel toetsingscriterium. Voor het IHP is het echter niet alleen de vraag of een pand een goed *gebouw* is, maar of een pand een goed *schoolgebouw* is. In de beoordeling van het gebouwenbestand is daarom gekeken naar meer dan alleen de bouwkundige staat. Er is ook gekeken naar onderwijskundige functionaliteit, binnenmilieu, veiligheid, exploitatie en uitstraling van de schoolgebouwen. Dit zijn kaders voor strategisch vastgoedbeleid.



Figuur 1 Onderdelen Quickscan methodiek

In het IHP van 2021 is elk schoolgebouw op deze 6 criteria beoordeeld en voorzien van een gewogen score. De quickscanscores uit het IHP 2021 zijn doorgetrokken naar 2026.

De totaalscore geeft op uniforme wijze de mate van urgentie tot een levensduurverlengende ingreep in relatie tot de gebouwkwaliteit:

- Binnen 0-5 jaar (**rood**)
- Binnen 5-10 jaar (**oranje**)
- Binnen 10-20 jaar (**lichtgroen**)
- Over meer dan 20 jaar (**donkergroen**)

In hoofdstuk 5 is aangegeven wat de quickscanscore per schoolgebouw is.

4.2. Leerlingenprognose

In opdracht van de gemeente Roerdalen heeft *MOOZ Onderzoek* een leerlingenprognose opgesteld (zie bijlage 1). De prognose is opgesteld op basis van de criteria zoals deze in de lokale verordening zijn opgenomen. Hierbij is kennisgenomen van de *Leidraad Leerlingenspreiding en Onderwijshuisvesting* [5] voor leerlingenprognoses. Voor deze analyse is gebruikt gemaakt van de volgende gegevens:

- het recente aantal leerlingen per school(jaar) op basis van telgegevens van DUO (t/m 2025);
- demografische cijfers over het aantal kinderen per dorp/postcode (van CBS en de gemeente);
- de Primos bevolkingsprognose 2025 van ABF Research, en
- de gemeentelijke woningbouwplannen voor de komende jaren, waarbij ook rekening is gehouden met geplande nieuwbouw in Roermond, nabij Melick.

Op basis hiervan is tot 2040 in kaart gebracht:

- de verwachte ontwikkeling van de basisgeneratie (ofwel: het aantal kinderen per kern);
- een prognose (vooruitberekening) van het aantal leerlingen per basisschool op basis van de huidige belangstellingspercentages; en
- een vooruitberekening van de ruimtebehoefte (in m^2 BVO), op basis van rekenregels conform lokale verordening.

[5] *Deze Leidraad is een van de instrumenten van het POHV.*

4.3. Capaciteitsanalyse o.b.v. leerlingenprognose

De capaciteit van de schoolgebouwen is voor deze herijking opnieuw geanalyseerd via een zorgvuldige uitgevoerde leerlingenprognose. De capaciteitsanalyse maakt een ruimtetekort of -overschot per gebouw inzichtelijk voor de komende 15 jaar, tot 2040. De ruimtebehoefte van een school wordt bepaald door de leerlingentelling en de prognose te vertalen naar de benodigde vierkante meters (op basis van de criteria in de lokale verordening). Deze ruimtebehoefte wordt vergeleken met het aantal vierkante meters dat beschikbaar is: de bruto vloeroppervlakte (bvo). De beschikbare ruimte is conform verordening berekend met de formule: Ruimtebehoefte in m^2 bvo = 200 (vaste voet) + (5,03 * leerlingenaantal) + correctie Achterstandsscore.

Belangrijke opmerking: dit is een genormeerde ruimtebehoefteberekening. In de praktijk zijn er efficiënte en minder efficiënte schoolgebouwen. Wanneer een schoolgebouw bijvoorbeeld veel (brede) gangen heeft, of een grote aula, kan er een genormeerd ruimteoverschot zijn, terwijl dit niet zo wordt ervaren. Er is relatief immers minder effectieve onderwijsruimte. Ook wordt in de praktijk gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot medegebruik of verhuur van ruimten. In deze herijking is vanwege het beleidsrijke karakter ruimte voor nuance op de resultaten uit de ruimtebehoefteberekeningen (zie daarvoor de kaarten in hoofdstuk 5). Voor het uitvoeren van de normatieve ruimtebehoefte is in alle situaties gebruik gemaakt van de normen zoals vastgesteld door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Deze normen zijn zichtbaar in de modelverordening 'Regelingen onderwijshuisvesting' en de lokale verordening Roerdalen.

Naast het inzichtelijk maken van eventuele ruimtetekorten is de capaciteitsanalyse van belang omdat een eventueel ruimteoverschot de schoolbesturen geld kost voor exploitatie en onderhoud. Schoolbesturen ontvangen een *Lumpsum* vergoeding op basis van het aantal leerlingen en niet op basis van het aantal m² in een schoolgebouw. Bovendien vormen ruimteoverschotten een risico voor de gemeente. Wanneer een gebouw geheel leeg komt te staan, zal de eigenaar (het schoolbestuur) dit terug willen geven aan de gemeente. Daarnaast dient de gemeente op basis van de lokale verordening te voorzien in oplossingen voor ruimtetekorten.

4.4. Instandhoudingsnorm

Een school komt voor bekostiging in aanmerking als het leerlingenaantal gelijk is aan of boven de instandhoudingsnorm zit van de gemeente waarin deze gevestigd is. De bekostiging wordt beëindigd als het leerlingenaantal gedurende drie achtereenvolgende schooljaren minder heeft bedragen dan de norm.
De instandhoudingsnorm in Roerdalen is **49** (in 2025). Er zijn in de gemeente Roerdalen geen scholen onder, of nabij deze norm. Daarmee is de instandhoudingsnorm op dit moment geen onderdeel van de afweging.

4.5. Urgentiecriteria

Tussen de gemeente en schoolbesturen zijn in gezamenlijke sessies tijdens het IHP-traject urgentiecriteria bepaald. Aan de hand van deze criteria zijn de plannen geformuleerd en is beoordeeld of een plan aansluit bij de visie en ambitie van gemeente, schoolbesturen en kinderopvangorganisaties (de bouwstenen).
Samenvattend gaat het om de volgende criteria (willekeurige volgorde):

- Quickscanscores van de schoolgebouwen
- Capaciteitsanalyse: passende huisvesting door reductie van ruimtetekorten en -overschotten.
- Behouden en waar mogelijk en gewenst uitbreiden van samenwerking tussen het basisonderwijs, kindpartners en maatschappelijke partners, zoals de bibliotheek.
- Aandacht voor leefbaarheid van dorpen.

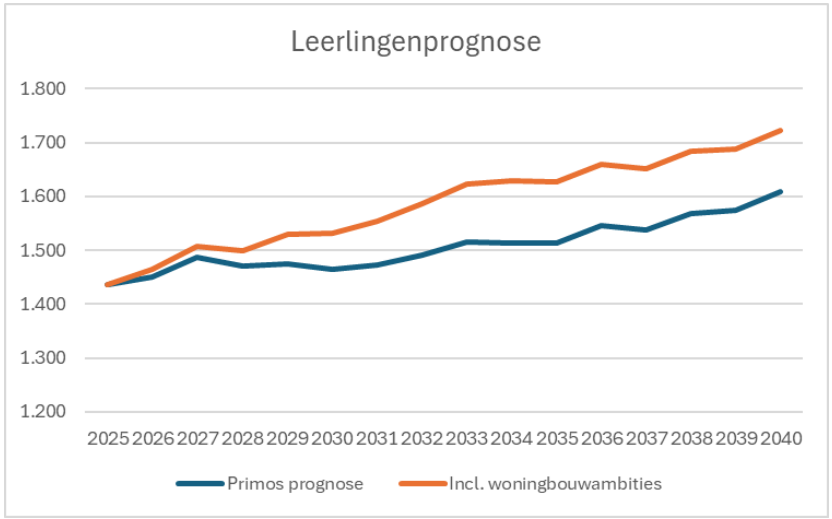
5. Analyse en planvorming

In de volgende paragrafen is per kern en per school een plan beschreven. Deze is onderbouwd aan de hand van de capaciteitsanalyse en de quickscanscores. De plannen zijn tot stand gekomen in samenspraak met de schoolbesturen en gedeeld met de kinderopvangorganisaties.

5.1. Resultaat leerlingenprognose 2025-2040

Tussen 2020 en 2025 zijn de leerlingenaantallen op de meeste scholen gestabiliseerd of licht gedaald, met uitzondering van de voormalige St. Martinusschool in Vlodrop (+16%). Gemiddelde genomen komt bijna 90 procent van de leerlingen op een school uit het 'eigen' dorp. In Melick is dit aandeel iets lager, door (een toenemende) instroom vanuit de aangrenzende wijk in Roermond.

De leerlingenprognose (bijlage 1) laat een gestage, maar op termijn forse toename zien van het aantal leerlingen op de 6 scholen, zie figuur 2. Het verschil tussen de 2 groeiscenario's bedraagt op termijn circa 150 leerlingen (resp. +12% groei en +24%). Het verschil tussen de groeiscenario's zit in het includeren van extra nieuwbouwplannen in Roerdalen en Roermond (Aan de Vallei/ Melickerveld), De originele 'PRIMOS prognose' (blauwe lijn) is exclusief deze extra woningbouw.



Figuur 2 Leerlingenprognose gemeente Roerdalen (opgesteld door MOOZ onderzoek)

De cumulatieve leerlingengroei tot 2040 is het sterkst bij De Hovenier in Montfort (+39%). Enkel op basisschool de Berensprong in Herkenbosch is de verwachte groei tot 2040 laag (circa 4%). De overige scholen groeien over deze periode in een bandbreedte van 20% tot 30%. Belangrijke kanttekening is dat in deze prognose en in dit IHP is gekozen voor het scenario waarin ook de 'zachte' woningbouwplannen zijn verwerkt. Dit betekent ook dat de groei in de praktijk dus lager kan zijn. In bijgevoegd prognoserapport is de prognose per school in beelden en cijfers opgenomen, evenals de beschikbare capaciteit op de scholen.

5.1.1 Capaciteitsanalyse

Duiding en conclusies ten aanzien van de capaciteit op basis van de prognose:

- Nu: De meeste scholen hebben voldoende ruimte voor groei.
- Na 5 jaar: kan bij 1 of 2 scholen een ruimtetekort ontstaan boven de 'drempel' voor het aanvragen en vaststellen van uitbreiding (tekort meer dan 55 m^2).
- In 10 à 15 jaar lijkt bij vier van de zes scholen capaciteitsknelpunten als gevolg van de groei van het aantal leerlingen.
- Na 15 jaar is op Basisschool de Berensprong en De Hovenier het overschot afgenomen, maar nog geen tekort verwacht

5.1.2 Aandachtspunten komende termijn

1. **Monitoren** van de groei van de woningvoorraad en leerlingenaantallen in de praktijk. Herhalen van de leerlingenprognose.
2. **Verkennen** van mogelijke acties om de groei te faciliteren, waaronder in ieder geval de optie tot gebouwelijke uitbreiding op 1 of meerdere locaties.
3. **Verkennen** van de optie om bestaande gebouwen anders in te richten of benutten (in samenhang met andere gebruikers)
4. **Verdiepen** op de prognose voor Montfort (De Hovenier) in aanloop naar vervangingsopgave. Daarbij rekening houden met de verwachte groeicijfers in leerlingaantallen en zo nodig, te zijner tijd opnieuw een specifieke update van de prognose uit te voeren op Montfort.

5.2. Herijking Quickscans

Onderstaande tabel geeft de resultaten van de *quickscan* weer van de schoolgebouwen. Deze scores geven een indicatie voor de prioritering van de vervangingsopgave van de schoolgebouwen binnen de gemeente Roerdalen. Na de realisatie van 2 nieuwe schoolgebouwen sinds 2021, scoren nu alle scholen groen, op één school na: de Hovenier in Montfort. Deze staat voor een vervangingsopgave in de eerstvolgende termijn. Onderstaande tabel geeft de status weer in het verleden, heden en de verwachting voor 2030.

Dorp	School	Bouwjaar	Planning cf. IHP 2021	Quickscan 2021	Actualisatie naar 2025	Verwachting 2030
Montfort	Basisschool de Hovenier	1989	2026-2030			
Herkenbosch	Basisschool de Berensprong	2006	Na 2040			
Melick	Basisschool de Achtbaan	2008	Na 2040			
Odiliënberg	Basisschool 't Kempke	2018 (ren.)	Na 2040			
Vlodrop	De Springplank	2025	2021-2025			
Posterholt	De Draaiende Wieken / Mezenhof	2026	2021-2025			

LEGENDA

Binnen 5 jaar renovatie of nieuwbouw
Binnen 5 - 10 jaar renovatie of nieuwbouw
Binnen 10 - 20 jaar renovatie of nieuwbouw
Na 20 jaar of langer renovatie of nieuwbouw

In vergelijking met het Nederlandse gemiddelde zijn de schoolgebouwen in Roerdalen jong. De gemiddelde leeftijd van de schoolgebouwen bedraagt minder dan 20 jaar. Het landelijke gemiddelde is ruim 40 jaar. Gemiddeld genomen is het gebouwenbestand in Roerdalen dus relatief modern en duurzaam. Dit komt omdat in de afgelopen 20 jaar is geïnvesteerd in vernieuwing en kwaliteit van de schoolgebouwen, via realisatie van 4 nieuwe scholen sinds 2006 én een volledige renovatie van 1 schoolgebouw.

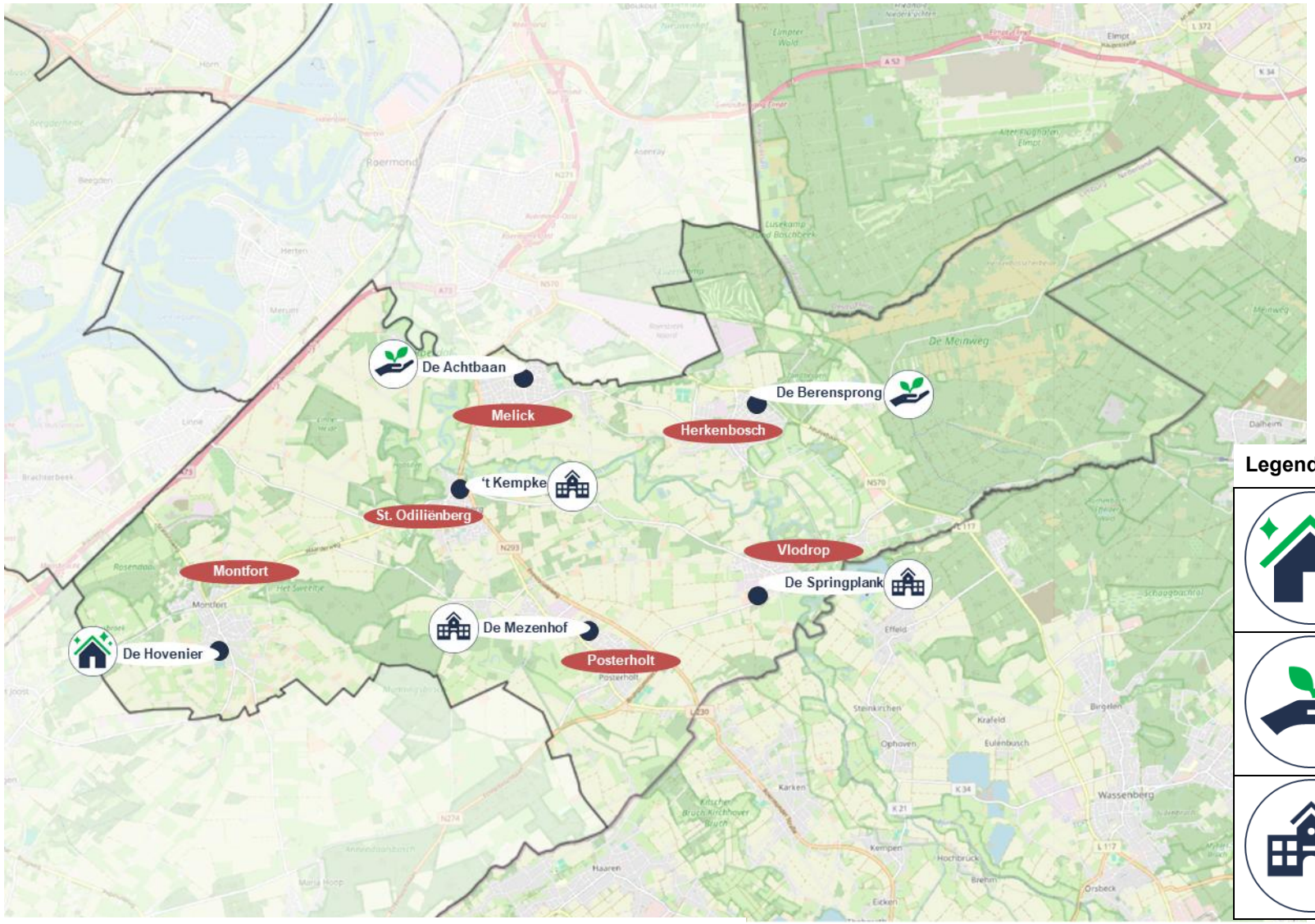
5.3. Algemene visie op het onderwijs

Over het algemeen biedt de huidige onderwijshuisvesting voldoende ondersteuning voor het onderwijsconcept dat de school aanbiedt. De scholen waarderen de aanwezigheid van de bibliotheek. De scholen werken veel samen met verenigingen (muziek, cultuur en sport). De samenwerking met de kindpartners (opvang) is over het algemeen goed, op enkele locaties is behoefte aan een intensivering vanuit de doorlopende leerlijn. De scholen werken onderling samen en zien dit ook als kans voor het onderwijs, dit wordt ook besproken in het LEA en heeft onder andere betrekking op zorgpartners (spreekuur), opvang, delen van ervaringen (bouw en concepten). Binnen enkele dorpen is migratie een actueel onderwerp (taalontwikkeling).

5.4. Toelichting plankaarten

De kaarten in de hiernavolgende paragrafen visualiseren de scholen in de gemeente Roerdalen en de gebouwgegevens.

- De grafiek met ‘Leerlingenprognose geeft aan wat het tekort of overschot is, uitgedrukt in aantal leerlingen en volgens de capaciteitsanalyse. Er is gerekend met de bvo die in gebruik is voor onderwijs. Eventueel medegebruik/verhuur aan derden of gymvoorzieningen zijn hiervoor in mindering gebracht.
- Voor elke school is verkend wat het gebouwelijk perspectief is, ofwel: welke plannen dienen uitgevoerd te worden? Op de kaart op de volgende pagina is middels pictogrammen aangegeven welk plan wordt voorgesteld. In de daaropvolgende paragrafen wordt elk kern/ school inhoudelijk besproken.



Figuur 3 Scholenlandschap gemeente Roerdalen en planontwikkeling per locatie

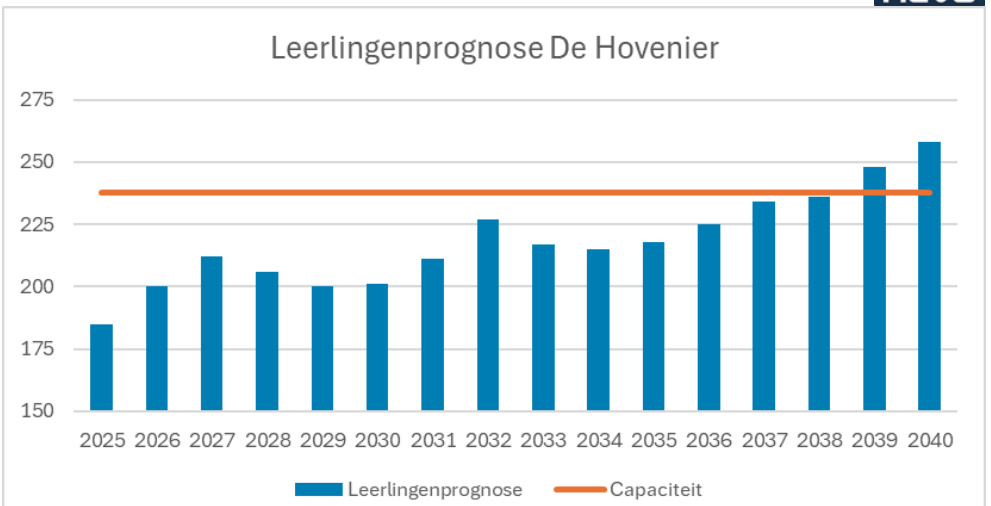
5.5. Montfort

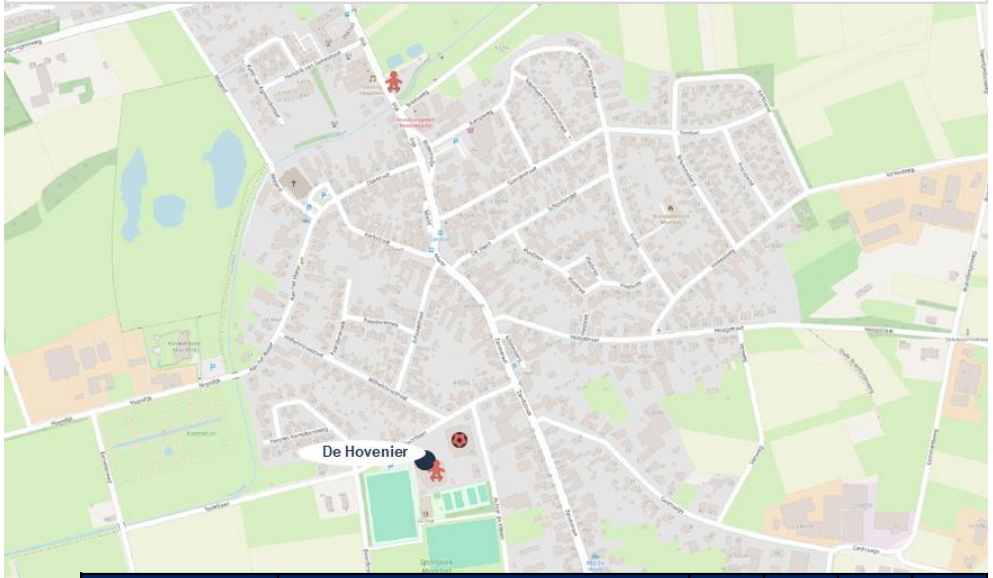
Het schoolgebouw van De Hovenier is inmiddels 37 jaar oud en staat op de planning om ofwel gerenoveerd te worden, dan wel nieuwbouw te krijgen in de komende termijn. Vooral de aspecten binnenmilieu en duurzaamheid zijn onvoldoende gebleken, al in de quickscan uit 2021, uitgevoerd door HEVO.
Het huidige schoolgebouw heeft een ruime capaciteit. Mede daarom is per schooljaar 2025-2026 een aantal lokalen verhuurd aan kinderopvang incl. voor- en vroegschoolse educatie. De resterende gebouwcapaciteit is voldoende om enige groei te kunnen opvangen. De huidige onderwijscapaciteit is voldoende voor maximaal 238 leerlingen en lijkt daarmee passend voor toekomstbestendige nieuwbouw of renovatie.

In 2026 wordt gestart met een haalbaarheidsonderzoek ter voorbereiding van de nieuwbouw of renovatie. De school is gesitueerd tussen enkele (deels verouderde) sportvoorzieningen, waaronder een sporthal, skatepark en sportclubs. Een deel van deze voorzieningen komt mogelijk ook voor vernieuwing/vervanging in aanmerking. In het haalbaarheidsonderzoek wordt daarom breder gekeken dan alleen het schoolgebouw. Er worden daarbij verschillende varianten ten opzichte van elkaar afgewogen. De varianten die onderzocht worden zijn zowel renovatie of nieuwbouw van het schoolgebouw als nieuwbouw/ renovatie in combinatie met de andere maatschappelijke voorzieningen in Montfort.

→Planontwikkeling: Nieuwbouw of renovatie voor 40 jaar.







1	De Hovenier		2025	2029	2033	2037
QuickScan		Leerlingenprognose	185	200	217	234
Bouwjaar	1989	Ruimtebehoefte Onderwijs [m2]	1.131	1.206	1.292	1.377
bvo Onderwijs [m2]	1.395	Tekort/overschot Onderwijs [m2]	264	189	103	18

Figuur 4 Locatie- en gebouwinformatie De Hovenier te Montfort

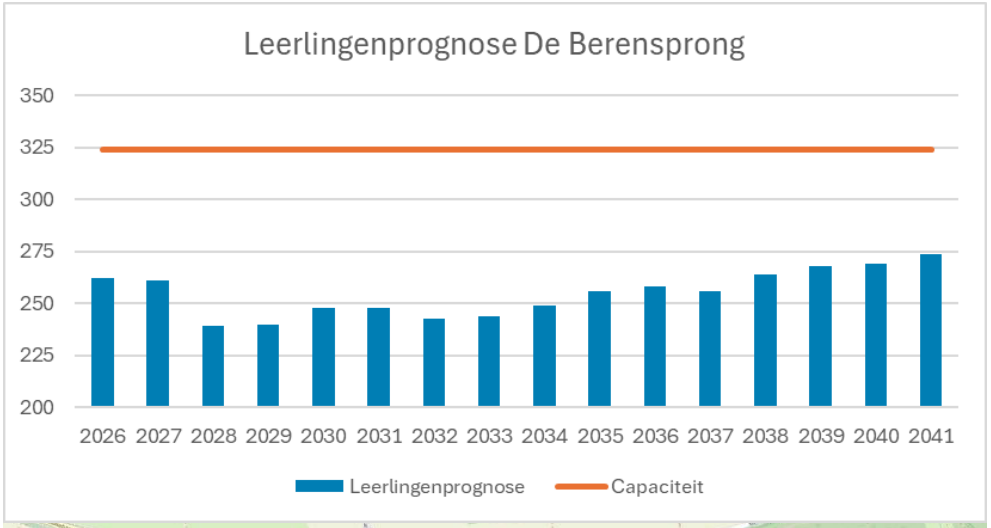
5.6. Herkenbosch

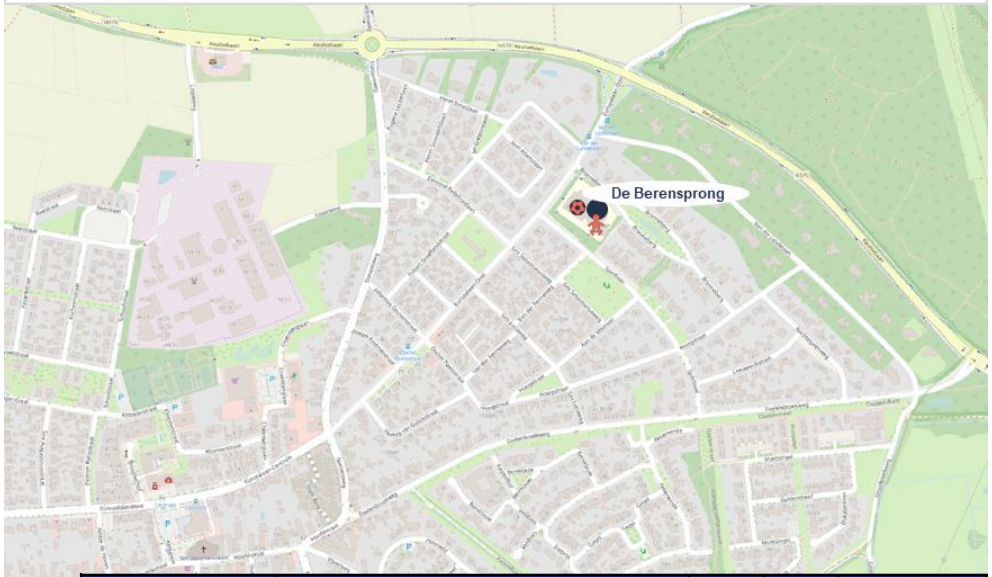
De Berensprong is inmiddels 20 jaar oud. Daarom is dit een geschikt moment, nu het gebouw 20 jaren oud is, om te onderzoeken op welke manier verduurzaming (en duurzaam onderhoud) van het gebouw mogelijk is. Terugdringen van het hoge energieverbruik lijkt nodig. Denk aan extra isolatie en vervangen dakbedekking, toevoegen van PV-panelen, LED-verlichting en het vervangen van installaties. Dit verdient een nadere verkenning, waarvoor het schoolbestuur verantwoordelijk is. Gemeente kan indien gewenst een faciliterende rol hierbij spelen.

De school beschikt over een ruime capaciteit met een normatief overschot aan ruimte. Dit overschot lijkt stand te houden door een beperkt groei aan kinderen in Herkenbosch (ontwikkeling basisgeneratie) en relatief minder nieuwbouw. In 2025/2026 staan 3 van de 14 klaslokalen leeg. In het gebouw is een gemeentelijke sportzaal geïntegreerd die de gemeente exploiteert. Verder huurt de kinderopvangpartner van de gemeente een bouwdeel van 468 m^2. Door recente groei huurt de kinderopvang daarnaast voor 2 dagen per week de speelzaal van De Berensprong.

→Planontwikkeling: Verduurzamen







2	De Berensprong		2026	2030	2034	2038
QuickScan		Leerlingenprognose	262	248	249	264
Bouwjaar	2006	Ruimtebehoefte Onderwijs [m2]	1.518	1.447	1.452	1.528
bvo Onderwijs [m2]	1.830	Tekort/overschot Onderwijs [m2]	312	383	378	302

Figuur 5 Locatie- en gebouwinformatie De Berensprong te Herkenbosch

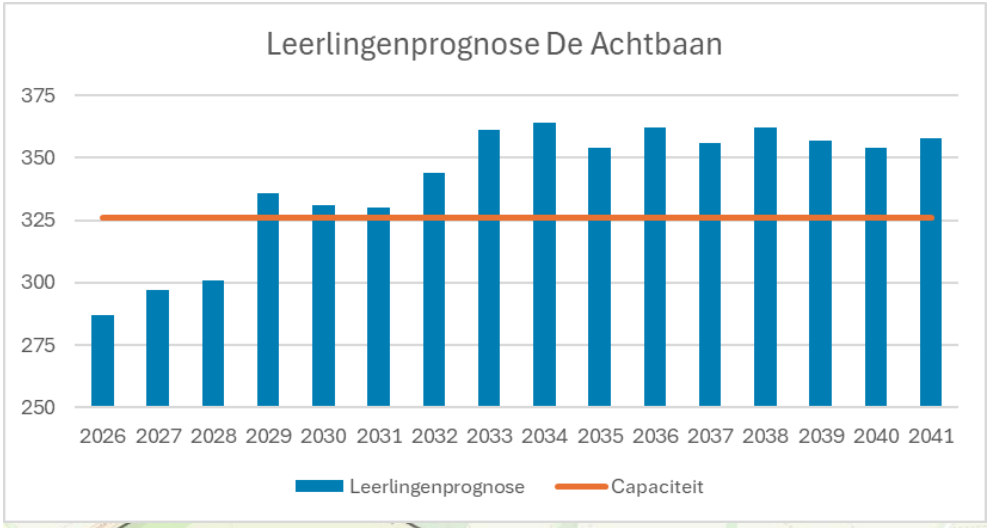
5.7. Melick

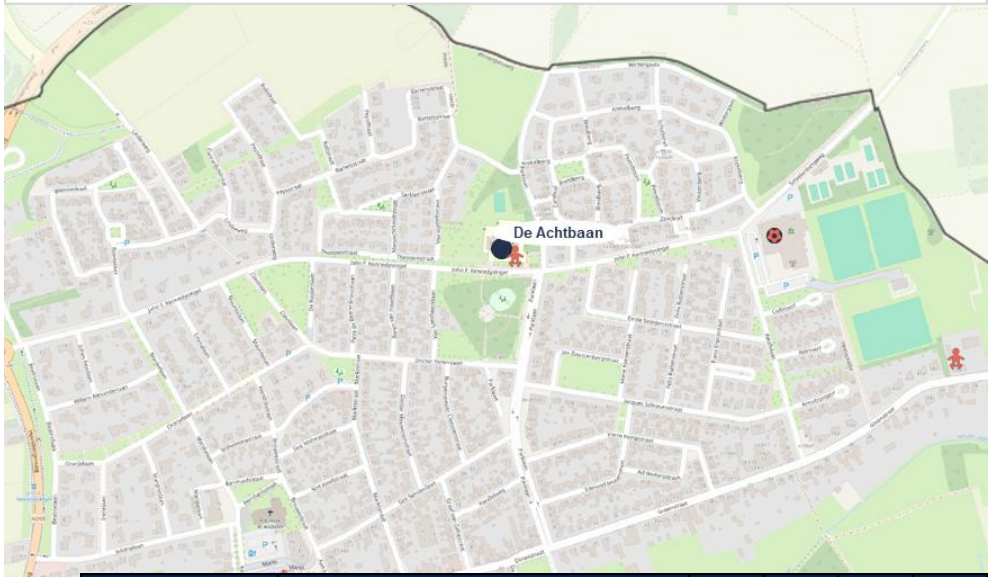
De prognose voorspelt een normatief ruimtetekort, met name als gevolg van sterke instroom door nieuwbouw in de omgeving, zowel in Melick als aangrenzende wijken in Roermond (Aan de Vallei). Na 2030 loopt dit tekort op. Partijen zullen onderzoeken welke opties er zijn om het ruimtetekort aan te pakken, waaronder uitbreiding en het jaarlijks monitoren en evalueren van de capaciteit.

Het schoolgebouw is inmiddels bijna 20 jaar oud. Hoewel de onderhoudsstaat goed is en vernieuwing nog ver weg, is het onderzoeken van kansen voor verdere verduurzaming en verlagen van energieverbruik nu zinvol. Denk aan vervanging van diverse installaties zoals cv's, warmtepomp en luchtbehandelingskast en LED. Dit verdient een nadere verkenning, waarvoor het schoolbestuur verantwoordelijk is. Gemeente kan indien gewenst een faciliterende rol hierbij spelen. Ruimte voor kinderopvang en beweegaanbod zijn in of nabij de school gelegen en kwalitatief op orde.

→Planontwikkeling: Verduurzamen







3	De Achtbaan		2026	2030	2034	2038
QuickScan		Leerlingenprognose	287	331	364	362
Bouwjaar	2008	Ruimtebehoefte Onderwijs [m2]	1.644	1.865	2.031	2.021
bvo Onderwijs [m2]	1.841	Tekort/overschot Onderwijs [m2]	197	-24	-190	-180

Figuur 6 Locatie- en gebouwinformatie De Achtbaan te Melick

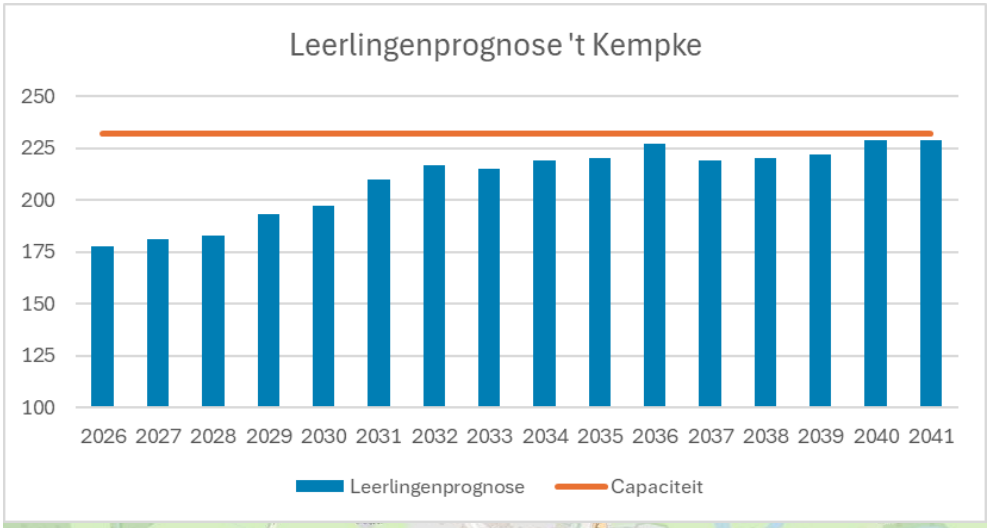
5.8. St. Odiliënberg

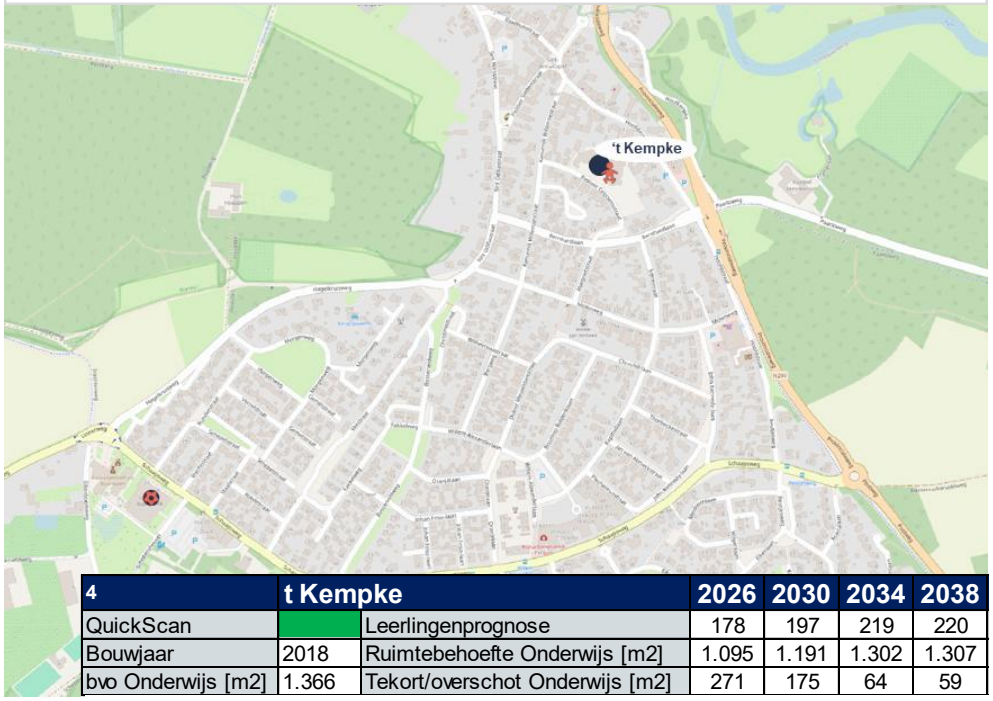
De school heeft in 2018 een volledige renovatie gehad en is in de basis toekomstbestendig. Eventuele verduurzamingsmaatregelen zijn mogelijk om het energieverbruik verder terug te dringen. Onder andere vervanging door energiezuinigere installaties, zoals een warmtepomp.

Het leerlingenaantal groeit gestaag. Deze groei kan vooralsnog opgevangen worden binnen de beschikbare ruimte in de school.

→Planontwikkeling: In stand houden







4	t Kempke		2026	2030	2034	2038
QuickScan		Leerlingenprognose	178	197	219	220
Bouwjaar	2018	Ruimtebehoefte Onderwijs [m2]	1.095	1.191	1.302	1.307
bvo Onderwijs [m2]	1.366	Tekort/overschot Onderwijs [m2]	271	175	64	59

Figuur 7 Locatie- en gebouwinformatie 't Kempke te St. Odiliënberg

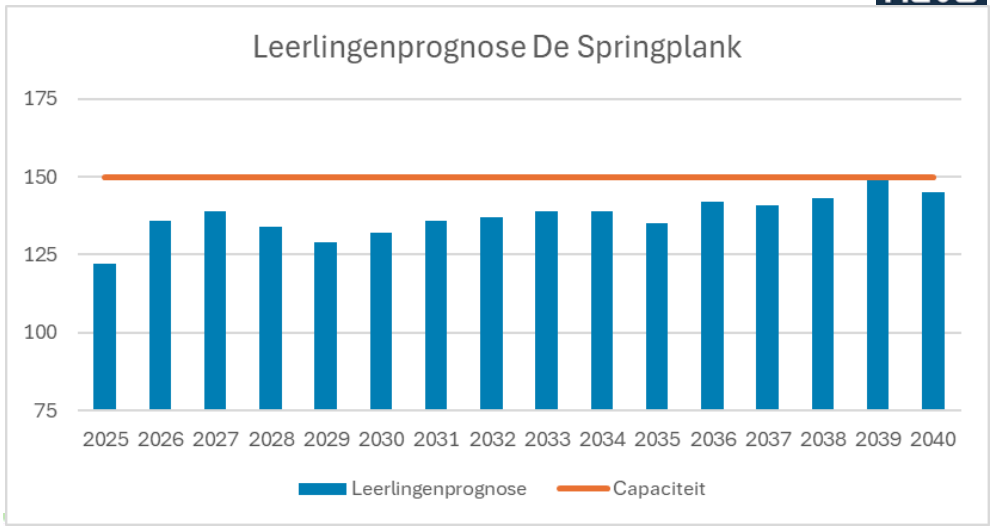
5.9. Vlodrop

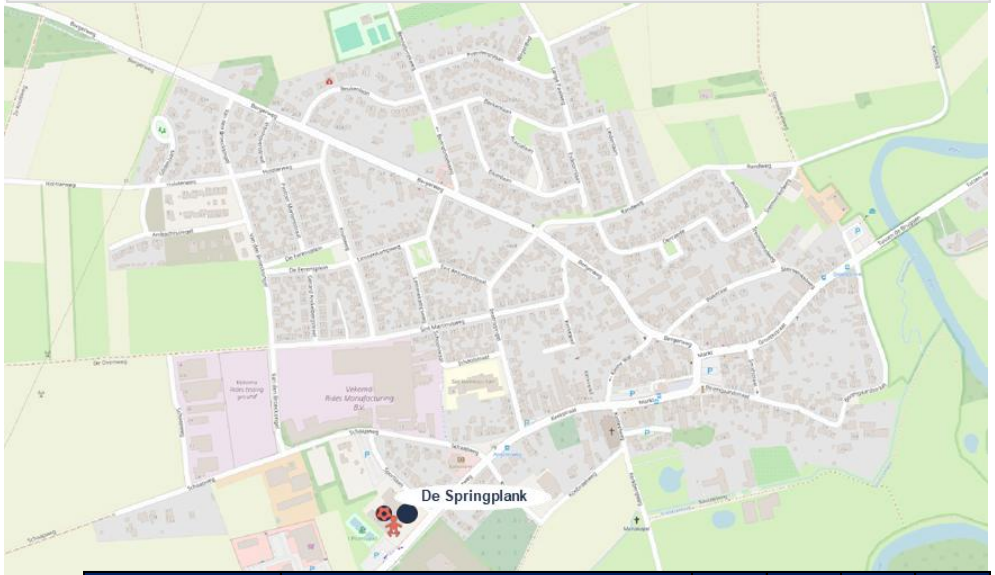
In 2025 heeft gemeente een multifunctionele accommodatie gerealiseerd en de basisschool is een van de gebruikers, naast sport en kinderopvang.

Door verdere groei van het leerlingenaantal zal het bouwdeel dat voor de basisschool bestempeld is te klein zijn. Gemeente en schoolbestuur willen de leerlingengroei nauwlettend monitoren en de mogelijkheden voor toekomstige uitbreiding verkennen in de komende jaren.

→Planontwikkeling: In stand houden







5	De Springplank		2025	2029	2033	2037
QuickScan		Leerlingenprognose	122	129	139	141
Bouwjaar	2025	Ruimtebehoefte Onderwijs [m2]	814	849	899	909
bvo Onderwijs [m2]	796	Tekort/overschot Onderwijs [m2]	-18	-53	-103	-113

**De capaciteit van De Springplank is bestuurlijk op 150 leerlingen vastgesteld.*

Figuur 8 Locatie- en gebouwinformatie De Springplank te Vlodrop

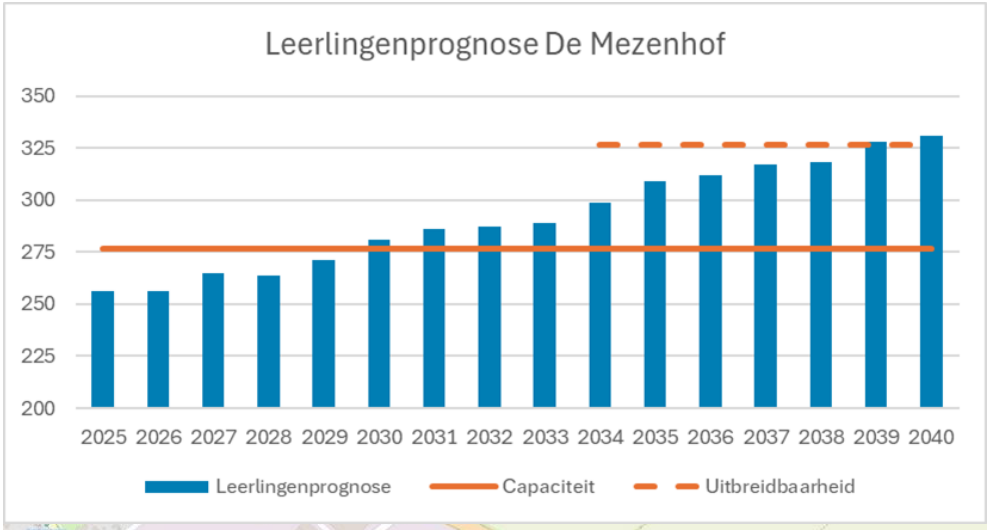
5.10. Posterholt

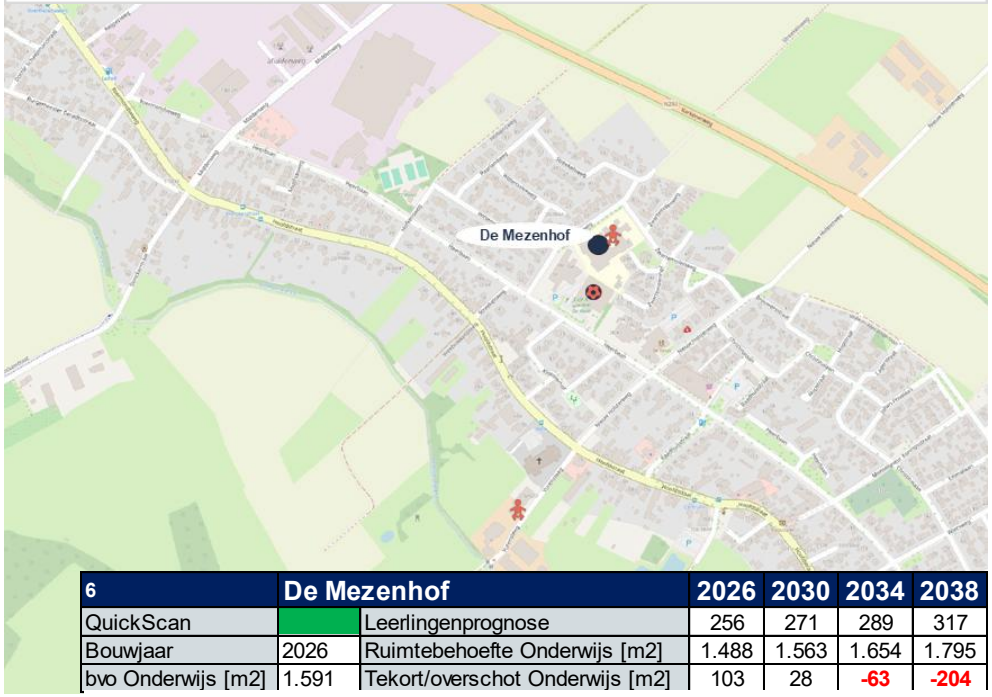
Basisschool de Draaiende wieken zal per schooljaar 2026-2027 zich vestigen op een nieuwbouwlocatie onder de nieuwe naam: De Mezenhof. Oplevering van de nieuwbouw is in de zomer 2026 gepland.

De leerlingenprognose toont in Posterholt een stevige groei de komende 15 jaar. Het is de verwachting dat op termijn De Mezenhof uitgebreid dient te worden. Bij het ontwerp van de nieuwbouw is rekening gehouden met het kunnen uitbreiden van het gebouw met 2 klaslokalen.

→Planontwikkeling: In stand houden







6	De Mezenhof		2026	2030	2034	2038
QuickScan		Leerlingenprognose	256	271	289	317
Bouwjaar	2026	Ruimtebehoefte Onderwijs [m2]	1.488	1.563	1.654	1.795
bvo Onderwijs [m2]	1.591	Tekort/overschot Onderwijs [m2]	103	28	-63	-204

Figuur 9 Locatie- en gebouwinformatie De Mezenhof te Posterholt

5.11. Overzicht scenario's

Op basis van de inzichten uit de vorige paragrafen is een prioritering opgesteld. In de prioritering wordt onderscheid gemaakt tussen de termijn 0-4 jaar en termijn 4-16 jaar. In de termijn 0-4 jaar staan de urgente projecten, waarvan de budgetten in de meerjarenbegroting zullen landen. Voor de projecten in de termijn 4-16 jaar geldt dat deze bij de herijking van het IHP nader gespecificeerd worden.

In de gemeente Roerdalen vertaalt zich dit naar:

Termijn 0-4 jaar

- Vervangende nieuwbouw / renovatie De Hovenier (Montfort)

Termijn 4-16 jaar

- Afhankelijk van de leerlingenontwikkelingen en de verwachte leerlingenprognose verwachten we dat bij enkele scholen mogelijk een uitbreiding nodig is. Dit betreffen de scholen: De Springplank (Vlodrop), De Achtbaan (Melick) en De Mezenhof (Posterholt)
- Bij de volgende herijking van het IHP (2030) is er meer zicht op deze ontwikkelingen en de aanpak van eventuele knelpunten in de capaciteit.

5.12. Tijdelijke huisvesting

Bij een haalbaarheidsonderzoek is tijdelijke huisvesting een van de onderdelen die onderzocht moet worden. Indien tijdelijke huisvesting benodigd is wordt uitvoerig bekeken op welke wijze dit efficiënt in kan worden gevuld. Het kan zijn dat er elders tijdelijke capaciteit beschikbaar is, of dat er (bijvoorbeeld) units geplaatst moeten worden.

5.13. Samenwerking met kindpartners bij scenario's

Dit IHP duidt de vervangingsopgave voor onderwijshuisvesting voor de komende 16 jaar. In de bouwstenen is opgenomen dat kinderopvang en onderwijs gebouwelijk verbonden zijn aan elkaar. Gemeenten zijn niet verantwoordelijk voor het realiseren van ruimte voor huisvesting van kinderopvang. Op projectniveau wordt verkend hoeveel ruimte voor kinderopvang benodigd is en wat de vereiste investering is. Indien de gemeente voorfinanciering verstrekt, geldt dat er een marktconforme huurovereenkomst gesloten moet worden, die voldoet aan de wettelijke bepalingen[6].

5.14. Samenwerking bibliotheek Roerdalen bij scenario's

Voor de scholen van het primair onderwijs in de gemeente Roerdalen is de samenwerking met de bibliotheek van groot belang. Dit belang wordt eveneens door de gemeente Roerdalen erkend. In dit IHP is geen aanvullend ruimtegebruik voor de bibliotheek opgenomen. Echter is het de nadrukkelijke wens van de scholen om bij toekomstige invulling van ruimten, ook ruimte voor een bibliotheek te realiseren.

[6] *Zie voor meer informatie deze handreiking voor de financiering van gezamenlijke huisvesting onderwijs en kinderopvang*

6. Financiële uitgangspunten en vertaling

De in hoofdstuk 5 gepresenteerde plannen zijn in dit hoofdstuk voorzien van een financieel kader. Er wordt eerst ingegaan op het kwaliteitsniveau en de gehanteerde kostenkengetallen. Vervolgens wordt aangegeven hoe de kosten tussen gemeente en schoolbesturen zijn verdeeld. Verder wordt het meerjarig investeringsoverzicht gepresenteerd.

6.1. Kwaliteit

6.1.1 Basiskwaliteit

Passend bij de ambitie (bouwstenen) is onderstaande IHP-kwaliteit bepaald. De bekostiging van de gemeente moet voldoende zijn voor de realisatie van deze basiskwaliteit:

- Wettelijk minimum Besluit bouwwerken leefomgeving (Bbl, voorheen Bouwbesluit 2012, inclusief BENG en aardgasvrij), waaraan een nieuwe school moet voldoen.
- Aanvullende kosten energieneutraal (ENG) schoolgebouw.
- Toekomstbestendig en flexibel gebouw; door bij nieuwbouw uit te gaan van niet-dragende wanden herindeelbaar gebouw en ventilatie in verkeersruimten (gangen, hallen e.d.) zodat ruimtelijke en functiewijzigingen gedaan kunnen worden.
- Gevelbeeld niveau welstand: toeslag om een school die voldoet aan het Bbl in te passen in de bestaande omgeving, waarbij rekening is gehouden met minimale eisen vanuit welstand.
- Kwaliteitsstandaard 2025 Frisse Scholen: optimale prijs-kwaliteitverhouding voor onderdelen zoals ventilatiecapaciteit, lichtinval, akoestiek en temperatuur. Dit betreft in wezen de impact op gezondheid.
- Duurzaam bouwen (circulair): beperkte aanvulling om het schoolgebouw meer circulair te realiseren, onder andere door inzet van groenbeton.

6.1.2 Aanvullende kwaliteit

Daarnaast zijn er locatie- en projectspecifieke eisen of wensen die gemeente en schoolbestuur met elkaar kunnen toevoegen. Per project wordt verkend in welke mate er kwalitatieve aanvullingen worden gedaan. Dergelijke toevoegingen kunnen door gemeente of schoolbestuur overwogen worden inclusief de benodigde bekostiging op basis van het principe Total Cost of Ownership (zie bouwsteen 1 voor toelichting)

6.2. Financiële uitgangspunten en kosten

6.2.1 Kostenkengetal

De bepaling van de kwaliteitsambitie en verdeling van deze kwaliteit leidt tot indicatieve investeringsbedragen per m^2 bvo (bruto vloeroppervlak) ofwel het kostenkengetal. Met behulp van de kostenconfigurator van HEVO zijn de geldende investeringsniveaus per vierkante meter bepaald voor nieuwbouw (gebouwmaatregel). Deze methodiek maakt per onderwijstype onderscheid naar gebouwgrootte (aantal leerlingen). De ervaring leert dat het kostenkengetal van een kleine school hoger ligt dan van een grote school (schaalvoordelen en aantal bouwlagen; compact bouwen). Het kengetal voor uitbreidingen aan bestaande gebouwen ligt hoger doordat deze projecten vaak compacter zijn, minder schaalvoordeel bieden en complexer zijn qua aanhechting en ontwerp. De kostenconfigurator is een actueel rekenmodel dat rekening houdt met de verschillende wet- en regelgevingen binnen de onderwijshuisvesting en ambities binnen het IHP. Deze investeringsniveaus sluiten aan bij de omschreven kwaliteit. In bijlage 2 zijn de uitkomsten van de kostenconfigurator te zien.

In het voorliggende IHP staat één project gepland. Er is gekozen om voor dit project het indicatieve investeringsbedrag te bepalen door een schatting van de kosten met de kostenconfigurator (zie bijlage 2). Voor de Hovenier is de benodigde capaciteit op 238 leerlingen gesteld. Het kostenkengetal voor De Hovenier ligt daarmee tussen het kengetal van een school van 200 en 300 leerlingen in en kan als volgt bepaald worden:

Kengetal Hovenier: € 4.028 – (€ 4.028 - € 3.661) * (38/100) = **€ 3.888 per m^2 bvo** [7]

[7] *Het kengetal is verkregen door een waarde te berekenen op basis van interpolatie tussen het kengetal voor 200 leerlingen (€4.028) en 300 leerlingen (€3.661).*

6.2.2 Uitgangspunten

De overzichten op de volgende pagina's tonen de investeringskosten. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Indexatie prijspeil
De kostenconfigurator is gehanteerd voor het bepalen van de investeringskosten inclusief btw en prijspeil 1 januari 2026. Voor de financiële vertaling van dit IHP is periodieke indexatie op basis van de BDB-index (index opgesteld door BDB Bouw(kosten)data) noodzakelijk. Het prijsniveau is gelijk aan referentieregio 's-Hertogenbosch. Risico's ten aanzien van de bouwkosten zijn ook te vinden in de algemene prijsontwikkeling van bouwprojecten in Nederland en de regio. De kostenconfigurator gaat uit van normale marktomstandigheden voor wat betreft beschikbaarheid van materialen en inschrijvingen van aannemers bij projecten.

2. Schaalvoordelen
Het genoemde kengetal voor het onderwijs houdt geen rekening met eventuele extra schaalvoordelen wanneer kinderopvang onderdeel wordt van het project.

3. Vaste aanvullende kosten & honoraria
In de investeringskosten zijn ook diverse honoraria en vaste aanvullende kosten opgenomen. Daarbij is rekening gehouden met de volgende kosten: honoraria ontwerpteamleden (architect, installatieadviseur, constructeur, bouwfysicus en projectmanager (niet voor interne projectleider gemeente)), aansluitkosten, heffingen, verzekeringen, beperkte risicoverrekening en onvoorzien. De aanvullende kosten zijn gebaseerd op een eenvoudig gebouw met een compacte gebouwvorm en een daarbij passende voorbereidings- en uitvoeringsplanning.

4. Bijkomende aanvullende kosten
Bijkomende kosten die locatiegebonden zijn, of anderszins niet vallen onder de bouwkosten en bijkomende kosten voor de realisatie van een schoolgebouw, zijn niet opgenomen in de kengetallen. Per project komen er nog diverse kosten bij, en dit kan sterk verschillen. Deze kosten zijn niet opgenomen in de kengetallen en worden nader gespecificeerd en onderbouwd in een haalbaarheidsonderzoek na het IHP. In het IHP worden de kosten als PM benoemd. Onderstaand een overzicht van (mogelijke) kosten waarmee rekening gehouden dient te worden:

- Tijdelijke huisvesting
- Grondkosten
- Groenblauwe schoolpleinen
- Kosten voor bouwrijp maken
- Sloopkosten en asbestsanering
- Interne kosten voor gemeente/schoolbestuur (bijvoorbeeld voor adviezen of projectbegeleiding)
- Kosten voor organisatorische ondersteuning
- Voorfinanciering kinderopvang
- Inrichtingskosten (losse inrichting)
- Verhuiskosten
- Financieringskosten zoals rentekosten, startkosten of faseringskosten

5. Speelplaats
In het kostenkengetal is rekening gehouden met terreinkosten. Deze terreinkosten zijn gebaseerd op een basis speelplaatsvoorziening conform de lokale verordening.

6. Ruimtebehoefte
Er is voor de doorrekening van de ruimtebehoefte uitgegaan van een school die voldoende groot is om over 10 tot 15 jaar het leerlingenaantal uit de prognose te kunnen huisvesten. Dit is vooralsnog een indicatie. In de haalbaarheidsonderzoeken wordt het leerlingenaantal nogmaals herijkt. De prognoses worden tweejaarlijks geactualiseerd.

7. Nieuwbouw/ renovatie
Vooralsnog is voor de investeringskosten voor iedere vernieuwings- en uitbreidingsopgave uitgegaan van het kengetal voor nieuwbouw, ook wanneer de gebouwmaatregel renovatie is benoemd als voorkeursvariant. In het haalbaarheidsonderzoek vindt de afweging tussen (ver)nieuwbouw en renovatie plaats en wordt het taakstellend budget bepaald.

8. Afschrijving en vervanging
Vanaf 2027 wordt bij het opstellen van de gemeentelijke begroting rekening gehouden met investeringen op basis van dit herijkte IHP. Het op te nemen krediet wordt gebaseerd op de kosten voor vervanging (nieuwbouw/renovatie). De afschrijving vindt

plaats conform de afschrijvingstermijn in de financiële verordening gemeente Roerdalen. Voor schoolgebouwen is dit 40 jaar. De investering wordt meegenomen in de totale financiering. Er vindt geen projectfinanciering plaats. Indien het krediet na het haalbaarheidsonderzoek hoger wordt vastgesteld, worden de rentekosten voor het hoger deel berekend op basis van het rekenpercentage voor het financieringstekort.

6.2.3 Overzicht investeringskosten

In het navolgende overzicht worden indicatieve investeringskosten inclusief btw prijspeil 1 januari 2026 weergegeven. Voorzieningen voor bewegingsonderwijs zijn geen onderdeel van dit IHP. De kosten voor het toevoegen van kinderopvang worden op projectniveau verkend. Binnen het haalbaarheidsonderzoek van het project wordt de beoogde kindpartner bepaald en de wijze waarop de huisvesting voor de partner wordt bekostigd. Indien wordt gekozen voor voorfinanciering vanuit de gemeente, dan zorgt de huurovereenkomst voor de benodigde dekking.

In de termijn van 4 – 16 jaar zijn geen opgaven voor vervanging (renovatie/ nieuwbouw) voorzien. Wel zal mogelijk op 1 of meerdere locaties een uitbreidingsopgave aan de orde komen. De kosten zijn fors lager dan een nieuwbouw/renovatie. Zowel noodzaak als kosten van uitbreiding zullen in de komende termijn tot 2030 onderzocht worden door gemeente, in overleg met het schoolbestuur.

Tabel 5 Overzicht investeringskosten IHP gemeente Roerdalen (incl. btw, prijspeil 1 januari 2026)

Opgave	Ruimtebehoefte o.b.v. prognose	Kengetal per m2 bvo (incl. btw)	Stichtingskosten (incl. btw)	Bijkomende aanvullende kosten
De Hovenier	1.395 m^2 bvo (238 leerlingen)	€ 3.888	€ 5.424.000	P.M.

6.2.4 Vervolgstudies

Haalbaarheidsonderzoeken zijn niet opgenomen in de investeringskosten en derhalve niet vermeld in het overzicht. De gemeenteraad stelde in de vergadering van maart 2026 een voorbereidingskrediet beschikbaar voor het beoogde haalbaarheidsonderzoek voor De Hovenier.

6.3. Budget

6.3.1 Gezamenlijke verantwoordelijkheid

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de voorziening huisvesting, zoals nieuwbouw en uitbreiding van scholen. In het IHP is benoemd welke basiskwaliteit wordt nagestreefd door de gemeente wordt gefinancierd. Schoolbesturen kunnen een eigen bijdrage doen om de kwaliteit te verbeteren. Voor het Primair Onderwijs geldt momenteel een investeringsverbod. Zij mogen alleen onder bepaalde voorwaarden een financiële bijdrage leveren aan hun gebouwen. Er wordt afgesproken dat per project verkend wordt of het schoolbestuur zelf een hogere kwaliteit, dan de basiskwaliteit, wil realiseren en daarvoor een extra financiële bijdrage wil leveren.

6.3.2 Verantwoordelijkheid gemeente

Uitgaande van het meerjareninvesteringsprogramma zijn de investeringskosten en bijkomende kosten over de jaren verdeeld. Afhankelijk van de werkelijke programmering van de projecten kan het beeld verschuiven. De kapitaallasten, die onderdeel worden van de gemeentebegroting, zijn bepaald met inachtneming van de financiële uitgangspunten en genoemde investeringskosten per jaar. Dit dekkingsvraagstuk wordt in een raadsvoorstel voorgelegd aan de gemeenteraad ter besluitvorming.

Voor tussentijdse maatregelen die bijdragen aan het binnenklimaat, de energieprestatie en de kwaliteit van het schoolgebouw, zijn de schoolbesturen verantwoordelijk. De gemeente kan hierin een faciliterende rol spelen. Op gemeentelijk niveau kan de behoefte in kaart gebracht worden en op basis daarvan kan gekozen worden voor een collectieve aanpak.

6.4. Interpretatie kosten IHP

In het IHP en bij de daaropvolgende uitvoering zijn de kwaliteitsuitgangspunten taakstellend. Deze zijn in samenspraak tussen gemeente en schoolbesturen vastgesteld. De gemeente en schoolbesturen maken zich hard voor deze kwaliteitsuitgangspunten, die zijn omschreven in de gedeelde visie op onderwijshuisvesting (hoofdstuk 3 van het voorliggende rapport). Het IHP geeft vervolgens een doorkijk naar wat dit betekent voor de investeringskosten. Deze investeringskosten zijn gepresenteerd in de vorm van kengetallen en zijn indicatief. Het

deel van het investeringskostenoverzicht is om de gemeente en de schoolbesturen inzicht te geven in de financiële omvang van de opgave en hen te helpen bij de voorbereiding van deze opgave.

Na afronding van het IHP worden voor de individuele projecten, op het moment dat deze actueel worden, haalbaarheidsonderzoeken uitgevoerd. In deze haalbaarheidsonderzoeken worden de investeringskosten opnieuw berekend. In deze fase wordt immers meer duidelijk over het project, zoals het te verwachten leerlingenaantal, aantal vierkante meters, locatie, aantal bouwlagen etc. Ook ontstaat meer grip op de bijkomende kosten. Na het haalbaarheidsonderzoek worden ook de berekende investeringskosten taakstellend.

Vervolgens kan het project daadwerkelijk starten met een projectspecifieke aanpak. Het kan voorkomen dat, op basis van investeringskosten ramingen en of aanbestedingen, tijdens de realisatie blijkt dat het taakstellend budget ontoereikend is In dit geval is het mogelijk om het benodigd budget te herijken en terug te gaan naar de gemeenteraad. Dit kan alleen wanneer duidelijk onderbouwd kan worden dat het taakstellend budget uit het haalbaarheidsonderzoek ontoereikend is om de taakstellende kwaliteitsuitgangspunten te realiseren.

7. Uitvoering IHP

Bij de uitvoering van het IHP dient rekening gehouden te worden met een aantal processtappen en uitgangspunten.

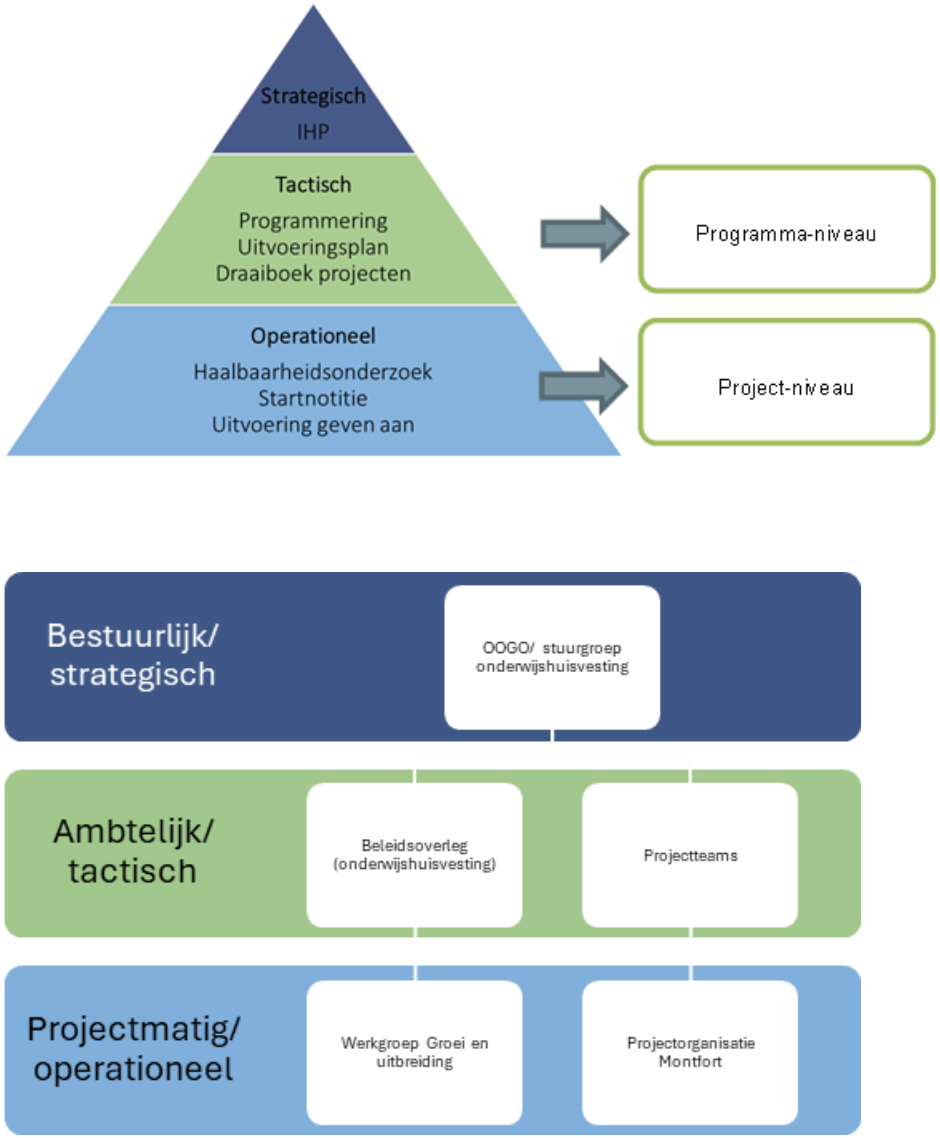
Het IHP fungeert als beleidskader voor onderwijshuisvesting en daarmee als toetsingskader voor het opstarten van de projecten. Het IHP inclusief de financiële doorrekening wordt vastgesteld door de gemeenteraad. Het IHP wordt elke vier jaar herijkt.

Na vaststelling van het IHP is het van belang om een tactische vertaling te maken. Daarbij maken gemeente en schoolbestuur gezamenlijk afspraken op management- en beleidsniveau. Deze afspraken gaan over hoe de organisatie rondom de uitvoering van het IHP wordt vormgegeven. Binnen het IHP is verkend hoe organisatie- en overlegstructuur vastgelegd kan worden. In tabel 6 is een overzicht van de organisatiestructuur geschreven inclusief de verantwoordelijkheden per overlegorgaan.

Naast de vaste overleggen (stuurgroep en beleidsoverleg onderwijshuisvesting) worden in het kader van IHP specifieke werkgroepen ingericht. Het doel en de verantwoordelijkheden zijn per werkgroep opgenomen in tabel 6. Het projectteam dat wordt ingericht, focust zich op de planontwikkeling in Montfort. Dit team is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het haalbaarheidsonderzoek en uiteindelijk voor de uitvoering van het project.

7.1. Bouwheerschap

Na uitvoering van het haalbaarheidsonderzoek worden de projectkaders vastgesteld tussen gemeente en schoolbestuur in een vaststellingsovereenkomst. Onderdeel daarvan is het vaststellen van het bouwheerschap en de procesafspraken die daarbij horen. In de onderwijswetgeving is bepaald dat het bouwheerschap in principe bij de schoolbesturen ligt. Dit sluit aan bij de eigendomsverhouding.



Figuur 10 Organisatie uitvoering IHP

7.2. Actualisatie verordening

Na de landelijke vaststelling van het wetsvoorstel (zie paragraaf 3.1.1.) zal de VNG hun modelverordening actualiseren. De gemeente Roerdalen zal vervolgens de modelverordening gebruiken om de lokale verordening te actualiseren. De verordening wordt aangesloten op de gestelde uitgangspunten van het IHP. De actualisatie van de verordening van de gemeente Roerdalen is een actie welke na vaststelling van het IHP wordt uitgevoerd.

7.3. Disclaimer

Dit IHP is opgesteld onder de wet- en regelgeving zoals deze geldt op het moment van het opstellen daarvan. Binnen dit IHP is gekozen om in de lijn van het Wetsvoorstel planmatige aanpak onderwijshuisvesting te acteren. Echter, wet- en regelgeving is onderhavig aan voortschrijdend inzicht. Bij (substantiële) wijzigingen van bijvoorbeeld de Algemene Uitkeringen van het gemeentefonds, de wijze van bepalen van normbedragen, wijzigingen ten aanzien van het Bbl, energie-akkoorden of enig andere substantiële ontwikkeling, kan het nodig zijn om dit IHP (op onderdelen) aan te passen aan de dan geldende realiteit en mogelijkheden.

Tabel 6 Organisatiestructuur uitvoering IHP gemeente Roerdalen

	Overleg	Deelnemers	Doel	Verantwoordelijkheden	Frequentie
Strategisch	OOGO / Stuurgroep onderwijshuisvesting	Wethouder Schoolbestuurders Ambtelijke afvaardiging onderwijshuisvesting	Vaststellen/ instemmen	• Bij afwijkingen vaststellen van nieuwe kaders • Bepalen van de agenda en koers • Herijkingen IHP	1 à 2 keer per jaar
Tactisch	Beleidsoverleg (onderwijshuisvesting)	Vertegenwoordiging van schoolbesturen Ambtelijke afvaardiging onderwijshuisvesting	Bewaken van voortgang en zorgdragen voor de uitvoering	• Stuurgroep IHP voorbereiden (informeren en adviseren) • Evaluatie organiseren jaarlijks • Bewaken voortgang 2 werkroepen en bijsturen indien nodig • Monitoren van ontwikkelingen rondom financiën en verduurzaming • Afstemming met voortgang project Montfort	1x per 3 tot 6 maanden (Afhankelijk van input werkgroepen)
Operationeel	Werkgroep Groei en uitbreiding	Vertegenwoordiging van schoolbesturen Ambtelijke afvaardiging onderwijshuisvesting en woningbouw.	Onderzoeken en verkennen	• Actualiseren en monitoren van leerlingenaantallen en prognose. • Onderzoek of en hoe de capaciteit efficiënt ingezet kan worden. • Verkennen waar mogelijke uitbreidingen gerealiseerd kunnen/ moeten worden.	1x per 2 maanden
	Projectteam Montfort	Ambtelijke afvaardiging onderwijshuisvesting & projectleider Vertegenwoordiging van Swalm & Roer	Uitwerken	• Haalbaarheidsonderzoek uitvoeren voor De Hovenier in combinatie met andere voorzieningen in Montfort.	1x per 2 maanden

Bijlage 1 Leerlingenprognose 2025-2040

Separate rapportage

In het vierde kwartaal van 2025 is de leerlingenprognose uitgevoerd door MOOZ Onderzoek in opdracht van de Gemeente Roerdalen. Hiermee kon een actuele en betrouwbare capaciteitsanalyse voor alle schoollocaties in de gemeente uitgevoerd worden. Het resulterende eindrapport: "Leerlingenprognose Roerdalen 2025-2040" is als separate bijlage toegevoegd.

Bijlage 2 Kostenconfigurator

Met behulp van de kostenconfigurator van HEVO instrument is het mogelijk om de indicatieve stichtingskosten te bepalen voor een nieuw te bouwen schoolgebouw voor primair onderwijs (PO), voortgezet onderwijs (VO) en (voortgezet) speciaal onderwijs (V)SO. Doel van de kostenconfigurator is om een open en eenduidige communicatie te bevorderen betreffende de benodigde investeringen voor de nieuwbouw en renovatie van schoolgebouwen. De kostenconfigurator is een actueel rekenmodel dat rekening houdt met de verschillende wet- en regelgevingen binnen de onderwijshuisvesting en ambities binnen het IHP.

De kostenconfigurator is opgedeeld naar diverse posten en keuzemogelijkheden. In de naastgelegen tabel is aangegeven welke posten zijn meegenomen om het kostengetal binnen het IHP gemeente Roerdalen te bepalen.

Tabel 7 Financiële uitkomsten kostenconfigurator (incl. btw, prijspeil 1 januari 2026)

UITGANGSPUNTEN					
Aantal leerlingen:		100	200	300	400
Aantal leerlingen indien SBO:		62	130	199	267
Uitgangspunt bouwlagen:		1	1	2	2
Norm brutovloeroppervlak (BVO) [m²]:		703	1.206	1.709	2.212

RESUMÉ	<-- invoer				
Vaste kosten		€ 3.822	€ 3.620	€ 3.306	€ 3.247
Frisse Scholen		€ 309	€ 295	€ 273	€ 269
Exploitatiegericht bouwen		€ -	€ -	€ -	€ -
Duurzaam bouwen		€ 113	€ 113	€ 82	€ 72
Verhogen kwaliteitsniveau		€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal:		€ 4.244	€ 4.028	€ 3.661	€ 3.588
Marktwerking en/of regiotoeslag (t.o.v. regio 's-Hertogenbosch)	0%	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAALKOSTEN:		**€ 4.244**	**€ 4.028**	**€ 3.661**	**€ 3.588**

Tabel 8 Ingevulde ambities/ uitgangspunten kostenconfigurator

INVULVELDEN (in grijs)	
Vaste kosten	
Kosten onderwijsgebouw conform wettelijk minimum[1]	
Herindeelbaar gebouw (beperking dragende binnenwanden)	
Werkplekken in verkeersruimtes	
Gevelbeeld niveau welstand	
Toeslag ambitieniveau uitstraling & gevelbeeld (bovenop niveau welstand)	n
Marsh eisen	n
Aanvullende kosten ENG school (BENG-2 = 0)[2]	j
Kwaliteitskader Huisvesting[3] van toepassing (excl. additionele zaken)	n
Bouwstenen voor inclusievere scholen[4] van toepassing (excl. extra benodigde m²'s)	n
Vaste kosten	
Ga verder met onderstaande invulvelden voor het toevoegen van aanvullende wensen/eisen	
Programma van Eisen Frisse Scholen[5]	A/B/C
Standaard Kwaliteitsadvies Frisse Scholen HEVO[6] van toepassing (incl. ENG)	j
Energie	
Lucht	
Temperatuur	
Licht	
Geluid	
Kwaliteitsborging	
Frisse Scholen	
Exploitatiegericht bouwen	j/n
Toepassing aluminium kozijnen (i.p.v. hout)	n
Onderhoudsarme vloerafwerking (vinyl i.p.v. marmoleum)	n
Onderhoudsarme wandafwerking (scanbehang met coating i.p.v. spuitwerk)	n
Exploitatiegericht bouwen	
Duurzaam bouwen	j/n
Toeslag circulair bouwen: 0 = n.v.t., 1 = laag (o.a. groen beton), 2 = midden (o.a. deels hout), 3 = hoog (o.a. volledig hout)	1
Toeslag waterretentie: 0 = n.v.t., 1 = laag (wadi), 2 = midden (onder bestrating), 3 = hoog (retentiedak)	2
Toeslag ecologie/natuurinclusiviteit: 0 = n.v.t., 1 = laag (ecoloog, nestelvoorzieningen en ecologische beplanting), 2 = midden (1 + groen dak), 3 = hoog (1 + 2 + groene gevel)	1
Duurzaam bouwen	
Verhogen kwaliteitsniveau	j/n
Vergroten zichtlijnen binnen (meer transparantie binnenwanden/-openingen, van 12% naar 18%)	n
Verplaatsbare paneelwanden (50 m² in totaal)	n
Verhogen kwaliteitsniveau	

Leerlingenprognose Roerdalen 2025-2040

Eindrapport

Sil Vrielink

MOOZ Onderzoek

maart 2026

© 2026 MOOZ Onderzoek in opdracht de gemeente Roerdalen. Alle rechten voorbehouden. Het is niet geoorloofd gegevens uit dit rapport te gebruiken in publicaties zonder nauwkeurige bronvermelding.

Inhoudsopgave

1	**Aanleiding**	**3**
1.1	Prognosemethode basisonderwijs	3
2	**Prognose basisonderwijs**	**5**
2.1	Ontwikkeling aantal leerlingen	5
2.2	Prognose basisgeneratie	5
2.3	Leerlingenprognose (1 oktober)	7
2.4	Ruimtebehoefte (BVO)	8
2.5	Resumé	9
Bijlage A	**Tabellen PO**	**11**
Bijlage B	**Begrippen**	**16**

1 Aanleiding

Het aantal leerlingen in het basisonderwijs is de afgelopen jaren in Nederland gedaald. Landelijk ging het om een daling van circa 3 procent in de periode 2019-2024. Voor de eerst komende jaren verwacht het ministerie van OCW een verdere daling (-3% tot 2031), gevolgd door een geleidelijke groei. In de gemeente Roerdalen is het aantal leerlingen de afgelopen jaren ook gedaald (-3,5% sinds 2019), maar de gemeente verwacht voor de komende periode enige groei, vooral vanwege de nieuwbouw die in Roerdalen en Roermond zal worden gerealiseerd. Onduidelijk is echter welke kant het precies op zal gaan.

In verband met de herijking van het Integraal Huisvestigingsplan (IHP) in 2025/26 heeft de gemeente Roerdalen behoefte aan een leerlingenprognose voor de komende 10 à 15 jaar, waarbij expliciet rekening wordt gehouden met de bouwplannen van de gemeente. Deze leerlingenprognose dient als basis voor het IHP dat dit jaar herijkt wordt.

De gemeente Roerdalen heeft MOOZ gevraagd om een leerlingenprognose te maken voor de basisscholen in de gemeente, waarbij wordt gekeken naar de lange termijn (2025-2040). In hoofdstuk 2 presenteren we de uitkomsten hiervan. We baseren ons daarbij op telgegevens van DUO (t/m 1 okt. 2025), de PRIMOS bevolkingsprognose 2025 (van ABF Research) en de meest recente gemeentelijke bouwplannen.

Hoewel de leerlingenprognose met veel zorg is opgesteld, zijn de uitkomsten uiteraard met onzekerheidsmarges omgeven. Vooral op de lange termijn zijn de marges groot. Aan de prognoses kunnen daarom ook geen rechten worden ontleend.

In Bijlage B is een begrippenlijst opgenomen, die inzetbaar is bij het juist interpreteren van de prognosemethode in dit rapport. In dit rapport zijn de gehanteerde begrippen cursief.

1.1 Prognosemethode basisonderwijs

Voor het opstellen van de leerlingenprognose is gebruik gemaakt van een zogenaamd participatiegraden-model, gericht op de lange termijn. Dit model komt overeen met het Programma van Eisen (PvE) voor leerlingenprognoses[1] en gaat uit van gegevens over de *belangstellingspercentages* van de basisscholen in Roerdalen.

Ten behoeve van de analyse is gebruikt gemaakt van:

- telgegevens van DUO van de afgelopen jaren (t/m 1 oktober 2025);
- demografische kerncijfers over de *basisgeneratie* (van CBS en de gemeente);
- de *Primos bevolkingsprognose 2025* van ABF Research, en
- de gemeentelijke bouwplannen voor de komende jaren.

Op basis van de telgegevens is het *voedingsgebied* van alle basisscholen in kaart gebracht en zijn belangstellingspercentages c.q. marktaandelen afgeleid. We zijn hierbij uitgegaan van gegevens over de herkomst van leerlingen (DUO) en cijfers over de *basisgeneratie* van 4-12-jarigen (CBS en gemeente). Verder is gebruik gemaakt van de PRIMOS bevolkingsprognose 2025. In deze prognose is rekening gehouden met geboorte, sterfte en (binnenlandse) migratie en is een groot deel van de nieuwbouw verdisconteerd. Omdat in de PRIMOS prognose niet alle bouwplannen zijn opgenomen, is de prognose door MOOZ bijgesteld (voor alle kernen). Daarbij zijn we uitgegaan van de gemeentelijke bouwplannen

[1] VNG (1999) *Bijlage 2 bij Ledenbrief 99/136 | Programma van eisen voor leerlingenprognoses*.

(t/m 2033) en gegevens over de gemiddelde woningbezetting (GWB) van de basisgeneratie in Roerdalen en Roermond.

Op basis van de door ons bijgestelde bevolkingsprognose is de toekomstige ontwikkeling van de basisgeneratie in kaart gebracht en is een vooruitberekening gemaakt van het aantal leerlingen per basisschool voor de periode 2026-2040.

Om een goed beeld te krijgen van de verwachte leerlingenontwikkeling, zijn vier verschillende varianten doorgerekend, uitgaande van alternatieve veronderstellingen over de onderwijsdeelname:

- Variant I: gaat uit van de actuele belangstellingspercentages[2] van de scholen (1 okt. 2025);
- Variant II: is gebaseerd op een gewogen gemiddelde belangstelling van de afgelopen drie jaar;
- Variant III: gaat uit van leeftijdsspecifieke belangstellingspercentages van de scholen (1 okt. 2025);
- Variant IV: is gebaseerd op leeftijdsspecifieke belangstelling o.b.v. een 3-jaars gemiddelde.

Door deze aanpak ontstaat een betrouwbaar beeld van het (verwachte) aantal leerlingen. In de analyse gaan we hierbij uit van de 'onderwijsdeelname' per viercijferig postcodegebied. De onderzoeksresultaten sluiten zodoende goed aan bij de lokale situatie.

Voor de basisschool in Melick (De Achtbaan) is bij het opstellen van de leerlingenprognose expliciet rekening gehouden met de nieuwbouw in de aangrenzende buurt in Roermond (Aan de Vallei/Melickerveld). In deze buurt worden de komende 11 jaar naar verwachting 468 woningen gebouwd, waarvan een deel in de PRIMOS prognose is opgenomen. Bij het opstellen van de leerlingenprognose is verondersteld dat een belangrijk deel van de basisscholieren uit deze nieuwe 'wijk' (ca. 75%) naar De Achtbaan zal gaan.

Prognosemethode PO
In de analyse zijn de volgende stappen gezet:

1. Op basis van de leerlingengegevens is het *voedingsgebied* van alle basisscholen in Roerdalen in kaart gebracht (zie Tabel A.3 in bijlage A).
2. Daarnaast zijn *belangstellingspercentages* (c.q. marktaandelen) berekend, uitgesplitst naar postcodegebied (PC4). We zijn hierbij uitgegaan van gegevens over de herkomst van leerlingen op 1 oktober 2023-2025 en gegevens over de *basisgeneratie van 4-12 jarigen* (van CBS en de gemeente Roerdalen).
3. Op basis van de door ons bijgestelde PRIMOS bevolkingsprognose is de verwachte ontwikkeling van de *basisgeneratie* in kaart gebracht (per postcodegebied). Het gaat hierbij om het aantal 4-12 jarigen[3] in het voedingsgebied van de scholen (zie Tabel A.6 in bijlage).
4. Op basis van gegevens over de onderwijsdeelname in het recente verleden is vervolgens een prognose gemaakt van het totaal aantal leerlingen per school (op 1 oktober). Verder is (in overleg met de gemeente) verondersteld dat ca. 75% van het toekomstige aantal kinderen in *Aan de Valei/Melickerveld* voor De Achtbaan in Melick zal kiezen.
5. Op basis van de leerlingenprognose is een vooruitberekening gemaakt van de ruimtebehoefte (in m^2 BVO). Voor deze berekening is gebruik gemaakt van rekenregels van de VNG, zoals ook opgenomen in Huisvestingsverordening van de gemeente.

[2] Deze belangstellingspercentages (c.q. marktaandelen) geven aan welk deel van de 4-12 jarigen in het voedingsgebied op de school zit. De leeftijdsspecifieke belangstelling betreft het 'marktaandeel' per leeftijdsklasse (4-7 en 8-12 jaar).
[3] Overeenkomstig het *PvE voor leerlingenprognose* gaan we uit van alle 4-11 jarigen, plus 30% van de 12-jarigen.

2 Prognose basisonderwijs

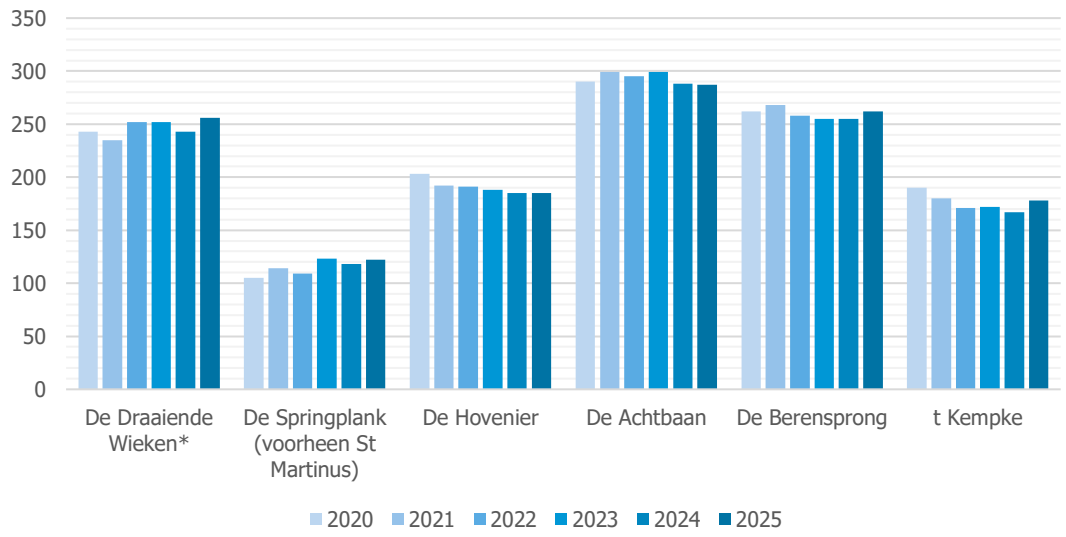
2.1 Ontwikkeling aantal leerlingen

Het aantal leerlingen in Roerdalen is de afgelopen jaren wat gedaald. Op 1 oktober 2018 zaten er 1.331 leerlingen op de scholen in Roerdalen. Op 1 oktober 2024 waren dat er 1.256 (6 procent minder), maar dit schooljaar is het aantal leerlingen weer iets toegenomen (van 1.256 naar 1.290). Deze toename komt vooral door de instroom van een relatief grote groep 4-jarigen (zie Tabel A.2 in bijlage).

Uit telgegevens van DUO blijkt dat de ontwikkeling van het aantal leerlingen van school tot school verschilt (zie Figuur 2.1). Op sommige scholen is het aantal leerlingen de laatste jaren toegenomen, en op andere afgenomen. De sterkste (procentuele) groei manifesteerde zich bij: basisschool De Springplank (voorheen St Martinus) in Vlodrop (+16%). Op basisschool De Hovenier, De Berensprong en 't Kempke nam het aantal leerlingen de afgelopen jaren af (zie Tabel A.1 in de bijlage).

Vergeleken met vorig jaar (2024) is het aantal leerlingen dit jaar wat toegenomen. Dat geldt vooral voor basisschool de Draaiende Wieken, de Berensprong en 't Kempke (zie Figuur 2.1).

*Figuur 2.1 - Ontwikkeling aantal leerlingen per basisschool (2020-2025)**



* Basisschool St Martinus is met ingang van dit schooljaar gesloten, en vervangen door een nieuw schoolgebouw en van naam veranderd (nu: De Springplank). Voor De Draaiende Wieken wordt vervangende nieuwbouw gerealiseerd en in 2026 afgerond. De nieuwe school heet de Mezenhof.

2.2 Prognose basisgeneratie

De scholen in Roerdalen hebben een sterk lokale functie. Het gros van de leerlingen komt uit de directe omgeving van de school (zie Tabel A.3 in bijlage). Gemiddeld genomen komt bijna 90 procent van de leerlingen uit de 'eigen' kern (dorp). De instroom uit omliggende gemeenten is over het algemeen beperkt

(ca. 5%)[4]. Dit betekent dat voor de prognose van het aantal leerlingen ook vooral de ontwikkeling in Roerdalen van belang is. Of, beter gezegd, de (verwachte) ontwikkeling van het aantal 4-12 jarigen. Alleen De Achtbaan krijgt een flink aantal leerlingen uit Roermond (vooral uit postcodegebied 6045).

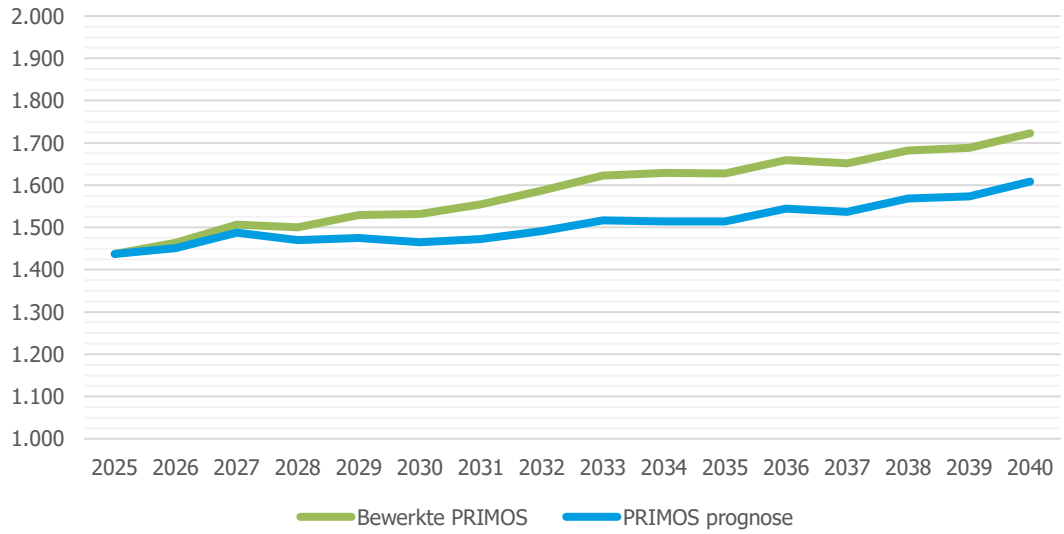
Het aantal leerlingen in het basisonderwijs is in belangrijke mate afhankelijk van de ontwikkeling van het aantal 4-12 jarigen dat woonachtig is in het voedingsgebied van de scholen. Figuur 2.2 toont de verwachte ontwikkeling hiervan in Roerdalen volgens ABF Research (PRIMOS 2025). Daarnaast is ook de door ons bijgestelde PRIMOS prognose weergegeven. In deze 'bewerkte' PRIMOS prognose zijn de bouwplannen van de gemeente Roerdalen meegenomen.

De bijgestelde prognose valt over de hele linie hoger uit dan de 'originele' PRIMOS prognose. Dit komt doordat hierin alle bouwplannen van de gemeenten zijn verdisconteerd[5]. Het aantal kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar neemt de komende 10 à 15 jaar toe. Dat geldt zowel voor de originele PRIMOS prognose als voor de door ons bijgestelde prognose. De (originele) PRIMOS prognose toont een groei van 1.437 naar 1.608 kinderen in de periode 2025-2040, en de bijgestelde prognose een groei naar zo'n 1.723 kinderen in de basisschoolleeftijd. Dit komt neer op een groei van respectievelijk 12 en 20 procent.

Hierbij moet worden opgemerkt dat het verschil tussen beide prognoses alleen komt door *extra nieuwbouw* in Roerdalen. Indien de nieuwbouw op termijn lager uitvalt of de woningen later worden gerealiseerd dan nu gepland, heeft dat uiteraard ook gevolgen voor het verwachte aantal kinderen in de basisgeneratie. Dat zal dan lager uitvallen.

Bij het opstellen van de leerlingenprognose zijn we uitgegaan van de door ons bijgestelde PRIMOS prognose (incl. extra nieuwbouw in Roerdalen).

Figuur 2.2 - Prognose basisgeneratie Roerdalen (2025-2041 | peildatum 1 januari)



Tabel A.6 toont de door ons bijgesteld PRIMOS prognose uitgesplitst naar postcodegebied. Hieruit blijkt dat de basisgeneratie op de lange termijn (2040) in praktisch alle kernen toeneemt. De grootste

[4] Basisschool De Draaiende Wieken krijgt een deel van z'n leerlingen uit Duitsland en basisschool De Hovenier uit Echt-Susteren. Bij het opstellen van de leerlingenprognose is voor deze instroom een opslagpercentage gehanteerd.
[5] In de PRIMOS prognose ontbrak een deel van de bouwplannen van de gemeente. De prognose van het aantal 4-12 jarigen valt daardoor iets te laag uit.

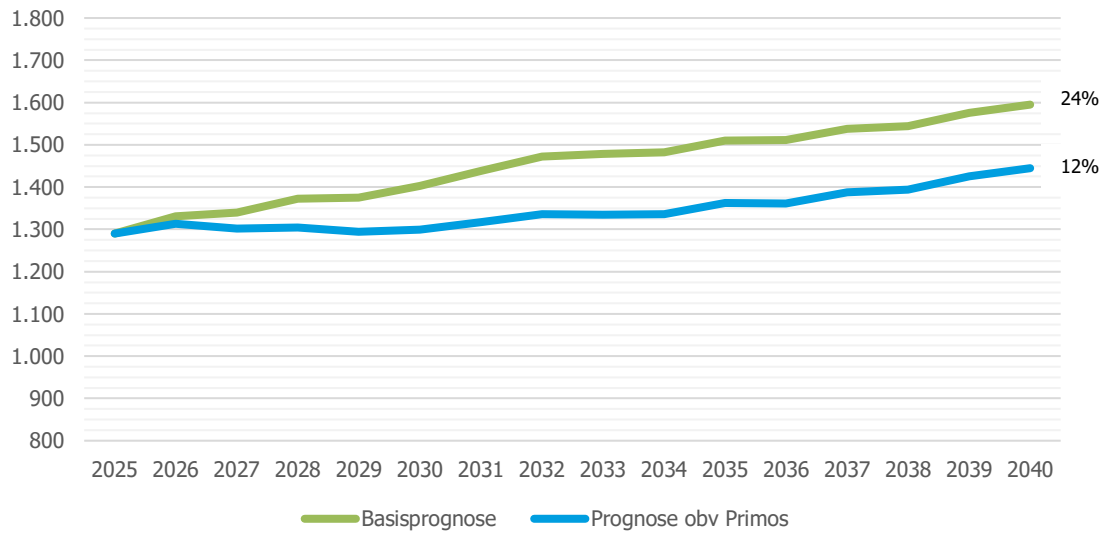
(procentuele) groei zien we in Sint Odiliënberg, Montfort, Posterholt en Vlodrop. In Herkenbosch en Melick is de groei van de basisgeneratie relatief kleiner, maar daarbij moet wel worden opgemerkt dat er net buiten Melick (in Roermond) nieuwbouw zal worden gerealiseerd, en dat dit naar verwachting tot een extra toestroom van leerlingen leidt naar De Achtbaan.

2.3 Leerlingenprognose

Het aantal leerlingen in Roerdalen is de afgelopen jaren iets gedaald, maar neemt de komende jaren naar verwachting weer toe. Uitgaande van de door ons bewerkte *Primos bevolkingsprognose*, is de verwachting dat het aantal leerlingen de komende 10 jaar stijgt (tot ca. 1.510 in 2035), en op de lange termijn verder groeit naar 1.595 in 2040. Dit geldt althans als we uitgaan van het gemiddelde van de vier varianten[6] (zie Tabel A.7). Figuur 2.3 laat zien dat de *basisprognose* (die uitgaat van de door ons bijgestelde PRIMOS prognose) hoger uitvalt dan de prognose die uitgaat van de originele PRIMOS prognose. Het verschil bedraagt op termijn circa 150 leerlingen extra (resp. +12% en +24%). Dit verschil is het gevolg van *extra nieuwbouw* in Roerdalen en Roermond (Aan de Valei/Melickerveld), die niet in de PRIMOS prognose was verdisconteerd.

Bij de interpretatie van deze leerlingenprognose moet worden opgemerkt dat het op dit moment uiteraard onzeker is of alle bouwplannen ook conform planning zullen worden gerealiseerd. Indien dat niet het geval is of de woningen later worden opgeleverd dan gepland, zal het aantal leerlingen lager uitvallen. En dat geldt ook indien de belangstelling vanuit de nieuwe buurt in Roermond voor de Achtbaan uiteindelijk lager uitvalt.

*Figuur 2.3 - Leerlingenprognose Roerdalen, 2025-2040 (o.b.v. bijgestelde Primos | gem. 4 varianten)**



* De basisprognose gaat uit van de door ons bijgestelde PRIMOS prognose.

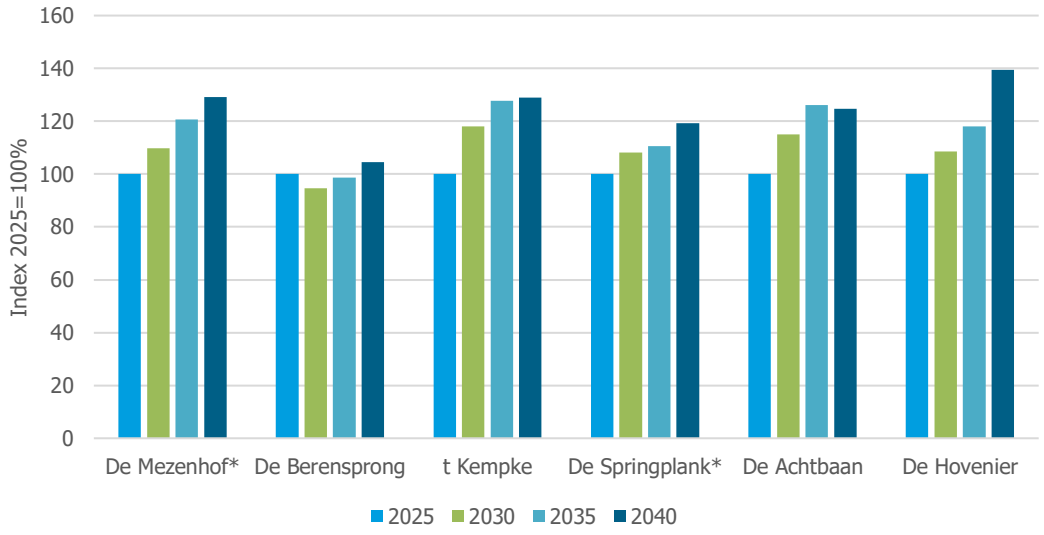
Tabel A.8 (in Bijlage A) toont de uitkomsten van de leerlingenprognoses per basisschool. Uit de tabel blijkt dat het aantal leerlingen op alle basisscholen de komende 15 jaar toeneemt, maar de omvang verschilt wel. Op sommige scholen neemt het aantal leerlingen (procentueel) meer toe dan op andere scholen. De

[6] Tabel A.7 toont de uitkomsten van de vier varianten voor de gemeente Roerdalen. Uit de tabel blijkt dat de prognoses die uitgaan van het actuele marktaandeel (variant I en III) een fractie hoger uitvallen dan de prognoses die uitgaan van een 3-jaars gemiddelde (variant II en IV). De verschillen zijn over het algemeen echter klein. Alle vier de varianten tonen voor de komende 10 à 15 jaar een toename van het aantal leerlingen.

sterkste groei zien we bij basisschool De Hovenier, De Mezenhof, 't Kempke en De Achtbaan. Op basisschool de Berensprong neemt het aantal leerlingen de eerst komende jaren naar verwachting wat af en op de langere termijn weer toe.

Figuur 2.4 toont de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen per basisschool voor de periode 2025-2040. Het gaat hierbij om indexcijfers. Uit de figuur blijkt dat het aantal leerlingen op alle basisscholen toeneemt, maar op de ene school meer dan op de andere. Dit verschil in ontwikkeling hangt o.m. samen met verschillen in demografische ontwikkelingen tussen de kernen en met verschillen in het aantal nieuwe woningen dat in de diverse kernen gebouwd gaat worden.

Figuur 2.4 - Leerlingenprognose per basisschool, 2025-2040 (Indexcijfers 2025=100%)



* Voor de Mezenhof (thans De Draaiende Wieken genaamd) wordt momenteel vervangende nieuwbouw gerealiseerd.

2.4 Ruimtebehoefte (BVO)

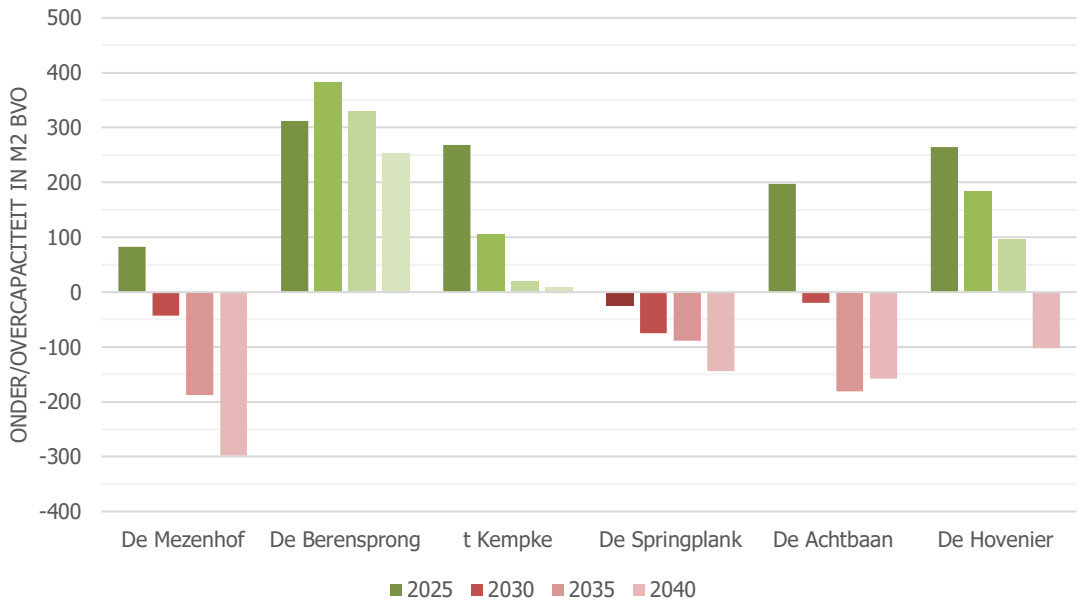
Op basis van de hiervoor gepresenteerde leerlingenprognose is een raming gemaakt van de ruimtebehoefte per basisschool. Het gaat hierbij om het (benodigde) aantal vierkante meters Bruto Vloeroppervlak (BVO). Voor de raming is gebruik gemaakt van rekenregels van de VNG, zoals ook opgenomen in de Onderwijshuisvestingsverordening van de gemeente Roerdalen. De berekening van de ruimtebehoefte gaat uit van een vaste voet per school, het verwachte aantal leerlingen en de achterstandsscore van de school[7]. Tabel A.9 toont de uitkomsten van de vooruitberekening (uitgaande van de basisprognose met peildatum 1 oktober). Hieruit blijkt dat de ruimtebehoefte de komende 10 à 15 jaar toeneemt (met resp. 14% in de periode tot 2035 en 20% in de periode tot 2040).

[7] De formule voor de ruimtebehoefte (in m^2 BVO) is:
BVO = 200 + (5,03 * LL) + Afronden(Afronden(7,17%*Achterstandsscore;0)*1,4;0). De *achterstandsscore* is gebaseerd op gegevens van het CBS (peildatum 1.2.2025), en voor de prognoseperiode door ons proportioneel bijgesteld o.b.v. het verwachte aantal leerlingen. We merken daarbij op dat alleen de Mezenhof, 't Kempke en Springplank een achterstandsscore groter dan nul hebben. In de analyse is dan ook alleen voor deze scholen de achterstandsscore meegenomen in de berekening.

Op basis van gegevens over de huisvestingscapaciteit per school, is berekend of de scholen nu en/of in de toekomst te maken krijgen met capaciteitstekorten. De door ons geraamde ruimtebehoefte is daarbij afgezet tegen het feitelijke aantal vierkante meters Bruto Vloeroppervlak van de scholen.

Figuur 2.5 laat zien dat de meeste basisscholen op dit moment te maken hebben met *overcapaciteit*. De feitelijke capaciteit (in m^2 BVO) is groter dan de geraamde ruimtebehoefte. Alleen de Springplak heeft op dit moment een beperkt capaciteitstekort. Door groei van het aantal leerlingen, lijken er de komende 10 à 15 jaar bij vier van de zes scholen capaciteitsknelpunten te ontstaan. Figuur 2.5 illustreert dit met behulp van de rode staafjes. Uit de figuur blijkt dat basisschool De Mezenhof, 't Kempke, De Springplank en De Achtbaan op termijn naar verwachting een capaciteitstekort krijgen, als gevolg van de groei van het aantal leerlingen. Basisschool de Berensprong en De Hovenier hebben op dit moment een capaciteitsoverschot, en dat blijft de komende jaren ook zo, al neemt het overschot wel af.

Figuur 2.5 - Geschatte onder- en overcapaciteit per school, 2025-2040 (in m^2 BVO)



Tabel A.10 (in bijlage) toont de gegevens per jaar, voor de periode 2025-2040, en laat zien dat de capaciteitstekorten op de lange termijn flink oplopen. Op de middellange termijn zijn de tekorten relatief beperkt, maar op de lange termijn nemen zij bij alle vier de scholen toe tot boven de 'drempel' van 55 vierkante meter die voor permanente uitbreiding wordt aangehouden (in de Modelverordening Onderwijshuisvesting van de VNG).

2.5 Resumé

In opdracht van de gemeente Roerdalen is een leerlingenprognose gemaakt voor de lange termijn (2025-2040). Hierbij is rekening gehouden met de toekomstige nieuwbouw in de gemeenten Roerdalen en Roermond (Aan de Vallei/Melickerveld). De leerlingenprognose toont voor de komende 10 à 15 jaar een groei van het aantal leerlingen. Dat geldt voor alle scholen, maar het sterkst voor basisschool De Hovenier, De Mezenhof, 't Kempke en De Achtbaan. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat de bouwplannen nog niet allemaal zijn vastgesteld. Het gaat voor een deel om 'zachte' plannen. Indien de nieuwbouw uiteindelijk lager uitvalt dan gepland of de woningen later worden opgeleverd, heeft dat uiteraard consequenties voor de leerlingenprognoses. Het toekomstige aantal leerlingen valt in dat geval

lager uit dan in de basisprognose die we in dit rapport hebben gepresenteerd. En dat geldt ook als de belangstelling voor De Achtbaan vanuit de nieuwe buurt in Roermond lager uitpakt. Bij de interpretatie van de prognoses moet hiermee rekening worden gehouden. Het gaat om een indicatieve ontwikkeling van het aantal leerlingen, gebaseerd op de thans beschikbare gegevens. Het toekomstige aantal leerlingen kan in werkelijkheid hoger of lager uitvallen.

Uit het onderzoek blijkt verder dat de groei van het aantal leerlingen op termijn tot capaciteitstekorten leidt bij vier van de zes scholen. Dit vraagt om aandacht in het nieuwe IHP dat de gemeente in 2026 opstelt.

Bijlage A Tabellen PO

Ontwikkeling leerlingenaantal

Tabel A.1 – Ontwikkeling aantal leerlingen per basisschool (1 okt. 2019-2025)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
De Draaiende Wieken	250	243	235	252	252	243	256
De Berensprong	279	262	268	258	255	255	262
't Kempke	183	190	180	171	172	167	178
De Springplank (voorheen St Martinus)	101	105	114	109	123	118	122
De Achtbaan	283	290	299	295	299	288	287
De Hovenier	205	203	192	191	188	185	185
Totaal	1.301	1.293	1.288	1.276	1.289	1.256	1.290

* Bron: DUO (2025) Open onderwijsdata + data van scholen (2025), bewerking MOOZ | peildatum 1 oktober.

Tabel A.2 – Ontwikkeling aantal leerlingen, naar leeftijd (1 okt. 2019-2025)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
4 jaar	148	181	167	149	151	137	173
5 jaar	154	146	185	170	157	151	138
6 jaar	159	157	148	182	175	154	152
7 jaar	162	156	154	151	178	175	153
8 jaar	142	160	158	151	149	178	176
9 jaar	170	139	165	157	150	151	179
10 jaar	174	168	135	165	157	150	155
11 jaar	165	153	153	128	145	142	142
12 jaar	27	33	23	23	27	18	22
Totaal	1.301	1.293	1.288	1.276	1.289	1.256	1.290

Tabel A.3 – Herkomst van leerlingen, per basisschool (1 okt. 2020-2025)

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
De Draaiende Wieken*	Posterholt (6061)	216	214	228	229	216	229
	Overige kernen Roerdalen	8	9	12	9	10	10
	Roermond	2	3	2	2	2	3
	Overige gem.	9	1	-	-	-	-
	Elders	10	8	10	12	15	14
	Totaal	243	235	252	252	243	256
De Berensprong	Herkenbosch (6075)	236	242	237	234	232	247
	Overige kernen Roerdalen	15	13	8	7	6	5
	Roermond	5	4	6	7	9	6
	Overige gem.	-	3	3	4	3	1
	Elders	6	6	4	3	5	3
	Totaal	262	268	258	255	255	262
't Kempke	Sint Odiliënberg (6077)	183	171	157	153	143	152
	Overige kernen Roerdalen	5	6	12	15	18	18
	Roermond	-	-	-	-	2	1
	Overige gem.	-	-	-	-	2	2
	Elders	2	3	2	4	2	5
	Totaal	190	180	171	172	167	178
De Springplank	Vlodrop (6063)	100	103	99	109	104	108
	Overige kernen Roerdalen	3	4	3	4	6	9
	Roermond	1	1	1	1	1	1
	Overige gem.	-	2	3	3	1	-
	Elders	1	4	3	6	6	4
	Totaal	105	114	109	123	118	122
De Achtbaan	Melick (6074)	262	270	263	262	247	242
	Overige kernen Roerdalen	10	12	15	17	19	16
	Roermond	13	15	16	18	21	27
	Overige gem.	4	2	1	2	1	2
	Elders	1	-	-	-	-	-
	Total	290	299	295	299	288	287
De Hovenier	Montfort (6065)	185	173	176	173	168	171
	Overige kernen Roerdalen	1	1	-	1	-	-
	Echt-Susteren	12	15	12	10	11	11
	Overige gem.	4	3	3	4	6	3
	Elders	1	-	-	-	-	-
	Totaal	203	192	191	188	185	185

* Voor basisschool de Draaiende Wieken wordt nieuwbouw gerealiseerd. De nieuw school heet De Mezenhof.

Tabel A.4 – Ontwikkeling basisgeneratie Roerdalen, naar postcodegebied (1 jan. 2019-2025)

Postcode	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Posterholt	273	251	265	261	277	286	280
Vlodrop	143	143	147	141	139	144	138
Montfort	222	213	206	205	210	208	205
Melick	308	317	332	328	330	323	314
Herkenbosch	294	296	286	290	307	308	300
Sint Odiliënberg	215	226	225	213	200	191	199
Totaal	1.455	1.445	1.461	1.438	1.464	1.460	1.437

Prognose basisgeneratie

*Tabel A.5 – Originele PRIMOS prognose van basisgeneratie in Roerdalen, naar postcodegebied (peildatum 1 januari)**

Postcode	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
Posterholt	280	275	279	287	281	282	288	287	283	282	292	305	308	314	315	326	329
Vlodrop	138	136	151	154	147	140	143	149	150	152	152	147	156	154	156	164	159
Montfort	205	204	216	229	222	215	217	229	246	235	232	236	244	254	257	269	281
Melick	314	316	324	307	323	312	297	303	317	317	302	309	296	303	296	291	296
Herkenbosch	300	296	294	268	267	277	276	267	269	274	283	286	282	291	296	297	303
Sint Odiliënberg	199	224	223	225	235	238	251	257	250	254	252	262	251	251	254	262	263
Totaal	1.437	1.450	1.487	1.470	1.475	1.464	1.472	1.492	1.516	1.514	1.514	1.545	1.537	1.568	1.574	1.608	1.631

* Bron: ABF Research (2025) Primos bevolkingsprognose 2025, bewerking MOOZ | basisgeneratie betreft 4-11 jarigen, plus 30% van de 12-jarigen.

*Tabel A.6 – Bewerkte PRIMOS prognose van basisgeneratie in Roerdalen, naar postcodegebied (peildatum 1 januari)**

Postcode	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
Posterholt	280	277	281	292	291	298	309	315	315	318	328	340	344	350	351	362	365
Vlodrop	138	137	153	157	151	145	148	153	154	156	155	151	159	158	160	167	163
Montfort	205	207	223	236	229	223	224	236	253	242	238	243	251	260	263	276	287
Melick	314	316	327	315	344	336	324	333	350	351	336	343	330	338	330	325	330
Herkenbosch	300	300	299	273	273	283	283	276	278	284	293	295	292	301	306	306	312
Sint Odiliënberg	199	226	225	228	241	248	266	274	272	278	277	287	275	276	278	286	287
Totaal	1.437	1.464	1.507	1.500	1.529	1.532	1.554	1.587	1.623	1.629	1.628	1.659	1.652	1.683	1.688	1.723	1.745

* Bron: ABF Research (2025) Primos bevolkingsprognose 2025, bewerking MOOZ o.b.v. gemeentelijke bouwplannen | basisgeneratie betreft 4-11 jarigen, plus 30% van de 12-jarigen.

Tabel A.7 – Leerlingenprognose basisonderwijs Roerdalen, 2025–2040 (4 varianten | prognose o.b.v. bewerkte Primos bevolkingsprognose)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Variant I	1.290	1.333	1.341	1.373	1.376	1.404	1.439	1.475	1.480	1.483	1.512	1.513	1.540	1.546	1.578	1.597
Variant II	1.290	1.325	1.334	1.367	1.370	1.398	1.433	1.469	1.475	1.477	1.506	1.505	1.532	1.538	1.569	1.589
Variant III	1.290	1.335	1.345	1.378	1.380	1.406	1.442	1.474	1.481	1.486	1.514	1.516	1.543	1.550	1.581	1.601
Variant IV	1.290	1.329	1.338	1.374	1.376	1.402	1.438	1.469	1.476	1.481	1.509	1.510	1.537	1.544	1.575	1.594
Gemiddelde	1.290	1.331	1.340	1.373	1.376	1.403	1.438	1.472	1.478	1.482	1.510	1.511	1.538	1.544	1.576	1.595

Tabel A.8 – Leerlingenprognose basisscholen Roerdalen, 2025–2040 (gemiddelde van 4 varianten | prognose o.b.v. bijgestelde Primos prognose)

Naam	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
03HF-00 De Mezenhof*	256	256	265	264	271	281	286	287	289	299	309	312	317	318	328	331
03OM-00 De Berensprong	262	261	239	240	248	248	243	244	249	256	258	256	264	268	269	274
03PV-00 't Kempke	178	181	183	193	197	210	217	215	219	220	227	219	220	222	229	229
03YI-00 De Springplank	122	136	139	134	129	132	136	137	139	139	135	142	141	143	149	145
05CT-00 De Achtbaan	287	297	301	336	331	330	344	361	364	354	362	356	362	357	354	358
07SE-00 De Hovenier	185	200	212	206	200	201	211	227	217	215	218	225	234	236	248	258
Totaal	1.290	1.331	1.340	1.373	1.376	1.403	1.438	1.472	1.478	1.482	1.510	1.511	1.538	1.544	1.576	1.595

* Bron: Leerlingenprognose o.b.v. bijgestelde Primos prognose (gemiddelde van 4 varianten) | De Mezenhof is de nieuwe naam voor basisschool De Draaiende Wieken.

Tabel A.9 – Ontwikkeling ruimtebehoefte in m² BVO, 2025-2040 (peildatum 1 oktober)

Naam	BVO	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
03HF-00 De Mezenhof*	1.591	1.508	1.508	1.554	1.550	1.582	1.634	1.660	1.665	1.677	1.724	1.779	1.795	1.821	1.824	1.874	1.889
03OM-00 De Berensprong	1.830	1.518	1.512	1.403	1.406	1.448	1.448	1.420	1.429	1.454	1.489	1.500	1.488	1.527	1.548	1.551	1.577
03PV-00 't Kempke	1.366	1.098	1.113	1.124	1.173	1.195	1.260	1.295	1.283	1.307	1.308	1.346	1.307	1.311	1.321	1.353	1.357
03YI-00 De Springplank	796	821	890	905	880	856	871	893	897	905	904	885	923	917	925	958	940
05CT-00 De Achtbaan	1.841	1.644	1.696	1.716	1.892	1.863	1.861	1.932	2.015	2.030	1.981	2.022	1.990	2.022	1.996	1.980	1.999
07SE-00 De Hovenier	1.395	1.131	1.204	1.266	1.235	1.205	1.211	1.264	1.344	1.293	1.279	1.298	1.333	1.375	1.389	1.446	1.497
Totaal	8.819	7.720	7.923	7.968	8.136	8.149	8.285	8.464	8.633	8.666	8.685	8.830	8.836	8.973	9.003	9.162	9.259

Bron: raming gebaseerd op basisprognose (1 oktober) | De Mezenhof is de nieuwe naam voor basisschool De Draaiende Wieken.

Tabel A.10 – Ontwikkeling capaciteitstekorten en - overschotten, 2025-2040 (peildatum 1 oktober)

Naam	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
03HF-00 De Mezenhof*	83	83	37	41	9	-43	-69	-74	-86	-133	-188	-204	-230	-233	-283	-298
03OM-00 De Berensprong	312	318	427	424	382	382	410	401	376	341	330	342	303	282	279	253
03PV-00 't Kempke	268	253	242	193	171	106	71	83	59	58	20	59	55	45	13	9
03YI-00 De Springplank	-25	-94	-109	-84	-60	-75	-97	-101	-109	-108	-89	-127	-121	-129	-162	-144
05CT-00 De Achtbaan	197	145	125	-51	-22	-20	-91	-174	-189	-140	-181	-149	-181	-155	-139	-158
07SE-00 De Hovenier	264	191	129	160	190	184	131	51	102	116	97	62	20	6	-51	-102
Totaal	1.099	896	851	683	670	534	355	186	153	134	-11	-17	-154	-184	-343	-440

Bron: raming gebaseerd op basisprognose (1 oktober) | Capaciteitstekorten zijn in rood aangegeven, capaciteitsoverschotten in groen.

Bijlage B Begrippen

Achterstandsscore	De door CBS[8] berekende *achterstandsscores* geven inzicht in de verwachte onderwijsachterstand per school en vormen de basis voor de het onderwijsachterstandenbudget.
Basisgeneratie	Het aantal kinderen van 4 t/m 11 jaar, plus 30% van de 12 jarigen in het voedingsgebied van de school
Belangstellingspercentage	Het aandeel kinderen uit de basisgeneratie (4-12 jaar) dat op een school zit
Bruto Vloeroppervlak (BVO)	Het Bruto Vloeroppervlak (BVO) van een gebouw is de oppervlakte, gemeten op vloerniveau langs de buitenmuren. Bij meerlaagse gebouwen wordt per verdieping gemeten. Dit is dus inclusief alle binnenwanden, kolommen, verkeersruimten en installatieruimten.
Capaciteitstekort/overschot	Een capaciteitstekort wijst op een tekort aan ruimte (vloeroppervlak), een overschot op een surplus aan ruimte. In het eerste geval is de ruimtebehoefte groter dan de beschikbare capaciteit van de school. In het tweede geval juist kleiner.
GWB	Gemiddelde woningbezetting van de basisgeneratie (d.w.z. het gemiddeld aantal kinderen van 4-12 jaar per woning).
Leerlingenprognose	Prognose van het toekomstige aantal leerlingen per school voor de komende 15 jaar.
PRIMOS prognose	Dit betreft de door ABF Research gemaakte bevolkingsprognose op gemeentelijk en postcode-4 niveau
Ruimtebehoefte	De ruimtebehoefte betreft een raming van het 'benodigde' aantal vierkante meters BVO in de toekomst
Voedingsgebied	Dit betreft het gebied van waaruit de school het grootste deel (ten minste 70%) van z'n leerlingen krijgt

[8] CBS (2025) *Achterstandsscores per school*.

gemeente roerdalen

GRIFFIE

OPLEGVEL RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juli 2026

Agendapunt: 11

Onderwerp: Ophogen krediet strategie verwerving landbouwgronden

Commissiebehandeling

Raadsadviescommissie: 15 juni 2026

Fracties afwezig bij commissiebehandeling: n.v.t.

Advies commissie:

1. Onderwerp rijp voor behandeling in gemeenteraad	Ja
2. Wijze van agendering voor de raad	Bespreekstuk

Inhoudelijk commissieadvies:

1. In te stemmen met het ophogen van het krediet ‘strategische verwerving landbouwgronden’ met een bedrag van € 2.500.000-.
2. In te stemmen met begrotingswijziging 2026-12.

De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief adviseren positief over het raadsvoorstel.

De fractie van Ons Roerdalen houdt een inhoudelijk standpunt in beraad.

Bijzonderheden (indien van toepassing):
n.v.t.

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z26-066999
Onderwerp:	Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden.
Datum:	26 mei 2026
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen.
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met het ophogen van het krediet 'strategische verwerving landbouwgronden' met een bedrag van € 2.500.000-. 2. In te stemmen met begrotingswijziging 2026-12.
Bijlage(n):	Bijlage 1 - Concept raadsbesluit 'Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgrond'. Bijlage 2 - Begrotingswijziging 2026-12.

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden.

2. Inleiding

Op 12 maart 2026 heeft u een besluit genomen inzake het ophogen van het krediet ten behoeve van de woningbouwontwikkelingen. Met dit krediet worden gronden aangekocht die binnen de door u opgelegde voorkeursrechtgebieden liggen met als doel de woningbouw te stimuleren. Voorliggend voorstel gaat over het krediet strategische (grond)aankopen landbouwgronden. Dit krediet is de afgelopen jaren ingezet om het landbouwareaal in eigendom van de gemeente zoveel mogelijk op peil te houden, conform de doelstelling uit onze Kadernota Grondbeleid 2022-2026.

In verband met (de administratieve verwerking van) een aantal grondruilingen in 2025 is het krediet in 2025 overschreden. Dit is toegelicht in de jaarrekening 2025. Om in de toekomst te kunnen blijven anticiperen op strategische verwerving van landbouwgronden is het voorstel om het krediet 'strategische (grond)aankopen landbouwgronden' op te hogen met een bedrag van € 2.500.000. Een nadere onderbouwing van dit bedrag is opgenomen in de financiële paragraaf. Het ophogen van de krediet is een bevoegdheid van u als raad.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. In te stemmen met het ophogen van het krediet 'strategische verwerving landbouwgronden' met een bedrag van € 2.500.000-.
2. In te stemmen met begrotingswijziging 2026-12.

4. Argumenten

1.1. Zonder krediet kan er niet aan de doelstelling uit onze Kadernota Grondbeleid 2022-2026 worden voldaan.

In de Kadernota Grondbeleid 2022-2026 is opgenomen dat de gemeente het gemeentelijk landbouwareaal zoveel als mogelijk in stand houdt. De bestaande natuuropgave van de Provincie Limburg en de grondclaim voor duurzame energieopwekking maken dit echter een lastig streven.

De afgelopen jaren heeft de gemeente meegewerkt aan tal van grondruilingen met agrariërs uit onze gemeente en ook is er op diverse plekken strategisch grond aangekocht om later in te kunnen zetten op het moment dat dit nodig is. Toch is de afgelopen vijf jaar de totale oppervlakte aan landbouwgrond in eigendom van de gemeente afgenomen met ongeveer 30 hectare (van 460 naar 430). Reden van deze afname is vooral de medewerking aan een tweetal grote grondruilingen in het Flinke Ven waarbij we als gemeente grond hebben geruild en verkocht aan de Provincie Limburg en aan een agrariër die zijn huiskavel in het gebied heeft.

Nu het krediet wat we hier de afgelopen jaren voor hebben ingezet op is kunnen we geen medewerking meer verlenen aan ruilingen met agrariërs en derden. Ook kunnen we niet proactief inspringen op landbouwgronden die in onze gemeente te koop (komen te) staan.

5. Kanttekeningen

Op het moment dat het krediet niet opnieuw aangevuld wordt zullen wij bij initiatieven 'nee' moeten verkopen. De verwachting is dan dat ons landbouwareaal, en de structurele (pacht)inkomsten die we hiermee generen, de komende jaren nog verder achteruit gaat omdat er nog steeds een fikse opgave van de Provincie Limburg ligt om natuur te realiseren in onze gemeente.

6. Financiën

In 2025 hebben wij diverse landbouwgronden geruild. Een grondruil bestaat administratief uit een grondaankoop en een grondverkoop. Beide transacties dienen op grond van de verslaggevingsvoorschriften (BBV) financieel ook als zodoende verwerkt te worden. Grondaankopen worden tegen verkrijgingsprijs inclusief bijbehorende kosten geactiveerd op de

balans onder de post 'gronden en terreinen'. Grondverkopen worden tegen de verkoopwaarde, minus een eventuele boekwaarde, als opbrengst (boekwinst) in de administratie verantwoord. Veel landbouwgronden heeft de gemeente van oudsher in bezit en hebben derhalve geen boekwaarde.

Vorig jaar hebben een drietal grondruilingen plaatsgevonden die ten laste van het krediet strategische grondverwerving landbouwgronden zijn gebracht. Omdat wij bij deze grondruilingen per saldo een bedrag van € 26.500 onder de streep hebben ontvangen, is ervan uitgegaan dat de grondruilingen geen impact zouden hebben op het voornoemde krediet.

Omdat een grondruil administratief gesplitst moet worden in een grond aan- en verkoop heeft de ruiltransactie echter toch flinke impact op het krediet strategische grond(aankopen) landbouwgronden. Als gevolg van de drie grondruilingen in 2025 heeft de gemeente gronden verkregen voor een totaalbedrag van € 783.400. Doordat dit bedrag ten laste van het krediet komt, is het krediet in 2025 overschreden met een bedrag van € 453.400. Deze kredietoverschrijding is ook toegelicht in de jaarrekening 2025. Daar staat echter tegenover dat de gemeente administratief gezien gronden heeft verkocht voor een bedrag van € 809.900. Deze gronden hadden een boekwaarde van € 201.300, waardoor een boekwinst is gerealiseerd van € 608.600. Deze boekwinst maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat 2025.

Omdat overschrijding van het krediet in 2025 het gevolg is van de administratieve verwerking van de ruiltransacties, terwijl de gemeente feitelijk geld toe heeft gekregen bij de grondruil, wordt voorgesteld om het bedrag dat is onttrokken aan het krediet in 2025 (ad € 783.400) toe te voegen aan het krediet.

Verder zijn er in 2026 momenteel (stand van zaken begin mei 2026) een drietal grondruilingen voorzien, waarbij gronden worden verworven voor een bedrag van ongeveer € 570.500. Daarnaast wordt een aankoop van landbouwgrond aan de Waarderweg in Sint Odiliënberg voorbereid waarbij de aankoopwaarde € 374.200 bedraagt (exclusief bijkomende aankoopkosten). Met de beoogde transacties zal derhalve een bedrag van € 944.700 worden onttrokken aan het krediet. De gronden die de gemeente inbrengt in de ruiltransactie zullen overigens naar verwachting een boekwinst van € 765.500 gaan opleveren.

Het voorstel is het krediet strategische grondverwerving landbouwgronden op te hogen met een totaalbedrag van € 2,5 miljoen. Dit bedrag bestaat uit:

1. ophoging als gevolg van administratieve verwerking grondruilingen 2025: € 783.400;
2. ophoging ten behoeve van verwachte ruilingen en verwervingen 2026: € 944.700;
3. ophoging ten behoeve van toekomstige transacties: € 771.900.

De ophoging van het krediet voor toekomstige transacties met een bedrag van € 771.900 is nodig om in de toekomst snel te kunnen handelen als strategische landbouwgronden op de markt komen. De begrotingswijziging voor de ophoging van het krediet is opgenomen in bijlage 2. Omdat er niet wordt afgeschreven op landbouwgronden heeft het voorstel geen budgettaire gevolgen.

gemeente roerdalen

7. Eerdere besluitvorming

Niet van toepassing.

8. Communicatie

Niet van toepassing.

9. Planning en uitvoering

Indien uw raad een positief besluit neemt inzake voorliggend voorstel dan zullen de transacties, welke onder voorbehoud van het krijgen van financiën opstaan voor 2026, afgehandeld worden.

10. Privacy

Niet van toepassing.

11. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

Kadernota Grondbeleid 2022-2026.

12. Bijlagen

Bijlage 1 - Concept raadsbesluit 'Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgrond'.

Bijlage 2 - Begrotingswijziging 2026-12.

Sint Odiliënberg, 26 mei 2026

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

ing. L.H.C. Bijl ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsbesluit Jaar 2026/07/07/11

Zaaknummer: Z26-066999
Onderwerp: Ophogen krediet strategische verwerving landbouwgronden.

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026, het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. In te stemmen met het ophogen van het krediet ‘strategische verwerving landbouwgronden’ met een bedrag van € 2.500.000-.
2. In te stemmen met begrotingswijziging 2026-12.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

BEGROTINGSWIJZIGING ***Dienstjaar: 2026*** ***Wijziging nr.: 2026-12***

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	2026		2027		2028		2029	
	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten
Aanpassingen begroting 2026 n.a.v. 'Ophoging krediet strategische grondaankopen'								
Exploitatie per programma								
1. Krachtige dorpen								
2. Participatie, ondersteuning en zorg								
3. Veilige dorpen								
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur								
5. Woonomgeving								
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen								
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening								
8. Algemene Middelen								
Reserve mutaties per programma								
2. Participatie, ondersteuning en zorg								
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening								
8. Algemene Middelen								
Exploitatieresultaat na bestemming								
Eigen Vermogen								
N.v.t.								
Vreemd vermogen								
N.v.t.								
Investeringen								
Nieuwe/vervangingsinvesteringen	2.500							
Financiële vaste activa								

Omschrijving	2026		2027		2028		2029	
	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten
Aanpassingen begroting 2026 n.a.v. 'Ophoging krediet strategische grondaankopen'								
N.v.t.								

Toelichting op de begrotingswijziging

Voor een toelichting m.b.t. deze begrotingswijziging verwijzen we naar het raadsvoorstel Ophogen krediet ten behoeve van woningbouwontwikkelingen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2026.

De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,

Ingevolge art. 203 gemeentewet gezonden aan:
Gedeputeerde Staten van Limburg

Datum van inzending:
kenmerk:

gemeente roerdalen

GRIFFIE

OPLEGVEL RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juli 2026

Agendapunt: 12

Onderwerp: Jaarstukken 2025

Commissiebehandeling

Raadsadviescommissie: 15 juni 2026

Fracties afwezig bij commissiebehandeling: n.v.t.

Advies commissie:

1. Onderwerp rijp voor behandeling in gemeenteraad	Ja
2. Wijze van agendering voor de raad	Bespreekstuk

Inhoudelijk commissieadvies:

Blijkens het raadsvoorstel stelt het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad voor:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2025 welke sluiten met een positief saldo van € 7.013.000;
2. Om € 744.000, boekwinsten geboekt op verkoop van agrarische percelen, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve risico's woningbouw;
3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De middelen voor projecten die doorlopen in het volgende begrotingsjaar en uit reserves worden bekostigd, opnieuw beschikbaar te stellen;
5. De begrotingswijziging 2026-11 vast te stellen.

De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO, Roerstreek Lokaal! en Vitaal Perspectief adviseren positief over het raadsvoorstel.

Bijzonderheden (indien van toepassing):
n.v.t.

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z26-063768
Onderwerp:	Jaarstukken 2025
Datum:	20 mei 2026
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met de jaarstukken 2025 welke sluiten met een positief saldo van € 7.013.000; 2. Om € 744.000, boekwinsten geboekt op verkoop van agrarische percelen, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve risico's woningbouw; 3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve; 4. De middelen voor projecten die doorlopen in het volgende begrotingsjaar en uit reserves worden bekostigd, opnieuw beschikbaar te stellen; 5. De begrotingswijziging 2026-11 vast te stellen.
Bijlage(n):	1. Jaarstukken 2025; 2. Raadsbesluit jaarstukken 2025; 3. Begrotingswijziging 2026-11.

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Jaarstukken 2025

2. Inleiding

De jaarstukken 2025 zijn de afsluiting van de planning en control cyclus van het kalender- en boekjaar 2025.
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 2025. In de programmaverantwoording gaan we per programma in op de resultaten ten aanzien van de doelen en activiteiten die in 2025 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 2025 welke sluiten met een positief saldo van € 7.013.000;
2. Om € 744.000, boekwinsten geboekt op verkoop van agrarische percelen, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve risico's woningbouw;
3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De middelen voor projecten die doorlopen in het volgende begrotingsjaar en uit reserves worden bekostigd, opnieuw beschikbaar te stellen;
5. De begrotingswijziging 2026-11 vast te stellen.

4. Argumenten

1.1 Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het jaar 2025
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 financiële beheer (art 199 Gemeentewet).

1.2 In de jaarstukken wordt tevens verantwoording afgelegd over de rechtmatigheid
Sinds 2023 moet het college zélf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen bij de jaarrekening.

Wat is het doel en de meerwaarde van de rechtmatigheidsverantwoording?
Het doel van de 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.
De verantwoordingsgrens is vanaf 2025 wettelijk vastgesteld en bedraagt 2% van de lasten van de jaarrekening exclusief de reserve stortingen. Dit betekent voor onze gemeente dat de grens € 1.529.320 is.
Op basis van gericht uitgevoerde controles is geconcludeerd dat in 2025 zowel op het begrotingscriterium als het voorwaardencriterium enkele overschrijdingen zijn geweest. De niet rechtmatig tot stand gekomen baten en lasten bedragen in totaliteit € 3.130.000 voor 2025 en doorlopend € 2.082.000.

Deze onrechtmatigheden bestaan uit begrotingsoverschrijdingen voor de lasten voor een totaalbedrag van € 687.000. Deze overschrijdingen zijn acceptabel.
Daarnaast is er sprake van aanbestedingsonrechtmatigheden ter grootte van € 2.443.000 in 2025. Een deel van de fouten zijn doorlopend vanuit 2024. In afwijking van vorig jaar hebben we nu

gekeken welke fouten doorlopen naar de komende jaren, maar wel hun oorsprong hebben in 2025 of eerder (€ 2.082.000). Het totaal van de onrechtmatigheden komt hiermee op € 4.525.000.

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

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

Sinds de vaststelling van het actieplan woningbouw voert de gemeente een actiever grondbeleid. Dit vergroot de sturingsmogelijkheden op de woningbouwopgave, maar leidt tegelijkertijd tot een substantiële toename van de financiële risico's.
Deze toename komt onder meer voort uit:

- de strategische verwerving van gronden tegen prijzen boven de huidige gebruikswaarde;
- het structureel toerekenen van kosten (zoals voorbereidings- en apparaatskosten) aan woningbouwprojecten;
- de verbreding van de gemeentelijke rol naar zowel grondexploitaties als faciliterende ontwikkelingen;
- en de grotere gevoeligheid voor marktschommelingen en projectonzekerheden.

Waar risico's voorheen voornamelijk beperkt waren tot grondexploitaties, is inmiddels sprake van een bredere risicoblootstelling binnen de totale woningbouwportefeuille. De huidige reserve bouwgrondexploitatie sluit hierdoor onvoldoende aan bij de aard en omvang van deze risico's. Om deze reden wordt voorgesteld de bestemming van de reserve te verbreden tot een reserve risico's woningbouw.

Deze reserve fungeert als integraal weerstandsvermogen voor de financiële risico's binnen de gemeentelijke woningbouwopgave, inclusief grondexploitaties, faciliterende projecten en strategische grondposities.

De vorming en voeding van deze reserve – onder andere via een storting vanuit het jaarrekeningsaldo – is noodzakelijk om de toegenomen risicoblootstelling op een verantwoorde wijze te kunnen opvangen en de financiële continuïteit van de woningbouwopgave te waarborgen.

4.1 De projecten doorlopen in 2026

De raad heeft in de begroting 2025 op basis van het budgetrecht gelden beschikbaar gesteld voor incidentele uitgaven die ten laste komen van reserves. Een aantal van de projecten waarvoor deze gelden beschikbaar zijn gesteld lopen door in 2026. In onderstaand overzicht is per reserve aangegeven om welke incidentele uitgaven het gaat.

	Uitgaven	Inkomsten
Algemene reserve		
Kosten uitvoering duurzaamheidskoers	167.832	
Organisatie en ondersteuning OLS	254.936	
Niet verhaalbare kosten Actieplan versnellen woningbouw	623.625	
Project 'Data op orde, basis op orde'	144.949	
Afrekening aankoop stikstofrechten geitenhouderij	140.000	-222.300
Reserve toerisme		
Inzet ten behoeve van promotie tijdens OLS	40.000	
Reserve organisatie-ontwikkeling	55.830	
Reserve "Roerdalen in Balans"	303.876	

5. Kanttekeningen

Niet van toepassing

6. Financiën

De primitieve begroting 2025-2028 is vastgesteld op 7 november 2024 met een resultaat van € 248.000 in het jaar 2025. Het saldo is in de loop van 2025 begrotingstechnisch gewijzigd naar een positief saldo van € 5.303.000. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt het resultaat uiteindelijk nog positiever. We sluiten 2025 af met een positief saldo van € 7.013.000.

Het overschot ontstaat door een aantal grotere afwijkingen, maar ook door heel veel kleinere afwijkingen. Begin 2026 hebben we u met een raadsinformatiebrief geïnformeerd over een aantal grote afwijkingen die toen inzichtelijk waren.

In onderstaand overzicht staan de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 200.000) opgenomen ten opzichte van de gewijzigde begroting. Meer detail is terug te vinden in de jaarrekening.

Vertraging afhandeling grondruil Flinke Ven	-2.071.000	N
Storting in voorziening ivm pensioenverplichtingen wethouders	-756.000	N
Meer uitgaven jeugdzorg	-246.000	N
Boekwinst overige grondruil	744.000	V
Hogere opbrengsten belastingen en leges	618.000	V
Gemeentefondsuitkering effect decembercirculaire en bijstelling voorgaande jaren	564.000	V
Voordeel op SPUK Oekraïne en SPUK realisatiestimulans	413.000	V
Voordeel op afval door lagere kosten en hogere opbrengsten	397.000	V
Lagere kosten duurzaamheid: vertraging vanwege openstaande vacatures	360.000	V
Financieringsresultaat	298.000	V
Doorberekende uren aan projecten en Zonnestation Montfort BV	251.000	V
Winstneming Holsterveld	208.000	V

Bij het opstellen van de jaarstukken bleek dat we op afval een overschot hadden van € 380.000. De laatste jaren zijn mee- en tegenvallers op afval ten gunste of ten laste van het resultaat gekomen. In 2025 heeft de commissie Besluit Begroting en Verantwoording een uitspraak gedaan dat overschotten op afval in een egalisatievoorziening gestort moeten worden. Deze egalisatievoorziening is hiervoor nu ingesteld.

7. Eerdere besluitvorming

Niet van toepassing

8. 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 2026 aan gedeputeerde staten (art 200 Gemeentewet).

9. Privacy

Er worden met dit voorstel geen persoonsgegevens verwerkt.

10. (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 vastgelegd 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).

11. Bijlagen

Bijlage 1: Jaarstukken 2025
Bijlage 2: Raadsbesluit jaarstukken 2025
Bijlage 3: Begrotingswijziging 2026-11

Sint Odiliënberg, 20 mei 2026

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

ing. I.H.C. Bijl

De burgemeester,

Ing. J.M.A. van Agtmaal

Jaarstukken 2025

Behandeling in de gemeenteraad op 7 juli 2026.

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 5

Inleiding 7
Zo is de programmaverantwoording opgebouwd 9
Samenvatting 10
Financieel beeld in hoofdlijnen 12

PROGRAMMAVERANTWOORDING 15

Programmaverantwoording 17
Programma 1 Krachtige dorpen 19
Programma 2 Participatie, ondersteuning en zorg 23
Programma 3 Veilige dorpen 29
Programma 4 Economie, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid 32
Programma 5 Woonomgeving 40
Programma 6 Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen 49
Programma 7 Bestuur, organisatie en dienstverlening 55
Programma 8 Algemene middelen 61

PARAGRAFEN 65

Paragraaf Bedrijfsvoering 67
Paragraaf Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf 76
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 77
Paragraaf Gemeentelijk grondbeleid 82
Paragraaf Lokale heffingen 85
Paragraaf Verbonden partijen 93
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 106
Paragraaf Financiering 116

JAARREKENING 121

Balans 123
Overzicht van baten en lasten in de rekening 126
Rechtmatigheidsverantwoording 2025 129
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 131
Toelichting op de Balans 136
Toelichting op de baten en lasten 151
Sisa verantwoording 158

BIJLAGEN 171

JAARVERSLAG

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening over het begrotingsjaar 2025. Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af over de uitvoering van de door uw raad vastgestelde begroting, de gerealiseerde beleidsresultaten en de inzet van de beschikbare middelen.
Uit de jaarrekening blijkt dat een groot deel van de voorgenomen activiteiten is uitgevoerd en dat belangrijke doelen uit de begroting zijn gerealiseerd. Daarmee is invulling gegeven aan de opdrachten die uw raad aan ons college heeft meegegeven.
Tegelijkertijd laat het financiële resultaat zien dat verdere versterking van onze financiële sturing noodzakelijk is. Het verbeteren van het vooruitkijken, het realistischer ramen en het tijdig signaleren van afwijkingen heeft nog altijd nadrukkelijk aandacht nodig om uw raad tijdig in staat te stellen bij te sturen. Echter, een deel van de financiële bewegingen is niet volledig voorspelbaar. We hebben dit dus niet geheel in eigen hand. Ons uitgangspunt blijft dat we financiële ontwikkelingen tijdig inzichtelijk maken. Dit doen we door uw raad naast de vaste momenten in de planning en control cyclus en raadsvoorstellen tussentijds te informeren onder andere door raadsinformatiebrieven of raadsinformatiebijeenkomsten.

Onze Werkwijze: Samenwerking en Opgavegericht Werken
Onze werkwijze kenmerkt zich door samenwerking en maatwerk. We werken steeds meer vanuit opgaven die voor inwoners belangrijk zijn en zoeken daarin de optimale rolverdeling tussen de gemeente en de gemeenschap. Dit betekent:

- Een dorpsgerichte aanpak, waarin de leefbaarheid en sociale samenhang per dorp centraal staan.
- Opgavegericht werken, waarbij de behoeften van inwoners het vertrekpunt vormen en we handelen vanuit mogelijkheden in plaats van beperkingen.
- Een flexibele overheid die per taak een passende rol zoekt en waar mogelijk lokaal handelt, met korte lijnen naar bestuur en medewerkers.
- Een resultaatgerichte, experimentele aanpak waarin we ruimte geven aan nieuwe initiatieven.
- Werken vanuit kernwaarden als respect, gelijkwaardigheid, vertrouwen en verantwoordelijkheid.

Vooruitblik
Hoewel de begroting voor 2026 en 2027 sluitend is en positieve resultaten laat zien, blijven 2028 en 2029 aandacht vragen. Op langere termijn is er structureel een opgave, terwijl onze jaarrekeningen vaak positief uitvallen door incidentele baten.
Deze combinatie maakt het financiële beeld minder voorspelbaar. Daarom blijven we inzetten op realistischer ramen en tijdiger signaleren, zodat de raad een stabieler en betrouwbaarder financieel perspectief krijgt. Daarbij bewaken we dat de kwaliteit van onze dienstverlening en leefomgeving behouden blijft.

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 2025 gepland waren. Hier verantwoorden we ook de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Leeswijzer

De “Jaarstukken 2025” 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.

Acties
Onder *acties* hebben we de acties uit de programmabegroting vermeld. We rapporteren over de inhoud, financiën en planning.
Hiervoor gebruiken we de volgende tekens en kleuren:

 de actie is uitgevoerd volgens begroting*

 er is een lichte afwijking ten opzichte van de begroting*

 er is een grote afwijking ten opzichte van de begroting*

*bij 'inhoud' en 'planning' kijken we naar de primitieve begroting, bij 'financiën' naar de actuele begroting

Wat hebben we nog meer gedaan
Naast de acties uit de begroting hebben we hier o.a. de versnellingsacties opgenomen.

Reguliere werkzaamheden
Naast de speerpunten voeren we ook nog veel andere werkzaamheden uit. Deze reguliere werkzaamheden worden kort opgesomd.

Financieel
Bij de staatjes geven we per programma aan:
- Wat de daadwerkelijke baten en lasten van vorig jaar waren (Rekening 2025).
- 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 2025 waren (Rekening 2025).
- Of er een voordelig (V) of nadelig (N) verschil is tussen de actuele begroting en de rekening 2025 (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 2025 heeft het college samen met inwoners, partners, organisaties en met inzet van onze ambtelijke organisatie gewerkt aan het versterken van de sociale, ruimtelijke en economische ontwikkeling in onze gemeente.
We hebben ingezet op het verbeteren van de sociale basis, het vergroten van veiligheid en leefbaarheid, en het duurzaam vormgeven van onze leefomgeving. In deze jaarrekening doen wij verslag van de belangrijkste resultaten, ontwikkelingen en financiële effecten van het afgelopen jaar.

Maatschappelijke ontwikkeling
In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van de sociale basis en het verbeteren van de ondersteuning binnen het sociaal domein. Belangrijke speerpunten waren de uitbreiding van de basisondersteuning, de inzet van ervaringsdeskundigen en de doorontwikkeling van het programma Samen doen, samen leren.
Samen met inwoners zijn we actief aan de slag gegaan met het thema bestaanszekerheid. De bewustwordingscampagne is gestart en in dat kader zijn diverse activiteiten georganiseerd.
We hebben een aantal belangrijke stappen gezet in grote projecten. Zo hebben we gekozen voor de oprichting van een lokaal MOB en is de richtinggevende nota actualisatie accommodatiebeleid vastgesteld. Voor beide projecten kunnen we nu aan de slag met de uitvoering.
Verder zijn de kinderwijkraden begeleid en ondersteund bij het ontwikkelen en realiseren van hun ideeën. En zien we dat integraal samenwerken steeds beter vorm krijgt. Dit komt bijvoorbeeld duidelijk naar voren bij de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs en in de welzijn–wonen–zorg-visie.
Met deze stappen bouwen we samen verder aan een sterke sociale basis waarin iedere inwoner kan meedoen en gezien wordt.

Veiligheid en handhaving
In 2025 is samen met regionale en lokale partners gewerkt aan het versterken van veiligheid en leefbaarheid in onze gemeente. Via het regionale ACT!-interventieteam zijn integrale controles uitgevoerd en hiermee is een goede start gemaakt om ondermijnende criminaliteit effectief aan te pakken.
De inzet van XL Group voor de begeleiding van kwetsbare jongeren is succesvol voortgezet.
Het project Natuurbrandmanagement binnen het Grenspark Maas-Swalm-Nette is in 2025 gestart en richt zich op een gezamenlijke gebiedsgerichte voorbereiding op natuurbrandrisico's.
Daarnaast heeft tijdelijke extra formatie binnen team OOV gezorgd voor versnelling in beleidsontwikkeling, onder andere op het gebied van weerbaarheid, crisisbeheersing, bedrijfscontinuïteit en de voorbereiding van integraal veiligheidsbeleid.
Hiermee is in 2025 een belangrijke stap gezet in het versterken van de basis van ons veiligheidsdomein en het creëren van veilige, veerkrachtige dorpen.

Ruimtelijke ontwikkeling en duurzaamheid, economie en toerisme
In 2025 hebben we gewerkt aan het omvormen van het tijdelijk omgevingsplan naar het omgevingsplan nieuwe stijl. Ook zijn we aan de slag gegaan met de uitvoering van het Actieplan Versnellen Woningbouw. Voor een duurzame instandhouding van het gebied 't Reutje zagen we mogelijkheden om ons oorspronkelijke reconstructieplan integraler op te pakken door het landschap rondom 't Reutje in Sint Odiliënberg hierbij te betrekken en daarmee aan te haken bij de Regio Deal op het thema landschap en klimaatadaptatie. Ook bood de Regio Deal kansen voor projecten voor toerisme en economie.

De winst van het OLS in 2025 en de mogelijkheden van de Regio Deal hebben gezorgd voor een herziene prioritering en planning van werkzaamheden. Qua energieopwek hebben we de voorbereidingen getroffen om in 2026 het zonnestation Montfort te op te leveren. Ook hebben we honderden huishoudens helpen isoleren en is het beleidsplan Natuurlijk Groen vastgesteld. Hiermee hebben we in 2025 een stevige basis gelegd voor een toekomstbestendige leefomgeving, waarin we duurzaamheid, woningbouw, landschap en leefkwaliteit in samenhang verder kunnen ontwikkelen.

Conclusie

We sluiten 2025 af met een positief financieel resultaat van € 7 miljoen. Het geprognotiseerde resultaat was € 5.303.000 positief.

Het overschot ontstaat door een aantal grotere afwijkingen, maar ook door heel veel kleinere afwijkingen. Begin 2026 hebben we u met een raadsinformatiebrief geïnformeerd over een aantal grote afwijkingen die toen inzichtelijk waren.

In onderstaand overzicht staan de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 200.000) opgenomen ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In de jaarrekening (pag. 128) is per programma een totaaloverzicht opgenomen van de afwijkingen die groter zijn dan € 100.000. In de programmaverantwoording wordt per programma uitgebreid ingegaan op de financiële afwijkingen.

Grootste afwijkingen

Vertraging afhandeling grondruil Flinke Ven	-2.071.000	N
Storting in voorziening ivm pensioenverplichtingen wethouders	-756.000	N
Meer uitgaven jeugdzorg	-246.000	N
Boekwinst overige grondruil	744.000	V
Hogere opbrengsten belastingen en leges	618.000	V
Gemeentefondsuitkering effect decembercirculaire en bijstelling voorgaande jaren	564.000	V
Voordeel op SPUK Oekraïne en SPUK realisatiestimulans	413.000	V
Lagere kosten duurzaamheid: vertraging vanwege openstaande vacatures	360.000	V
Financieringsresultaat	298.000	V
Doorberekende uren aan projecten en Zonnestation Montfort BV	251.000	V
Winstneming Holsterveld	208.000	V

FINANCIEEL BEELD IN HOOFDLIJNEN

De primitieve begroting 2025-2029 is vastgesteld op 7 november 2024 met een resultaat van € 248.000 in het jaar 2025. In de halfjaarrapportage is het saldo naar € 4.700.000 bijgesteld. Wij hebben toen op basis van een aantal overwegingen, keuzes gemaakt om het overschot op een verantwoorde manier in te zetten (zie rib 16 september 2025). Met deze voorstellen werd een totaalbedrag van € 645.000 van het geprognotiseerde overschot ingezet. Naast de planning en control momenten zijn er in de loop van 2025 ook nog separate begrotingswijzigingen vastgesteld. Het verwachte resultaat na wijzigingen kwam hiermee op € 5.303.000.

Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt het resultaat uiteindelijk nog positiever. We sluiten 2025 af met een positief saldo van € 7.013.000.

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 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-417**	**-184**	**233**	**V**	**V**
Onttrekkingen	**9.557**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	**N**	**N**
Mutatie reserves	**461**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**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.

Surplus SPUK Oekraïne-opvang ontheemden
De specifieke uitkering voor de opvang van Oekraïense ontheemden heeft geresulteerd in een voordelig saldo van € 1.417.000 op basis van het normbedrag per bed. De ontvangen Rijksbijdrage was hoger dan de daadwerkelijk gemaakte kosten. Dit voordeel was al voor € 1.200.000 meegenomen in de halfjaarrapportage.

Meeruitgaven jeugdzorg
De uitgaven binnen de jeugdzorg zijn hoger door een toename van complexe zorgvragen en afrekeningen die nog hebben plaatsgevonden over 2024.

Vertraging uitvoering projecten duurzaamheid
We hebben binnen het cluster duurzaamheid een groot deel van het jaar vacatures gehad. Hierdoor heeft de uitvoering van het Actieplan Duurzame Energie en de andere werkzaamheden binnen duurzaamheid vertraging opgelopen waardoor de uitgaven lager waren.

Vertraging afhandeling grondruil Flinke Ven en boekwinst overige grondruil
De grondruil Flinke Ven heeft door vertraging aan de zijde van ondernemer niet meer plaats gevonden in 2025, maar is doorgeschoven naar 2026. Naast de grondruil bij Flinke Ven hebben we nog drie andere grondruilen gehad in 2025. Hierop is een boekhoudkundige winst gerealiseerd.

Winstneming Holsterveld
Ondanks dat het grondexploitatie Holsterveld nog niet is afgerond, hebben we op basis van de berekening van toekomstige kosten nu al een deel van de winst moeten nemen.

Ontvangen SPUK Realisatiestimulans
Met de Realisatiestimulans krijgen gemeenten een vast bedrag voor iedere betaalbare woning waarvan de bouw is gestart. De opbrengsten van deze SPUK zijn niet begroot, omdat de regeling bij de vaststelling van de begroting nog niet was vastgesteld en pas in het najaar 2025 is gepubliceerd.

Hogere opbrengsten belastingen en leges omgevingsvergunningen
De hogere OZB-opbrengst wordt vooral veroorzaakt door niet-woningen. Dit heeft te maken met areaal-uitbreidingen die, bij het opstellen van de begroting niet zijn meegenomen. De toeristenbelasting van het 4de kwartaal 2024 is ook verantwoord in 2025. Een aantal grote aanvragen voor omgevingsvergunningen heeft geresulteerd in een meeropbrengst.

Storting in voorziening pensioenen wethouders
Vanaf 1-1-2028 vallen de pensioenen van wethouders onder het ABP. Bij de overdracht moeten we voldoen aan de dekkingsgraad van het ABP. De voorziening moet hierop worden gebaseerd. De dekkingsgraad van december 2025 was 123,5%.

Doorrekening uren aan projecten en derden
De uren die onze medewerkers hebben besteed aan de voorbereidingen en projecten in het kader van het actieplan versnellen woningbouw zijn ten laste van de kredieten gebracht. Daarnaast heeft een afrekening plaatsgevonden met Zonnestation Montfort BV voor de uren die hieraan zijn besteedt voor de jaren 2023 tot en met 2025.

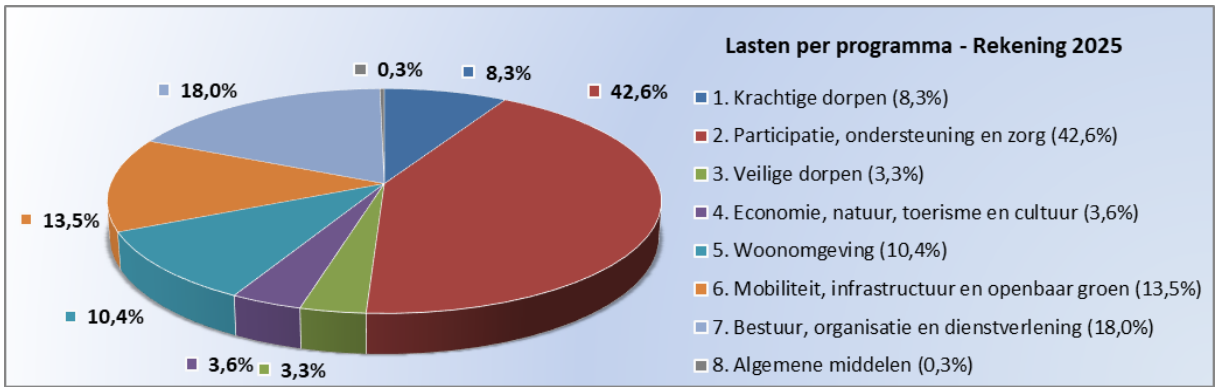
Gemeentefondsuitkering – effect decembercirculaire 2025
De effecten in de decembercirculaire 2025, zijn niet meer verwerkt in de begroting 2025.

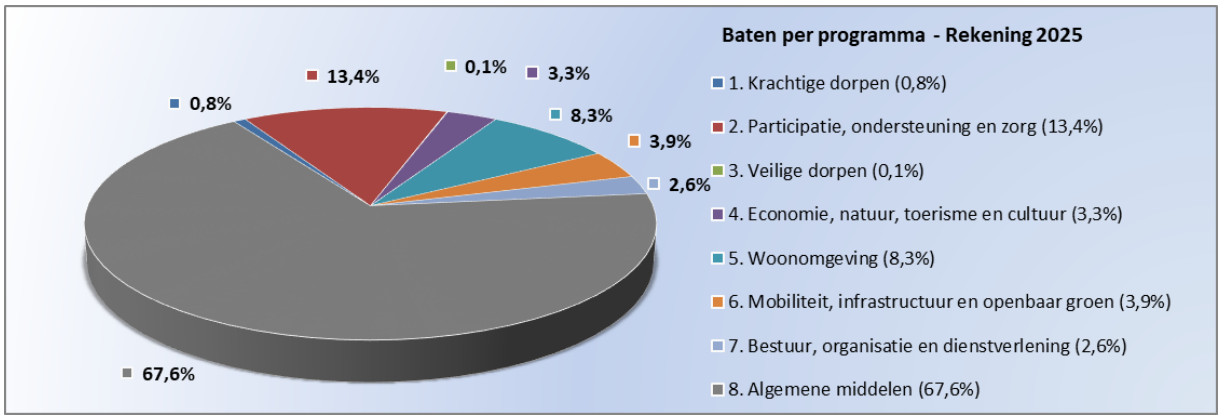
Financieringsresultaat
We hebben pas laat een lening aangetrokken waardoor de rentelasten lager waren. Daarnaast hebben we hogere opbrengsten gehad bij het schatkistbankieren.

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 2025 van de vorige tabel.

De grafiek hieronder staan de verdeling van de lasten en baten per programma gevisualiseerd.





PROGRAMMAVERANTWOORDING

PROGRAMMAVERANTWOORDING

De programmaverantwoording 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, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid.
5. Woonomgeving.
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen.

Dienstverlening en Bedrijfsvoering; sturingskracht
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening.
8. Algemene middelen.

Beleidsindicatoren
Gemeenten hanteren voor het toelichten van de maatschappelijke effecten in de programma's en de programmaverantwoording de beleidsindicatoren. Voor nadere informatie over deze indicatoren verwijzen we naar bijlage 2.

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 of het sociaal team. Het gaat om de mogelijkheden voor inwoners om elkaar te ontmoeten, te ontspannen en zich te ontplooien. We 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. Dit programma raakt het fundament van het sociaal domein: de sociale basis.

Roerdalen zijn we samen!
Bestaans(on)zekerheid raakt iedere inwoner in Roerdalen. We willen dat iedereen de ruimte heeft om mee te doen in onze samenleving. Het is van groot belang dat iedereen kan rekenen op een voldoende en voorspelbaar inkomen, evenals op betaalbare huisvesting. Ook toegang tot betaalbare zorg en een veilige woonomgeving horen hierbij. Verduurzamen geven we extra aandacht. Kwetsbare inwoners bieden we daarbij extra ondersteuning. We zetten in op preventie. Zorg en ondersteuning regelen we zoveel mogelijk lokaal.

Programma 1 en programma 2 zijn nauw met elkaar verbonden en versterken elkaar, waarbij programma 1 vooral over de sociale basis en gemeenschap gaat en programma 2 over individuele ondersteuning.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: krachtige dorpen met veel sociale samenhang, goede basisvoorzieningen en weerbare inwoners.

Tactische doelen

1. Versterken van de sociale basis			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Herijking van het accommodatiebeleid 2015 – 2025	☺	☺	☺
Actie 2: Uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	☺	☺	😐
Actie 3: Ondersteunen van kinderwijkraden	☺	☺	☺
Actie 4: Inzet van een Coördinator Sport en Preventie om het beweegaanbod te versterken.	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Herijking van het accommodatiebeleid 2015 – 2025
In december 2025 is de richtinggevende nota actualisatie accommodatiebeleid vastgesteld in de gemeenteraad. In 2026 wordt de uitvoering hiervan vormgegeven met een participatieve aanpak per dorp en een integraal advies.

Actie 2: Uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)
De nieuwe Multifunctionele Accommodatie (MFA) 'de Sjpringplank' in Vlodrop is opgeleverd en is in gebruik genomen vanaf het schooljaar 2025-2026.
De bouw van het Kindcentrum Posterholt is gestart in 2025. De oplevering is gepland voor de zomervakantie 2026.
Voor de vervangingsopgave van de school in Montfort zijn in 2025 interne voorbereidingen getroffen om het haalbaarheidsonderzoek te starten gedurende de eerste helft van 2026.

Actie 3: Ondersteunen van kinderwijkraden
In elk dorp is een Kinderwijkraad. Deze worden ondersteund door een lokale coördinator (zes in totaal). De kinderwijkraden hebben verschillende ideeën ontwikkeld en uitgevoerd. Zo is in Sint Odiliënberg een zwerfvuilactie georganiseerd. En in Melick is een lesprogramma gemaakt voor kinderen die de buurtboerderij in Sint Odiliënberg bezoeken.

Actie 4: Inzet van een Coördinator Sport en Preventie om het beweegaanbod te versterken
Vanuit bureau Negen is een beweegmakelaar aangesteld, deze fungeert als contactpersoon voor (sport) verenigingen en voor individuele vragen van inwoners.

2. Versterken samenwerking partners sociale basis			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Samen doen, samen leren	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Samen doen, samen leren
De werkgroepen van Samen doen, samen leren zijn in 2025 verder uitgegroeid tot meer zelfstandig opererende groepen. Een aantal regelingen en processen zijn vanuit de bedoeling tegen het licht gehouden en vereenvoudigd voor inwoners. De Maatschappelijk Actief Bonus is breder en makkelijker aan te vragen, de aanvraagprocedure voor levensonderhoud voor inwoners die al bekend zijn bij de gemeente is verkort en er is contact gelegd met de Sociale Verzekeringsbank (SVB) om de aansluiting tussen landelijke en gemeentelijke regelingen te verbeteren. Verder is het proces rondom gedeeltelijke uitstroom naar werk vereenvoudigd. Zie ook programma 7, tactisch doel 20 (actie 1).

Wat hebben we nog meer gedaan

Versnellingsacties

1. *Herijking IHP (Integraal huisvestingsplan voor de basisscholen)*

Er is gestart met de vierjaarlijkse actualisatie van ons IHP. Dit is in gezamenlijk overleg met de schoolbesturen gebeurd en omvat ook een actualisatie van de financiële kaders.
Zie ook programma 1, tactisch doel 1(actie 2). We hadden hiervoor € 50.000 geraamd. Er is een bedrag van ca € 39.000 uitgegeven aan onderzoek en externe personele inzet. De afronding van deze herijking loopt nog door in 2026.

2. *Voorbereiding actualisatie Subsidiestelsel (inclusief recente jurisprudentie Raad van State)*
Door een extern adviesbureau is geïnventariseerd wat er moet gebeuren om het subsidiestelsel te actualiseren. Dit is gerapporteerd in een projectplan. Het projectplan is opgeleverd zodat het subsidiestelsel kan worden geactualiseerd in 2026. We hadden hiervoor € 35.000 geraamd. Er is in 2025 voor een bedrag van € 3.220 aan kosten gemaakt voor de inhuur van een expert. Een deel van de kosten van deze voorbereiding komt ten laste van boekjaar 2026 en wordt betaald vanuit bestaande budgetten. Omdat er in het land al veel onderzoek gedaan is, zijn de onderzoekskosten fors lager uitgevallen dan vooraf ingeschat.

3. *Voorbereiding dementievriendelijke gemeente*
Dit project is regulier ingepast in de bestaande personele capaciteit, zodat de voorbereiding verder kan doorlopen in 2026. Als gevolg hiervan zijn alleen reguliere personele kosten gemaakt en is de geraamde € 10.000 niet nodig geweest.

Reguliere werkzaamheden

- Onderwijs (vroegschoolse educatie, leerplicht, leerlingenvervoer);
- Uitvoering subsidiebeleid;
- Uitvoering accommodatiebeleid;
- Uitvoering gezondheidsbeleid (GGD, positieve gezondheid, GALA, IZA);
- Uitvoering Sport- en beweegbeleid, waarbij sporten en bewegen een middel is om een inclusieve samenleving te stimuleren;
- Kinderopvang (voorschoolse educatie);
- Inzet gedragsdeskundige op de basisschool en kinderopvang;
- Praktijkondersteuner Jeugd bij de huisarts;
- Ondersteuning van inwonerinitiatieven;
- Bevorderen inwonersparticipatie;
- Huiskamer plus;
- Welzijn op recept bij de huisarts;
- Inzet ervaringsdeskundigheid;
- Inzet kansrijke start;
- Uitvoering Basisondersteuning.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
1. Krachtige dorpen						
Lasten	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
Baten	700	483	651	661	10	V
Saldo baten lasten	**-5.684**	**-5.758**	**-5.838**	**-5.795**	**43**	**V**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	469	458	523	513	-10	N
Mutatie reserves	**469**	**458**	**523**	**513**	**-10**	**N**
Resultaat	**-5.215**	**-5.300**	**-5.315**	**-5.282**	**33**	**V**

Toelichting

1. Krachtige dorpen	Verschil	
Lasten		
Er is sprake van een lager energieverbruik bij de MFA Vlodrop Sporthal. Dit komt doordat uitsluitend de kosten van de maanden augustus tot en met december verrekend zijn. Voor die tijd zaten de energiekosten in de bouwsom van de MFA Vlodrop en werden deze met een bouwaansluiting betaald door de uitvoerende aannemer. De verwachting voor de toekomst is een lager energieverbruik, aangezien het gebouw bijna energieneutraal gebouwd is.	28	V
Lagere Exploitatie en beheer MFA Vlodrop als gevolg van de ingebruikname per nieuw schooljaar. Er waren enkel exploitatielasten over de maanden augustus tot en met december 2025. In de exploitatielasten zijn uitsluitend vanaf de ingebruikname de kosten voor het groot onderhoud, belastingen en verzekering van toepassing. De gebruikers van de MFA Vlodrop, School, Kinderopvang en beheerstichting zijn zelf verantwoordelijk voor de kleine onderhoudskosten, energie en water.	33	V
Het subsidiebudget is niet ten volle benut. Dit is te verklaren doordat er bij de structurele subsidies een daling is geweest van het aantal verenigingen, dit omdat verenigingen zijn opgehouden te bestaan. Anderzijds is het bij de incidentele subsidies afhankelijk van het aantal aanvragen en of deze voldoen aan de voorwaarden.	21	V
Het aantal sociaal medische indicaties kinderopvang (SMI) is gestegen. Dit heeft geleid tot hogere uitgaven. De SMI regeling wordt steeds beter bekend. Het sociaal team, het CJG en de kinderbescherming informeren ouders hierover, schakelen sneller en verwijzen vaker door.	-66	N
Totaal lasten	**16**	**V**
Baten		
N.v.t.	-	
Totaal baten	**0**	**N**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan Algemene Reserve als gevolg van minder kosten achterstallig onderhoud Zwembad 't Sweeltje	-7	N
Lagere onttrekking aan Reserve dekking investeringen met maatschappelijk nut als gevolg van minder kapitaallasten Dorpshuizen	-3	N
Totaal mutatie reserves	**-10**	**N**
Overige afwijkingen	27	V
Totaal afwijkingen	**33**	**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.

Programma 1 en programma 2 zijn nauw met elkaar verbonden en versterken elkaar, waarbij programma 1 vooral over de sociale basis en gemeenschap gaat en programma 2 over individuele ondersteuning.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: zelfredzame inwoners die kunnen deelnemen in de samenleving.

Tactische doelen

3. Inwoners hebben de rust en ruimte om zich te ontwikkelen en mee te doen in de samenleving			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: We vergroten de bewustwording rondom bestaans(on)zekerheid	☺	☺	☺
Actie 2: We voeren de acties die uit de bijeenkomsten 2024 voortkomen uit. Dat doen we samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.	☺	😐	😐
Actie 3: We zetten in op een integrale aanpak, samen met onze partners in het sociaal domein én binnen de gemeentelijke organisatie.	☺	☺	😐
Actie 4: Uitvoering geven aan de resultaten van het onderzoek naar de mogelijkheden van een lokaal Mensontwikkelbedrijf (MOB)	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: We vergroten de bewustwording rondom bestaans(on)zekerheid
In 2025 startte een bewustwordingscampagne om de impact van bestaansonzekerheid en beschikbare ondersteuning zichtbaar te maken. Er werd een logo ontwikkeld dat de samenwerking tussen gemeente, organisaties en gemeenschap benadrukt. De visie op bestaanszekerheid verscheen in het dorpsblad en een digitale nieuwsbrief werd geïntroduceerd. Samen met het Sociaal Team vond de tentoonstelling *Roerdalen zijn we samen* plaats in alle kernen. Daarnaast is deelgenomen aan de podcast *Ogen op de bal*.

Actie 2: We voeren de acties die uit de bijeenkomsten 2024 voortkomen uit. Dat doen we samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.
In de tweede helft van 2025 zijn de acties uit de bijeenkomsten van 2024 uitgevoerd, samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Op basis van gesprekken met betrokken inwoners en organisaties is een bijeenkomst georganiseerd om de belangrijkste thema's te bepalen. Hieruit zijn werkgroepen gevormd die de acties verder hebben uitgewerkt en opgepakt. Een deel loopt door in 2026, zoals de uitwerking van de één-loketgedachte. Hierdoor is de benodigde bijdrage vanuit de reserve armoedefonds in 2025 lager dan geraamd.

Actie 3: We zetten in op een integrale aanpak, samen met onze partners in het sociaal domein én binnen de gemeentelijke organisatie.
Deze actie maakt onderdeel uit van actie 1 en actie 2, die parallel worden uitgevoerd, waarbij de gemeentelijke bewustwordingscampagne gelijktijdig loopt met de gezamenlijke aanpak met inwoners en maatschappelijke organisaties.

Actie 4: Uitvoering geven aan de resultaten van het onderzoek naar de mogelijkheden van een lokaal Mensontwikkelbedrijf (MOB)
Er is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een MOB. De raad heeft besloten voor een lokaal MOB te gaan. De uitvoering kan nu worden opgepakt. Dit loopt door in 2026.

4. Mensen met een hulpvraag kunnen makkelijk terecht, worden sneller en beter geholpen en voelen zich gehoord			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Lokale aanpak Jeugd en Jongeren	😐	☺	😐
Actie 2: Het ontwikkelen van het visiedocument beschermd wonen en maatschappelijke opvang	☺	☺	☹
Actie 3: Herontwerp arbeidsmarktregio	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Lokale aanpak Jeugd en Jongeren
In 2025 hebben we een uitvoeringsplan opgesteld gericht op het jeugd- en jongerenwerk. Focus is versterken van kansen van jongeren, het ontwikkelen van hun talenten en het voorkomen van problemen. In 2025 hebben we daarom een jongerenwerker aan het sociaal team toegevoegd. De effecten worden gemonitord aan de hand van het bijhouden van activiteiten, verzamelen van feedback en het meten van signalering en doorverwijzing. Vanwege personele wisseling bij het sociaal team, is de monitoring nog niet gebeurd.

Actie 2: Het ontwikkelen van het visiedocument beschermd wonen en maatschappelijke opvang
De herijking van de regiovisie op Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang is uitgesteld naar Q3 2026, omdat de Ethos telling startte in Q4 2025 en loopt tot Q4 2026. De resultaten hiervan worden meegenomen in de herijking. Daarnaast is in de Welzijn-Wonen-Zorg visie een visie opgesteld waarbij welzijn een prominente plek heeft gekregen. Zie programma 5, tactisch doel 13 (actie 1). Deze visie wordt meegenomen bij de totstandkoming van de visie beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Actie 3: Herontwerp arbeidsmarktregio
Sinds 2025 werken we in Midden-Limburg met een gewijzigde governance voor de arbeidsmarkt op basis van de landelijke hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. De samenwerking is vastgelegd in een samenwerkingsconvenant dat op 3 december 2025 is ondertekend door alle partners van het Regionaal Beraad. Het werkcentrum Midden-Limburg is sinds 2 oktober 2025 digitaal live met een website en sociale-mediakanalen voor inwoners en werkgevers

Wat hebben we nog meer gedaan

In het afgelopen jaar hebben wij in de kernen Posterholt, Herkenbosch en Montfort de laatste 12 flexwoningen gerealiseerd. In totaal hebben wij in alle zes de kernen 72 flexwoningen geplaatst. De woningen worden bewoond door Oekraïense vluchtelingen, statushouders en spoedzoekers.

Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)
In 2025 hebben we de vangnetuitkering van 2023 ontvangen ter hoogte van € 164.682. Daarnaast hebben wij in 2025 de aanvraag voor de vangnetuitkering over 2024 gedaan. De vangnetuitkering over 2024 bedraagt € 51.596. Over het jaar 2025 komen we niet in aanmerking voor een vangnetuitkering. Het tekort is niet groot genoeg om voor een vangnetuitkering in aanmerking te komen.

Versnellingsacties

1. *Aanpak bestaanszekerheid*

Begin 2025 heeft de gemeenteraad de definitie en aanpak bestaanszekerheid vastgesteld. Er is een inhaalslag gemaakt met inzet van externe capaciteit. In afstemming met inwoners werken we aan de vier speerpunten die begin 2025 werden bepaald. Er is gewerkt aan de één-loketgedachte. Daarnaast is geïnvesteerd in bewustwording. Zie ook programma 2, tactisch doel 3 (actie 1). Er was een budget geraamd van € 15.000. Hiervan is bijna € 6.000 uitgegeven. De kosten zijn lager uitgevallen dan voorzien.

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 en inkomen;
- Arbeidsmarktbeleid;
- Begeleiding statushouders en migranten;
- Opvang Oekraïners;
- Aanpak bemoeizorg;
- Ondersteuning mantelzorg;
- Beleid en inkoop jeugd;
- Beleid en inkoop Wmo;
- Beleid inburgering.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
2. Participatie, ondersteuning en zorg						
Lasten	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
Baten	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
Saldo baten lasten	**-21.448**	**-22.458**	**-23.129**	**-21.848**	**1.281**	**V**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	414	63	570	100	-470	N
Mutatie reserves	**414**	**63**	**570**	**100**	**-470**	**N**
Resultaat	**-21.034**	**-22.395**	**-22.559**	**-21.748**	**811**	**V**

Toelichting

2. Participatie, ondersteuning en zorg	Verschil	
Lasten		
Participatie		
De kosten voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders konden dit jaar volledig worden gedekt vanuit de SPUK Inburgering. Hierdoor is dit budget niet aangesproken.	61	V
De uitgaven in het kader van Oekraïnse vluchtelingen, gemeentelijke en particuliere opvang, worden in rekening gebracht bij de Rijksoverheid. Het Rijk betaalt gemeenten een normbedrag per bed per dag van € 44 in 2025. De kosten zijn lager dan de vergoeding. Gemeenten mogen het surplus houden. Leefgeld en transitiekosten worden afgerekend op basis van werkelijke kosten.	92	V
BUIG-budget. De gemeente heeft meer financiële ondersteuning geboden aan burgers met een laag inkomen. Het uitkeringsbestand bleef vrijwel gelijk. De loonkostensubsidie is gestegen en wordt door de rijksbijdrage deels gecompenseerd (zie baten).	-418	N
Voor bijzondere bijstand en volwassenenfonds is minder uitgegeven. In 2025 zijn 81 aanvragen ingediend. Ten opzichte van 2024 zien we een stijgende lijn in aanvragen. Het budget voor het volwassenenfonds is niet volledig benut, maar dit budget is meerjarig toegekend en wordt verder ingezet in 2026. De uitgaven voor bijzondere bijstand zijn lager uitgevallen door lagere kosten voor inrichting/huisraad.	35	V
We zijn in Q3 gestart met de acties van bestaanszekerheid, zie toelichting actie 1 t/m 3. Doordat niet alle acties zijn uitgevoerd hebben we minder uitgegeven. Hierdoor is ook de onttrekking uit de reserve Armoedefonds lager.	377	V
De bijdrage aan het MER-SD is lager dan begroot. Dit betreft met name de uitvoeringskosten alleenverdienersproblematiek. De werkzaamheden zijn in 2025 binnen de beschikbare capaciteit uitgevoerd en zijn afgerekend op basis van werkelijke kosten.	89	V
Westrom heeft het jaar 2024 positief afgesloten. Volgens het besluit van het algemeen bestuur in 2025 is het resultaat uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Dit levert een incidenteel voordeel op.	44	V
De kosten i.v.m. het onderzoek naar MOB zijn lager dan begroot en betaald uit rijksmiddelen die zijn ontvangen via de mei- en septembercirculaire 2025. Daarom is de onttrekking aan de Algemene reserve ook lager.	100	V
Lagere kosten re-integratie. In eerdere jaren werd een lumpsumbedrag beschikbaar gesteld aan Westrom voor de uitvoering van re-integratietrajecten. Vanaf 2025 is deze constructie komen te vervallen. Hoewel het nog steeds mogelijk is om afzonderlijke trajecten in te kopen bij Doon, is hier in de uitvoering terughoudend mee omgegaan. Dit komt met name door zorgen over de verhouding tussen prijs en kwaliteit van de aangeboden trajecten. Daarnaast is binnen de uitvoering de verwachting dat het lokale mensontwikkelbedrijf op korte termijn van start kan gaan. Vanuit dit perspectief is ervoor gekozen om in deze tussenliggende periode beperkt nieuwe trajecten in te kopen. Dit alles heeft geleid tot een onder uitputting van het beschikbare re-integratiebudget.	100	V
Wmo		
De kosten van MER-SD in het kader van basisondersteuning zijn lager dan geraamd. Reden hiervoor is een tijdelijke onderbreking in de capaciteit Wmo/PW in het sociaal team.	46	V
De kosten voor Wmo-vervoer zijn lager uitgevallen door een lager gebruik van de indicaties. Het aantal cliënten is licht gestegen, maar van alle cliënten heeft slechts 65,7% het vervoer daadwerkelijk gebruikt. Daarnaast zijn er minder kilometers verbruikt dan van tevoren begroot.	28	V
Hogere uitgaven huishoudelijke hulp, incl. PGB. Er is een sterkere stijging van indicaties dan verwacht: in plaats van de geraamde 5 nieuwe indicaties zijn het er 26 geworden. Dit komt deels door een hogere vraag dan voorzien en deels door de verschuiving van PGB naar Zorg in Natura.	-57	N
De kosten voor Begeleiding Individueel en Groep (incl. PGB) vallen hoger uit door meer toekenningen, waarbij sprake is van een toename in het zwaardere zorgproduct. Hoewel het aantal uren is gedaald, zorgt ook de prijsindexering die hoger uitviel dan verwacht voor stijgende totale kosten.	-64	N
Jeugd		
We worden geconfronteerd met € 98K kosten die nog betrekking hebben op het jaar 2024. De overige kosten (€148K) zijn hogere jeugdzorglasten incl. uitvoeringskosten die zorgen voor een afwijking ten opzichte van de begroting.	-246	N

2. Participatie, ondersteuning en zorg	Verschil	
Onderwijs		
De kosten leerlingenvervoer vallen lager uit doordat er minder aanvragen leerlingenvervoer zijn geweest in het schooljaar 2025-2026.	87	V
Voor het Onderwijsachterstandenbeleid ontvangen we een SPUK. De uitgaven zijn lager dan de toegekende Rijksmiddelen. Vanuit dit budget zijn zowel de Voor- en vroegschoolse educatie kinderopvang als de kinderkrant betaald. Het restant is gereserveerd voor 2026. Zie ook baten.	41	V
Totaal lasten	**315**	**V**
Baten		
Participatie		
We ontvangen een hogere Rijksbijdrage (BUIG) voor financiële ondersteuning aan burgers met een laag inkomen inclusief verhaal van sociale uitkering. Zie ook onder kopje “Lasten”.	359	V
We ontvangen een SPUK en een eigen bijdrage van Oekraïners.	125	V
Wmo		
Ontvangen Rijksmiddelen ter compensatie van uitgaven 2024 in het kader van gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek.	52	V
Gedeclareerde PGB's beschermd wonen bij de modulaire gemeenschappelijke regeling.	38	V
Het voordelige saldo, gebaseerd op de concept jaarrekening 2025, van de Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Limburg Noord; Beschermd wonen is hoger dan bekend was bij de halfjaarrapportage 2025. De verdeelsleutel is aangepast.	101	V
Jeugd		
De kosten van de praktijkondersteuner jeugd zijn grotendeels betaald uit de SPUK IZA. Deze SPUK wordt uitgevoerd door centrumgemeente Venlo. Dit zorgt voor een incidenteel voordeel.	74	V
Onderwijs		
SPUK Onderwijsachterstandenbeleid: Zie uitleg bij lasten.	-41	N
Overig		
Inkomsten vanuit de SPUK IZA	49	V
Totaal baten	**757**	**V**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan reserve Armoedefonds. Zie de toelichting onder kopje “Lasten”.	-377	N
Lagere onttrekking aan Algemene reserve i.v.m. onderzoek naar MOB. Kosten zijn betaald uit Rijksmiddelen die ontvangen zijn in de mei- en septembercirculaire 2025.	-93	N
Totaal mutatie reserves	**-470**	**N**
Overige afwijkingen	209	V
Totaal afwijkingen	**811**	**V**

PROGRAMMA 3 VEILIGE DORPEN

Inleiding

Ook in 2025 hebben we ons ingezet om van elk dorp een plek te maken waar inwoners zich veilig voelen en waar sterke gemeenschappen kunnen floreren.
Samen met onze veiligheidspartners is gewerkt aan het voorkomen en aanpakken van criminaliteit en overlast, met aandacht voor preventie, bewustwording en het tijdig oppakken van signalen. Daarnaast is in 2025 extra ingezet op het verder versterken van de basis binnen het veiligheidsdomein.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: veilige en leefbare dorpen.

Tactische doelen

5. 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: Inzetten ACT!	☺	☺	☺
Actie 2: Controleren spookbewoning	☹	n.v.t.	☹
Actie 3: Inzet XL Group	☺	😐	☺
Actie 4: Project Natuurbrand management 2024-2027	☺	☺	😐

Toelichting

Actie 1: Inzetten ACT!
Door de inzet van het regionale ACT! interventieteam en de samenwerking met verschillende veiligheidspartners zijn integrale controles uitgevoerd en is ondermijnende criminaliteit effectief aangepakt. De bundeling van expertise en uitvoeringskracht op regionaal niveau heeft het mogelijk gemaakt om slagvaardig op te treden en capaciteit flexibel in te zetten. Hierdoor zijn signalen sneller opgepakt, criminele netwerken verstoord en is zichtbaar bijgedragen aan een veilige en leefbare omgeving voor onze inwoners.

Actie 2: Controleren spookbewoning
In 2025 is gestart met het in kaart brengen van mogelijke spookbewoning binnen de gemeente. Dit betrof een omvangrijke inventarisatie. Door capaciteitsproblemen binnen team OOV is dit onderdeel in 2025 niet volledig uitgevoerd zoals oorspronkelijk voorzien en is het bij een verkennend onderzoek gebleven. Tijdens bestuurlijke controles is wel aandacht besteed aan mogelijke signalen van spookbewoning, maar deze zijn niet aangetroffen.

Actie 3: Inzet XL Group
XL Group biedt specialistische begeleiding aan kwetsbare jongeren die betrokken zijn bij strafbare feiten, waarbij in samenwerking met zorg- en veiligheidspartners wordt ingezet op een integrale aanpak om verdere criminalisering te voorkomen. De inzet van XL Group is in 2025 voortgezet zoals aangegeven in de halfjaarrapportage. Het contract liep tot oktober 2025 en is verlengd tot en met december 2025 om de continuïteit van de specialistische begeleiding te waarborgen. De extra kosten van € 12.500 uit de halfjaarrapportage zijn hiervoor ingezet. De behoefte aan deze specialistische ondersteuning blijft bestaan en is daarom ook opgenomen in de begroting voor 2026.

Actie 4: Project Natuurbrand management 2024-2027
Het project Natuurbrandmanagement heeft een jaar vertraging opgelopen en is in 2025 gestart. Het project loopt nu van 2025 tot en met 2028 binnen het Grenspark Maas-Swalm-Nette en wordt uitgevoerd in samenwerking met de betrokken partners. Hiermee wordt gewerkt aan het versterken van de gezamenlijke aanpak en voorbereiding op natuurbrandrisico's in het gebied.

Wat hebben we nog meer gedaan

Versnellingsactie
Om het veiligheidsbeleid verder te ontwikkelen en te actualiseren is tijdelijk extra formatie ingezet. Hiermee is versnelling aangebracht in de beleidsontwikkeling binnen team OOV, onder andere op het gebied van het regionale project Limburgse Norm, weerbaarheid, crisisbeheersing en bedrijfscontinuïteit, en de voorbereiding van integraal veiligheidsbeleid.
Er is hiervoor in 2025 een bedrag van ongeveer € 35.000 uitgegeven, terwijl dit was ingeschat op € 50.000.

Reguliere werkzaamheden

- Borgen van de rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- Gemeentelijke processen oranje kolom;
- Advisering grootschalige evenementen;
- Advisering bij explosievenonderzoeken;
- Schakel tussen zorg en veiligheid;
- Regie Vangnetoverleg (Integrale aanpak complexe casuïstiek, Doorbraak, Bemoeizorg en zorgmijders);
- Regie Hoarding, ernstig vervuilde woningen en verplichte zorg;
- Zorg- en Veiligheidshuis Midden-Limburg (Integrale aanpak complexe casuïstiek in combinatie met criminaliteit);
- Handhaving Openbare orde en veiligheid (toezicht, handhaving en buurtbemiddeling);
- Aanpak ondermijnende criminaliteit (Bibob-toets, Damoclesbeleid, integrale controles;
- Cybercrime;
- Radicalisering en polarisatie.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
3. Veilige dorpen						
Lasten	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
Baten	30	56	37	42	6	V
Saldo baten lasten	**-2.563**	**-2.444**	**-2.524**	**-2.531**	**-7**	**N**
Mutatie reserves						
Resultaat	**-2.563**	**-2.444**	**-2.524**	**-2.531**	**-7**	**N**

Toelichting

3. Veilige dorpen	Verschil	
Lasten		
De jaarlijkse kosten voor het functioneel leeftijdsontslag (FLO) van oud brandweermedewerkers en tweede loopbaanbeleid komen ten laste van de gemeente. Deze kosten zorgen voor een overschrijding van de begroting.	-16	N
In 2025 is de beschikbare BOA-capaciteit incidenteel overschreden. Hierdoor ontstaat een nadeel van ongeveer € 23.000. Deze ontwikkeling is meegenomen in de kadernota 2026. Voor 2026 en 2027 zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld om de BOA-capaciteit structureel beter te laten aansluiten op de benodigde inzet en toekomstige overschrijdingen te voorkomen.	-23	N
De aanschaf en implementatie van het softwarepakket PGAx (een pakket om veilig en effectief te kunnen samenwerken met externe partners) is doorgeschoven naar 2026. Hierdoor zijn de hiervoor geraamde kosten in 2025 niet gemaakt. Daarnaast is in 2025 tijdelijk extra formatie ingezet om het veiligheidsbeleid verder te ontwikkelen en te actualiseren (zie toelichting bij de versnelling eerder in dit programma). Het resterende budget uit de versnellingsactie, samen met het uitstel van PGAx, leidt tot het voordeel dat in de verschillenanalyse is opgenomen.	23	V
Totaal lasten	**-16**	**N**
Baten		
N.v.t	-	
Totaal baten	**0**	
Mutatie reserves		
N.v.t.	-	
Totaal mutatie reserves	**0**	
Overige afwijkingen	9	V
Totaal afwijkingen	**-7**	**N**

PROGRAMMA 4 ECONOMIE, NATUUR, TOERISME, CULTUUR EN DUURZAAMHEID

Inleiding

Het doel van dit programma is om duurzame mogelijkheden op het gebied van recreatie, toerisme, natuur, cultuur en duurzaamheid 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.
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.
De werkzaamheden stonden onder druk in 2025 vanwege inzet van medewerkers op andere projecten. Om diezelfde reden zijn wij niet toegekomen aan het schrijven van een projectplan met betrekking tot het faciliteren van stoppende agrarische bedrijven.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: bevorderen van duurzaamheid en het versterken van de gebiedsgerichte ruimtelijke, sociale en economische samenhang.

Tactische doelen

6. Aan de slag met het omgevingsplan			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Van bestemmingsplan naar Omgevingsplan	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Van bestemmingsplan naar Omgevingsplan
In 2025 hebben we gewerkt aan de voorbereidende werkzaamheden om te starten met het omvormen van het tijdelijk omgevingsplan naar het omgevingsplan nieuwe stijl.

We hebben als eerste gewerkt aan een uitvraag in de vorm van een aanbestedingsleidraad. Doel van de aanbesteding is het werven van een bureau dat ons gaat ondersteunen in de eerste fase om te komen tot een Omgevingsplan nieuwe stijl. Onze uitgangspunten zijn in de aanbestedingsleidraad opgenomen.

Vervolgens is de aanbestedingsprocedure gestart en hebben we in 2025 een partij geselecteerd. De opdracht bestaat uit drie deelopdrachten:
1. Een transitieplan voor de gemeente Roerdalen;
2. Een integrale inventarisatie en analyse van bestaande ruimtelijke regels en beleid;
3. Een eerste wijziging van het omgevingsplan voor de kern Melick.

De opdracht (eerste fase transitie) start in 2026 en wordt begin 2028 afgerond.

7. Natuur realiseren en klimaatbestendiger maken			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Klimaatbestendige natuurontwikkeling			

Toelichting

Actie 1: Klimaatbestendige natuurontwikkeling
In 2025 hebben we volgens de beheervisie 2023-2032 gewerkt aan het meer klimaatbestendig maken van onze bos- en natuurterreinen.

8. (Door)ontwikkeling recreatie, toerisme en cultuur			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: (Door) ontwikkeling recreatie, toerisme en cultuur			

Toelichting

Actie 1: (Door) ontwikkeling recreatie, toerisme en cultuur
Samen met de opgerichte Stichting Promotie Roerdalen hebben we verder gewerkt aan Roerdalen als aantrekkelijke bestemming. Ook hebben we verder uitvoering gegeven aan het Paardensportplan Roerdalen 2030 en aan bovenregionale promotie. De verbinding van de vijf Midden-Limburgse natuurgebieden, het ontsluiten van erfgoed, de toeristische overstappunten en de datatool zijn in 2025 niet uitgevoerd, omdat deze geland zijn in de Regio Deal. De projecten worden in 2026 uitgevoerd.

9. Gezond ondernemersklimaat stimuleren			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: uitbreiden bedrijventerreinen			
Actie 2: faciliteren stoppende agrarische bedrijven (VAB's)			

Toelichting

Actie 1: uitbreiden bedrijventerreinen
Er is in 2025 een haalbaarheidsstudie opgestart voor het realiseren van een combinatie van wonen en/of bedrijvigheid in Vlodrop. Dit onderzoek is uitgebreid ten opzichte van het oorspronkelijke plan omdat op het gebied aan de Angsterweg in Vlodrop voorkeursrecht gevestigd is (door de gemeenteraad in 2025) voor wonen en/of bedrijvigheid. Dit is één van de versnellingsacties. Het onderzoek richt zich op (een combinatie van) beide functies. In 2026 zullen de resultaten van dit onderzoek worden opgeleverd. Door de koppeling met de voorkeursrechtgebieden en het integraal afwegen van de geschikte functie voor dit gebied is het onderzoek omvangrijker dan eerder beoogd en is de looptijd langer dan gepland. We trekken hierin samen op met OML.

Actie 2: faciliteren stoppende agrarische bedrijven
In 2025 is ervoor gekozen om dit als een versnellingsactie op te starten en hebben wij een extern adviseur een startdocument laten opstellen in plaats van een beoordelingsmatrix vrijkomende agrarische bebouwing (VAB's) en leegstaande bebouwing. Dit startdocument bevat de inventarisatie van huidige kaders aangaande VAB's. Vanuit dit startdocument wordt er een projectplan geschreven. Dit is in 23025 niet gelukt vanwege inzet van medewerkers op andere projecten.

10. Bevorderen duurzame energie			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Duurzame opwek			
Actie 2: Warmtetransitie			
Actie 3: Duurzame natuur en biodiversiteit			
Actie 4: Duurzame waterhuishouding			
Actie 5: Maatschappelijk vastgoed en openbare ruimte			

Toelichting

Actie 1: Duurzame opwek
Het Zonnestation Montfort loopt achter op de planning vanwege levertijden. Het zonnestation wordt in het tweede kwartaal 2026 operationeel. We hebben 318 aanmeldingen ontvangen, uiteindelijke hebben daarvan 92 huishoudens besloten om het dak te beleggen met zonnepanelen. Dit aantal is behoorlijk lager vanwege de afschaffing van de salderingsregeling en oplopende terugleverkosten.

Actie 2: Warmtetransitie
In 2025 hebben we op sommige onderdelen meer bereikt dan gepland, en op andere juist minder. We hebben 85 van de beoogde 100 woningen laten bezoeken door onze energiecoaches. We hebben de energiecoaches opgeleid om advies te kunnen geven over energiebesparende maatregelen. Zoals eerder gemeld in de halfjaarrapportage, heeft het wijkuitvoeringsplan Vlodrop onvoldoende resultaat opgeleverd en hebben we besloten dit plan te beëindigen. Vervolgens zijn we in 2025 gestart met doelgroepgerichte uitvoeringsplannen voor particuliere woningeigenaren. Daarnaast verkennen we in 2026 in het duurzaamheidsakkoord hoe we sociale huurders kunnen ondersteunen.

Het Soortenmanagementplan heeft vertraging opgelopen en wordt in 2026 opgeleverd. De compenserende maatregelen voor vleermuizen hebben we wel uitgevoerd. Verder hebben we bij 5000 woningeigenaren (i.p.v. 500) per brief de isolatiesubsidie uit het Nationaal Isolatieprogramma onder de aandacht gebracht. In 2025 hebben 960 woningeigenaren een aanvraag ingediend, waarvan 262 de maatregelen afgerond hebben. Bij de Gemeentelijke VerduurzamingsRegeling (GVR) heeft de uitvoerende partij de eerste groep van 16 deelnemers nog niet geholpen de geplande maatregelen uit te voeren.

Actie 3: Duurzame natuur en biodiversiteit
Het beleidsplan Natuurlijk Groen is vastgesteld en de groene parkeerplaatsen bij de MFA Vlodrop zijn gerealiseerd. Er zijn insectenhotels geplaatst en er zijn ongeveer 1300 bomen geplaatst in tuinen van inwoners die meegedaan hebben aan de bomenactie. Er is gestart met

de omvorming naar lanen met klimaatbestendige soorten bomen. We hebben nog geen pilot gedaan met inwoners om groen en biodiversiteit te stimuleren.

Actie 4: Duurzame waterhuishouding
We zijn in 2025 begonnen met het opstellen van een nieuw Gemeentelijk Rioleringsprogramma. Hierin worden de ambities rondom duurzame waterhuishouding opgenomen.

Actie 5: Maatschappelijk vastgoed en openbare ruimte
Eind 2025 is de richtinggevende nota “Accommodatiebeleid Roerdalen 2025–2035” als beleidskader vastgesteld. Dit volgen we op met dorpsgesprekken en dorpsplannen. Het uitvoeringsplan volgt hierop, dus is daarom nog niet gerealiseerd. De MFA in Vlodrop is BENG (bijna energie neutraal gebouw) en voorzien van zonnepanelen. We hebben drie voetbalverenigingen gefaciliteerd, zodat zij de verlichting kunnen vervangen met LED.

11. Afronden lopende projecten investeren om te renderen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Plan van aanpak investeringen	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Plan van aanpak investeringen
De aanbesteding voor de gemeentelijke reclamemast langs de A73 is in de eerste helft van 2025 afgerond. Er is een nieuwe exploitant gevonden die begin oktober de aanvraag voor een omgevingsvergunning heeft ingediend.

Ook de aanbesteding van de commerciële A0 reclame is afgerond. Er heeft een aanbesteding plaatsgevonden waarbij er een exploitant is gevonden. Het contract met deze firma is ingegaan per 1 september 2025. Vanaf dat moment ontvangen wij als gemeente inkomsten met deze vorm van reclame.

Met het krediet Investeren om te renderen is in 2025 landbouwgrond aangekocht. In totaal iets meer dan 3 hectare. Deze grond wordt ingezet bij een grondruil.

Wat hebben we nog meer gedaan
In oktober 2025 hebben we 296 huishoudens een brief gestuurd, waarin inwoners geïnformeerd zijn over de subsidiemogelijkheden die beschikbaar zijn voor de doelgroep energiearmoede. Ook hebben we in 2025 een pilot energiearmoede in Vlodrop uitgevoerd, omdat er rijkssubsidies beschikbaar gesteld zijn. Door middel van persoonlijke benadering ondersteunden we 6 woningeigenaren bij het verduurzamen van hun woning. In 2025 hebben we 25 aanvragen voor bovenstaande doelgroep ontvangen. Vijf daarvan hebben de aanvraag al afgerond en de subsidie ontvangen.

Regio Deal
In 2025 hebben we de voorwaarden en de projectvoorstellen in het kader van de Regio Deal voorbereid. Bij de projectvoorstellen lag voor Roerdalen hierbij met name de focus op de ontwikkeling van de mountainbikeroutes, verduurzaming bedrijventerreinen en projectplan 't Reutje.

Leefbaarheidsakkoord
In 2025 hebben we samen met de provincie gewerkt aan een subsidieaanvraag voor de inrichting van een Leisurezone nabij de huidige basisschool de Draaiende Wieken en de nieuw te ontwikkelen woningen in Posterholt, passend binnen de provinciale subsidie. Inmiddels is het Leefbaarheidsakkoord ondertekend en de subsidie toegezegd. De eigen bijdrage en het inplannen en uitvoeren van het project volgt nog.

Oud Limburgs Schuttersfeest 2026 (OLS)
In juli 2025 heeft Schutterij Broederschap Sint Andreas Melick het Oud Limburgs Schuttersfeest gewonnen. Dit betekent dat de schutterij uit Melick, samen met de gemeente, aan de lat staat om het OLS in 2026 te organiseren. In dat kader is er in 2025 ondersteund bij het zoeken naar een geschikte locatie voor het organiseren van het OLS, is er werkbudget geregeld voor dit project, is er een projectteam geformeerd en hebben diverse afstemmingsmomenten plaatsgevonden met de door de schutterij opgerichte stichting in het kader van Samen Doen. Afstemming over onder andere de vergunningsaanvragen, het subsidieverzoek en de positionering van het Klein Geluk uit Roerdalen. Het organiseren van het OLS is een majeur project dat niet begroot was. Dit heeft er om die reden dan ook toe geleid dat er opnieuw geprioriteerd is en andere werkzaamheden niet uitgevoerd zijn.

<u>Versnellingsacties</u>

Toeristische bewegwijzering
In 2025 hebben we volgens de planning en budget onze toeristische bewegwijzering geïnventariseerd en vervolgens geactualiseerd en uniform gemaakt. Dit deden we voor de uitstraling van de gemeente op toeristisch vlak en om het toeristisch merk "Klein Geluk uit Roerdalen" meer te promoten. Het merklogo is ook aangebracht op de bebording.

Onderzoek energieknooppunten
In 2025 hebben we geen onderzoek gestart naar de effecten van de energieknooppunten in Limburg op Roerdalen. De € 15.000 die hier voor zijn gebudgetteerd zijn daardoor niet besteed. Nu de situatie duidelijker geworden is rondom diepe aanlanding wind op zee, waterstof en CO2 is het logischer om het onderzoek te starten in 2026.

Onderzoek bedrijventerrein
Er is in 2025 volgens budget (€ 5.000) een haalbaarheidsstudie opgestart voor het realiseren van een combinatie van wonen en/of bedrijvigheid in Vlodrop. Zie ook voor toelichting actie 1 van ‘Gezond ondernemersklimaat stimuleren’.

Onderzoek locaties VAB en leegstaande bebouwing
In 2025 was € 35.000 gereserveerd voor de inventarisatie van de VAB locaties. Alleen het eerste deel is uitgevoerd (kosten € 1.620), het opstellen van een beoordelingsmatrix. Voor een verdere toelichting zie programma 4, tactisch doel 9 (actie 2).

Reguliere werkzaamheden

- Economie;
- Bedrijventerreinen;
- Bedrijfscontactfunctionaris;
- Ondernemersloket;
- Op peil houden van het recreatief routenetwerk;
- Samenwerken met ondernemers en partners binnen de recreatieve sector;
- Geluksweekend;
- Begeleiden ruimtelijke ontwikkelingen;
- Omgevingsvergunningen;
- Deelname aan diverse (eu)regionale samenwerkingsverbanden;
- Gebiedsontwikkelingen t.b.v. natuurontwikkeling);
- Samenwerking Limburgse Maasterrassen/ Nationaal Park de Meinweg;
- Deelname Samenwerking Midden-Limburg Ruimte;
- Inzet expertise andere collega's voor de doelen van de Nationale Opgaven;
- Coördinatie energiecoaches.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur						
Lasten	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
Baten	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
Saldo baten lasten	**-1.546**	**-1.350**	**-1.966**	**-67**	**1.900**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	-860	0	0	0	0	N
Onttrekkingen	1.325	289	879	205	-674	N
Mutatie reserves	**465**	**289**	**879**	**205**	**-674**	**N**
Resultaat	**-1.081**	**-1.061**	**-1.087**	**138**	**1.226**	**V**

Toelichting

4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	Verschil	
Lasten		
Recreatie, toerisme en cultuur		
De geraamde kosten voor projecten in het kader van toerisme zijn niet volledig gemaakt, met name vanwege de Regiodeal. Deze middelen zijn vervolgens gereserveerd om recreatie, toerisme en cultuur te stimuleren rondom het OLS in 2026. De geraamde kosten worden gedekt uit de reserve Toerisme. Niet besteedde middelen worden niet onttrokken aan de reserve. Zie ook mutatie reserve.	41	V
Duurzaamheid		
De uitgaven in het kader van de SPUK CDOKE zijn lager dan het door het Rijk toegekende bedrag. Dit bedrag mag besteed worden tot en met 2027. De niet besteedde middelen worden gereserveerd voor 2026.	45	V
Minder uitgaven aan de uitvoering Actieplan Duurzame Energie (4 Thema's), er is vertraging opgelopen door capaciteitsgebrek vanwege vacatures.	192	V
Lagere lasten in het kader van duurzaamheid doordat er vertraging is opgelopen vanwege vacatures.	168	V
Lagere kosten in verband met lagere kapitaallasten investering duurzaamheid, zonnepanelen en laadpalen.	39	V
Omgevingswet		
De kosten zijn lager dan begroot omdat er nog geen kosten zijn gemaakt voor evaluatie van de processen van de Omgevingswet. De evaluatie van de processen is inmiddels wel gestart in MER verband. De kosten voor de aanschaf/implementatie van software voor de Omgevingswet zijn ook lager als begroot. De aanschaf en implementatie zijn inmiddels afgerond. De kosten worden gedekt uit de reserve Programmaplan Omgevingswet. Zie mutatie reserves.	50	V
De kosten voor inhuur van tijdelijk personeel zijn gedekt uit de 'Beëindigingsregeling veehouderijen' (rijksuitkering), deze regeling is vooraf niet voorzien. Hierdoor zijn de kosten lager dan begroot. De kosten worden gedekt uit de reserve Programmaplan Omgevingswet. Zie mutatie reserves.	95	V
Grondzaken		
Doordat één bedrijfskavel binnen projectgebied LOG Montfort nog niet is verkocht, laat de landschappelijke inpassing nog even op zich wachten. Hiervoor is een bedrag van €27.000 gereserveerd wat meegenomen wordt naar het volgende jaar.	27	V
Door een aantal grondruilingen van agrarische grond is de boekwaarde van de verkochte stukken afgeschreven, zie ook bij de baten.	-201	N

4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	Verschil	
Overig		
Van het Oud Limburgs Schuttersfeest (OLS) resteert er een budget per 31/12/2025. Hierdoor heeft er ook een lagere onttrekking plaatsgevonden uit de algemene reserve.	255	V
Totaal lasten	**711**	**V**
Baten		
Duurzaamheid		
Hogere pachtopbrengsten dan vooraf ingeschat. De inschatting van de opbrengsten vindt elk jaar plaats voordat de nieuwe pachtprijzen van het landelijke pachtprijzenbesluit bekend worden gemaakt.	31	V
Er is een hogere opbrengst dan begroot voor duurzaamheid als gevolg van de ontvangen subsidie voor het Soorten Management Plan (SMP)	100	V
Dit betreft de Specifieke Uitkering capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Zie hiervoor de toelichting bij de lasten.	-33	N
Grondzaken		
Door een aantal grondruilingen van agrarische grond zijn er boekwinsten gerealiseerd op de verkochte percelen.	952	V
Er zijn meer inkomsten ontvangen dan begroot voor de telecom zendmasten die op gemeentelijk eigendom staan. Dit komt omdat er na een controle bleek dat de gemeente al jarenlang één zendmast niet betaald kreeg. Dit is nu eenmalig rechtgezet.	34	V
Vrijval voorziening grond Zonnestation Montfort.	152	V
Totaal baten	**1.236**	**V**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan de algemene reserve in het kader van het OLS. De onttrekking zal plaatsvinden in 2026.	-255	N
Lagere onttrekking aan de algemene reserve in het kader van duurzaamheid.	-168	N
Lagere onttrekking aan de algemene reserve omdat er nog geen kosten zijn gemaakt voor evaluatie van de processen van de Omgevingswet. De kosten voor de aanschaf/implementatie van software voor de Omgevingswet zijn ook lager dan begroot.	-50	N
Lagere onttrekking aan de reserve dekking investeringen economisch nut in verband met lagere kapitaallasten investering duurzaamheid, zonnepanelen en laadpalen.	-39	N
De lasten in het kader van toerisme, die uit de reserve zijn betaald, zijn lager.	-40	N
Lagere onttrekking aan de reserve Omgevingswet.	-95	N
Lagere onttrekking aan de reserve gebiedsvisie LOG Montfort.	-27	N
Totaal mutatie reserves	**-674**	**N**
Overige afwijkingen	-47	N
Totaal afwijkingen	**1.226**	**V**

PROGRAMMA 5 WOONOMGEVING

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 op het gebied van wonen steeds meer de regie, de provincie vertaalt dit vervolgens door en stelt eigen beleid op. Nieuwe wet- en regelgeving rondom wonen en woningbouw is continu in ontwikkeling, waardoor het anticiperen hierop een dynamisch proces is dat vraagt om veel flexibiliteit. Om voorbereid te zijn op de nieuwe wet- en regelgeving worden diverse lokale en regionale visies opgesteld. De nieuwe wetgeving legt steeds meer taken bij de gemeenten. In het voortraject zetten we ons in om ook binnen dit programma op regionaal en provinciaal niveau invloed uit te oefenen op de concretisering van de nieuwe wetgeving. Dit doen we door aandacht te vragen voor de kritische succesfactoren voor woningbouwplannen (subsidiemiddelen, netwerkcongestie, beperkte capaciteit etc.) die belangrijk zijn voor de resultaten die wij als gemeente willen behalen. Deze ontwikkelingen kosten veel tijd en staan op gespannen voet met de inzet voor onze eigen begrotingsdoelen. Het vraagt om continue afwegen van de inzet van onze medewerkers voor het realiseren van concrete resultaten in Roerdalen en het beïnvloeden van de ontwikkeling van nieuwe plannen c.q. wetgeving van hogere overheden.

Bij het ‘bouwen naar behoefte’ gaat het niet alleen om het aantal woningen dat wij willen toevoegen, maar ook om woningen die passen bij de behoefte van onze inwoners. We willen hierbij onderscheidend zijn door nieuwe woonvormen mogelijk te maken. Door aan dit alles aandacht te schenken dragen we bij aan bestaanszekerheid. Het verduurzamen van de bestaande, veelal particuliere woningvoorraad sluit ook aan bij onze duurzaamheidsopgave.
Bij woningen wordt ook afval opgehaald, we zetten daarbij in op de nieuwe manier van afvalinzameling, waarmee de hoeveelheid restafval per inwoner vermindert en de kostenstijging zoveel mogelijk beperkt blijft.

We geven prioriteit aan woningbouw en willen de ambitie uit het Actieplan Versnellen Woningbouw realiseren door in vier jaar tijd 500 nieuwe woningen te bouwen. Daarmee dragen we bij aan het uitvoeren van de Woondeal. We blijven regionaal samenwerken aan betere ondersteuning door het Rijk. Dat doen we ook via het traject ‘Elke Regio Telt’ dat inmiddels is opgegaan in het Nationaal Programma Vitale Regio's en waarvoor Midden-Limburg een link heeft gelegd met de Regio Deal.
In 2025 hebben we gewerkt aan actuele beleidskaders voor wonen, zo hebben we stappen richting een regionaal afgestemd volkshuisvestingsprogramma gezet. Ook is gewerkt aan een lokale woon-zorgvisie, waarbij Stakeholdersbijeenkomsten ertoe hebben geleid dat welzijn een prominente plek heeft gekregen in de visie en de naam van de visie hierop is aangepast naar Welzijn-Wonen- Zorg visie.
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 meerjarige prestatieafspraken op alle thema’s van ons woonbeleid.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: woningen (ver)bouwen naar behoefte, hierbij aansluiten op de korte termijn en kijkend naar een toekomstbestendige woningvoorraad.

Tactische doelen

12. We bouwen in de komende jaren jaarlijks gemiddeld 125 extra woningen die qua kwaliteit, aantallen en proces goed aansluit bij de behoefte van onze inwoners			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Opzetten Actieplan versnellen woningbouw	☺	☺	☺
Actie 2: Actualiseren Omgevingsvisie Roerdalen 2050	☺	☺	☺
Actie 3: Ontwikkelen van woningbouwlocaties waar de gemeente-eigendom heeft	☺	☺	😐
Actie 4: Faciliteren van initiatieven van inwoners en ontwikkelaars voor het inrichten van locaties voor wonen	☺	☺	😐
Actie 5: Stimuleren van kavel- en woningsplitsing	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Opzetten Actieplan versnellen woningbouw
De gemeenteraad heeft op 10 april 2025 het Actieplan versnellen woningbouw vastgesteld. In dit Actieplan zijn de ambities voor het versnellen van de woningbouw opgenomen en is weergegeven aan welke projecten en (beleidsmatige) bouwstenen we werken op de korte-, middellange- en lange termijn. Daarnaast is de financiële vertaling van deze ambities opgenomen en aangegeven op welke wijze we sturen op deze ambities.

Actie 2: Actualiseren Omgevingsvisie Roerdalen 2050
Naar aanleiding van het gevestigde voorkeursrecht op diverse gebieden voor woningbouw en bijbehorende voorzieningen is gestart met de thematische wijziging van de Omgevingsvisie Roerdalen 2050 voor het onderdeel Wonen. In 2025 is een enquête uitgevoerd onder het inwonerspanel om informatie op te halen voor de wijziging van de visie. Begin 2026 is de ontwerp-Omgevingsvisie ter inzage gelegd. Dit is later geweest dan oorspronkelijk gepland omdat de Omgevingsvisie, sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet, gepubliceerd moet worden via de nieuwe technische standaarden en daarvoor pas in 2025 nieuwe software is aangeschaft en vervolgens geïmplementeerd. Beoogd is de visie in de eerste helft van 2026 ter besluitvorming voor te leggen aan de gemeenteraad.

Actie 3: Ontwikkelen van woningbouwlocaties waar de gemeente-eigendom heeft

Wienkeskoel Fase III Melick
In 2025 hebben we gewerkt aan een ruimtelijk kader voor Wienkeskoel. Het ruimtelijk kader is opgesteld door een extern bureau. Omwonenden, woningzoekenden en andere geïnteresseerden hebben meegedacht over het plan. Het ruimtelijk kader betreft een ontwerp op hoofdlijnen.
De planning was om het ruimtelijk kader in december 2025 ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor te leggen. Uit het concept ruimtelijk kader kwamen echter een aantal aandachtspunten naar voren. Dit zijn de financiële doorrekening van het plan, de ontsluiting van het plangebied en de gevolgen van het dascompensatiegebied. Op verzoek van het college en de gemeenteraad worden deze aspecten eerst verder onderzocht.

Afronding wijk Holsterveld Vlodrop
In deze nieuwe wijk zijn in 2025 een tiental levensloopbestendige sociale huurwoningen (eenlaags) en een tiental koopwoningen aan de nieuwe bewoners opgeleverd. De drie gemeentelijke vrije kavels die nog te koop stonden zijn allemaal verkocht, echter nog niet allemaal bij de notaris gepasseerd. Afronding van de wijk met betrekking tot inrichting van het groen en het leggen van bestrating staat gepland voor 2026.

Centrumplan Herkenbosch
In 2025 is stevig doorgebouwd aan de grondgebonden woningen en is gestart met de realisatie van het appartementencomplex van Wonen Limburg. De ontwikkelende partij heeft de grondgebonden woningen rond de zomer opgeleverd en de bewoners hebben de sleutel gekregen van hun nieuwe huis. Het appartementencomplex van Wonen Limburg is in 2025 een heel eind gevorderd en wordt in 2026 opgeleverd. Ook wordt de openbare ruimte dan ingericht waarna het plan gereed is.

Actie 4: Faciliteren van initiatieven van inwoners en ontwikkelaars voor het inrichten van locaties voor wonen
Naast de woningbouwplannen van de gemeente is in 2025 gewerkt aan diverse initiatieven van ontwikkelaars en particulieren. Via de voortgangsrapportages van het Actieplan Versnellen woningbouw is de gemeenteraad geïnformeerd over de actuele stand van zaken van alle plannen en projecten waaraan gewerkt wordt. Geconstateerd wordt dat de complexiteit van plannen en projecten toeneemt. Onder andere door landelijke regelgeving. Daarnaast zorgt de implementatie van de Omgevingswet op dit moment vaak nog voor extra werk. Daardoor duren procedures vaak langer.

Actie 5: Stimuleren van kavel- en woningsplitsing
Voor het stimuleren van kavel- en woningsplitsing hebben we in 2025 de Beleidsregels Woning- en kavelsplitsing Roerdalen (2025) vastgesteld. Na vaststelling van deze beleidsregel is een campagne gestart waarbij inwoners geïnformeerd zijn over de mogelijkheden voor kavel- en woningsplitsing. Hoewel er naar aanleiding van de campagne veel contact is gezocht met de gemeente om specifieke casussen te bespreken zijn er nog weinig realisaties. In 2025 zijn ongeveer 10 woningen gerealiseerd via kavel- of woningsplitsing. Het effect van de beleidsregel en de campagne wordt pas zichtbaar in 2026 en verder. Op dit moment zien we de aantallen voor concrete aanvragen nog niet toenemen.

13. We hebben bijzondere aandacht voor specifieke woonvormen voor onze inwoners met een zorgbehoefte.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Vaststellen van een visie op wonen en zorg			

Toelichting

Actie 1: Vaststellen van een visie op wonen en zorg
In 2025 is gewerkt aan de visie. Er hebben diverse bijeenkomsten met stakeholders plaatsgevonden om input op te halen voor het opstellen hiervan. Om dit traject zorgvuldig te doorlopen heeft het ophalen van input voor de visie langer geduurd dan gepland. Deze stakeholdersbijeenkomsten hebben ertoe geleid dat welzijn een prominente plek heeft gekregen in de visie en de naam van de visie aangepast is van Wonen en Zorg visie naar Welzijn-Wonen-Zorg visie. De behandeling van de visie is gepland voor de raadsvergadering van maart 2026.

14. In Roerdalen is het prettig wonen. We willen daarbij ruimte bieden voor iedereen. Sommige doelgroepen verdienen daarbij extra aandacht.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: We werken aan de uitbreiding van onze woonwagenlocaties in Herkenbosch, Melick en Montfort			
Actie 2: We ronden de realisering van flexwoningen in onze kernen af			

Toelichting

Actie 1: We werken aan de uitbreiding van onze woonwagenlocaties in Herkenbosch, Melick en Montfort
In 2025 is overeenstemming met Wonen Limburg bereikt over het financiële kader en is de vergunning voor de uitbreiding van de woonwagenlocatie in Herkenbosch aangevraagd en verleend. Ook is de grond overgedragen aan Wonen Limburg. In 2026 wordt gestart met de realisatie van de woonwagenwoningen in Herkenbosch en maakt de gemeente het gebied woonrijp.

In Montfort is in 2025 ook overeenstemming bereikt over het financiële kader en is het planologische kader onherroepelijk geworden. Door Wonen Limburg moet voor deze uitbreiding nog vergunning worden aangevraagd en moet de grond nog worden overdragen. Naar verwachting wordt dit in 2026 bewerkstelligd en wordt gestart met de werkzaamheden voor de realisatie van de woonwagenwoningen. De bewoner die een van de kavels heeft gekocht is in 2025 eigenaar geworden van de grond en kan ook verder met de planvorming.

Voor de kern Melick maakt de uitbreiding van de woonwagenlocatie onderdeel uit van Wienkeskoel fase III. Omdat het project Wienkeskoel fase III zich nog in de ontwerpfase bevindt, is er nog geen definitieve planning van de woonwagenlocatie.

Actie 2: We ronden de realisering van flexwoningen in onze kernen af.
De laatste 12 van de in totaal 72 tijdelijke woningen zijn geplaatst. De uitvoering heeft meer kosten met zich meegebracht door gestegen uitvoeringskosten. Bij de halfjaarrapportage is daarvoor een aanvullend krediet van € 500.000 beschikbaar gesteld. De kosten worden betaald uit de extra inkomsten vanuit de bekostigingsregeling opvang ontheemden.

15. We zetten in op een duurzame woonomgeving en woningvoorraad			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: We leggen de verbinding tussen onze duurzaamheidsambities en doelstellingen en de verduurzaming van de woningvoorraad	☺	☺	😐
Actie 2: (Her)overwegen (doelstellingen) Beleidsvisie Afval 2019-2023	☺	☺	☺
Actie 3: Bewustwording op het gebied van milieu en duurzaamheid creëren onder onze jongste inwoners	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: We leggen de verbinding tussen onze duurzaamheidsambities en doelstellingen en de verduurzaming van de woningvoorraad.
In 2025 zijn nog niet alle aspecten die input vormen voor het afwegingskader uitgewerkt of nader onderzocht, daarom is de start voor het opstellen van het afwegingskader doorgeschoven naar 2026.

Actie 2: (Her)overwegen (doelstellingen) Beleidsvisie Afval 2019-2023
In samenwerking met de deelnemende gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling RD Maasland is in 2024 en 2025 gewerkt aan de voorbereiding van een gezamenlijk grondstoffenplan.

Begin oktober 2025 heeft een raadsbijeenkomst plaatsgevonden waarin het concept-grondstoffenplan is toegelicht en besproken. Omdat niet alle deelnemende gemeenten hun eigen bestuurlijke afstemming in 2025 hebben kunnen afronden, wordt het grondstoffenplan in 2026 ter definitieve vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd. Hiermee wordt geborgd dat het plan breed gedragen wordt binnen alle deelnemende gemeenten en aansluit bij de gezamenlijke ambities voor de komende jaren.

Actie 3: Bewustwording op het gebied van milieu en duurzaamheid creëren onder onze jongste inwoners

Alle basisscholen in onze gemeente nemen deel aan het educatieprogramma van RD Maasland. Dit programma draagt bij aan de bewustwording en waardenvorming rondom afval en grondstoffen. Door kinderen op jonge leeftijd te leren hoe zij afval kunnen scheiden en voorkomen, wordt duurzaam gedrag gestimuleerd en ontstaat op latere leeftijd eerder een bestendige en verantwoorde gewoonte.

Uit de evaluatie met de basisscholen is bovendien gebleken dat zij zeer tevreden zijn over de ondersteuning van zowel de gemeente als RD Maasland. Het project verloopt naar tevredenheid en wordt als waardevol en praktisch inzetbaar ervaren.

Wat hebben we nog meer gedaan

Voorkeursrecht en grondaankopen versnellen woningbouw
Op 3 en 4 juli 2024 heeft de gemeenteraad voorkeursrecht gevestigd op diverse gebieden in de gemeente. Naar aanleiding van dit gevestigde voorkeursrecht is een groot aantal percelen aangeboden aan de gemeente. Op basis daarvan zijn diverse gronden aangekocht in 2025. In Posterholt zijn diverse percelen aangekocht in het gebied tussen de N-weg en de kern. In Sint Odiliënberg is de (voormalige) agrarische bedrijfslocatie Reutjesweg 49 aangekocht. Daarnaast zijn we nog met diverse eigenaren in onderhandeling. In de raadswerkgroep Wonen van eind 2025 hebben we hierover een presentatie gegeven.

Bij het vaststellen van de thematische wijziging van de Omgevingsvisie moet een nieuw besluit worden genomen over het al dan niet bestendigen van het voorkeursrecht. In 2025 is dit al voorbereid door vragen over de voorkeursrechtgebieden te stellen in een enquête onder het inwonerspanel. Over de voorbereidingen voor dit besluit is de raadswerkgroep Wonen eveneens geïnformeerd eind 2025.

Uitvoering Actieplan Versnellen woningbouw
In april 2025 is het Actieplan Versnellen woningbouw vastgesteld. Op basis van het vastgestelde Actieplan is meteen gestart met de uitvoering van dit plan. Zo is, in afstemming met de regio Midden-Limburg, opdracht verstrekt voor het opstellen van het Volkshuisvestingsprogramma. Dat wordt straks een verplichting op basis van de Wet versterking regie volkshuisvesting. Ook is een start gemaakt met het Programma Kostenverhaal en het uitwerken van de daaraan gerelateerde voorziening voor het verevenen van woningbouwtypes. Hiermee zorgen wij ervoor dat er een goede mix aan woningbouwtypes ontstaat in onze nieuwbouwplannen. Verder is een start gemaakt met de website ‘Samen Doen Samen Bouwen’ waarop straks alle informatie zichtbaar wordt over ons woningbouwbeleid en onze projecten. Ook is gewerkt aan concrete projecten zoals de schoollocaties in Posterholt en Vlodrop en 't Sittert in Sint Odiliënberg. In verband met het organiseren van het OLS in 2026 was het nodig om grote projecten te prioriteren en is ervoor gekozen om 't Sittert verder op te pakken na het OLS.

Aanvragen regionale ‘Subsidie flexibele ondersteuning woningbouw 2025-2027'
In 2025 heeft Roerdalen als penvoerder van het werkveld wonen de regionale subsidieaanvraag voorbereid, in nauw overleg met de overige gemeenten in Midden-Limburg. Met deze subsidiemiddelen is in 2025 vooruitlopend op de subsidie geanticipeerd op de Wet versterking regie volkshuisvesting regionaal en gewerkt aan een Volkshuisvestingsprogramma. In dit regionaal afgestemd Volkshuisvestingsprogramma zal het Programma Versnellen Woningbouw een plek krijgen.

Reguliere werkzaamheden

- Planologische procedures en omgevingsvergunningen;
- Begeleiden ruimtelijke ontwikkelingen;
- Grondexploitaties;
- Gebiedsontwikkeling;
- Planschadezaken / Nadeelcompensatie;
- Trekkersrol, penvoerderschap en uitvoering Samenwerking Midden-Limburg (SML) op het gebied van Wonen;
- Regionale trekkersrol en uitvoering Kernteam Woondeal Limburg;
- Startersleningen;
- Uitvoering afvalbeleid in samenspraak met GR RD Maasland en communicatie naar de inwoners;
- Accounthouder MER-Omgevingsdienst en Regionale Uitvoeringsdienst Noord- en Midden-Limburg;
- Inzet expertise andere collega's voor doelen van de Nationale Opgaven;
- Subsidies binnenhalen en verantwoorden.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
5. Woonomgeving						
Lasten	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
Baten	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
Saldo baten lasten	**-86**	**-1.341**	**-2.325**	**-1.098**	**1.228**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	-1.008	-11	-233	0	233	V
Onttrekkingen	0	0	833	69	-764	N
Mutatie reserves	**-1.008**	**-11**	**600**	**69**	**-530**	**N**
Resultaat	**-1.094**	**-1.353**	**-1.726**	**-1.028**	**697**	**V**

Toelichting

5. Woonomgeving	Verschil	
Lasten		
Afval		
Binnen het taakveld afvalverwerking is sprake van een positief resultaat. De begroting gaat uit van volledige kostendekkendheid. Een aantal kosten die verwacht werden zijn uiteindelijk betaald uit de algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling. Ook kunnen marktschommelingen in de verwerking van verschillende afvalstromen zorgen voor verschillen in de realisatie. Deze ontwikkelingen hebben gezamenlijk ook geleid tot lagere lasten binnen de afvalverwerking.	173	V
Vorming egalisatie voorziening afval.	-380	N
Wonen		
Boekwaarde grondexploitaties: De inkomsten, uitgaven en de tussentijdse winstneming van de grondexploitaties worden, volgens BBV-voorschriften, overgebracht naar de voorraden/onderhanden werk op de balans. In de paragraaf Gemeentelijk grondbeleid staat een inhoudelijke toelichting van de mutaties.	-1.033	N
We hebben geld gekregen van het Rijk om het proces rondom de Wet betaalbare huur in te richten. In plaats van dat elke gemeente zelf een meldpunt inricht, hebben we het gezamenlijk binnen de MER-OD georganiseerd. Daardoor zijn de kosten voor onze gemeente lager uitgevallen dan we vooraf hadden begroot.	39	V
Startbouwimpuls Specifieke Uitkering Rijk ten behoeve van versnelde uitvoering woningbouwplannen (Centrumplan Herkenbosch en Petrusberg). De woningbouwplannen worden gerealiseerd door externe marktpartijen. Uitgaven zijn niet begroot omdat ze volledig worden gedekt uit de SPUK en daarmee kostenneutraal zijn, zie ook bij de baten.	-310	N
Actieplan versnellen woningbouw De raad heeft in april 2025 onder meer een budget van € 693.000 beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan het Actieplan Versnellen Woningbouw. De uitgaven worden gedekt uit de Algemene reserve. In 2025 zijn uitgaven voor een bedrag van € 69.000 ten laste van het budget gebracht. Dit betekent dat een restant budget van € 624.000 resteert. Dit bedrag dient overgeheveld te worden naar 2026 ter dekking van toekomstige uitgaven in het kader van het actieplan.	624	V
Verhoging verliesvoorziening centrumplan Herkenbosch. Uit actualisatie van de grondexploitatie blijkt dat het tekort voor dit onderhavige plan toeneemt met € 150.000. De toename van het tekort wordt veroorzaakt door onder meer hogere kosten voor het woonrijp maken, de hogere kosten voor de realisatie van het openbaar groen en het realiseren van een niet voorziene erfafscheiding. Op grond van de verslaggevingsvoorschriften is voor het becijferde aanvullende tekort de verliesvoorziening opgehoogd.	-150	N
Faciliterend grondbeleid: de baten en lasten die voortvloeien uit anterieure overeenkomsten dienen op grond van de verslaggevingsvoorschriften overgeboekt te worden naar de balans. Aangezien deze baten en lasten niet waren geraamd levert dit een nadeel op aan de lastenkant van € 83.000 (een soortgelijk bedrag is aan de batenkant verantwoord).	-83	N
Overig		
Beëindiging intensieve geitenhouderij. Dit project is nog niet volledig afgerond. De eigenaar heeft verzocht om uitstel van de sloopverplichting. Het verlenen van het uitstel heeft tot gevolg dat het project in 2026 wordt afgesloten.	194	V
Totaal lasten	**-926**	**N**

5. Woonomgeving	Verschil	
Baten		
Afval		
Binnen het taakveld Afval is sprake van een voordelig resultaat. Dit positieve saldo wordt veroorzaakt door diverse meevallers in zowel inkomsten als heffingsopbrengsten. Het overgrote deel van de hogere baten wordt veroorzaakt door verrekeningen van voorgaande jaren, deze zijn helaas niet te voorzien. Het andere deel van deze inkomsten zijn afhankelijk is van variabele factoren (bijvoorbeeld aantal ledigingen of bezoekersaantallen). Gezamenlijk hebben deze variabelen een positieve invloed gehad op de opbrengsten.	224	V
Wonen		
Boekwaarde grondexploitaties. De inkomsten, uitgaven en de tussentijdse winstneming worden conform BBV-voorschriften, overgebracht naar de voorraden/onderhanden werk op de balans. In de paragraaf Gemeentelijk grondbeleid staat een inhoudelijke toelichting van de mutaties.	1.033	V
In 2025 zijn er meer leges omgevingsvergunningen ontvangen. Door een aantal grotere aanvragen in de 2de helft van 2025 zijn de baten hoger dan verwacht.	252	V
Startbouwimpuls Specifieke Uitkering Rijk t.b.v. versnelde uitvoering woningbouwplannen (Centrumplan Herkenbosch en Petrusberg). De woningbouwplannen worden gerealiseerd door externe marktpartijen. Uitgaven zijn niet begroot omdat ze volledig worden gedekt uit de SPUK en daarmee kostenneutraal zijn.	310	V
Opbrengsten van de SPUK Realisatiestimulans zijn niet begroot, omdat de regeling bij de vaststelling van de begroting nog niet was vastgesteld en pas in het najaar 2025 is gepubliceerd.	196	V
Limburgs kwaliteitsmenu (LKM) - Binnen de contouren. Er zijn meer opbrengsten omdat er meer kwaliteitsbijdragen zijn afgedragen op basis van de Omgevingsvisie Roerdalen 2050. De kwaliteitsbijdragen worden vastgelegd in anterieure overeenkomsten die met ontwikkelende partijen wordt gesloten.	40	V
Winstneming Holsterveld. De grondexploitatie is geactualiseerd in het kader van de jaarrekening en hieruit blijkt een verwachte winst van € 515.000. Op grond van de verslaggevingsvoorschriften moet in 2025 een tussentijdse winst van € 208.000 worden verantwoord. In eerdere jaren is een tussentijdse winst van in totaal € 95.000 verantwoord. Daarom resteert een nog te realiseren winst van € 212.000.	208	V
Vrijval voorziening woonwagenlocaties. De grondexploitaties voor de woonwagenlocaties in Herkenbosch en Montfort zijn geactualiseerd ten behoeve van de jaarrekening. Uit de actualisatie blijkt dat de tekorten van beide grondexploitaties afnemen. Dit wordt met name veroorzaakt door een niet geraamde uitkering in het kader van de Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen. Door afname van het geraamde tekort kan een deel van de eerder gevormde verliesvoorziening vrijvallen ten gunste van het resultaat. De vrijval voor de woonwagenlocatie Montfort bedraagt € 24.000 en voor de woonwagenlocatie Herkenbosch € 42.000.	66	V
Faciliterend grondbeleid: de baten en lasten die voortvloeien uit anterieure overeenkomsten dienen op grond van de verslaggevingsvoorschriften overgeboekt te worden naar de balans. Aangezien deze baten en lasten niet waren geraamd levert dit een voordeel op aan de batenkant van € 83.000 (een soortgelijk bedrag is aan de lastenkant verantwoord).	83	V
Overig		
Van de Provincie Limburg is een subsidie toekenning van € 1.170.000 ontvangen met betrekking tot de transitie landelijk gebied voor het beëindigen van een intensieve geitenhouderij. Hiervan is inmiddels € 947.700 ontvangen als voorschot. De definitieve afrekening dient nog plaats te vinden. De ontvangen middelen worden gestort in de algemene reserve. Zie ook mutatie in algemene reserve.	-186	N
Totaal baten	**2.226**	**V**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan Algemene reserve actieplan versnellen woningbouw.	-623	N
Lagere storting in de Reserve bouwgrondexploitatie.	11	V
Lagere storting in Algemene reserve vanwege lagere Provinciale subsidie i.v.m. beëindiging geitenhouderij.	222	V
Beëindiging intensieve geitenhouderij. Project loopt nog. Resultaatverplichtingen uit de gesloten overeenkomst moeten (deels) nog uitgevoerd worden.	-140	N
Totaal mutatie reserves	**-530**	**N**
Overige afwijkingen	-73	N
Totaal afwijkingen	**697**	**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. In 2025 hebben we gewerkt aan onder andere woningbouwontwikkeling, en het verder implementeren van duurzaamheid en klimaatadaptatie in ons beleid, onze projecten en werkzaamheden.

We maken per project een keuze voor de vorm van participatie. 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. We realiseren een aantal projecten per jaar op deze manier.

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 meldingen zo goed en zo snel mogelijk op te lossen.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: Prettige, leefbare dorpen waar inwoners en toeristen zich prettig voelen. Een veilige openbare ruimte waarin een aantrekkelijke kwaliteit tot uiting komt.

Tactische doelen

16. Samen met inwoners en belanghebbenden werken aan integrale, infrastructurele projecten.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Reconstructie van de Sportlaan e.o.	☺	☺	😐
Actie 2: Reconstructie van de Dorpsstraat en Groenstraat	☺	😐	😐
Actie 3: Groot onderhoud Reewoude	☺	☺	😐
Actie 4: Voorbereiding herinrichting ‘t Reutje	😐	😐	😐
Actie 5: Afronding van de sanering verkeersborden in de gemeente	☺	☺	😐

Toelichting

Actie 1: Reconstructie van de Sportlaan e.o.
In 2025 hebben we een start gemaakt met de uitvoering van de reconstructie Sportlaan e.o. in Montfort. Kabels en leidingen zijn aangepast, een gedeelte van het riool is gerepareerd en het grondwerk van de regenwaterbuffer is uitgevoerd. Ook zijn de bomen gekapt. Daarnaast is de aannemer gecontracteerd en zijn alle voorbereidingen getroffen voor start uitvoering in maart 2026.

Actie 2: Reconstructie van de Dorpsstraat en Groenstraat

Het onderhoud van de toegangsweg naar bouwmarkt Gootzen in Melick is in het voorjaar van 2025 gerealiseerd. In de halfjaarrapportage 2025 is gemeld dat de reconstructie van de Dorpsstraat is verschoven naar 2026 en 2027. Ook is gemeld dat de reconstructie van de Groenstraat is verschoven naar 2027 en 2028. Deze verschuiving hield verband met uitloop van de werkzaamheden van Enexis.

De werkzaamheden van Enexis zijn in 2025 afgrond. Daarnaast zijn diverse bomen verwijderd. Tenslotte is voor de uitvoering van de Dorpsstraat een aannemer gecontracteerd en zijn de voorbereidingen getroffen voor de start uitvoering in januari 2026. Hierbij is rekening gehouden met het OLS in juli 2026.

Actie 3: Groot onderhoud Reewoude
In 2025 is de voorbereiding van het onderhoud van Reewoude in de kern Herkenbosch voortgezet. In de laatste halfjaarrapportage is de start van de uitvoering van de werkzaamheden verschoven naar 2026.
Eind 2025 hebben al (kleinschalige) voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden aan de riolering.

Actie 4: Voorbereiding herinrichting 't Reutje
Zoals in de halfjaarrapportage aangekondigd hebben we 't Reutje in de kern Sint Odiliënberg in 2025 aangemeld voor de Regio Deal om ook het landschap rondom 't Reutje te kunnen verbeteren. Met de voorbereidingen is een start gemaakt en deze lopen door tot in 2026. In februari 2026 is het besluit genomen maar de beschikking is nog niet ontvangen.

Actie 5: Afronding van de sanering verkeersborden in de gemeente
In 2025 hebben we de sanering van verkeersborden in de kernen Melick en Posterholt afgerond. We zijn gestart met de laatste fase, de kernen Herkenbosch en Vlodrop, maar deze zijn vanwege personeelstekort bij de aannemer nog niet helemaal afgerond. De planning om in 2025 af te ronden hebben we niet volledig gehaald.

17. Toekomstbestendig groen op het gewenste niveau met aandacht voor de mensen die dit werk doen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Ontwikkelen Outdoor Campus Roerdalen en borgen groenonderhoud	☺	☺	☺
Actie 2: Maaibeleid en biodiversiteit	☺	☺	☺
Actie 3: Actualisatie groenbeleid	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Ontwikkelen Outdoor Campus Roerdalen en borgen groenonderhoud
In 2025 hebben we door personeelstekort in één kern extra t.o.v. 2024 de onkruidbestrijding in plantsoenen moeten uitbesteden. Daarnaast hebben we binnen de ontwikkeling van de Outdoor Campus Roerdalen de voorbereidingen getroffen om in 2026 een doorstroomteam te starten. Ook hebben we de Outdoor Campus opgenomen als onderdeel van het nog op te zetten mensontwikkelbedrijf.

Actie 2: Maaibeleid en biodiversiteit
Het maaibeleid is aangepast door meer begrazing in te zetten en enkele percelen hebben we minder gemaaid voor het vergroten van de biodiversiteit. Daarnaast is de biodiversiteit vergroot door het inzaaien van kruidenmengsels, het aanbrengen van meer variatie in bomenlanen en het toevoegen van meer bloeiende beplanting in de kernen.

Actie 3: Actualisatie groenbeleid
Het Groenbeleidsplan is in 2025 gereed en vastgesteld. Aansluitend werken we aan het opstellen van een bomenbeheerplan.

18. We dragen bij aan klimaat en een duurzame omgeving en gemeentelijk vastgoed			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Duurzaam omgaan met water en klimaat			
Actie 2: Aandacht voor duurzaamheid in de uitvoering van projecten			
Actie 3: Realisatie concessie laadinfrastructuur			
Actie 4: Voldoen aan Kaderrichtlijn water (KRW)			
Actie 5: Ontwikkeling duurzame openbare ruimte rondom diverse schoollocaties			

Toelichting

Acties 1: Duurzaam omgaan met water en klimaat
We hebben 1.551 vierkante meter afgekoppeld. Deze hoeveelheid is gerealiseerd in het kader van de stimuleringsregeling afkoppelen verhard oppervlak en de toegekende subsidies hiervoor. Dit is minder dan de begrote 5.000 m2. In 2024, en naar verwachting ook in 2026, overschrijden we de 5.000m2 ruim.

Acties 2: Aandacht voor duurzaamheid in de uitvoering van projecten
In de openbare ruimte hebben we wederom een deel van de openbare verlichting voorzien van LED-armaturen. In 2025 zijn in totaal 330 stuks nieuwe LED-armaturen aangebracht, waarmee nu circa 75% van het totaal aan openbare verlichting is vernieuwd. We hebben hiermee een besparing van 58.000 KWH (13%) bereikt t.o.v. 2024. Langs de weg naar het zwembad in Montfort zijn groen ingerichte parkeerplaatsen aangebracht.

Actie 3: Realisatie concessie laadinfrastructuur
In 2025 zijn we verdergegaan met het plaatsen van laadpalen in Roerdalen. De bewoners zijn via participatie betrokken bij de locaties van de laadpalen, hierdoor zijn enkele locaties aangepast. Wij hebben de gevraagde verkeersbesluiten genomen. De concessiehouder heeft nog niet alle locaties uit deze besluiten voorzien van een laadpaal.

Actie 4: Voldoen aan Kaderrichtlijn water (KRW)
We hebben nabij de Borgsweg in Posterholt een groene berging gerealiseerd in 2025.
Overstorten op de Vlootbeek zijn gereduceerd door de aanleg van groene bergingen.
De resterende overstortlocaties gaan we op andere wijze aanpakken als gevolg van het verkrijgen van voortschrijdend inzicht. De te kiezen maatregelen hiervoor geven we vorm in het nieuw op te stellen GRP.

Actie 5: Ontwikkeling duurzame openbare ruimte rondom diverse schoollocaties
Van de Multifunctionele Accommodatie (MFA) in Vlodrop is het regenwater van de daken en de directe buitenomgeving afgekoppeld en geïnfiltreerd in de daarvoor ingerichte Wadi's. De parkeerplaatsen zijn duurzaam ingericht waarbij rekening is gehouden met waterinfiltratie en hittestress.

Wat hebben we nog meer gedaan

Meerjarig perspectief integrale projecten

We hebben in 2025 gewerkt aan de voorbereiding en uitvoering van meerdere integrale projecten en grotere onderhoudswerkzaamheden. In de begroting 2025 hebben we ook een doorkijk in de verdere toekomst gegeven. Dit wordt jaarlijks geactualiseerd bij vaststelling van de begroting.

Invloeden van buitenaf, bijvoorbeeld op het gebied van kabels en leidingen, flora en fauna, niet gesprongen explosieven, stikstof, beschikbaarheid van personeel etc. spelen een steeds grotere rol bij de doorlooptijden en kosten van projecten. Ook hebben we gemerkt dat een toename van betrokkenheid, meldingen en vragen van inwoners en ondernemers voor extra tijdsbesteding bij projecten zorgt.

Overig

Bij woningbouwprojecten haken we als Openbare Ruimte in een vroeg stadium aan om de openbare ruimte op een goede manier in te richten, zoals in het actieplan versnellen woningbouw is afgesproken. Voorbeelden hiervan zijn Holsterveld in Vlodrop, Bosweg in Montfort en de tijdelijke woningen in Posterholt en Montfort.

In 2025 is Enexis gestart met de netverzwaring in Vlodrop. Vanuit team Openbare Ruimte hebben we deze werkzaamheden begeleid. De voorbereiding voor netverzwaring in een aantal andere kernen van Roerdalen is in 2025 van start gegaan.

We zijn gestart met elektrificatie van handgereedschap bij de buitendienst.

De riolering van de Stationsweg in Montfort is gerelined.

De keermuur bij de Sint Wirostraat in Sint Odiliënberg hebben we vervangen en de brug over de Roer in Vlodrop is opgeknapt.

Afhandeling van schadegevallen en aansprakelijkheidsstelling hebben in toenemende mate tijd en capaciteit gekost.

Versnellingsacties

Alle acties zijn volgens plan en budget uitgevoerd. We hebben onderhoud uitgevoerd aan het fietspad tussen Melick en Herkenbosch en de bestaande laanbomenstructuur verbeterd. We hebben extra bomen aangeplant verspreid in de gemeente, onder andere langs de Angsterweg en de Bondersweg.
We hebben de toegangsweg naar buitenzwembad ‘t Sweeltje vernieuwd en er zijn groene parkeerplaatsen aangebracht.

Reguliere werkzaamheden

- Beheer en onderhoud van (veld)wegen, riolering, groen, verkeer, openbare verlichting, civiele kunstwerken en accommodaties;
- Aansluiten op initiatieven van inwoners, zoals Samenspel Montfort en “Veer zeen Vlorp”, die effect kunnen hebben op ons beheer en onderhoud;
- Samenwerking bij ruimtelijke ontwikkelingen;
- Ondersteuning van evenementen met parkeer- en verkeersplannen, tijdelijke bebording en uitleen van materialen;
- Advisering bij vergunningaanvragen op het gebied van water, groen, uitritten en evenementen;
- Afhandeling van meer dan 4.500 meldingen per jaar over wegen, water, openbare verlichting, verkeer en groen. We zien hier een jaarlijkse toename;
- Volgen en coördineren van (Rijks-)ontwikkelingen van derden op gebied van kabels en leidingen;
- Bewaking van de kwaliteit van geo-basisregistraties (BAG, BGT en BRO).

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen						
Lasten	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
Baten	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
Saldo baten lasten	**-5.884**	**-7.103**	**-7.535**	**-7.208**	**327**	**V**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	7	200	224	55	-169	N
Mutatie reserves	**7**	**200**	**224**	**55**	**-169**	**N**
Resultaat	**-5.877**	**-6.903**	**-7.311**	**-7.153**	**158**	**V**

Toelichting

6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	Verschil	
Lasten		
De kosten voor voertuigen en materieel zijn hoger geweest. Dit komt onderd andere hogere prijzen van brandstof en meer uitbesteed onderhoud aan vervoersmiddelen.	-30	N
Meer onderhoud en schades aan lichtmasten. Vanuit de stabiliteitsmetingen zijn meer lichtmasten vervangen.	-58	N
Extra onderhoud en uitbesteed werk aan wegen.	-123	N
Herstructurering Bosweg Montfort, gecompenseerd door Wonen Limburg.	-88	N
Minder uitgaven voor gladheidsbestijding.	35	V
BGT/BAG Project 'Data op orde, basis op orde loopt door in 2026, daarnaast zijn de jaarljkse kosten lager geweest.	201	V
Benodigde materialen voor de verkeersmaatregelen zijn uitgesteld, omdat de uitvoering van de projecten is verschoven naar 2026.	38	V
Onderhoud en beheer van openbaar groen. De aanbesteding en verlenging van contracten zijn in 2025 voordeliger uitgevallen dan begroot.	171	V
De lasten van riolering zijn per saldo hoger dan begroot, dit ontstaat ondere door hogere onderhoudekosten terwijl de afschrijvingskosten lager zijn	-44	N
Totaal lasten	**102**	**V**
Baten		
De baten van rioolheffing zijn lager dan begroot.	-65	N
Vergoeding van Wonen Limburg voor herstructurering Bosweg Montfort	81	V
Vergoeding voor werkzaamheden aanleg telecomkabels	180	V
Totaal baten	**196**	**V**
Mutatie reserves		
Algemene reserve BGT/BAG Project 'Data op orde, basis op orde' loopt door in 2026	-145	N
Reserve Toerisme	-24	N
		N
Totaal mutatie reserves	**-169**	**N**
Overige afwijkingen	29	V
Totaal afwijkingen	**158**	**V**

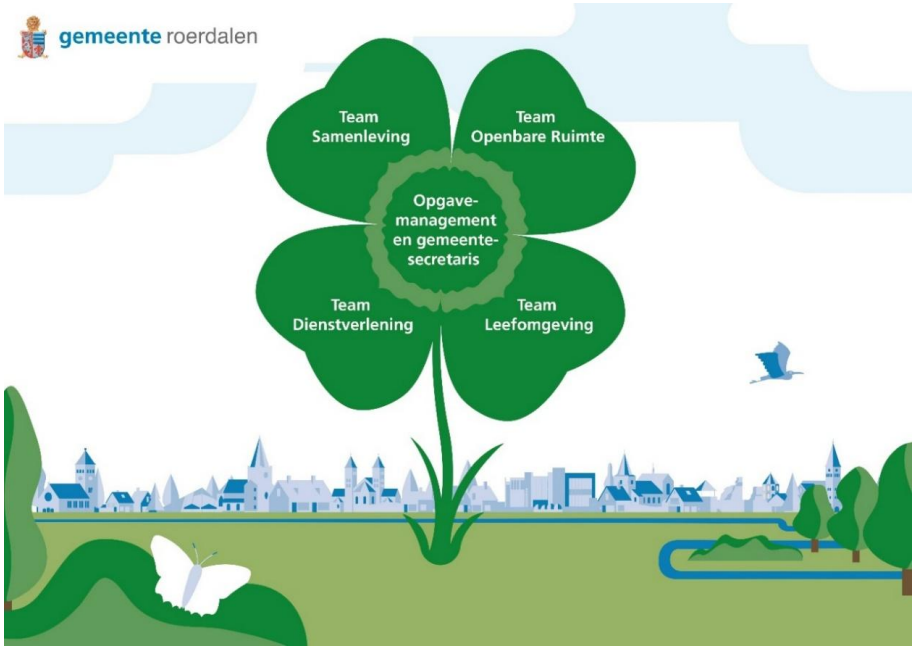
PROGRAMMA 7 BESTUUR, ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING

Inleiding

Dit programma staat in het teken van hoe we samenwerken en samen handelen binnen onze ambtelijke organisatie én met onze inwoners. Naast de organisatie brede opgaven hadden teams hun eigen ontwikkelingen, ieder met een eigen tempo en dynamiek. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt hier nader op ingegaan.

Daarnaast heeft dit programma betrekking op onze dienstverlening en communicatie. Vanuit de overtuiging dat goede dienstverlening het voor inwoners makkelijker maakt om bij te dragen aan een bloeiende, zorgzame en hechte gemeenschap, hebben we verder gewerkt aan de ontwikkeling van onze dienstverlening. Onze visie op dienstverlening gaat verder dan het leveren van overheidsdiensten; het draait om het werken aan een gedeelde visie en een gezamenlijke toekomst waarin we elkaar ondersteunen en samen groeien. In deze visie stonden onze kernwaarden centraal: respect en gelijkwaardigheid, vertrouwen en verantwoordelijkheid.

Ook is ingezet op communicatie met impact. Daarbij lag de nadruk op het bieden van de juiste informatie, aan de juiste persoon, via het juiste kanaal en op het juiste moment. Communicatie is daarbij een verantwoordelijkheid van de gehele organisatie. Daarmee bleef het uitgangspunt: communicatie is van ons allemaal.



Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

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.

Tactische doelen

19. Communicatieve organisatie en toegankelijke dienstverlening waardoor inwoners zich gehoord, geholpen en betrokken voelen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Communiceren met impact	☺	☺	☺
Actie 2: Verbeteren dienstverlening	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Vergroten communicatiekracht
De resultaten zijn zoals in de begroting omschreven geheel of gedeeltelijk gerealiseerd. We hebben in 2025 een plan opgesteld met afspraken rondom de inzet van sociale media. Ook voor projectcommunicatie is een standaard gemaakt. Voor monitoring hebben we een bij Roerdalen passende opzet uitgewerkt. Het plan van aanpak communicatieve organisatie is nog niet afgerond. Vanwege prioriteit voor onder andere OLS Melick 2026 is het verder uitwerken uitgesteld tot na de zomervakantie 2026.

Actie 2: Verbeteren dienstverlening
Alle voorgenomen resultaten uit de begroting zijn gerealiseerd. We werkten aan een gezamenlijk programma voor dienstverlening als basis voor meer samenhangende en toekomstbestendige dienstverlening. Ook hebben we uitvoering gegeven aan de Wet Digitale Overheid en de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer, waarmee we stappen zetten in digitale toegankelijkheid en modernisering van het elektronisch contact met inwoners.

Daarnaast onderzochten we onze telefonische dienstverlening via een klanttevredenheidsonderzoek. De resultaten zijn in 2025 geanalyseerd en leiden in 2026 tot een plan van aanpak. Ook is de digitale dienstverlening verder uitgebreid, zodat inwoners en ondernemers hun zaken vaker online en op een moment naar keuze kunnen regelen.

20. Minder en duidelijkere regels, doen wat nodig is			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Deregulering	☺	*nvt*	☺

Toelichting

Actie 1: Deregulering
In onze werkzaamheden blijven we onderzoeken of regels minder kunnen of de regels kunnen vereenvoudigen. Dit is een continu proces.

In 2025 heeft de werkgroep deregulering van Samen doen Samen leren stappen gezet om regelingen en processen voor inwoners en de organisatie te vereenvoudigen. Zie programma 1, tactisch doel 2 (actie 1).

De vier MER-organisaties hebben bovendien onderzocht hoe werkprocessen efficiënter kunnen en regels eenvoudiger of minder kunnen worden. Dit wordt in 2026 verder uitgewerkt. Ook is één loket ingericht voor duurzaamheidsadvies via DuurzaamBouwloket.

21. Meer samenwerken met inwoners en ondernemers			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Stimuleren ontwikkeltraject 'samen doen'	☺	nvt	😐

Toelichting

Actie 1: Stimuleren ontwikkeltraject 'samen doen'
Het stappenplan voor inwonersinitiatieven geeft meer duidelijkheid en ondersteuning bij het starten van initiatieven. Dit hielp inwoners bij het ontwikkelen van speelterreinen in Vlodrop en het ontstaan van een buurtcamping in Herkenbosch - initiatieven die ontmoeting stimuleren en bijdragen aan de bestaanszekerheid. Bij het opstellen van de nieuwe participatieverordening zagen we kansen om 'Samen doen' verder te versterken en projectmatig te werken. Inwoners en ambtenaren worden actief betrokken om te leren wat werkt in goede samenwerking bij maatschappelijke opgaven. Het project wordt zomer 2026 afgerond, wanneer de gemeenteraad de participatieverordening met uitdaagrecht heeft vastgesteld, vergezeld van een praktische 'Samendoen'-handleiding.

Wat hebben we nog meer gedaan

Om de publieke dienstverlening te verbeteren, is een nieuw klantgeleidingssysteem ingevoerd en is de betaaloplossing vervangen door een nieuwe betaalmodule. Daarnaast is verder gewerkt aan een AI-chatbot die inwoners helpt bij het vinden van informatie en het beantwoorden van veel gestelde vragen. Dit ontlast zowel inwoners als medewerkers.

Reguliere werkzaamheden

- Bestuursondersteuning B&W en management;
- Bestuursondersteuning gemeenteraad/rekenkamer;
- Burgerzaken;
- Bestuurlijke samenwerking;
- Representatie;
- Bedrijfsvoering (voor toelichting zie paragraaf bedrijfsvoering).

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening						
Lasten	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
Baten	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
Saldo baten lasten	**-8.464**	**-11.392**	**-10.035**	**-11.745**	**-1.710**	**N**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	221	0	927	565	-362	N
Mutatie reserves	**221**	**0**	**927**	**565**	**-362**	**N**
Resultaat	**-8.243**	**-11.392**	**-9.108**	**-11.180**	**-2.072**	**N**

Toelichting

7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	Verschil	
Lasten		
De rentelasten zijn lager doordat we de nieuwe lening pas in december hebben aangetrokken.	150	V
Extra lasten kantoorautomatisering.	-55	N
Storting voorziening verlofsparen en overmatig verlofsaldi.	-72	N
De kosten voor het beheer van het gemeentehuis zijn lager, doordat er minder onderhoud noodzakelijk is geweest en de energiekosten lager zijn.	57	V
Hogere storting voorziening pensioen wethouders. Vanaf 1-1-2028 vallen de pensioenen van wethouders onder het ABP. Bij de overdracht moeten we voldoen aan de dekkingsgraad van het ABP. De voorziening moet hierop worden gebaseerd. De dekkingsgraad van december 2025 was 123,5%.	-756	N
Er zijn minder kosten geweest voor organisatieontwikkeling en voor de kerntakendialoog, hierdoor is er ook minder onttrokken uit de hiervoor gevormde reserves.	360	V
Storting dwangsom in voorziening dubieuze debiteuren (zie ook baten).	-60	N
Stelpost voor uitgaven als gevolg van versnelde woningbouw is niet ingezet.	59	V
Voordelig restultaat 2025. sc MER Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de latere start van het project WOO.	105	V
Totaal lasten	**-212**	**N**
Baten		
Hogere rente-inkomsten door meer opbrengsten rekening courant en bijstellingen rente doorrekening.	124	V
Hogere opbrengsten leges burgerzaken.	28	V
Verhaal van schades.	40	V
Opgelegde dwangsommen in 2025.	62	V
Grondverkoop Flinke Ven II heeft dit jaar niet plaatsgevonden, maar is doorgeschoven naar 2026.	-2.071	N
Volgens afspraak worden de ambtelijke uren die betrekking hebben op werkzaamheden voor het Zonnestation Montfort in rekening gebracht. De afrekening 2025 hadden betrekking op de uren van 2023, 2024 en 2025.	131	V
De uren die zijn gemaakt voor projecten in het kader van woningbouw en bouwgrondexploitaties zijn doorgerekend aan de projecten waardoor in de exploitatie een incidenteel voordeel ontstaat.	120	V
Lagere ontvangsten van ziektegelden vanuit het UWV.	-64	N
Vrijval voorziening HRM beleid doordat er minder verplichtingen naar voormalig personeelsleden zijn.	53	V
Totaal baten	**-1.577**	**N**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan de reserve Organisatieontwikkeling en Roerdalen in balans, doordat er minder kosten zijn geweest (zie lasten).	-360	N
Totaal mutatie reserves	**-360**	**N**
Overige afwijkingen	77	V
Totaal afwijkingen	**-2.072**	**N**

Overzicht kosten overhead

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke programma's mogen worden opgenomen. Overhead is gedefinieerd als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces'. Deze kosten zijn verantwoord in dit programma.

bedragen x € 1.000

Taakveld Overhead	Actuele Begroting	Rekening 2025	Verschil	
Overhead personeel				
Personeel	3.919	4.078	-159	N
Totaal overhead personeel	**3.919**	**4.078**	**-159**	**N**
Overhead organisatiekosten				
Bedrijfsvoering intern	1331	1.200	131	V
Bedrijfsvoering MER	3.264	3.300	-36	N
Communicatie	137	112	25	V
Huisvesting	618	549	69	V
ICT	382	616	-234	N
Totaal Overhead Organisatiekosten	**5.732**	**5.777**	**-45**	**N**
Totaal overheadkosten	**9.651**	**9.855**	**-204**	**N**

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

Strategisch programmadoel: een duurzaam gezonde financiële huishouding van de gemeente.

Een duurzaam gezonde financiële huishouding
Wij zetten ons in voor een solide en gezonde financiële huishouding van de gemeente. Dit betekent een sluitende begroting met een sterk meerjarenperspectief. We streven ernaar om jaarlijks onder repressief toezicht van de provincie te vallen, wat getuigt van een stabiel financieel beleid.

We zorgen ervoor dat er voldoende middelen beschikbaar zijn om eventuele tegenvallers op te vangen, zonder dat we een risicomijdende gemeente zijn. Onze bewuste risicohouding stelt ons in staat om kansen te benutten, terwijl onze schuldpositie op een verantwoord niveau blijft. Voor het jaar 2025 heeft de provincie ons repressief toezicht toegekend. Gedurende het jaar is onze financiële positie aanzienlijk verbeterd. Uit de halfjaarrapportage bleek al door enkele incidentele ontwikkelingen een verwacht overschot van €4,7 miljoen. Dankzij enkele additionele (incidentele) ontwikkelingen is het uiteindelijke saldo van 2025 nog positiever uitgevallen.

Acceptabele lasten en eerlijke verdeling
De lastendruk voor de burgers heeft een acceptabel niveau. Voor ons betekent dit in ieder geval dat, op de plaatsen waar zich dit voordoet, zoveel mogelijk gestreefd wordt naar kostendekkendheid. Oftewel de gebruiker betaalt. In het kader van Roerdalen in balans 2.0 en de kadernota zijn er verschillende voorstellen doorgevoerd om meer inkomsten te genereren.

Meer inzicht in onze financiële positie
Voor gedetailleerde informatie over onze financiële positie verwijzen we naar de paragrafen *Weerstandsvermogen en risicobeheersing*, *Financiering* en *Lokale heffingen*. Hier vindt u ook relevante kengetallen en analyses.

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

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
8. Algemene Middelen						
Lasten	-328	-260	-210	-233	-23	N
Baten	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Saldo baten lasten	**49.493**	**51.046**	**55.028**	**55.908**	**880**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	-7.228	-40	-184	-184	0	N
Onttrekkingen	7.122	90	90	72	-17	N
Mutatie reserves	**-106**	**50**	**-94**	**-112**	**-17**	**N**
Resultaat	**49.387**	**51.095**	**54.933**	**55.796**	**863**	**V**

Toelichting

8. Algemene Middelen	Verschil	
Lasten		
Post onvoorzien niet ingezet in 2025	25	V
Storting in voorziening dubieuze debiteuren ivm belastingaanslagen	-58	N
Totaal lasten	**-33**	**N**
Baten		
Hogere opbrengsten OZB niet-woningen door areaal-uitbreiding.	165	V
Bijstellingen gemeentefondsuitkering voorgaande jaren.	59	V
Hogere gemeentefondsuitkering 2025 op basis van decembercirculaire.	484	V
Hogere opbrengst toeristenbelasting doordat 4de kwartaal 2024 nog is verantwoord in 2025.	177	V
Totaal baten	**885**	**V**
Mutatie reserves		
N.v.t.	-	
Totaal mutatie reserves	**0**	
Overige afwijkingen	11	V
Totaal afwijkingen	**863**	**V**

Algemene dekkingsmiddelen

Naast de specifieke baten per programma beschikt de gemeente over algemene dekkingsmiddelen. Deze bestaan uit:

- Algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- Algemene belastingen;
- Opbrengsten uit aandelen en obligaties.

Onderstaand is te zien hoe de opbouw is:

bedragen x € 1.000

Gemeentefondsuitkering	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Uitkering Sociaal Deelfonds	3.123	2.849	3.112	3.112	0	N
Alg. Uitkering Gemeentefonds	40.941	42.178	44.740	45.158	419	V
Integratie en decentralisatie-uitkeringen (incl. bommenregeling en IUSD)	736	243	736	822	86	V
Totaal Gemeentefondsuitkering	**44.799**	**45.271**	**48.587**	**49.092**	**505**	**V**
Alg. Uitkering Gemeentefonds - Voorgaande dienstjaren	58	0	390	449	59	V
Totaal algemene uitkering	**44.857**	**45.271**	**48.977**	**49.540**	**563**	**V**

Voor een uitgebreide toelichting op lokale heffingen verwijzen we naar de paragraaf *Lokale heffingen*.

Gemeentefondsuitkering
De uitkering uit het gemeentefonds bestaat uit drie onderdelen:

1. Algemene uitkering;
2. Integratie- en decentralisatie-uitkeringen (waarbij we onderscheid maken tussen het sociaal domein en overige uitkeringen);
3. Aanvullende uitkeringen.

De begroting is gebaseerd op de stand van de *septembercirculaire 2025*. Over de effecten van de *decembercirculaire 2025* bent u al geïnformeerd via een raadsinformatiebrief. De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening betreffen onder andere hoeveelheidsverschillen (€357.000) en middelen voor de wet versterking regie volkshuisvestiging (€72.000).

Treasury en investeringen
De gemeente Roerdalen ontvangt jaarlijks dividenduitkeringen dankzij aandelen in onder andere de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en Enexis BV. De raming van dit dividend is gebaseerd op historische ontvangsten. In 2025 ontvingen we bijvoorbeeld €37.000 aan dividend van de BNG over het jaar 2024.

Naast dividendopbrengsten vallen ook beleggingsopbrengsten van obligaties onder treasury. Door de invoering van *schatkistbankieren* mogen vrijkomende obligaties echter niet opnieuw worden belegd, wat leidt tot lagere rente-inkomsten. In 2024 viel één obligatie vrij.

Voor verdere details verwijzen we naar de paragraaf *Financiering*.

Onvoorziene uitgaven
In de begroting is €25.000 gereserveerd voor onvoorziene uitgaven. Dit bedrag wordt uitsluitend ingezet voor:

- Niet-beïnvloedbare uitgaven;
- Uitgaven die niet binnen een programma te compenseren zijn;
- Incidentele, onvoorziene en onvermijdelijke kosten.

In 2025 is geen aanspraak gemaakt op de post onvoorzien, deze middelen (€ 25.000) vallen daardoor 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

Inleiding

In deze paragraaf vertellen we hoe onze organisatie zich ontwikkelt. We gaan kort in op Personeel & Organisatie, gegevensveiligheid en (lokale) ICT. De meeste van deze taken voert het Servicecentrum MER uit, daarom beperken we ons hier tot de hoofdlijnen. Voor verdere details verwijzen wij naar de jaarrekening van het Servicecentrum zelf.

Organisatieontwikkeling

Iedere dag werken we om een bijdrage te kunnen leveren aan geluk van onze inwoners. Onze organisatiestructuur en organisatieontwikkeling richt zich erop om teams en medewerkers te ondersteunen bij de vragen vanuit de samenleving. Zo kan onze organisatie de beste resultaten blijven bereiken met en voor onze inwoners.

Afgelopen jaar hebben we gewerkt om de basis verder te versterken met betrekking tot grip op financiën, capaciteit en risico's door middel van tussentijdse managementrapportages. Dit levert ons uiteindelijk meer comfort en grip op en zijn (financiële) risico’s zijn beter voorspelbaar. Daardoor zijn we samen met uw raad in staat beter te sturen.

Projectmatig werken is verder verankerd en ondersteund met een nieuwe online trainingsmodule. Dit helpt om met focus, samenhang en voorspelbaarheid te werken en bevordert team overstijgende samenwerking. Daarnaast werken we sinds 2024 opgavegericht aan thema’s als bestaanszekerheid en duurzaamheid. Deze manier van werken maakt het mogelijk om complexe vraagstukken integraal en samen met partners op te pakken. De komende jaren bouwen we deze werkwijzen verder uit.

Tot slot hebben we de communicatie over onze organisatieontwikkeling geïntensiveerd, zodat medewerkers goed aangesloten blijven bij het brede palet aan stappen dat we zetten. Zo versterken we betrokkenheid, transparantie en het gezamenlijke eigenaarschap van onze ontwikkeling als organisatie.

Arbo en duurzaamheid

Goede arbeidsomstandigheden zorgen ervoor dat medewerkers gezond, veilig en met plezier hun werk kunnen doen. Denk aan ergonomische werkplekken, duidelijke veiligheidsvoorschriften en aandacht voor mentale vitaliteit. Duurzaamheid sluit hierop aan door te kijken naar de lange termijn: energiezuinige gebouwen, circulair gebruik van materialen en duurzame mobiliteit dragen niet alleen bij aan een beter milieu, maar ook aan een gezonde werkomgeving. Door Arbo en duurzaamheid samen te brengen, investeren we zowel in het welzijn van onze medewerkers als in een toekomstbestendige samenleving.

In het kader van de Arbowet hebben wij in 2025 een nieuwe Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) laten uitvoeren, waarna een rapport is opgesteld inclusief een Plan van Aanpak. Dit Plan van Aanpak voeren we in 2026 uit.

Personeel

Toekomstgericht werkgeverschap
We werken samen met de andere MER-organisaties aan toekomstgericht werkgeverschap (TGW). Binnen het meerjarig programma TGW versterken we gezamenlijk onze positie als aantrekkelijke werkgever op de arbeidsmarkt.
In 2025 hebben we verder gebouwd aan een lerende organisatie via de interne MER Academie. Deze is gelanceerd en een groot deel van het jaar is besteed aan het vergroten van de bekendheid onder medewerkers. Het aanbod binnen de academie blijft doorgroeien. Daarnaast is gewerkt aan een gezamenlijke visie op arbeidsmarktbeleid en arbeidsmarktcommunicatie. Er is een recruitmentsysteem aangeschaft dat in 2026 verder wordt ingericht.

Het in 2025 vernieuwde inwerkprogramma helpt nieuwe medewerkers snel hun weg te vinden: in kleine groepen leren zij collega's kennen, krijgen zij direct basiskennis mee en verloopt de samenwerking vanaf de start merkbaar soepeler.

Cao Gemeenten
Er is een akkoord bereikt voor de nieuwe cao Gemeenten 2025-2027 (looptijd 1 april 2025 t/m 31 maart 2027). De cao zet niet alleen in op een passende beloning, maar toont ook een sterke focus op inclusiviteit, modern ouderschap en duurzame inzetbaarheid. Er is een structurele salarisverhoging afgesproken van 2% per 1 april 2025 en 1,85% per 1 oktober 2025. De structurele salarisverhogingen worden tot het pensioengevend inkomen gerekend en dit betekent dat de pensioenpremie voor de werkgever hoger is geworden.

Formatie
De structurele formatie van onze organisatie is in 2025 toegenomen ten opzichte van vorig jaar.

Formatie	**2024**	**2025**
Teams		
Directie	1,00	1,00
Opgavemanager	1,00	1,00
Team Leefomgeving	19,56	19,11
Team Samenleving	20,10	20,51
Team Dienstverlening	28,76	29,65
Team Openbare Ruimte	32,10	32,37
Griffie	2,00	2,00
Formatie in fte totaal	**104,52**	**105,64**

De hoeveelheid fte's is in de begroting 2025 is ten opzichte van 2024 beperkt toegenomen. De toename en verschillen worden vooral veroorzaakt door de inzet ten behoeve van projecten. Waar voorheen per project tijdelijke formatie werd aangetrokken is nu in de formatie rekening gehouden met de inzet van formatie binnen meerjarige projecten. Waardoor de kosten beperkt worden. Daarnaast is de formatie toegenomen door de functie van BAG-specialist (deze werkzaamheden werden voorheen door Echt-Susteren voor ons uitgevoerd).

Ziekteverzuim
Het verzuimpercentage is in 2025 iets toegenomen ten opzichte van 2024. Dit wordt veroorzaakt door langdurig verzuim. Dit is nauwelijks beïnvloedbaar verzuim en vaak niet of niet alleen werk gerelateerd. De meldingsfrequentie nam af, wat betekent dat gemiddeld gezien medewerkers zich minder vaak ziek hebben gemeld dan in het voorgaande jaar.

Verzuimcijfers	**2023**	**2024**	**2025**
Verzuimpercentage	8,90%	8,41%	8,90%
Meldingsfrequentie	0,91	1,10	0,8

Informatisering
In het afgelopen jaar is er meer duidelijkheid gekomen over het integrale karakter van Informatisering. Daarom zijn alle ontwikkelingen en activiteiten op het gebied van informatisering en automatisering ondergebracht in zes integrale thema's. Zo wordt de samenhang tussen de activiteiten en het informatiseringsbeleid beter zichtbaar.

1.1 Thema Digitaal samenwerken

SC-MER heeft voor ons het samenwerkingsplatform Microsoft 365 in 2025 geïmplementeerd en is organisatie breed in gebruik genomen, waarmee een belangrijke stap is gezet in de modernisering van onze stevige en toekomstbestendige digitale werkplek. Met de overstap naar M365 is er ook een nieuwe manier van werken geïntroduceerd op basis van het gebruik van een samenhangend applicatieportaal, een samenwerkingsplatform, cloudopslag en het MER-breed delen van agenda's.

1.2 Thema Digitale dienstverlening

Afgelopen jaar is de eerste fase van het project Wet open overheid (Woo) onder regie van SC-MER afgerond (Zie ook paragraaf Wet Open Overheid). Ook zijn de functies voor Woo-functionarissen ingevuld. Daarnaast zijn er het afgelopen jaar ook voorbereidingen getroffen om straks te kunnen voldoen aan de verplichtingen uit eIDAS-verordening (Electronic Identification and Trust Services), WMBEV (Wet Modernisering Berichtenverkeer Electronische Overheid), Wdo (Wet Digitale Overheid) en de verdere uitrol van de Omgevingswet.

1.3 Thema Techniek en ICT

In 2025 heeft SC-MER alle geplande ICT-projecten afgerond, waarmee een belangrijke stap is gezet in de verdere modernisering van de digitale werkplek. Alle projecten zijn gerealiseerd binnen planning, beschikbare capaciteit en de in de begroting beschikbaar gestelde middelen. Zo is de MER-brede uitrol van M365 gerealiseerd. Er zijn het afgelopen jaar diverse vervangingstrajecten uitgevoerd die het behoud van een stabiele en veilige ICT-omgeving waarborgen. Dit betrof onder andere de vervanging van werkplekservers (VDI-omgeving) en de vervanging van netwerkapparatuur. Daarnaast is ook de migratie van het incidentmanagement-systeem naar de Cloud succesvol uitgevoerd en volledig geïntegreerd in de nieuwe digitale omgeving.

Door Europese aanbestedingen regionaal samen uit te voeren zijn gunstige voorwaarden gerealiseerd en is de rechtmatigheid van de inkoop geborgd.

1.4 Thema Cybersecurity & gegevensveiligheid

Het afgelopen jaar is de nulmeting gegevensveiligheid volgens planning uitgevoerd. De verbetermaatregelen op het gebied van bewustwording, de vastlegging van verwerkingen en het uitvoeren van risicoanalyses zijn opgestart. Tegelijkertijd is het gegevensveiligheidsbeleid in concept vernieuwd en geüniformeerd voor de vier MER-organisaties. Dit is klaar om komend jaar vastgesteld te worden.

In 2025 hebben zich helaas ook herhaaldelijk gerichte cyberaanvallen en diverse beveiligingsincidenten (datalekken, phishing, CEO-fraude, onversleuteld versturen van vertrouwelijke informatie, DDoS-aanval op de gemeentelijke website) voorgedaan waarvoor passende maatregelen zijn genomen om deze op te lossen. En het afgelopen jaar zijn verdere voorbereidingen getroffen om nieuwe verplichtingen, voortkomend uit Europese verordeningen rond Cybersecurity & gegevensveiligheid samen met de teams van de vier organisaties te vertalen naar bestaande werkprocessen, werkwijzen en in gebruik zijnde informatiesystemen.

We hebben onder coördinatie van Servicecentrum MER verantwoording afgelegd over informatiebeveiliging via de jaarlijks verplichte ENSIA systematiek. We verklaren in control te zijn. Een onafhankelijke audit over deze verklaring laat zien dat die verklaring juist is. Dit is ook gerapporteerd aan de betreffende landelijke toezichthouders. De ENSIA cyclus bevat ook onafhankelijke IT audits op het gebruik van DigiD en Suwinet. Hierbij is vastgesteld dat wordt voldaan aan de daarvoor geldende normenkaders. De ENSIA verantwoording is in 2025 op een nieuwe structurele manier uitgevoerd, waarmee betrokken medewerkers minder tijd kwijt zijn aan het beantwoorden van de verantwoordingsvragen.

Ook de jaarlijkse Wet politiegegevens audit in Servicecentrum MER is voorspoedig verlopen, waarbij de stijgende lijn is voortgezet. De verwerking van opsporingsgegevens door boa’s voldoet nu grotendeels aan de wettelijke eisen, waarmee we tot de landelijke top behoren. De nog resterende tekortkomingen zijn in verbeterplannen belegd.

1.5 Thema Smart technologie & innovatie

Het afgelopen jaar is de MER-brede visie op kunstmatige intelligentie (AI) vastgesteld om richting te geven aan de toepassing van AI binnen de MER-samenwerking. Een andere belangrijke activiteit binnen dit thema het afgelopen jaar was de MER-brede uniformering van de gebruikte wifi-oplossingen. De wifi-oplossingen Publicroam en Govroam zijn MER-breed in gebruik genomen. Publicroam is de wifi-toegang voor gasten, Govroam de wifi-oplossing voor de eigen medewerkers. Ook is de overstap van Topdesk naar de SAAS-variant (Software As A Service) in de Cloud gerealiseerd. En er is het afgelopen jaar een pilot uitgevoerd voor een mogelijke realisatie van een virtuele servicedesk-assistent bij Informatisering.

1.6 Thema Data & informatiehuishouding

Het afgelopen jaar is veel aandacht gegaan naar de inrichting van het nieuwe Cloud-gebaseerde dataplatform en de integratie met een aantal bronsystemen en open databronnen om de eerste rapportages en dashboards te kunnen ontwikkelen voor het Sociaal Domein. Daarnaast heeft een analyse plaatsgevonden van hetgeen nodig is om de kwaliteit van de informatie- en archiefhuishouding van de MER-organisaties de komende jaren actueel te houden, in lijn met nieuwe ontwikkelingen en wettelijke vereisten.

Financiën

Met de livegang van het nieuwe financiële pakket is gericht ingezet op het versterken en implementeren van de doelstelling van SC MER om processen te uniformeren en te optimaliseren. De implementatie en adoptie van het nieuwe systeem hebben echter grotere gevolgen en impact gehad voor de organisatie dan vooraf was voorzien. In de praktijk heeft dit onder meer geleid in de eerste maanden tot een langere doorlooptijd bij de afhandeling van facturen en een toegenomen werkdruk binnen de betrokken teams. Deze effecten hangen samen met de overgang naar nieuwe werkwijzen, het inregelen van processen en de verdere adoptie van het systeem binnen de organisatie.

Rechtmatigheid

De inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording (RMV) houdt in dat we bij de jaarstukken verantwoording afleggen over de naleving van relevante financiële regels.
De RMV omvat drie criteria:

- Begrotingscriterium: lasten binnen de geautoriseerde begroting;
- Voorwaardencriterium: naleving van wet- en regelgeving bij financiële beheershandelingen;
- M&O-criterium: waarborgen tegen misbruik van subsidies en heffingen.

De verantwoordingsgrens is vanaf 2025 wettelijk vastgesteld op 2% van de lasten van de jaarrekening exclusief de reserve stortingen. Dit betekent voor onze gemeente dat de grens € 1.529.320 is rekening houdende met de correcties zoals deze in de volgende kopje worden toegelicht.
.

Begrotingscriterium

De controle op het begrotingscriterium bevestigt dat het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. Conform de financiële verordening worden tijdig aan de raad gemelde over- en onderschrijdingen niet als onrechtmatig aangemerkt. Het college heeft deze afwijkingen tussentijds en bij de jaarrekening gemeld. Afwijkingen van € 25.000 en hoger zijn per programma toegelicht.

In onderstaand schema's zijn de afwijkingen per programma die groter zijn dan 2% inzichtelijke gemaakt. Voor de bepaling van de over- of onderschrijdingen hebben er nog een aantal correcties plaatsgevonden die niet verwerkt zijn in de administratie. Deze correcties hebben geen effect op het jaarrekening saldo. De correcties hebben betrekking op de verwerking van de bouwgrondexploitaties (€ 648.000) en de rentetoerekening via de omslagrente (€ 378.000).

De overschrijdingen van de lasten en de onderschrijdingen van de baten, na de extracomptabele aanpassingen, zijn acceptabel.

Overschrijdingen lasten

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Lasten actuele begroting excl. dotaties aan de reserves (A)	Rekening 2025, uitgaven excl. storting in reserves	Aanpassing extra comptabel	Aangepaste uitgaven rekening 2025 (B)	Toegestaan verschil/ verantwoord-ings grens (2% van A)	Werkelijk verschil (B-A)	Over-schrijding groter dan 2%
Lasten							
1. Krachtige dorpen	- 6.489	-6.456	90	- 6.366	- 130	124	
2. Participatie, ondersteuning en zorg	- 33.541	-32.985	-	- 32.985	- 671	556	
3. Veilige dorpen	- 2.560	-2.573	1	- 2.572	- 51	- 12	
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	- 3.534	-2.815	21	- 2.794	- 71	740	
5. Woonomgeving	- 7.150	-8.030	650	- 7.380	- 143	- 230	X
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	- 10.644	-10.484	229	- 10.255	- 213	389	
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	- 13.714	-13.916	17	- 13.899	- 274	- 184	
8. Algemene middelen	- 210	-233	18	- 215	- 4	- 5	X
Totaal Lasten	**- 77.843**	**- 77.492**	**1.026**	**- 76.466**		**1.378**	

De overschrijding bij programma 5 ontstaat door de afwijkingen in de grondexploitaties (€ 483.000). Hoewel deze overschrijding onrechtmatig is, is deze wel acceptabel. De raad heeft de grondexploitaties vastgesteld. De afwijking komt door de administratieve verwerking hiervan.

Onderschrijding baten

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Baten actuele begroting excl. dotaties aan de reserves (A)	Rekening 2025, inkomsten excl. storting in reserves	Aanpassing extra comptabel	Aangepaste inkomsten rekening 2025 (B)	Toegestaan verschil/ verantwoord-ings grens (2% van A)	Werkelijk verschil (B-A)	Onder-schrijding groter dan 2%
Baten							
1. Krachtige dorpen	651	661	-	661	- 13	10	
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.413	11.137	-	11.137	- 208	725	
3. Veilige dorpen	37	42	-	42	- 1	6	
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.567	2.748	-	2.748	- 31	1.181	
5. Woonomgeving	4.825	6.932	- 648	6.284	- 96	1.459	
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.109	3.276	-	3.276	- 62	167	
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	3.679	2.170	- 378	1.792	- 74	- 1.887	X
8. Algemene middelen	55.238	56.141	-	56.141	- 1.105	903	
Totaal Baten	**79.519**	**83.108**	**- 1.026**	**82.082**		**2.563**	

De inkomsten bij programma 7 zijn lager. Dit komt de vertraging van grondruil Flinke Ven (€ 2.071.000), waarover u in december 2025 al bent geïnformeerd. Daarnaast zijn als gevolg van de correcties op van de renteomslag de baten € 378.000 lager.

Investeringen

In 2025 is er een overschrijding geweest van € 453.000 op kredieten. Deze overschrijding heeft te maken met de administratieve verwerking van de grondruilen. De gronden die bij ons in eigendom zijn gekomen, zijn opgenomen op de balans en ten laste gekomen van het krediet strategische aankopen landbouwgronden. Door deze administratieve verwerking is het krediet overschreden. De ruilingen passen wel binnen de kaders van kadernota grondbeleid 2022-2026.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium gaat over het naleven van de eisen bij het financieel handelen. De eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, waaronder de Europese aanbestedingsregelgeving. Het gaat om zaken als de juiste doelgroep, termijn en grondslag, het voldoen aan administratieve bepalingen en normbedragen.

Ten aanzien van inkoop zijn voor het jaar 2025 onrechtmatige inkopen geïdentificeerd voor een bedrag van afgerond € 2.442.000 (in 2024 € 2.781.000). Een deel van de fouten zijn doorlopend vanuit 2024. In afwijking van vorig jaar hebben we nu gekeken welke fouten doorlopen naar de

komende jaren, maar wel hun oorsprong hebben in 2025 of eerder (€ 2.081.000). Deze fouten zijn nu opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (zie pagina 129). Het totaal van de onrechtmatigheden komt hiermee op € 4.525.000. Hieronder worden de belangrijkste fouten toegelicht.

Doorlopende fouten voorgaande jaren

Exploitatie milieusorteerstation (€ 751.000, doorlopend naar komende jaren € 1.450.000)
Deze onrechtmatigheid is in het verleden ontstaan, waarbij een contract is aangegaan met de beheerder van het milieusorteerstation op deze locatie. Onduidelijk is hoe de aanbesteding toen heeft plaatsgevonden. Het contract wordt iedere keer stilzwijgend met 2 jaar verlengd en loopt tot half 2027). We zijn aan het onderzoeken welke andere mogelijkheden er zijn voor het huidige sorteerstation.

Opvang vluchtelingen Oekraïne (€ 553.000)
De maatschappelijke begeleiding van deze vluchtelingen is vanaf het begin gedaan door de Stichting Menswel. Door de snelle inzet die hiervoor nodig was heeft er in 2022 geen aanbesteding plaatsgevonden. Deze begeleiding is stilzwijgend doorgelopen. Hoewel deze dienst valt onder de sociale en specifieke diensten is dit omvangfout die doorloopt vanuit voorgaande jaren. Voor de continuïteit van de begeleiding zijn wijzigingen minder wenselijk.

Inhuur personeel (€ 281.000)
Door de krapte op de arbeidsmarkt en de grote hoeveelheid werkzaamheden in het kader van ruimtelijke ordening vindt er al een aantal jaren inhuur van medewerkers plaats. Hoewel de opdrachten ieder jaar anders zijn is hier sprake van een grijs gebied omdat het soort werkzaamheden wel gelijk is. Vanaf 2026 zal deze onrechtmatigheid zich waarschijnlijk niet meer voordoen. Door een andere wijze van aanbesteding is dit niet meer onrechtmatig, daarnaast zijn een aantal vacatures ingevuld.

Overige doorlopende fouten voorgaande jaren (€ 705.000, doorlopend naar komende jaren € 130.000)
Ten aanzien van een aantal overeenkomsten is vorig jaar al geconstateerd dat deze (stilzwijgend) zijn verlengt, terwijl ze opnieuw aanbesteed moesten worden. Een aantal van deze contracten loopt ook nog door naar de komende jaren. Voor het onderhoud van de technische installaties van het gemeentehuis heeft in de tussentijd een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden
Voor onkruidbestrijding en maaiwerkzaamheden heeft bewust een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden. Dit heeft onder meer te maken met het project Data op Orde. Dit project loopt nog door in 2026. Deze data zijn de nodig voor de onderbouwing van de aanbesteding.

Reiniging en inspectie riolering (€ 86.000, doorlopend naar komende jaren € 222.000)
De aanbesteding heeft in overleg nationaal meervoudig openbaar plaatsgevonden. Op basis van het bedrag en het feit dat het hier handelt om dienst en geen werk had deze aanbesteding eigenlijk Europees weggezet moeten worden. Na afloop van het contract wordt dit volgende keer op juiste wijze in de markt gezet.

Software bevolkingsadministratie (€ 67.000, doorlopend naar komende jaren € 280.000)
De software die wordt gebruikt voor de bevolkingsadministratie is verlengd. De contracten is voor alle drie de MER gemeenten nu gelijk getrokken, zodat op termijn een gezamenlijk aanbesteding kan plaatsvinden.

Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium
Bij fraude door een persoon of organisatie wordt bewust misbruik gemaakt van vertrouwen om een voordeel te behalen. Fraude is een verzamelnaam voor meerdere gerelateerde begrippen zoals niet-integer gedrag (integriteit), misbruik- en oneigenlijk gebruik, corruptie en criminaliteit.

In 2025 zijn geen gevallen van interne fraude binnen de organisatie geconstateerd.

Frauderisico

Ondanks onze inspanningen om fraude te voorkomen, blijft er altijd een kans op oneigenlijk handelen, vooral door de menselijke factor. Het is daarom belangrijk dat onze medewerkers zich bewust zijn van de frauderisico's. Een (fraude)risico is de combinatie tussen de mogelijkheid dat een voorval of schade zich voordoet en de ernst van die schade (fraude).

Frauderisico's worden regelmatig besproken in werkoverleggen, wat helpt bij het identificeren en inschatten hiervan. Hierdoor kunnen maatregelen worden genomen om het restrisico tot een aanvaardbaar niveau te verlagen.
Daarnaast treffen we beheersmaatregelen zoals functiescheiding, mandaatregeling, procedures, het 4-ogen-principe, ICT-beveiliging en interne controles om frauderisico's te beperken.

Beleidsindicatoren bedrijfsvoering en overzicht kosten overhead

In onderstaande tabel zijn de vijf verplichte indicatoren op het gebied van bedrijfsvoering weergegeven. Ter vergelijking zijn de cijfers van vorig jaar meegenomen. Daarnaast is het overzicht opgenomen van overhead kosten.

Indicator	Toelichting	2024	2025
Formatie	De formatie in fte's per 1.000 inwoners	5,02	5,07
Bezetting	De bezetting in fte's per 1.000 inwoners	4,74	5,03
Apparaatskosten	De apparaatskosten per inwoner	€ 600	€ 645
Externe inhuur	Kosten externe inhuur als % van de totale loonsom + kosten inhuur externen	19,2%	21%
Overheadkosten	De kosten voor de overhead als % van de totale lasten	12%	13%

Toelichting
Door een toename van de formatie met 1,12 fte stijgt de indicator formatie in fte's per 1000 inwoners. De stijging van het aantal fte's is onder het kopje 'formatie' toegelicht.

De indicator bezetting is gestegen van 4,74 naar 5,03. De bezetting is een momentopname per einde jaar. Ten opzichte van het vorig jaar zijn er op dit moment meer functies ingevuld.

De apparaatskosten zijn de kosten die gemaakt worden om de gemeentelijke organisatie in stand te houden en te laten functioneren. De stijging wordt vooral veroorzaakt door de stijging van de loonkosten als gevolg van de verwachte cao-ontwikkelingen.
Om langdurige ziekte van werknemers op te vangen, is personeel ingehuurd. Daarnaast is tijdelijk personeel ingehuurd voor met name projecten met betrekking tot de versnelling woningbouw.

Overheadkosten zijn de kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces en organisatiekosten die niet rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de taakvelden van de organisatie, zoals ICT, HRM en facilitaire zaken. De toename van 12% naar 13% geeft aan dat de overheadkosten harder zijn gestegen dan de totale lasten.

Om aan te sluiten bij de BBV-notitie Overhead 2023, die verplicht is vanaf 2025, is taakveld overhead onderverdeeld in onderstaande categorieën. De actuele begroting 2025 is vergeleken met de realisatie in 2025.

bedragen x € 1.000

Taakveld Overhead	Actuele Begroting	Rekening 2025	Verschil	
Overhead personeel				
Personeel	3.919	4.078	-159	N
Totaal overhead personeel	**3.919**	**4.078**	**-159**	**N**
Overhead organisatiekosten				
Bedrijfsvoering intern	1331	1.200	131	V
Bedrijfsvoering MER	3.264	3.300	-36	N
Communicatie	137	112	25	V
Huisvesting	618	549	69	V
ICT	382	616	-234	N
Totaal Overhead Organisatiekosten	**5.732**	**5.777**	**-45**	**N**
Totaal overheadkosten	**9.651**	**9.855**	**-204**	**N**

De begroting van de ontvangsten voor zwangerschapsverlof is € 64.000 lager dan begroot. De storting in de voorzieningen voor verlofsparen en overmatig verlof heeft een nadelig effect van € 71.829
In 2025 was minder noodzakelijk onderhoud nodig voor het gemeentehuis, waardoor € 69.000 overblijft op huisvesting.
De kantoorautomatisering voor BGT/BAG is in de begroting per abuis meegerekend bij Bedrijfsvoering intern, maar voor de jaarrekening wordt dit meegeteld bij ICT. Begroting kantoorautomatisering BGT/BAG is € 151.300 terwijl de uitgaven in 2025 € 196.580 waren.
Het verschil tussen de actuele begroting en de werkelijkheid voor de MER bijdrage bedrijfsvoering is € 36.000 nadelig. Echter de begroting voor de bijdrage MER bedrijfsvoering is tussentijds verhoogd met € 58.475. Dat blijkt te veel te zijn waardoor er uiteindelijk € 22.000 over blijft op deze begroting.

Paragraaf Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De Wet open overheid (Woo) geldt sinds 1 mei 2022 en vervangt de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). Het doel van de wet is om overheden transparanter te maken.
Overheidsinformatie moet daardoor beter vindbaar, makkelijker te delen en goed te archiveren zijn.
Een belangrijk verschil met de Wob is dat overheden onder de Woo meer informatie actief openbaar moeten maken, dus zonder dat iemand er eerst om hoeft te vragen.
De Woo bestaat uit drie onderdelen:
het beantwoorden van Woo-verzoeken (passieve openbaarmaking);
het actief publiceren van 17 soorten overheidsinformatie;
het verbeteren van de informatiehuishouding.
De actieve openbaarmaking van deze 17 categorieën wordt stap voor stap ingevoerd. De eerste fase is op 1 november 2024 gestart. De informatie uit deze fase is inmiddels door ons actief gepubliceerd.

Werkzaamheden 2025

In 2025 heeft de MER-brede projectgroep de eerste fase van de implementatie van de Woo afgerond. Daarmee is een belangrijke basis gelegd voor de invoering van de wet binnen de vier MER-organisaties.
In deze fase zijn onder andere:
gezamenlijke werkprocessen uitgewerkt;
juridische kaders opgesteld;
taken van de Woo-contactfunctionaris vastgesteld;
adviezen voorbereid over het publicatieplatform en de Woo-index.
Vanaf mei 2025 is de focus verschoven van voorbereiding naar uitvoering. De praktische invoering vindt plaats binnen de afzonderlijke organisaties, onder regie van het SC MER via het programma Dienstverlening.
Tegelijkertijd is fase 2 en tevens laatste fase van het project gestart. In deze fase wordt gewerkt aan het duurzaam inbedden van de Woo in de organisaties.

Impact van Woo-verzoeken

Het aantal Woo-verzoeken blijft hoog. Het behandelen ervan vraagt veel tijd en inzet van de organisatie. Verzoekers vragen vaak om grote aantallen documenten over langere perioden. Wij hebben in 2025, 40 Woo- verzoeken ontvangen.
De impact is daardoor niet kleiner geworden, maar eerder groter. De wettelijke beslistermijn blijft vier weken. De mogelijkheid om deze termijn te verlengen is echter verkort van vier naar twee weken en mag alleen bij omvangrijke of complexe verzoeken worden gebruikt.

Informatiehuishouding

Voor een goede uitvoering van de Woo is het belangrijk dat informatie snel en goed te vinden is. Daarom moeten onze gemeente en de andere MER-organisaties de komende jaren blijven werken aan het verbeteren van de informatiehuishouding.
Dit vraagt om meer bewustwording bij medewerkers en om beter ingerichte werkprocessen.

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 continueren de gekozen kwaliteitsniveaus. De benodigde budgetten moeten aansluiten bij de gekozen ambitie in de kadernota.

We benaderen zaken zoveel mogelijk integraal. Budgettair worden werkzaamheden gedekt uit afzonderlijke budgetten en volgend aan beleid per specialisme. Op het gebied van wegen en riolering zijn er geldende beleidsdocumenten. In 2025 hebben we beleid op het gebied van groen (groenstructuurplan) afgerond. Duurzaamheid en klimaatadaptatie worden steeds verder ingebed in ons beleid, werkzaamheden en projecten. Hier ligt een link met programma 4 (Economie, Natuur, Toerisme, Cultuur en Duurzaamheid).

In 2025 hebben we wederom de nodige investeringsprojecten gerealiseerd en voorbereid. We hebben het investeringsschema in de loop van 2025 geactualiseerd en zoveel mogelijk naar de correcte planningen bijgesteld. Deze bedragen zijn weer verwerkt in de nieuwe begroting.

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 beperkt opgenomen. We nemen het afkoppelen van hemelwater waar mogelijk mee in de projecten en zoeken de verbindingen met groen zodat we de groen/blauwe structuren zoveel mogelijk versterken. Dit heeft een gunstig effect op de waterhuishouding en leefomgeving. 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. We proberen hier ook combinaties met andere werkzaamheden in de omgeving te zoeken.

Gelet op de veranderende omstandigheden zoals hierboven al aangegeven zijn de kosten voor investeringen in 2025 en 2026 in het kader van riolering nu hoger dan in het huidige GRP is opgenomen. Daarnaast is vanuit de discussie binnen Roerdalen in Balans besloten een groter deel van de kosten als gevolg van vegen wegen toe te rekenen aan riolering.

Voor het onderhoud aan en vervanging van rioleringen zijn de volgende bedragen beschikbaar.

bedragen x € 1.000

Onderhoud rioleringen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	251	251	251	251
(Vervangings-)investeringen	5.204	5.200	500	1.000

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. Hierover leest u meer in programma 6, inclusief het meerjarenprogramma van projecten in de openbare ruimte.

Daarnaast worden asfaltwegen, elementenverhardingen en andere onderdelen in de openbare ruimte regulier onderhouden. We 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.

bedragen x € 1.000

Onderhoud wegen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	1.056	1.056	1.056	1.056
(Vervangings-)investeringen	3.794	7.520	7.996	1.346

Kabels en leidingen

Vanuit het Rijk, TenneT, Enexis, WML en diverse data-aanbieders hebben we een aantal verzwarings-, vervangings-, uitbreidings- en verduurzamingsontwikkelingen waar we mee geconfronteerd worden.
Denk hierbij aan de verzwaring van de Laag- en Middenspanningsnetten, de toevoeging van een leidingstrook ten behoeve van waterstof transport, verschillende ontwikkelingen waarbij elektriciteit vanuit zee nabij de Clauscentrale op het Hoogspanningsnet gezet gaat worden en grote ontwikkelingen in ons drinkwaternetwerk.
Al deze ontwikkelingen hebben ruimtelijk veel invloed en hiervoor is veel voorbereiding en afstemming nodig. Concrete ontwikkelingen zijn de verzwaringsoperatie in Vlodrop en de voorbereidingen voor het verzwaren van het Middenspanningsnet vanuit Maasbracht via verschillende routes naar Vlodrop en Posterholt. Ook WML heeft de voorbereiding voor de vervanging van de grote watertransportleiding van in de Schaapsweg in Sint Odiliënberg opgestart. Vooruitkijkend naar de toekomst is hier veel meer tijd en mankracht voor nodig.

Openbare verlichting

Goede openbare verlichting draagt bij aan de sociale veiligheid, de verkeersveiligheid en de leefbaarheid. Het Beleidsplan Openbare Verlichting is het kader voor de uitvoering.
Dimbare LED-verlichting wordt toegepast. We vervangen in principe armaturen na 20 jaar, waarmee we kapitaalvernietiging voorkomen. Het tempo van armatuurvervanging bepaalt ook het tempo waarmee op energieverbruik wordt bespaard. Op een beperkt aantal armaturen na zijn alle conventionele armaturen uiterlijk in 2031 vervangen. 75% van de openbare verlichting binnen de gemeente is nu voorzien van ledverlichting. 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 lichtmasten (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 uitgegeven:

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbare verlichting	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	147	147	147	147
(Vervangings-)investeringen	108	108	108	108

Openbaar groen

De gemeente Roerdalen beschikt over een aanzienlijke hoeveelheid openbaar groen, waaronder ongeveer 100 hectare aan plantsoenen en gazons en ongeveer 21.000 bomen. Dit groen draagt in belangrijke mate bij aan het visuele karakter en de aantrekkelijkheid van de gemeente als woon- en recreatiegebied. Daarom is het voor de gemeente essentieel om deze groene landschappelijke uitstraling te behouden.

De gemeente handhaaft de eerder vastgestelde onderhoudsniveaus en heeft geen achterstallig onderhoud. In 2025 is het beleid op het gebied van groen geactualiseerd. Hoewel het reguliere onderhoud goed geborgd is, is er beperkte financiële ruimte voor nieuwe ontwikkelingen op het gebied van groenbeheer.
Er bestaat een verband tussen deze doelen en programma 6. De focus ligt op het behouden van de kwaliteit en uitstraling van het groen, zonder concessies te doen aan de onderhoudsniveaus die eerder zijn vastgesteld.

Bedragen die beschikbaar zijn voor het onderhoud openbaar groen:

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbaar groen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	1.702	1.614	1.619	1.617
(Vervangings-)investeringen	140	30	30	-

Civiele kunstwerken

Civieltechnische kunstwerken zijn onder andere bruggen, tunnels en viaducten. Het doel van het beleid voor het onderhoud van civieltechnische kunstwerken is om deze naast schoon en veilig ook functioneel te houden. De uitgangspunten voor het beheer zijn vastgelegd in het uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma geeft op korte- en middellange termijn aan welke onderhouds- en vervangingsmaatregelen nodig zijn om het areaal in stand te houden. Op basis van dit uitvoeringsprogramma worden de nodige kleine en grote onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Deze werkzaamheden zijn gebaseerd op levensduurverlenging.
Vervanging van een kunstwerk vindt uitsluitend plaats wanneer wij niet meer kunnen volstaan met groot onderhoud.
Tevens ligt de focus op het periodiek inspecteren van alle civiele kunstwerken. Periodiek wordt de kwaliteit in beeld gebracht inclusief uitvoeringsprogramma om de veiligheid te waarborgen.
In 2025 hebben we onderhoud uitgevoerd volgens het huidige onderhoudsprogramma.

Bedragen die uitgegeven zijn voor het onderhoud van de civiele kunstwerken:

bedragen x € 1.000

Onderhoud civiele kunstwerken	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	101	101	101	101
(Vervangings-)investeringen	-	-	-	-

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 2 categorieën:

- Accommodatiebeleid: In december 2025 is de richtinggevende nota actualisatie accommodatiebeleid vastgesteld.
- Overig vastgoed: Ten aanzien van alle grotere ontwikkelingen waar het gaat over vastgoed proberen we elke keer een duurzamere keuze te maken. Dit vanwege de stijgende energieprijzen en beschikbaarheid van verschillende energievormen en verwarmingstechnieken die in de toekomst lastig kunnen worden. Waar het niet gaat over ons eigen vastgoed proberen we de vastgoedeigenaren of beheerders hierin te adviseren. Voor de buitenbaden geldt dat bij 't Sweeltje de renovatiewerkzaamheden zijn gestart. Bij 't Ploensjbad zullen de werkzaamheden ook in 2026 aanvangen. Gemeente blijft eigenaar van grond en opstallen, waarmee wij verantwoordelijkheid blijven houden voor (een deel van) de wet- en regelgeving.

Onderhoud
Voor al het gemeentelijke vastgoed zijn de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's) vastgesteld. 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.

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, volgend uit het accommodatiebeleid, liggen hier mogelijk kansen.

Onderwijshuisvesting
In de loop van 2025 is de nieuwe school in Vlodrop onderdeel van (MFA Vlodrop) in gebruik genomen. We hebben verdere stappen gezet in nieuwe huisvesting voor de school in Posterholt. Hier is de nieuwbouw gestart.

Bedragen die beschikbaar zijn voor het onderhoud van onze gebouwen:

bedragen x € 1.000

Onderhoud gebouwen	**Begroting 2025**	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**
Regulier onderhoud	25	25	25	25
Planmatig onderhoud	1.352	1.032	931	1.420

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 we de komende jaren voeren. 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 we werken. In het grondbeleid worden geen nieuwe doelen bepaald. Het grondbeleid is ondersteunend aan de doelen en ambities die zijn geformuleerd in afzonderlijke beleidsdocumenten, waaronder de Omgevingsvisie Roerdalen 2050 als belangrijkste ruimtelijke beleidskader.

We hanteren momenteel een situationeel grondbeleid. Dat wil zeggen dat we per project of locatie de keuze maken voor een passief of 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 kiezen we een actieve, actief-faciliterende of faciliterende rol. Door op deze manier per project of individuele zaak de koers te bepalen kunnen we veel flexibeler omgaan met onze grondposities.

Financieel

Het door de raad in 2021 beschikbaar gestelde budget ‘Investeren om te Renderen’ is de afgelopen jaren (deels) ingezet voor de aankoop van gronden. De vooraf opgestelde doelstellingen rondom de aankoop van gronden zijn gehaald. Door de huidige ontwikkelingen op het gebied van woningbouw en het hiervoor opgestelde Actieplan Versnellen Woningbouw heeft onze raad een nieuw budget beschikbaar gesteld (krediet strategische grondaankopen ten behoeve van woningbouwontwikkelingen) voor de aankoop van percelen waar voorkeursrecht op is gevestigd. Dit om bijvoorbeeld onze grondpositie in een bepaald gebied te vergroten. Het budget ‘Investeren om te Renderen’ komt mede hierom na 2026 te vervallen.

Bouwgrondexploitatie

De structurele inkomsten uit beleggingen lopen terug, we zoeken naar alternatieve inkomsten. Daarom zijn er een aantal bouwgrondexploitaties geopend en in ontwikkeling. Hieronder is de status van de openstaande grondexploitaties beschreven:

- Holsterveld Vlodrop – Woningen van de projectontwikkelaar en Fijn Wonen zijn in 2025 opgeleverd. De gemeentelijke vrije kavels zijn verkocht maar nog niet allemaal gepasseerd bij de notaris. Woonrijp maken van het gebied wordt in 2026 afgerond.
- De woningen in het Centrumplan Herkenbosch zijn in 2025 opgeleverd, het woonrijp maken van de buitenomgeving wordt in 2026 afgerond.
- De woonwagenlocaties Herkenbosch en Montfort – In programma 5 staat dit verder uitgewerkt.

De grondexploitaties zijn recentelijk geactualiseerd. Onderstaande tabel geeft de actuele stand van zaken weer.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Opwaar-deren*	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winstneming 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Verwacht resultaat
Woningbouw							
Woonwagenlocatie Herkenbosch	67		70	- 120		17	- 593
Woonwagenlocatie Montfort	140		57	- 45		152	- 304
Holsterveld - Vlodrop	- 736		320	- 111	208	- 319	515
Herontwikkeling Centrum Herkenbosch	679		65	-		744	- 850
Totaal woningbouw	**150**	**-**	**512**	**- 276**	**208**	**594**	**- 1.232**
Totaal	**150**	**-**	**512**	**- 276**	**208**	**594**	**- 1.232**

Daarnaast zijn er voor een vijftal projecten (Wienkeskoel in Melick, 't Sittert in Sint Odiliënberg, de voormalige schoollocaties in Posterholt en Vlodrop en het gebied aan de Willem-Alexanderlaan in Posterholt) voorbereidingskredieten beschikbaar gesteld. Deze bevinden zich momenteel nog in de onderzoeksfase. De mogelijkheid bestaat dat voor deze projecten in 2026 een nieuwe grondexploitatie wordt geopend.

De stijgende kosten in de woningbouwmarkt hebben een vertragende werking op de daadwerkelijke uitvoering van de woningbouw. Dit kan directe gevolgen hebben voor onze lopende grondexploitaties.

Actieplan versnellen woningbouw
Het actieplan versnellen woningbouw is uitgebreid toegelicht in Programma 5. De verwachting is dat deze opgave uiteindelijk zal uitmonden in diverse grondexploitaties. De kosten die hiermee gemoeid zijn worden zoveel als mogelijk verwerkt in de gemeentelijke grondexploitaties óf worden verhaald op initiatiefnemers (bij de projecten waar de gemeente een faciliterende rol heeft). De kosten die niet kunnen worden verhaald zullen uiteindelijk ten laste van de exploitatie komen.

Bedrijfskavel
De gemeente Roerdalen heeft nog één bouwkavel met een bedrijfsbestemming te koop. Het betreft hier de laatste kavel binnen het Landbouw Ontwikkelingsgebied (LOG) te Montfort. Voor de betreffende kavel hebben we in 2025 een optieovereenkomst met een geïnteresseerde partij afgesloten. Deze partij betaalt hiervoor elk kwartaal een vergoeding. Lichten ze uiteindelijk de optie dan gaat het vooruitbetaalde bedrag af van de koopsom. Besluit men alsnog af te zien van aankoop dan vloeit het vooruitbetaalde bedrag naar de gemeente Roerdalen en zal de kavel opnieuw in de markt gezet worden.

Landbouwgronden
We hebben in 2025 ongeveer 430 hectare landbouwgrond in eigendom. Dit is een lichte afname ten opzichte van voorgaande jaren. Reden van deze daling is grotendeels de effectuering van gemaakte afspraken met (voormalige) pachters in het Flinke Ven, voortkomend uit de grondruil die wij in 2024 aldaar met de Provincie Limburg hebben gesloten. Het gros van onze gronden verpachten wij met reguliere (langjarige) contracten. Ongeveer 70 hectare van ons eigendom zijn landbouwpercelen welke we voor periodes van 1,3 of 6 jaar verpachten.

Natuur
De gemeente heeft ongeveer 470 hectare in 2025 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. Hierbij houden we rekening met de natuurdoelen die gesteld worden vanuit de Natura 2000 beheerplannen. We voeren de werkzaamheden uit op basis van jaarlijkse werkplannen volgens de richtlijnen van het Forest Stewardship Council (FSC).

Water
Binnen projecten zorgt water en de wateropgave, die we als gemeente hebben, regelmatig voor uitdagingen. Er is niet altijd voldoende ruimte voor water aanwezig wat bijvoorbeeld kan leiden tot wateroverlast. Per project kijken we naar de lokale situatie en spelen daar zoveel als mogelijk op in. Dit kan uiteindelijk leiden tot de aankoop van gronden die we inzetten om water te kunnen bergen of te laten infiltreren in de ondergrond.

PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Inleiding

Elke gemeente in Nederland kan zelfstandig belastingen en heffingen opleggen voor algemene en specifieke taken. De hoogte van lokale heffingen hangt af van de ambities van het bestuur. Deze paragraaf bevat informatie over het tarievenbeleid voor de gemeentelijke heffingen, de ontwikkeling van de lokale heffingen en het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente.

Soorten heffingen

In de Gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke lokale heffingen de gemeente aan de inwoners en bedrijven mag opleggen. Deze zijn te verdelen in:

- belastingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is en;
- belastingen om kosten mee te verhalen: de bestemmingsheffingen en rechten. De opbrengst is niet vrij besteedbaar maar is gerelateerd aan een gemeentelijke zorgplicht of aan specifieke dienstverlening.

De tarieven van alle heffingen voor 2025 zijn vastgesteld in de raad van 12 december 2024.

We geven hieronder aan welke heffingen wij als gemeente opleggen.

Belastingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is:

OZB (onroerendezaakbelasting)

De onroerendezaakbelasting (OZB) is de belangrijkste gemeentelijke belasting waarvan de opbrengst in de algemene middelen terechtkomt. De gemeente mag deze middelen vrij besteden.

De hoogte van de OZB-aanslag hangt af van:

- De WOZ-waarde van het pand, die jaarlijks wordt vastgesteld volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ);
- De tarieven die door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Er zijn verschillende tarieven voor:

- Eigenaren van woningen;
- Eigenaren van niet-woningen;
- Gebruikers van niet-woningen.

Beleid

- Met ingang van de begroting 2024 stijgen de OZB-opbrengsten jaarlijks voor woningen en niet-woningen met 3,9%;
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om voor woningen eenmalig een extra stijging van 19% en voor niet-woningen een eenmalige extra stijging 20% door te voeren;
- De tarieven zijn bepaald door de geraamde OZB-opbrengsten 2025 voor woningen met 22,9% te verhogen ten opzichte van 2024 en voor niet-woningen met 23,9% te verhogen ten opzichte van 2024;
- Bij de berekening van de tarieven is rekening gehouden met de gemiddelde waardeontwikkeling woningen en niet-woningen. De gemiddelde waardeontwikkeling waar rekening mee is gehouden voor woningen +6,94% en voor niet-woningen +7,96%;
- De grondslag voor de aanslagen OZB 2025 is de, naar prijspeil 1 januari 2024, vastgestelde waarden van het onroerend goed.

Toeristenbelasting
Toeristenbelasting is een algemene belasting die wij heffen. Deze belasting is bedoeld voor mensen die in de gemeente overnachten, maar hier niet staan ingeschreven. Zij maken immers wel gebruik van gemeentelijke voorzieningen.
De belasting geldt voor overnachtingen waarvoor betaald wordt en wordt geheven van degene die verblijf biedt. Volgens de regels mag deze aanbieder de kosten doorberekenen aan de gasten die blijven overnachten.

Beleid

- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om een differentiatie van de toeristenbelasting door te voeren, waardoor duurdere accommodaties een grotere bijdrage leveren dan goedkopere;
- Met ingang van 2025 is het tarief voor arbeidsmigranten gelijk aan het tarief van campings en logiesverblijven.

Hondenbelasting
Met ingang van 2025 is de hondenbelasting afgeschaft.

<u>Bestemmingsheffingen en rechten</u>

Reinigingsheffingen

- *Afvalstoffenheffing*

De afvalstoffenheffing is een bestemmingsbelasting voor afvalinzameling en -verwerking.
Op basis van de Wet milieubeheer heeft de gemeente de plicht huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen. De gemeente moet de opbrengst gebruiken voor de dekking van de kosten voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval.

De tarieven van de afvalstoffenheffing:

- Vastrecht per aansluiting afhankelijk van de containermaat;
- Variabel deel per lediging afhankelijk van de containermaat.

- *Reinigingsrecht*

We zamelen naast huishoudelijk afval in een beperkt aantal gevallen ook afval in van bedrijven en instellingen. Voor deze diensten kan geen afvalstoffenheffing worden geheven. De kosten worden verhaald via het reinigingsrecht. Dezelfde tariefstelling als voor afvalstofheffing wordt hier gehanteerd.

Beleid

- De systematiek van afvalinzameling heeft als doel om het restafval terug te dringen en om mensen te stimuleren om hun afval beter te scheiden alsmede meer afval te hergebruiken;
- 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;
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen de kosten van kwijtschelding toe te rekenen aan de afvalstoffenheffing;
- Voor afvalstoffenheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkende tariefstelling;
- Voor 2025 bedraagt de verhoging van het vastrecht € 16,00. De tarieven voor ledigingen zijn niet verhoogd.

Rioolheffing
De rioolheffing is een belasting voor het beheer van het rioolstelsel, betaald door gebruikers van woningen en niet-woningen. De gemeente is verantwoordelijk voor afval-, hemel- en grondwater. De opbrengst wordt gebruikt voor de uitvoering van deze zorgplicht.

Beleid
- Voor rioolheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkende tariefstelling;
- Om de stijgende kosten en klimaatmaatregelen te kunnen blijven dekken worden de tarieven, in overeenstemming met het eerder genomen raadsbesluit GRP dd. 10-03-2022, jaarlijks verhoogd met € 6,- (exclusief inflatie);
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om meer kosten van het groot onderhoud van wegen en riolering en het vegen van wegen toe te rekenen aan riolering;
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om de kosten van kwijtschelding toe te rekenen aan de afvalstoffenheffing;
- Het tarief voor 2025 is met 7,08% gestegen ten opzichte van 2024.

Leges
De gemeente heft leges voor het uitvoeren van specifieke diensten. De tarieven staan in de tarieventabel bij de legesverordening. De opbrengsten dekken kosten zoals personeel, huisvesting, materialen en kwaliteitsborging.
De tarieventabel is onderverdeeld in drie hoofdstukken:
- algemene dienstverlening: o.a. burgerlijke stand, paspoorten, rijbewijzen (hoofdstuk 1);
- dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet: o.a. bouw-, aanleg- en sloopvergunningen (hoofdstuk 2), en;
- dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2: o.a. horeca en evenementen (hoofdstuk 3).

Binnen hoofdstuk 1 en 2 van de legesverordeningen mag de gemeente kruissubsidiëring toepassen. Een overschot op de ene dienst mag een tekort op een andere dekken, zolang de totale baten niet hoger zijn dan de totale kosten. Op basis van Europese regelgeving mag dit niet binnen hoofdstuk 3.

Beleid
- Voor leges waarvoor geen wettelijk vastgestelde tarieven gelden, is het beleid om toe te groeien naar kostendekkende tarieven;
- Bij diensten waarvan de gemeente gebruik wil stimuleren, worden de tarieven bewust laag gehouden om geen financiële drempels op te werpen;
- Voor hoofdstuk 1 en 3 zijn de tarieven voor 2025, met uitzondering van de wettelijk maximumtarieven, verhoogd met 4,4%;
- Voor 2025 zijn de tarieven van hoofdstuk 2 zodanig vastgesteld dat hoofdstuk 2 van de tarieventabel, bij afname van de verwachte aantallen, een kostendekkendheid heeft van 87%.

Begraafrechten
De gemeente heft begraafrechten voor het gebruik van gemeentelijke begraafplaatsen en aanverwante diensten.

Beleid

- Een kostendekkendheid, met de verwachte aantallen, van 50% is uitgangspunt geweest voor de tarieven 2025;
- De tarieven 2025 stegen hierdoor met 96,5% ten opzichte van 2024.

Bedrijven Investeringszone (BIZ)

De Wet op de bedrijveninvesteringszones stelt de gemeenteraad in staat om een BIZ-bijdrage te heffen voor onroerende zaken in een bedrijveninvesteringszone die niet hoofdzakelijk als woning dienen. Deze bestemmingsbelasting wordt op verzoek van ondernemers geheven en is verplicht voor alle ondernemers in het gebied. De opbrengst wordt als subsidie gegeven aan een door ondernemers opgerichte organisatie en mag alleen gebruikt worden voor extra voorzieningen in de openbare ruimte en online, gericht op veiligheid, aantrekkelijkheid en bereikbaarheid. De subsidie is niet bedoeld voor het onderhoud van gemeentelijke basisvoorzieningen.

Beleid

De looptijd van de verordening BIZ Roerdalen is van 2021 tot en met 2025. De BIZ is budgetneutraal voor de gemeente; de bijdragen worden als subsidie uitgekeerd aan de Stichting BIZ Roerdalen.

Tarieven

Hieronder is een overzicht ingevoegd van de belangrijkste tarieven 2025 en de tariefontwikkeling ten opzichte van 2024.

Tarieven lokale heffingen	2024	2025
Onroerendezaakbelasting		
• Eigenaar woning, percentage van de WOZ-waarde	0,10425%	0,11981%
• Eigenaar niet-woning, percentage van de WOZ-waarde	0,21288%	0,24431%
• Gebruiker niet-woning, percentage van de WOZ-waarde	0,16251%	0,18650%
Toeristenbelasting		
• Tarief per overnachting logiesverblijven	€ 1,25	€ 2,20
• Tarief per overnachting campings	€ 1,95	€ 2,20
• Tarief per overnachting overige accommodaties	€ 1,95	€ 2,45
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten		
• Vastrecht container restafval 240 liter	€ 293,00	€ 309,00
• Vastrecht container restafval 140 liter	€ 270,00	€ 286,00
• Vastrecht container restafval 80 liter	€ 243,00	€ 259,00
• Vastrecht container restafval 60 liter	€ 243,00	€ 259,00
• Vastrecht container restafval 40 liter	€ 243,00	€ 259,00
• Vastrecht 60 liter verzamelcontainer	€ 243,00	€ 259,00
• Verzamelcontainer zonder inworpregistratie	€ 293,00	€ 309,00
• Vastrecht container GFT-afval	€ 0,00	€ 0,00
• Lediging container restafval 240 liter	€ 12,00	€ 12,00
• Lediging container restafval 140 liter	€ 7,00	€ 7,00
• Lediging container restafval 80 liter	€ 4,00	€ 4,00

Tarieven lokale heffingen	2024	2025
• Lediging container restafval 60 liter	€ 3,00	€ 3,00
• Lediging container restafval 40 liter	€ 2,00	€ 2,00
• Inworp 60 liter verzamelcontainer	€ 3,00	€ 3,00
• Inworp Verzamelcontainer zonder inworpregistratie	€ 0,00	€ 0,00
• Lediging container GFT-afval	€ 0,00	€ 0,00
Rioolheffing		
• vastrecht 1 - 25 m3 afvalwater	€ 103,45	€ 110,75
• vastrecht 25 - 150 m3 afvalwater	€ 226,00	€ 242,00
• vastrecht 150 - 500 m3 afvalwater	€ 282,00	€ 301,95
• vastrecht 500 - 1500 m3 afvalwater	€ 801,50	€ 858,25
• vastrecht 1500 - 3000 m3 afvalwater	€ 2.455,50	€ 2.629,35
• vastrecht 3000 - 4000 m3 afvalwater	€ 5.261,50	€ 5.634,00
• > 4000 m3 afvalwater vermeerderd met voor elke 1000 m3	€ 87,85	€ 94,10

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente heeft autonomie in het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen binnen wettelijke kaders. Burgers met inkomsten uit een uitkering of AOW komen hoofdzakelijk in aanmerking komen voor kwijtschelding. Voor de bepaling of iemand in aanmerking komt voor kwijtschelding worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- de bestaanskosten worden voor 100% meegenomen, en;
- hanteren we een verruimde vermogensgrens (2025: wettelijk maximum € 2.000).

Door deze uitgangspunten komen burgers eerder in aanmerking voor kwijtschelding.
Kwijtschelding is mogelijk voor de volgende heffingen:

- Afvalstoffenheffing voor het vastrecht;
- Rioolheffing

Belastingopbrengsten 2025

Onderstaand zijn de gerealiseerde belastingopbrengsten 2025 in vergelijking tot realisatie 2024 en de begroting opgenomen:

bedragen x € 1.000

Lokale heffingen	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Belastingen						
Onroerendezaakbelasting woningen	3.075	3.794	3.794	3.818	23	V
Onroerendezaakbelasting niet-woningen	843	1.072	1.072	1.237	165	V
Toeristenbelasting, inclusief arbeidsmigranten	568	781	709	885	177	V
Hondenbelasting	108	0	0	0	0	N
Totaal Belastingen	**4.594**	**5.648**	**5.575**	**5.940**	**365**	**V**
Heffingen						
Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	3.130	3.221	3.205	3.317	113	V

bedragen x € 1.000

Lokale heffingen	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Rioolheffing	2.250	2.566	2.566	2.501	-65	N
Totaal Heffingen	**5.381**	**5.787**	**5.770**	**5.818**	**48**	**V**
Leges en rechten						
Leges bouwvergunningen	1.375	702	704	969	265	V
Leges burgerzaken	258	361	447	474	27	V
Begraafplaatsrechten	57	80	80	60	-20	N
Overige leges en rechten	139	103	162	146	-16	N
Totaal Leges en Rechten	**1.829**	**1.246**	**1.394**	**1.649**	**255**	**V**
Totaal lokale heffingen	**11.804**	**12.682**	**12.739**	**13.407**	**668**	**V**

De gerealiseerde belastinginkomsten hebben betrekking op het jaar 2025, maar ook op later opgelegde heffingen van voorgaande jaren. Dit kan tot vijf jaar terug, als bijvoorbeeld blijkt dat door toedoen van de belastingplichtige te weinig belasting is geheven.
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 2025 en het forfait over 2025 zijn nog niet beschikbaar. Die worden pas opgelegd aan het einde van het eerste kwartaal en tweede kwartaal van 2026. Voorheen kwamen deze opbrengsten terug in het jaar volgend op de jaarrekening. Met ingang boekjaar 2025 is ervoor gekozen om van deze systematiek af te stappen en een schatting voor deze opbrengsten mee te nemen in 2025. Hierdoor komen de opbrengsten nu terecht komen in het jaar van realisatie. Dit leidt eenmalig tot een extra baat.

Kostendekkendheid

Heffingen en rechten zijn maximaal 100% kostendekkend. Dit betreft een integrale kostprijs, inclusief overhead en (omslag)rente. Daarnaast omvatten de lasten ook bijdragen voor noodzakelijk onderhoud en vervanging van de betrokken activa (onder voorwaarden) en de omzetbelasting die, op basis van de Wet op het BTW-compensatiefonds, recht geeft op een bijdrage uit het fonds.

Aangezien de kosten voor overhead en BTW niet direct zijn opgenomen in de begroting op de verschillende taakvelden worden deze extracomptabel toegerekend. In onderstaande tabellen wordt de berekening van de 100% kostendekkendheid inzichtelijk gemaakt.

Afvalstoffenheffing

bedragen x € 1.000

Berekening kostendekkendheid afval	Begroting 2025		Rekening 2025	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten heffing				
Netto kosten				
Directe kosten	- 3.189	99,0%	- 2.998	102,1%
Inkomsten, exclusief heffingen	668	-20,7%	738	-25,1%
Netto kosten	**- 2.521**	**78,3%**	**- 2.260**	**76,9%**
Toe te rekenen kosten				
Overhead	- 328	10,2%	- 329	11,2%
BTW *1)	- 372	11,5%	- 348	11,8%
Toe te rekenen kosten taakveld	**- 700**	**21,7%**	**- 677**	**23,1%**
Totale kosten heffing	**- 3.221**	**100,0%**	**- 2.937**	**100,0%**
Totale opbrengsten heffing	**3.221**		**3.317**	
Dekkingspercentage heffing	**0**	**100,0%**	**380**	**112,9%**

*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.

Het rekeningresultaat van afval wordt gestort in een voorziening. Deze voorziening dient ter verevening van positieve en negatieve resultaten op de afvalbegroting.

Rioolheffing

bedragen x € 1.000

Berekening kostendekkendheid riolering	Begroting 2025		Rekening 2025	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten heffing				
Netto kosten				
Directe kosten	- 1.724	67,2%	- 1.691	67,6%
Onttrekking voorziening rioleringen	153	-6,0%	142	-5,7%
Netto kosten	**- 1.571**	**61,2%**	**- 1.549**	**62,0%**
Toe te rekenen kosten				
Overhead	- 661	25,8%	- 677	27,1%
BTW *1)	- 154	6,0%	- 161	6,5%
Extra toegerekende rente cf. GRP	- 180	7,0%	- 113	4,5%
Toe te rekenen kosten taakveld	**- 995**	**38,8%**	**- 952**	**38,0%**
Totale kosten heffing	**- 2.566**	**100,0%**	**- 2.501**	**100,0%**
Totale opbrengsten heffing	**2.566**		**2.501**	
Dekkingspercentage heffing	**0**	**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.

Leges en begraafrechten

Het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges en begraafrechten over het jaar 2025 is nog onderhanden. Zodra de uitkomsten bekend zijn, wordt u hierover geïnformeerd.

Woonlasten

Voor een beeld van de lokale lastendruk van Roerdalen in vergelijking met andere gemeenten worden de cijfers gebruikt die zijn ontleend aan de “Atlas van de lokale lasten 2025”.

Deze atlas wordt elk jaar door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo), een onafhankelijk onderzoeksinstituut verbonden aan de Rijksuniversiteit Groningen, gepubliceerd. De Atlas geeft jaarlijks een overzicht van de heffingen van gemeenten, provincies en waterschappen, waaraan de onderstaande tabel is ontleend.

Lokale lastendruk gemiddeld gezin	2024	2025	Lasten-stijging (%)
Eigenaar en gebruiker			
OZB eigenaar	€ 350,00	€ 427,00	22,0%
Afvalstoffenheffing	€ 346,00	€ 368,00	6,4%
Rioolheffing	€ 226,00	€ 242,00	7,1%
	€ 922,00	**€ 1.037,00**	**12,5%**

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partijen zijn belangrijk omdat zij publieke doelen realiseren. Tegelijkertijd brengen deze verbonden partijen financiële, bestuurlijke en organisatorische risico's met zich mee.

Verbonden partijen zijn organisaties met bestuurlijke en financiële banden met de gemeente. De bestuurlijke band ontstaat als de gemeente stemrecht of een zetel heeft. Financieel belang is er als de gemeentemiddelen heeft verstrekt die bij faillissement verloren gaan of als financiële problemen op de gemeente kunnen worden verhaald.

We streven naar optimale realisatie van doelen uit de Kadernota en Programmabegroting. Samenwerking met andere partijen kan nuttig zijn, mits voordelen en nadelen goed worden afgewogen. De beoordeling en weging van factoren vereist zorgvuldigheid per partij. Kaders voor samenwerking zijn vastgelegd in de nota 'Governance bij verbonden partijen' (2015).

Daarnaast voeren we periodiek een risicoanalyse uitgevoerd op basis van financiële kenmerken en bestuurlijke kenmerken. Dit leidt uiteindelijk tot de risicomatrix.

Overzicht verbonden partijen en risicobepaling

In onderstaand overzicht staan de financiële gegevens van de verschillende verbonden partijen opgenomen. We geven aan binnen welke programma's ze een bijdrage leveren aan het realiseren van onze doelstellingen.

bedragen x € 1000

Programma	Financiële gegevens verbonden partijen	Omvang belang	Financiële bijdrage 2025	Eigen vermogen 01-01-2025	Eigen vermogen 31-12-2025	Vreemd vermogen 01-01-2025	Vreemd vermogen 31-12-2025	Resultaat 2025
	Gemeenschappelijke regelingen							
1,2,3	Veiligheidsregio Noord Limburg (VRLN)	3,6%	589	11.268	11.708	40.724	40.994	2.290
2	Westrom	12,2%	3.003 [1]	1.876	506	1.026	2.407	-1.016
5	Reinigingsdienst Maasland	16,3%	1.004	1.798	1.366	7.177	12.031	-269
2,4,5,6,7,8	Servicecentrum MER	26,7%	9.002	131	131	5.445	8.538	0
5,6,7,8	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)	1,4%	408	5.224	6.528	11.562	8.175	4.526
4	Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN)	5,2%	5	-40	79	187	772	119
2	Omnibuzz	1,2%	918	1.423	2.368	7.608	9.583	1.599
4,5	Regionale uitvoeringsdienst Limburg-Noord	3,7%	59	1.038	1.301	2.075	1.840	513
2	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg Noord	0,8%	16	270	270	10.701	6.397	395
	Vennootschappen en corporaties							
4	Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML)	12,5%	0	27.516	30.683	5.158	4.961	3.167
8	NV BNG	0,0%	0	4.777.000	4.863.000	123.614.000	110.701.000	172.000
6,8	Enexis Holding BV	0,4%	0	5.538.000	5.811.000	5.949.000	7.627.000	400.000
6	NV WML [2]	1,4%	0	206.106	217.814	393.751	403.411	11.539
5	Nazorg Limburg BV (Bodemzorg Limburg) [2]	0,9%	0	8.959	11.038	32.451	32.965	2.079
4	Zonnestation Montfort BV [3]	100,0%	0	0	0	0	0	0
	Stichtingen en verenigingen							
4	Ons WCL [2]	20%	40	271	275	32	305	3
3	Antidiscriminatie voorziening (ADV)	onbekend	14	204	132	127	107	-71
	Overige verbonden partijen							
4	Euregio Rijn-Maas-Noord (RMN) [2]	3,1%	15	367	424	560	491	57

1) € 105.000 gemeentelijke bijdrage / € 2.898.000 WSW participatiebudget
2) Cijfers 01-01-2024 en 31-12-2024
3) Nog geen cijfers beschikbaar

In de risicomatrix is aangegeven hoe hoog het financiële risico en het bestuurlijke risico van de verschillende samenwerkingspartners is.
Tot slot is per verbonden partij opgenomen wat het openbaar belang en het bestuurlijk belang voor ons is, hoe de risicocapaciteit zich verhoudt en welke belangrijke ontwikkelingen er zijn.
Ten aanzien van risico's geldt voor de gemeenschappelijke regelingen dat de deelnemers op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen altijd garant staan voor eventuele tekorten. Gemeenschappelijke regelingen zijn, net als gemeenten, verplicht om in hun begroting een paragraaf weerstandvermogen en risicomanagement op te nemen. Wij nemen hier dan ook alleen op hoe de verhouding is tussen hun beschikbare weerstandscapaciteit en hun benodigde weerstandscapaciteit.

Risicomatrix verbonden partijen			
	Bestuurlijk risico		
Financieel risico	Laag	Gemiddeld	Hoog
Laag	**- NV BNG** **- NV WML** **- ADV**	**- Ons WCL** **- RUD** **- Enexis Holding BV** **- Bodemzorg Limburg** **- Euregio Rijn-Maas-Noord**	
Gemiddeld	**- BsGW** **- Grenspark MSN** **- Zonnestation Montfort BV**	**- Westrom** **- Omnibuzz** **- RD Maasland** **- MGR SD M-LN** **- OML BV**	
Hoog		**- Veiligheidsregio**	**- Servicecentrum MER**

Van de deelnemingen die het gevolg waren van de verkoop van Essent in 2010 is in 2025 de laatste opgeheven. Het ging om de CSV Amsterdam BV. Als gevolg van de opheffing heeft een financiële vereffening plaatsgevonden. Voor ons betekende dit een opbrengst van afgerond € 28.000.

Veiligheidsregio Limburg Noord	
Openbaar belang	De Veiligheidsregio behartigt de belangen van de gemeenten en hun ingezetenen op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en publieke gezondheid.
Bestuurlijk belang	Alle deelnemende gemeenten hebben 1 stem in het algemeen bestuur.
Risico's	De benodigde weerstandcapaciteit is bepaald op € 1.013.907. De stand van de algemene reserve is begin 2026 begroot op € 280.000. Dit is lager dan de benodigde capaciteit.

Veiligheidsregio Limburg Noord	
Ontwikkelingen	De VRLN blijft investeren in modern materieel, regionale slagkracht en specialistische teams. Het uitvoeren van het strategische huisvestingsplan maakt hier onderdeel van uit. De belangrijkste ontwikkeling binnen het onderdeel GGD zijn het toekomstbestendig maken hiervan. De uitdaging ligt in het aantrekken van voldoende personeel zodat de capaciteit op orde komt. In 2025 is de eerste aanzet gedaan voor het uitvoeren van de 'GGD Visie 2030'. De basis voor bouwstenen van een toekomstbestendige brandweer ligt in de visie Brandweerzorg 2030. Met dit document als basis is een traject gestart om de brandweer te moderniseren en meer toekomstbestendig te maken. Vanuit crisisbeheersing ligt de nadruk op de opgaven en uitdagingen vanuit zowel de Landelijke Agenda Crisisbeheersing en het eigen beleidsplan. De afgelopen jaren is daarvoor het fundament gelegd. De maatschappelijke en militaire dreigingen onderstrepen het belang van civiele bescherming. Samen met gemeenten, partners en inwoners wordt gebouwd aan een weerbare samenleving.

Westrom	
Openbaar belang	Westrom is formeel de werkgever voor de medewerkers die vallen onder de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het bestuur.
Risico's	Het totaal van de gekwantificeerde risico's bedraagt in 2026 € 1,20 miljoen. Met een begrote reserve van 404.000 is de weerstandscapaciteit onvoldoende.
Ontwikkelingen	Per 1 januari 2025 is de uitvoeringsorganisatie van de GR Westrom overgedragen aan Doon Roermond BV. Sindsdien vervult de GR Westrom uitsluitend nog de rol van formeel werkgever voor de medewerkers die vallen onder de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

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.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 2 leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en met 1 lid in het dagelijks bestuur.
Risico's	De gemeente betaalt mee aan een eventueel exploitatietekort.

RD Maasland	
Ontwikkelingen	RD Maasland is bezig met de acquisitie en uitbreiding van het werkgebied/dienstverlening in Midden- en Noord- Limburg. Dit heeft ertoe geleid dat de gemeente Beesel en Horst aan de Maas vanaf 1 maart 2025 zijn toegetreden tot RD Maasland. RD Maasland streeft ernaar om in het kader van circulaire economie, samen met andere gemeenten en/of collega-bedrijven, het ingezamelde afval zo veel als mogelijk her te gebruiken. In een Grondstoffenplan wordt beschreven welke beleidsveranderingen, acties en activiteiten gedaan worden in de transitie naar een circulaire economie. Deze zullen plaatsvinden op het gebied van: ○ Kwaliteit grondstoffen en verbeteren afvalscheiding ○ Inzameling ○ Brengvoorzieningen RD Maasland professionaliseert de bedrijfsvoering verder en werkt volgens Strategisch Meerjarenplan 2023-2028 aan regionale samenwerking en (circulaire) werkgelegenheid.

Servicecentrum MER	
Openbaar belang	Het SC MER geeft uitvoering aan taken op het gebied van de omgevingsdienst, het sociaal domein en bedrijfsvoering. Middels deze samenwerking beogen we dat er zo efficiënt mogelijk wordt gewerkt, dat de kwetsbaarheid van de afzonderlijke gemeenten afneemt en de kwaliteit en klantgerichtheid toenemen.
Bestuurlijk belang	De colleges van de deelnemende gemeenten vormen het algemeen bestuur. Per gemeente is er één afgevaardigde in het dagelijks bestuur vertegenwoordigd.
Risico’s	Op basis van de begroting 2026 heeft het SC MER de totale omvang van de ingeschatte risico’s berekent op € 612.000. Dit is groter dan het beschikbare weerstandsvermogen van € 280.681.

Servicecentrum MER	
Ontwikkelingen	In 2025 is verder geïnvesteerd op samenwerking in partnerschap. Een belangrijk onderdeel is ook de voorspelbaarheid van de begroting van het SC MER. In 2025 is hiervoor een begrotingswijziging vastgesteld (na zienswijze door de raden) waarmee een groot deel van de jaarlijkse “incidentele” kosten nu structureel zijn verwerkt. In het project “Efficiency in de keten” is geïnventariseerd welke onderwerpen hiervoor succesvol kunnen zijn. Er is gezamenlijk gewerkt aan de verdere uitwerking van de gezamenlijke dienstverlening. Binnen bedrijfsvoering wordt op verschillende terreinen door de veranderende maatschappelijke en technologische ontwikkelingen steeds meer samengewerkt. In 2025 is de verdere uitwerking van fiscaliteit een belangrijk onderwerp geweest. Daarnaast is de kantoorautomatisering overgegaan op Microsoft365, waardoor de samenwerking over de gemeenten heen technisch is verbeterd. Op het gebied van personeel, hebben wij samengewerkt om profilering op de arbeidsmarkt te verbeteren. Het project Samen Doen Samen Leren is in 2025 verder structureel ingebed in de reguliere werkprocessen. Binnen het sociaal domein ligt de nadruk op het behouden en versterken van de gezamenlijke basisdienstverlening. Alleen wanneer een gemeente een duidelijke lokale meerwaarde ziet of opgaven of accenten binnen die gemeente liggen, wordt gekozen voor afzonderlijke gemeentelijke projecten. In 2025 zijn alle drie de gemeenten zelfstandig gestart met de ontwikkeling van een lokaal mensontwikkelbedrijf. De intentie was om in 2025 de doorbraakmethode MER breed door te ontwikkelen. Dit is uiteindelijk lokaal in Roerdalen gebleven. De Omgevingsdienst heeft ook in 2025 gewerkt aan de verdere optimalisering van de processen vanwege de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging. Dit blijft de komende jaren een aandachtspunt. Binnen de bedrijfsvoering ligt de nadruk op integraal werken over teams en de vier MER-organisaties. Daarnaast is vanuit de MER-OD meegewerkt aan de uitwerking van de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML), die op 1 april 2026 van start moet gaan. De exacte consequenties voor de MER-OD organisatie en de middelen zullen in 2026 duidelijker worden.

Belastingsamenwerking gemeenten en waterschappen	
Openbaar belang	BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van het waterschap en de deelnemende gemeenten de zorg voor optimaal beheer en verwerking van (basis)gegevens en informatie, het heffen, innen en afdragen van de opbrengsten van lokale belastingen en het waarderen van belastingobjecten in het kader van de wet WOZ. Dit alles op basis van bedrijfseconomische principes.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico’s	De bedrijfsvoeringsrisiso's van de Gemeenschappelijke Regeling komen voor rekening van BsGW. Hiervoor wordt bij het opstellen van de begroting een risicoanalyse uitgevoerd. Wanneer de ratio lager dan 0,8 uitkomt, worden concrete voorstellen aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming voorgelegd om de ratio terug te brengen naar de streefwaarde van 1,0.

Belastingsamenwerking gemeenten en waterschappen	
Ontwikkelingen	*Proceskosten en No Cure No Pay-bedrijven* No Cure No Pay-bedrijven (ncnp-bedrijven) blijven verantwoordelijk voor een aanzienlijk aantal WOZ-bezwaren, wat leidt tot hoge uitvoerings- en proceskosten. Middels het Belastingplan 2025 is de wegingsfactor voor bezwaren verlaagd, wat resulteert in lagere proceskostenvergoedingen voor WOZ-bezwaren. Recent is de richtlijn vergoeding proceskosten WOZ-taxaties ingetrokken en zijn enkele (voormalige) ncnp-bedrijven via de rechtbank in het gelijkgesteld dat ze een regulier beroepsmatige gemachtigde zijn, waardoor eventuele proceskostenvergoedingen hoger uitvallen dan bij een ncnp-bureau. *Samenwerkingsportaal en SOR* BsGW heeft de regie genomen in de ontwikkeling van een Samenwerkingsportaal voor efficiënte gegevensuitwisseling tussen de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) en de WOZ. Dit is een stap richting de landelijke Samenhangende Objectenregistratie (SOR), die nog in ontwikkeling is, met onduidelijkheid over de governance en financiering. *Leegstandsheffing* Op 2 december 2025 is het amendement op de Fiscale Verzamelwet 2026 voor het invoeren van een leegstandsverordening aangenomen. Hiermee krijgen de gemeenten de bevoegdheid om een leegstandsheffing op te leggen. BsGW zorgt dat nieuwe inzichten en ontwikkelingen met de deelnemers worden gedeeld. Hetgeen uiteindelijk zal leiden tot het al dan niet invoeren van een leegstandsheffing.

Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN)	
Openbaar belang	MSN versterkt de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van natuur, landschap, recreatie, toerisme, marketing en PR. Doelen zijn het behoud en de ontwikkeling van karakteristieke natuur- en cultuurlandschappen, het creëren van een gezamenlijke regionale identiteit en het verbeteren van recreatieve mogelijkheden aan beide zijden van de grens. Projecten, zoals natuur- en bosbrandpreventie, worden uitgevoerd met inzet van Europese subsidies, ondersteund door gezamenlijke marketing, milieu-educatie en voorlichting.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het Dagelijks bestuur en 1 lid in het algemeen bestuur.
Risico’s	Verplichting naar rato van bijdrage (voor Roerdalen 17%) aan openstaande verplichtingen bij ontbinding en vereffening.
Ontwikkelingen	Het grenspark MSN continueert haar werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten. Het Grenspark MSN ondersteunt de Veiligheidsregio in de uitvoering van het project natuurbrandmanagement. Daarnaast zijn ze trekker van het project Grensoverschrijdend ruiteren en het project Kennisontwikkeling Natuurbrand is in uitvoering. Tot slot ondersteunt Grenspark MSN de samenwerking Limburgse Maasterrassen/ Nationaalpark de Meinweg.

Omnibuzz	
Openbaar belang	Omnibuzz verzorgt het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) binnen de Wmo. Sinds 1 augustus 2024 is Omnibuzz ook verantwoordelijk voor het leerlingenvervoer op basis van de onderwijswetgeving. Daarbij neemt Omnibuzz administratieve, uitvoerende en controlerende taken over, in afstemming met gemeenten en andere betrokken partijen. De dienstverlening richt zich op optimaal vervoer voor reizigers en gemeenten.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en in de commissie leerlingenvervoer met 1 lid.
Risico's	Omnibuzz heeft een risicoanalyse uitgevoerd op haar bedrijfsvoering risico's. Het totale benodigde weerstandsvermogen voor de geïnventariseerde risico's is € 760.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bedraagt € 726.000. De ratio komt hiermee uit op 0,96. De personele bezetting is kwetsbaar, mede door krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast zal er de komende jaren een toename van de vervoersaanvragen zijn door de toenemende vergrijzing. Plotselinge wijzigingen in vervoersvolume. Eind 2025 heeft Omnibuzz aangegeven dat dit in 2025 met betrekking tot het leerlingenvervoer zich heeft voorgedaan. Betrouwbaarheid van de data binnen Omnibuzz m.b.t. leerlingenvervoer heeft invloed op informatievoorziening richting de gemeenten.
Ontwikkelingen	Het bevorderen van het zelfstandig reizen binnen het leerlingenvervoer heeft explicietere aandacht gekregen in de nieuwe verordening en de beleidsregels 2026. Denk daarbij aan de inzet van vervoerscoaches. Sinds het najaar 2025 is touringcarvervoer succesvol ingezet voor de kinderen naar de taalscholen om daarmee personele krapte op te heffen. Omnibuzz heeft in 2025 geïnvesteerd in het werven van nieuw personeel. Er is ingezet op piekspreiding, waardoor de klanttevredenheid is verhoogd, klachten zijn afgenomen, meer ritten gereden zijn en de tijdigheid is verbeterd.

Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord	
Openbaar belang	De RUD Limburg-Noord richt zich op verbetering van de VTH-dienstverlening en de kwaliteit, veiligheid en gezondheid van de leefomgeving. De focus ligt op risicovolle activiteiten en milieucriminaliteit. Sinds 1 januari 2018 werkt de RUD als netwerkorganisatie op basis van een gemeenschappelijke regeling.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en met 1 lid in het dagelijks bestuur.
Risico's	RUD heeft een totaal benodigd weerstandsvermogen voor de geïnventariseerde risico van € 212.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bedraagt € 205.000. De ratio komt hiermee uit op 0,97. Tevens lopen we als gemeente risico gedurende de omvorming van RUD LN. De implementatiekosten en structurele lasten kunnen afwijken van de geschatte lasten die we opgenomen hebben in onze begroting. Vanaf april 2026 is de ODNML gevormd, bij vaststelling begroting 2027 zullen voorgenoemde bedragen voor de nieuw gevormde organisatie geactualiseerd worden.

Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord	
Ontwikkelingen	In 2025 is hard gewerkt aan de voorbereiding van de transitie naar de nieuwe ODNML. Per 1 april 2026 moet RUD Limburg Noord voldoen aan de landelijke robuustheid criteria. Dit betekent dat de huidige netwerkorganisatie omgevormd wordt naar een robuuste fysieke omgevingsdienst, de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML). Vóór 1 april 2026 neemt de gemeenteraad hierover een besluit. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor de werkprocessen en de verdeling van taken, bij zowel de gemeente alsook de MER-OD. De consequenties hiervan zijn nog niet in beeld. Het is duidelijk geworden dat de kosten in zijn totaliteit stijgen.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord	
Openbaar belang	De regionale samenwerking voor Beschermd Wonen (BW), Maatschappelijke Opvang (MO) en Bemoeizorg & Preventie (B&P) waarborgt continuïteit en een regionale aanpak voor inwoners met complexe problematiek. De taken die bij het samenwerkingsverband zijn belegd zijn: Contractmanagement, Inkoop, Monitoring, Financieel beheer, Coördinatie van de toegang en Regie op het beleidsproces.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur en met 1 lid in het algemeen bestuur.
Risico's	Er is een benodigd weerstandsvermogen van € 1.300.000 terwijl MGR zelf geen reserves hebben. Tot nu toe krijgen we echter nog altijd geld terug van de MGR. Het risico is dus laag.
Ontwikkelingen	De Midden-Limburgse gemeenten hebben een traject doorlopen om hun samenwerking te intensiveren en ook op het gebied van inkoop, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein meer samen te gaan werken. • De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal domein Midden-Limburg (MGR) is hiervoor aangepast; • Het plan van aanpak voor de verdere uitvoering is opgesteld; • Verlenging van het contract tussen MGR en de Midden-Limburgse gemeenten t.b.v. de uitvoeringstaken op jeugdhulp segment 1 en crisiszorg jeugd is verlengd voor 2026. De verdeelsleutel voor BW en MO is aangepast. Dit resulteerde in een incidenteel extra voordeel.

NV BNG	
Openbaar belang	BNG Bank financiert decentrale overheden en maatschappelijke instellingen met als doel maximale maatschappelijke impact, niet winstmaximalisatie. Dankzij het publieke eigenaarschap en beperkt werkterrein heeft de bank een zeer laag kredietrisico en kan zij scherp geprijsde financiering op de kapitaalmarkt doorgeven, wat leidt tot lagere kosten voor publieke voorzieningen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	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	Er zijn in 2025 geen specifieke ontwikkelingen geweest.

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.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Er zijn geopolitieke en landelijke ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de CO2-maatregelen en het Didam-arrest die op middellange termijn van invloed kunnen zijn op de verkoopprijzen. Uiteindelijk kan dat weer effect hebben op de waardering van de voorraadposities en toekomstige verkoopresultaten.
Ontwikkelingen	In 2025 is het nieuwe ondernemingsplan voor de periode 2026–2029 opgesteld en inmiddels van kracht. Een ondernemingsplan waarbij er goed oog is voor het verder werken aan een sterke regio waar het goed wonen, werken en leven is. In 2025 heeft OML middels de Regio Deal gelden gegenereerd voor het verduurzamen van bedrijventerreinen. De verduurzaming van de bedrijventerreinen start eind 2026.

Enexis Holding NV	
Openbaar belang	Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland en zorgt voor betrouwbare en betaalbare energie voor ruim 2 miljoen aansluitingen. Als publieke netbeheerder werkt Enexis aan een duurzame energievoorziening door hoogstaande dienstverlening, tijdige netwerkontwikkeling, samenwerking met lokale partners en innovatieve oplossingen om de energietransitie te versnellen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Door de energietransitie investeert Enexis fors in het net, met als uitgangspunt financieel solide te blijven en minimaal een A-creditrating te behouden. Dividenduitkeringen zijn afhankelijk van de jaarwinst. In 2025 is besloten om 50% van de jaarwinst als dividend uit te keren met een maximum van € 100 mln. Het meerdere boven de 50% wordt ingezet om investeringen, o.a. voor de regionale energiestrategie, te financieren. Risico's voor aandeelhouders zijn beperkt door het gereguleerde marktstelsel en de solide waarde van het bedrijf.
Ontwikkelingen	Enexis blijft inzetten op versnelling en uitbreiding van het netwerk. In 2025 is voor € 1,9 miljard geïnvesteerd in de energienetten. Het elektriciteitsnet is sneller uitgebreid dan gepland. De verwachting is dat de vraag naar transportcapaciteit echter sneller blijft groeien dan dat er door Enexis bijgebouwd kan worden.

NV WML	
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.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Beperkt
Ontwikkelingen	Beschikbaarheid van drinkwater, de waterkwaliteit en verouderde infrastructuur zijn een steeds grotere uitdaging: door klimaatverandering en groeiende vraag dreigt na 2030 een tekort en we hebben te maken met meer vervuilende stoffen in Maas- en grondwater die de zuivering steeds complexer en duurder maken. Grote delen van het leidingnet zijn verouderd en moeten worden vervangen: dit vraagt komende jaren forse capaciteit en planning en zet de betaalbaarheid onder druk. Ook in Roerdalen merken we dit. Zo is WML in 2025 gestart met de voorbereiding om de hoofdleiding in de Schaapsweg St. Odiliënberg medio 2026 te vervangen.

Bodemzorg Limburg	
Openbaar belang	Nazorg over twintig gesloten stortplaatsen in Limburg. De kernactiviteiten van Bodemzorg Limburg zijn: • Administratieve vastlegging van gegevens en verplichtingen per locatie. • Monitoring van stortlocaties en rapportage aan het bevoegd gezag. • Beheer en onderhoud van voorzieningen en naleving van eigendomsverplichtingen. • Vervanging of aanleg van voorzieningen waar nodig. • Financieel beheer de nazorgvoorziening.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Beperkt.

Bodemzorg Limburg	
Ontwikkelingen	In 2025 is de laatste stortgasinstallatie op de locatie Zuringspeel te Horst a/d Maas vervangen, waardoor momenteel alle stortgasinstallatie op 5 voormalige stortplaatsen voldoen aan de laatste stand der techniek. Op de locatie Belvédère te Maastricht is in 2025 de schaapsschuilplaats gerealiseerd zodat in de toekomst de schapen, die op deze voormalige stortplaats grazen, in de zomerperiode bij extreem weer kunnen schuilen en in de winter kunnen lammeren. Op de locatie 't Tiende Vrij te Eijsden is gestart met het aanleggen van een mountainbikeparcours. Ook hebben in 2025 de grotere periodieke controles c.q. toetsingen plaatsgevonden op de diverse locaties. Denk hierbij bijvoorbeeld aan zettingsmetingen (1 x per 5 jaar), en de grondwatermonitoring (1 x per 3 jaar). Daarnaast heeft de herijking van het risicofonds (1x per 5 jaar) plaatsgevonden en is dit met een bedrag van € 724.917- naar beneden bijgesteld. De grondwatermonitoringen op de diverse locaties leverden, met uitzondering van de Geliskensdijkweg te Venlo, geen verhogingen op die om nadere maatregelen vroegen. Op deze locatie is een verhoogd bariumgehalte aangetroffen dat nader onderzocht dient te worden om definitief vast te stellen dat het aangetroffen materiaal van nature voorkomt in de bodem en niet afkomstig is van de voormalige stortplaats. Dit wordt in 2026 nader onderzocht.

Zonnestation Montfort	
Openbaar belang	Het vervullen van een bijdrage aan de duurzaamheidsopgaven van de gemeente Roerdalen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Het Zonnestation Montfort bevindt zich in de bouwfase. De meeste kosten zijn inzichtelijk, dus de onzekerheden op het benodigde investeringsbedrag nemen steeds meer af. Dit geeft ook duidelijkheid voor kosten in de operationele fase. Voor de operationele fase is het nog af te sluiten stroomcontract met de bijbehorende voorwaarden het grootste risico. Stroomcontracten zijn erg volatiel vanwege de veranderende marktomstandigheden. De instabiele situatie in het Midden Oosten zorgt nu voor extra onzekerheid.
Ontwikkelingen	In 2025 is er hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de realisatie van het zonnepark. Naar verwachting wordt de bouw van Zonnestation Montfort in de eerste helft van 2026 afgerond. Daarna wordt het zonneveld operationeel.

Ons WCL	
Openbaar belang	De stichting 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 en ook het afmaken van lopende WCL-projecten. • Het in standhouden van een netwerk van organisaties, overheden en instellingen die werkzaam zijn of belang hebben bij de inrichting en het beheer van het landelijk gebied.
Bestuurlijk belang	Gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Risico's	Klein
Ontwikkelingen	Ons WCL continueert haar werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten. Ons WCL heeft een coördinerende taak bij de subsidieaanvraag en uitvoering van de samenwerking Limburgse Maasterrassen/Nationaal Park De Meinweg. Ook volgt Ons WCL namens de regio Meinweg de ontwikkelingen in het landelijk gebied. Zij adviseren de gemeenten en vertegenwoordigen de regio in het overlegorgaan van de plattelandscoalitie. Door de ontwikkeling van de Samenwerking de Limburgse Maasterrassen wordt de bestaande Stichting Ons WCL omgevormd tot het nieuwe samenwerkingsverband. Besluitvorming door ons College zal in 2026 plaatsvinden.

Anti-discriminatievoorziening (ADV Limburg)	
Openbaar belang	Discriminatie.nl Limburg heeft als doel het voorkomen en bestrijden van discriminatie en het bevorderen van gelijke behandeling in Limburg. Het in behandeling nemen van meldingen/klachten van discriminatie is daarbij een primaire taak. Evenals het registreren van en rapporteren over alle meldingen. De verschillende rapportages dienen vervolgens als basis voor gevraagde en ongevraagde adviezen aan lokale en nationale overheid.
Bestuurlijk belang	Er is geen vertegenwoordiging in het bestuur, er is geen sprake van aandelen.
Risico's	De risico's zijn beperkt. De stichting is volledig afhankelijk van gemeentelijke subsidies. Er zijn momenteel geen aanwijzingen dat deze subsidies niet langer zullen worden verstrekt.
Ontwikkelingen	De ministerraad heeft aangegeven voornemens te zijn om één landelijke organisatie op te richten met een regionale inbedding. Met een landelijke organisatie wil het kabinet meer continuïteit, uniformiteit en herkenbaarheid realiseren. Slachtoffers en omstanders van discriminatie moeten daarmee beter toegang krijgen tot ondersteuning. In 2025 zijn de registraties en meldingen nog behandeld door de ADV Limburg.

Euregio Rijn-Maas-Noord	
Openbaar belang	De Euregio Rijn-Maas-Noord zet zich 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 door middel van verschillende subsidieregelingen. De Euregio is ook verantwoordelijk voor het Grensinfopunt voor grenspendelaars.

Euregio Rijn-Maas-Noord	
Bestuurlijk belang	De gemeente is sinds 1 juli 2025 niet meer lid van het dagelijks bestuur, maar wel nog met 3 leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Risico's	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 • 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. Ook ondersteunt de Euregio de samenwerkingen in de Regio Deal om de brede welvaart te stimuleren en de euregionale samenwerking te versterken

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Risicobeheersing is een continu proces dat risico's identificeert, beoordeelt en vervolgstappen definieert. Het wordt toegepast in verschillende gebieden, waaronder financieel risicomanagement binnen de planning en control-cyclus. We streven naar een balans tussen bestuurlijke ambities en bijbehorende risico's. Inzicht in risico's stelt ons in staat om verantwoorde besluiten te nemen, zodat huidige en toekomstige investeringsrisico's in verhouding staan tot onze vermogenspositie. We hebben voldoende vermogen om de risico's op te vangen als onze ratio groter is dan 1.

Om onze risico's in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Hierdoor wordt inzichtelijk wat op basis van deze risico's de benodigde weerstandscapaciteit is. Deze komt uit op € 3.510.300 afgerond.
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 € 17.954.000. Dit betekent dat onze ratio voor het weerstandsvermogen 5,1 (begroting 2026: 5,5) is, dit is ruim voldoende.

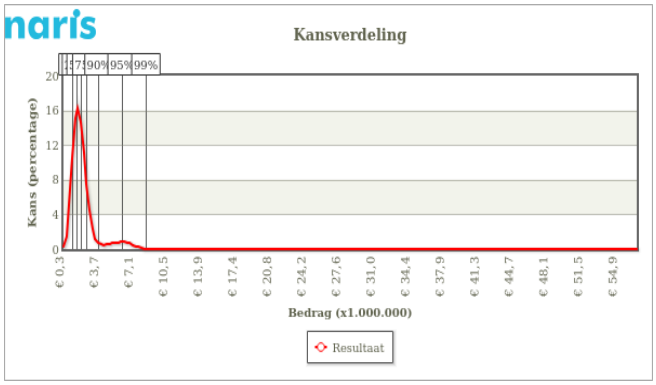
De verschillende onderdelen van risicomanagement worden hieronder verder uitgewerkt.
Aan het eind van deze paragraaf gaan we in op een aantal andere financiële kengetallen die inzicht geven in onze financiële positie.

Risico-inventarisatie, beoordeling en kwantificering

Om het weerstandsvermogen te bepalen, moeten eerst de risico's in kaart worden gebracht die geen (afdoende) maatregelen hebben. 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.

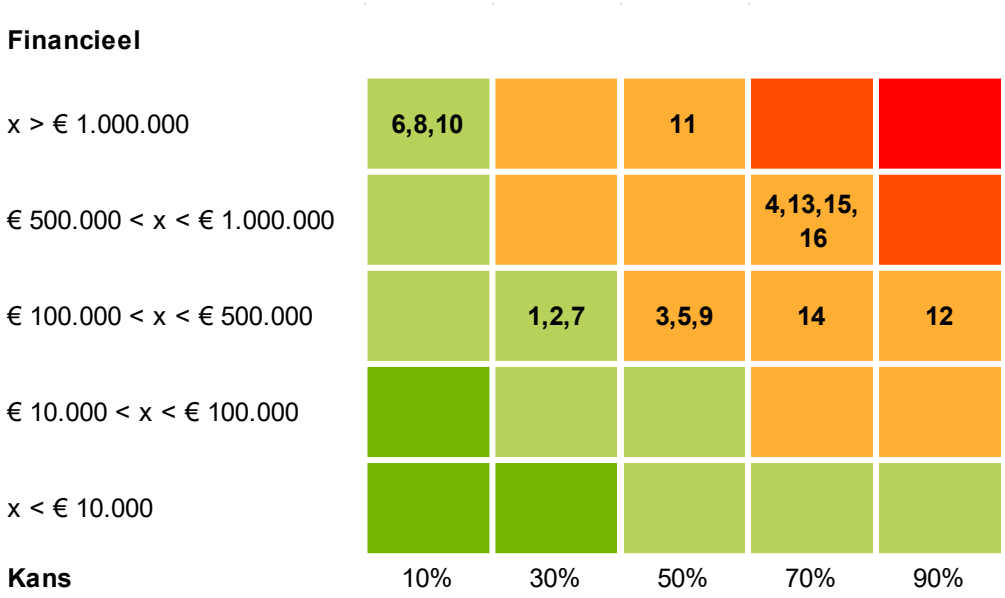
Hierna wordt de risicoscore berekend via een risicosimulatie, De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De kansverdeling en de benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages worden in de grafiek en tabel weergegeven, met een uitgangspunt van 90% zekerheid voor de weerstandsratio.



Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 941.504
25%	€ 1.285.137
50%	€ 1.735.737
75%	€ 2.302.852
80%	€ 2.493.199
90%	€ 3.510.332
95%	€ 5.791.196
99%	€ 8.143.306

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.

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Algemene uitkering	1	Het grootste risico van de algemene uitkering is de plannen van het kabinet en de doorrekening daarvan in de gemeentefondsuitkering zijn nog niet duidelijk zijn.	De onzekerheid uit de landelijke ontwikkelingen zijn niet te kwantificeren.	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.	490.000	490.000	3	30%	6
Algemene uitkering	2	In de algemene uitkering ramen we de onderschrijding van het BCF structureel, terwijl deze nog niet is opgenomen in de circulaires.	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.	99.000	330.000	3	30%	6
Bedrijfsvoering	3	De specifieke uitkering Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid loopt tot 2025. Uit deze uitkering dekken we structurele lasten voor de uitvoering. Het is zeker dat deze gelden ook in 2026 beschikbaar zijn via de algemene uitkering. Voor de jaren erna is dit nog steeds onzeker. Aangezien het beleid tot 2050 doorloopt gaan we ervanuit dat we ook in de jaren na 2026 hiervoor middelen blijven ontvangen.Daarom is € 400.000 aan structurele inkomsten opgenomen.	Wij beoordelen het risico dat er we geen uitvoeringsgelden ontvangen vanaf 2027 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.	200.000	400.000	3	50%	9
Bedrijfsvoering	4	Gegevensveiligheid is cruciaal om privacyschendingen, economische schade en fysieke schade door systeemstoringen te voorkomen. Inwoners en ondernemers moeten vertrouwen hebben in de veiligheid van hun gegevens en de betrouwbaarheid van de informatie-uitwisseling door de gemeente.	Het jaarlijkse “Dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten” van de IBD toont aan dat risico’s zoals bedrijfscontinuïteit, imagoschade en datalekken aanzienlijk blijven. Wij verwerken veel gevoelige persoonsgegevens, wat essentieel is voor digitalisering en het creëren van maatschappelijke en economische kansen, maar ook risico’s met zich meebrengt. Verantwoord omgaan met deze gegevens is cruciaal, omdat de gevolgen van een beveiligingsincident ernstige verstoringen in de bedrijfsvoering kunnen veroorzaken.	Wij versterken de menselijke schakel door bewustwording en training voor medewerkers en bestuur. We bieden middelen voor veilige gegevensverwerking, met focus op beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie. Privacy by design en security by design zijn geïntegreerd in onze processen. Vanuit het bedrijfscontinuiteitmanagement worden in 2026 voor kritieke processen een risicoanalyse opgesteld en worden indien nodig verder beheersmaatregelen voorgesteld.	50.000	1.000.000	3	50%	16
Financieel	5	Door de geo-politieke ontwikkeling is het onzeker of de gemiddelde prijsinflatie waar mee rekening is gehouden in begroting 2026 van 2,1% voldoende.	Door het centraal plan bureau is de indexering voor overheidsconspumtie in centraal economische plan van maart 2026 geraamd op 2,6% voor consumputie en op 2,8% voor inveseringen.	Monitoren	224.500	224.500	3	50%	9
Investeren in duurzaamheid en om te renderen	6	We hebben aan het Zonnestation Montfort een lening verstrekt en agio gestort. Het zonneveld is inmiddels grotendeels gerealiseerd. We lopen een risico dat de lening en agio niet meer wordt terugbetaald.	De energiemarkt is op dit moment erg grillig. Hierdoor is het onzeker welke contractvorm afgesloten kan worden en wat dan de inkomsten gaan zijn. Indien de verdiensten onvoldoende zijn, kan het zijn dat er niet genoeg geld verdiend wordt om de lening & agio terug te betalen.	Tijdens de looptijd moet de marktsituatie constant gemonitord worden om zo de meest gunstige contracten te kunnen afsluiten.	5.400.000	5.400.000	5	10%	5

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Leningen en borgstellingen	7	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	0	208.300	3	30%	6
Leningen en borgstellingen	8	afschrijving op achtervang Waarbogfonds Sociale Woningbouw (WSW)	Voor het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staan wij per 31/12/2025 voor € 56.022.000 in de achtervangpositie. De woningbouwcorporatie heeft op 12/2025 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.	14.005.000	56.022.000	5	5%	5
Leningen en borgstellingen	9	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	170.750	341.500	3	50%	9
Leningen en borgstellingen	10	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 € 1,2 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.	0	1.170.000	5	5%	5

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Ruimtelijke ordening	11	Aankoop percelen binnen voorkeursrechtgebieden ten behoeve van uitvoering actieplan versnellen woningbouw.	Er worden momenteel gronden aangekocht door de gemeente in door de raad vastgestelde voorkeursrechtgebieden. In de aankoopprijs wordt rekening gehouden met het potentieel bouwen van woningen. De kans is echter aanwezig dat aangekochte percelen uiteindelijk niet voor woningbouw gebruikt gaan worden. Het risico in deze is dat we het bedrag wat we voor de grond betaald hebben niet terug verdienen.	Er worden alleen gronden aangekocht waarvan wij het momenteel zeer reëel achten dat er woningbouwontwikkeling in de toekomst plaats gaat vinden.	300.000	1.500.000	5	50%	15
Ruimtelijke ordening	12	Claims van derden vanwege ruimtelijke projecten en infrastructurele 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 gebeurt niet altijd.	75.000	200.000	3	90%	15
Ruimtelijke ordening	13	De areaaluitbreiding actieplan versnellen woningbouw is verwerkt in de begroting Hiervoor zijn meeropbrengsten opgenomen bij de bouwleges, extra opbrengsten OZB en uitkering gemeentefonds.	We hebben vooraf een inschatting gemaakt van de te verwachten opbrengsten doordat we meer willen gaan bouwen. Het is afhankelijk van de marktpartijen en marktomstandigheden en wettelijke ontwikkelingen of we de versnelling kunnen bereiken. We proberen als gemeente meer regie te voeren maar lopen daarbij vaak tegen dezelfde beperkingen aan zoals onderzoeken naar omgevingsaspecten en procedures tegen plannen.	De omgevingsvergunningen zijn een vraaggestuurd product, hoewel we in het kader van de woningbouwopgave hierin willen stimuleren hebben we geen invloed op het daadwerkelijke aantal aanvragen. Stijging van de OZB en de algemene uitkering gemeentefonds zijn hier een gevolg van.	320.000	570.000	4	70%	16
Sociaal domein	14	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 € 160.000	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 3 extra duurdere zorg trajecten op.	Mede door de continue optimalisatie van de dashboards krijgen we steeds meer ervaringscijfers en daardoor inzicht in de ontwikkelingen in het sociaal domein. We monitoren de ontwikkelingen en sturen zo nodig bij. Daarnaast zetten we in op het voorliggend veld en op veiligheid.	160.000	480.000	3	70%	12

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Sociaal domein	15	Vanuit het Rijk ontvangen wij een bijdrage voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang (BW & MO). Dit is via de MGR georganiseerd. Zij stellen een regionale begroting op, waarbij het saldo via een vastgestelde verdeelsleutel over de gemeenten wordt verdeeld. Het surplus is structureel in de begroting van Roerdalen verwerkt. Het surplus kan meerjarig lager uitkomen door een aanpassing in de verdeelsleutel, lagere Rijksbijdragen.	We nemen een inschatting op voor het mogelijke lagere surplus. Wij schatten dit op 50% van het totale surplus zoals deze nu in de begroting van Roerdalen is opgenomen. (848.000 euro)	Wij houden de ontwikkelingen via de circulaires nauwlettend in de gaten. Daarnaast voorziet de MGR ons tussentijds van informatie over de ontwikkelingen. Ook heeft Roerdalen als deelnemer een stem in de opstelling van de begroting BW&MO en in de vaststelling van de verdeelsleutel. Bijstellingen van het surplus worden meegenomen in de P&C producten.	424.000	848.000	3	70%	12
Verbonden partijen	16	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.	360.000	720.000	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 vereist voortdurende besluitvorming. Besluiten kunnen negatieve gevolgen voor bedrijven en inwoners hebben en daardoor leiden tot juridische geschillen en procedures. Indien besluiten geen standhouden bij de rechter, kan dit (grote) financiële risico's met zich meebrengen, zoals proceskosten en 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.

Daarnaast bewegen we ons steeds meer op het snijvlak tussen markt en overheid. Dit vraagt bewustwording in de organisatie over de inzet van publieke middelen, vooral in 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.

Tot slot krijgen we als gemeente ook claims binnen met betrekking tot aansprakelijkheid. Deze claims kunnen voortvloeien uit besluiten, een overeenkomst (contractuele aansprakelijkheid) of uit de wet, zoals bij een onrechtmatige daad. Denk bij dit laatste aan bijvoorbeeld schade door achterstallig onderhoud of schade door opgewekt vertrouwen.

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. Voor aansprakelijkheidstellingen hebben we een verzekering afgesloten. Daardoor is het risico bij deze claims meestal beperkt tot het eigen risico.
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.

Maatschappelijke ontwikkeling en aanpassing wet en regelgeving
Maatschappelijke ontwikkelingen beïnvloeden onze taken en uitgaven steeds sneller, wat leidt tot onverwachte kosten die vaak niet volledig gedekt worden door rijksuitkeringen (SPUK of Algemene Uitkering). Dit probleem is actueler en omvangrijker dan voorheen. We willen enkele specifieke ontwikkelingen benoemen.

<u>Geopolitieke onrust</u>
De wereldwijde geopolitieke onrust en toenemende kans op conflicten vergroten de onzekerheid voor gemeenten. Deze ontwikkelingen leiden wereldwijd tot meer mensen op de vlucht. Dit kan lokaal zorgen voor hogere instroom van vluchtelingen en meer druk op opvang en ondersteuning. Daarnaast beïnvloeden internationale conflicten, zoals de escalatie in het Midden-Oosten, de energievoorziening en prijzen, wat extra inflatierisico's met zich meebrengt. Door deze ontwikkelingen kan de groep inwoners in een kwetsbare financiële positie verder groeien en complexere ondersteuningsvragen met zich meebrengen.

Jeugdzorg
Jeugdzorgorganisaties komen steeds vaker in financiële problemen door stijgende kosten. De huidige bedrijfsvoering sluit onvoldoende aan bij deze ontwikkelingen, en de vastgestelde tarieven – hoewel gebaseerd op kostprijsonderzoeken – blijken in de praktijk niet toereikend door o.a. veranderingen in de zorgvraag.
Steeds meer organisaties trekken aan de bel en vragen om financiële steun. Wanneer zo'n verzoek wordt gedaan, kunnen we dit niet zomaar afwijzen. Doen we dat toch, en oordeelt de provincie dat onze afwijzing onterecht is, dan grijpt zij in en worden wij alsnog verantwoordelijk 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.

Subsidies ruimtelijke ontwikkelingen
Het Rijk en de provincie ontwikkelen subsidieregelingen voor ruimtelijke projecten, zoals woningbouw. Aanvragen moeten vaak via gemeenten ingediend worden, ook voor derden. Gemeenten lopen risico's bij terugbetaling van subsidies of als achteraf blijkt dat er sprake is van staatsteun. Voor nieuwe projecten met derden brengen we de risico's vooraf beter in kaart, voordat er besluiten worden genomen.

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 de algemene reserve. Deze kan een eenmalig ingezet worden om calamiteiten op te vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortgang van andere taken.
De *direct beschikbare weerstandscapaciteit* bestaat uit middelen die direct kunnen worden gebruikt voor de kosten van een calamiteit.

De *structurele weerstandscapaciteit* verwijst naar het vermogen om eenmalige calamiteiten op te vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortgang van de taken.
De *niet direct beschikbare weerstandscapaciteit* zijn de onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves. Om deze beschikbaar te krijgen moeten eerst trajecten in gang worden gezet.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de geïnventariseerde risico € 3.510.332. Voor de berekening van de ratio weerstandsvermogen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit.

bedragen x € 1.000

Weerstandcapaciteit per 1-jan-2026	Structureel	Incidenteel	Totaal
Direct beschikbare weerstandscapaciteit			
Algemene reserve		16.872	16.872
Post onvoorzien	25		25
Direct beschikbare weerstandscapaciteit	25	16.872	16.897
Niet direct beschikbare weerstandscapaciteit			
Onbenutte belastingcapaciteit	1.057		1.057
Stille reserves		p.m.	-
Niet direct beschikbare weerstandscapaciteit	**1.057**	**-**	**1.057**
Beschikbare weerstandscapaciteit	**1.082**	**16.872**	**17.954**
Benodigde weerstandscapaciteit			**3.510**
Ratio weerstandsvermogen			**5,1**

Kengetallen financiële positie

De financiële kengetallen vergroten het inzicht in de financiële positie van onze gemeente. Een getal op zichzelf zegt niet meteen iets. Op basis van de onderlinge verhouding wordt een beoordeling de financiële positie gegeven. Voor de streefwaarden voor de bepaling van de financiële positie gebruiken we de signaleringswaarde uit het "Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader" van de Provincie.

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		

bedragen x € 1.000

Kengetallen	Rekening 2024	Primaire begroting	Rekening 2025
Verplichte kengetallen			
1a. Netto schuldquote	18,8%	74,3%	31,0%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	16,1%	69,1%	21,5%
2. Solvabliliteitsratio	41,8%	29,8%	40,9%
3. Grondexploitatie	0,2%	-0,3%	0,7%
4. Structurele exploitatieruimte	-0,9%	0,3%	5,2%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	92,8%	100,1%	98,5%
Eigen kengetallen			
6. Ratio weerstandsvermogen	7,5	6,8	5,1
7. Omvang algemene reserve (x € 1.000)	14.540	13.055	16.872

Conclusie

De afwijkingen bij de netto-schuldquote tussen de begroting en de rekening ontstaan doordat:

- We ervan uitgingen dat we in 2025 meer aan nieuwe leningen moesten afsluiten. Dit is niet gebeurt doordat we verschillende incidentele bedragen hebben ontvangen waar geen directe uitgaven tegenover stonden. Wel is er een lening aangetrokken voor de realisatie van het Zonnepark Montfort. Deze lening is echter volledig doorgeleend aan de BV.
- Bij de begroting wordt de post passiva als sluitpost gebruikt in de geprognotiseerde balans. Deze is in de gerealiseerde balans lager.
- Tot slot wordt de netto-schuldquote afgezet tegen de baten die we hebben. Deze waren veel hoger dan we hadden begroot.

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 wel verbeterd. Hierbij is geen rekening gehouden met het positieve resultaat van dit jaar. Als we wel meenemen verbeterd de ratio aanzienlijk.
De stijging van de gemeentelijke belastingcapaciteit ten opzichte van 2024 is het gevolg van de verhoging die we in 2025 hebben doorgevoerd. Ten opzichte van het landelijke gemiddelde zijn de tarieven bij ons meer gestegen. Bij de begroting 2025 zijn de berekende woonlasten afgezet tegen het landelijk gemiddelde van 2024, hierdoor is het percentage hier hoger.

In het meerjarig perspectief van de begroting 2026 zien we dat de kengetallen die nu nog grotendeels positief zijn, vanaf 2028 voor een deel omslaan naar categorie C. Deze toekomstige ontwikkeling zorgt ervoor dat we oog moeten blijven houden voor de ontwikkeling van de financiële kengetallen.

Uitleg kengetallen

Netto schuldquote
De netto schuldquote beoordeelt de schuld als percentage van de inkomsten. Een lage netto schuldquote wijst op lagere druk van rente en aflossingen. Hoe lager het percentage, hoe gunstiger. Voor een nauwkeurig beeld wordt het schuldbedrag gecorrigeerd met het doorgeleende bedrag.

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 relevant door de impact van 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.

Structurele begrotingsruimte
Het kengetal toont de structurele begrotingsruimte aan door de structurele lasten te vergelijken met de totale baten. Een positief percentage duidt op voldoende structurele baten om de lasten te dekken, wat resulteert in 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 FINANCIERING

Inleiding

Wij financieren onze activiteiten met eigen middelen en geleend geld. Daarnaast hebben we nu nog geld belegd in obligaties. Soms verstrekken we leningen voor publieke taken. De financiering is gebonden aan wettelijke kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido). Uitgangspunt bij financiering is het beheersen van risico's. De wettelijke regels zijn er op gericht grote rentefluctuaties te vermijden. Gedurende het jaar trekken we kort geld aan omdat de geldstromen niet synchroon verlopen.

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.

Het uitgangspunt hierbij is om het renteresultaat voor de gemeente zo gunstig mogelijk te houden. De meeste leningen zijn bij de Bank Nederlandse Gemeenten afgesloten, en we spreiden deze om renterisico's te beperken. 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.

Bij het verstekken van leningen of borgstellingen worden zekerheden gesteld. Instellingen en verenigingen moeten eerst zelf zorgen voor hun financiering. Alleen als dat niet lukt, kan de gemeente om een lening of borgstelling worden gevraagd, met voorkeur voor borgstelling.

Hoeveel lenen we als gemeente?

Financieringsbehoefte ontstaat door eigen investeringen en leningen aan derden. Investeringen betreft bijvoorbeeld onze gebouwen, wegen en riolering, maar ook de investeringen in het kader van duurzaamheid en in projecten zoals actieplan versnellen woningbouw. Wij gaan nagenoeg geen financiering aan voor specifieke investeringen of projecten maar kijken naar totaal financiering. In 2025 is hierop een uitzondering gemaakt. De gemeente heeft een lening verstrekt aan de Zonnestation Montfort BV. Hiervoor is door de gemeente een specifieke lening aangetrokken.

In het onderstaande overzicht is de ontwikkeling van de leningenportefeuille weergegeven. Begin 2025 hadden we in totaal 6 uitstaande leningen. In december is een lening van € 7 mln ineens afgelost. Deze lening is geherfinancierd. We hebben op basis van de verwachte liquiditeiten een lening aangetrokken van € 10 mln. Bij de begroting gingen we nog uit van een financieringsbehoefte van € 15 mln. Eind 2025 hebben we in totaal dus nu 7 leningen uitstaan, waarvan de laatste wordt afgelost in 2045. Het gemiddelde rentepercentage van de reeds uitstaande leningen bedraagt 2,21%.

bedragen x € 1.000

Vaste langlopende leningen	Rekening 2024	Rekening 2025
Stand opgenomen leningen per 1 januari	**21.387**	**20.736**
Nieuwe leningen	-	14.000
Aflossingen	- 651	- 7.653
Stand opgenomen leningen per 31 december	**20.736**	**27.083**

Waar hebben we ons geld in belegd?

De gemeente bezit aandelen in vennootschappen. Deze zijn opgenomen in de paragraaf verbonden partijen. Meest recent is de deelneming in de Zonnestation Montfort BV, waar we voor 100% eigenaar van zijn. Naast de aandelen hebben we hier ook een agio gestort van € 1,4 mln.

In 2010 zijn de opbrengsten van de verkoop van aandelen Essent in obligaties belegd. De marktwaarde van deze belegging was op 31 december 2025 € 742.000.

bedragen x € 1.000

Kengetallen obligatieportefeuille	31-dec-25	31-dec-24
Portefeuillewaarde	742	1.482
Jaarrendement	2,27%	3,73%
Beleggingsresultaat sinds start	51,94%	48,57%

De verdeling van de obligaties per 31 december 2025 is als volgt:

bedragen x € 1.000

Samenstelling obligatieportefeuille		Overheid en overheidsgerelateerd		Financiële instellingen		Totaal	
		Bedrag	%	Bedrag	%	Bedrag	%
Rating							
AAA		-	0%	-	0%	-	0%
AA		638	86%	104	14%	742	100%
A		-	0%	-	0%	-	0%
BBB		-	0%	-	0%	-	0%
Totaal		**638**	**86%**	**104**	**14%**	**742**	**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 2025 heeft aflossing plaatsgevonden van 1 obligatielening. In december 2025 heeft het college het besloten om de obligatieportefeuille op te heffen. Dit heeft in 2026 plaatsgevonden. Nadat in februari 2026 de aflossing van de een na laatste obligatie heeft plaatsgevonden, is de obligatie die in 2027 zou aflopen op de markt verkocht. De kosten van het beheer wogen niet meer op tegen het rendement.

Risicobeheersing

Door het Rijk zijn verschillende normen gesteld die erop moeten toezien dat overheidsinstellingen op verantwoorde wijze met hun financiering omgaan. Deze normen zijn:

- de kasgeldlimiet;
- de renterisiconorm;
- het EMU-saldo;
- het drempelbedrag voor schatkistbankieren.

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	- 208	- 302	- 389	- 322
Omvang vlottende middelen	3.565	3.917	7.621	5.601
Netto vlottende schuld (+) of overschot middelen (-)	**- 3.773**	**- 4.219**	**- 8.010**	**- 5.923**
Toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begroting 2025 (=grondslag)	69.133	69.133	69.133	69.133
Kasgeldlimiet (in % van de grondslag)	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Minimum bedrag	300	300	300	300
Toegestane kasgeldlimiet	**5.876**	**5.876**	**5.876**	**5.876**
Toets kasgeldlimiet				
Ruimte onder kasgeldlimiet	**9.649**	**10.095**	**13.886**	**11.799**
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. In 2025 zijn we in alle 4 de kwartalen ruim onder de kasgeldlimiet gebleven.

Renterisiconorm

Beheersing van het renterisico op langlopende schuld wordt weergegeven door de renterisiconorm.
Jaarlijkse aflossingen en herfinanciering mogen maximaal 20% van het begrotingstotaal zijn.
Door een goede spreiding van de looptijd kunnen we flexibel blijven en zo optimaal inspelen op rentefluctuaties.

bedragen x € 1.000

Renterisico		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Renterisico vaste schulden					
Renteherzieningen	(+)	-	-	-	-
Herfinanciering	(+)	7.000	-	3.000	4.000
Renterisico vaste schulden		**7.000**	**-**	**3.000**	**4.000**
Toegestane renterisiconorm					
Omvang begroting 2025 (=grondslag)		78.261	78.261	78.261	78.261
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		**15.652**	**15.652**	**15.652**	**15.652**
Toets renterisiconorm					
Ruimte onder renterisiconorm		**8.652**	**15.652**	**12.652**	**11.652**
Overschrijding renterisiconorm					

EMU-saldo

Landen in de EMU moeten zich houden aan begrotingsvoorschriften, waaronder limieten voor de overheidsschuld, met een jaarlijkse groei van de netto overheidsschuld van max. 3% van het bbp. Nederland heeft deze normen vastgelegd in de Wet houdbare overheidsfinanciën, die ook voor gemeenten geldt. Het EMU-saldo, het verschil tussen inkomsten en uitgaven, kan een tekort of overschot zijn. Decentrale overheden moeten dit saldo berekenen voor nationale bepalingen.

bedragen x € 1.000

Berekening EMU-saldo via exploitatie en balans (volgens EMU-enquête)			Rekening 2024	Rekening 2025	Actuele Begroting
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	3.811	5.617	1.676
2.	(-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	4.374	12.739	12.220
3.	(+)	Mutatie voorzieningen	2.332	1.560	- 103
4.	(-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	- 823	444	337
5.	(-)	Boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	-	20	-
Berekend EMU-saldo			**2.592**	**- 6.026**	**- 10.984**

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om overtollige middelen boven 2% van het begrotingstotaal in de schatkist te houden. Voor Roerdalen was deze drempel in 2025 € 1.383.000. Afhankelijk van de liquiditeitsbehoefte kunnen deze middelen teruggehaald worden naar onze rekening courant.

Rentetoerekening

Deze toerekening geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend. Vanaf 2025 hebben we een negatief renteresultaat. Dit komt door de afname van onze obligatieportefeuille. De omslagrente die, bij de begroting was berekend voor deze toerekening aan de vaste activa was 1%. Dit percentage is ook gehanteerd voor de toerekening in de jaarstukken. Hierdoor ontstaat een voordeel, omdat de lasten lager waren dan begroot, doordat we pas in december 2025 een nieuwe langlopende lening hebben aangetrokken. Bij een afwijking van meer dan 25% moet eigenlijk een herrekening plaatsvinden van het omslagpercentage. Dit heeft in de nu voorliggende jaarstukken niet plaatsgevonden.
Bij de toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording is dit als nog extra comptabel verwerkt. De aan de taakvelden toegerekende rente is hiermee met € 378.000 bijgesteld (zie paragraaf bedrijfsvoering onder rechtmatigheid).

bedragen x € 1.000

Renteschema		Actuele begroting	Rekening 2025
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	(+)	- 648	- 483
b. Externe rentebaten (idem)	(+)	234	270
Saldo rentelasten en rentebaten		**- 414**	**- 213**
c1. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	(-)	-	-
c2. Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	(-)	-	78
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	(+)	-	86
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**- 414**	**- 205**
d1. Rente over eigen vermogen	(+)	-	-
d2. Rente over voorzieningen (contante waarde)	(+)	44	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**- 370**	**- 205**
e. Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	(-)	- 499	- 583
f. Renteresultaat op het taakveld treasury		**129**	**378**

JAARREKENING

BALANS

Balans per 31 december 2025

bedragen x 1.000 euro

Activa	31-dec-2025	31-dec-2024
Vaste activa		
Immateriele vaste activa	**1.811**	**1.634**
Kosten verbonden sluiten van geldleningen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	585	373
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.226	1.261
Materiële vaste activa	**66.439**	**53.876**
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.229	20.463
Investeringen in openbare ruimten met een economisch nut	32.502	23.762
Investeringen met een economisch nut, waarvoor tarief geheven kan worden	11.708	9.651
Financiele vaste activa	**10.944**	**6.329**
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	2.009	2.539
- gemeenschappelijke regelingen	321	321
Leningen aan:		
- deelnemingen	5.930	0
Overige langlopende leningen	2.012	2.096
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	672	1.372
Totaal Vaste activa	**79.195**	**61.839**
Vlottende activa		
Voorraden	**-1.136**	**-1.496**
Grond- en hulpstoffen	17	17
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-1.153	-1.513
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**11.038**	**14.007**
Vorderingen op openbare lichamen	6.416	6.577
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.711	5.759
Overige vorderingen	1.910	1.671
Liquide middelen	**634**	**550**
Liquide middelen	634	550
Overlopende activa	**5.150**	**2.396**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- het Rijk	343	195
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgen	4.808	2.201
Totaal Vlottende activa	**15.686**	**15.457**
Totaal activa	**94.880**	**77.296**

bedragen x 1.000 euro

Passiva	31-dec-2025	31-dec-2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen	**37.931**	**32.314**
Algemene reserve	16.872	14.540
Bestemmingsreserves	14.046	13.495
Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	7.013	4.279
Voorzieningen	**13.722**	**12.162**
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44.1 a en 44.1 b)	5.362	4.640
Voorziening ter egalisering van kosten (BBV art. 44.1 c)	3.114	2.198
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2)	5.246	5.323
Vaste schulden	**27.100**	**20.736**
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.083	20.736
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	4.000	0
Ontvangen waarborgsommen van derden	17	0
Overige leningen	**0**	**0**
Totaal Vaste passiva	**78.753**	**65.212**
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**6.837**	**4.579**
Overige kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	6.837	4.579
Overlopende passiva	**9.290**	**7.504**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.495	1.578
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifie bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
- het Rijk	6.575	5.917
- overige Nederlandse overheidslichamen	67	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	154	9
Totaal Vlottende passiva	**16.128**	**12.083**
Totaal passiva	**94.880**	**77.295**

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	Oorspr. Lening	Percentage borg	Restant geldlening 01-01-2025	Vermeer-dering	Vermin-deringen	Restant geldlening 31-12-2025
Woningcorporaties (gegarandeerde geldlening)	7.549	100,00%	908	-	- 194	714
Woningcorporaties (achtervangpositie)	41.217	50,00%	16.250	-	- 258	15.992
Overig	250	100,00%	250	-	-	250
Totaal	**49.016**		**17.408**	**-**	**- 452**	**16.956**

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 is na de tabel een verschillenanalyse op hoofdlijnen opgenomen. Voor meer details wordt verwezen naar de programmaverantwoording per programma in het jaarverslag.

Daarnaast is aangegeven welke onttrekkingen c.q. stortingen er in de reserves hebben plaatsgevonden. Deze zijn per programma aangegeven.

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-8.548	-8.793	-9.626	-9.462	164	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-3.860	-2.934	-4.052	-4.641	-589	N
8. Algemene Middelen		-7	0	0	0	N
Totaal Lasten	**-62.521**	**-57.986**	**-66.953**	**-66.962**	**-9**	N
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.405	2.995	3.109	3.293	184	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.357	365	3.340	1.836	-1.504	N
8. Algemene Middelen			663	661	-2	N
Totaal Baten	**26.548**	**16.262**	**24.604**	**27.311**	**2.706**	V
Programma's	**-35.973**	**-41.724**	**-42.349**	**-39.651**	**2.698**	**V**
Lasten						
Algemene dekkingsmiddelen	-826	-914	-184	-232	-48	V
Overhead (verwerkt in programma 6)	-9.746	-10.135	-1.018	-1.022	-4	V
Overhead (verwerkt in programma 7)			-9.652	-9.275	377	V
Overhead (verwerkt in programma 8)			-1	-1	0	V
Heffing Vpb	-4	-21	-10	0	10	V
Onvoorzien	0	-25	-25	0	25	V
Totaal lasten	**-10.576**	**-11.095**	**-10.890**	**-10.530**	**360**	V
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	50.121	51.888				
Algemene dekkingsmiddelen (AU) P8			48.977	49.540	563	V
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen) P8			5.575	5.940	365	V
Overhead (verwerkt in programma 6)	245	132	0	-17	-17	V
Overhead (verwerkt in programma 7)			339	334	-5	V
Overhead (verwerkt in programma 8)			23	0	-23	V
Totaal baten	**50.366**	**52.020**	**54.914**	**55.798**	**883**	V
	39.790	**40.925**	**44.024**	**45.268**	**1.244**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233**	V
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	N
Mutatie reserves	**460**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.277**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

Verschillen tussen actuele begroting 2025 en realisatie 2025

Toelichting van de verschillen (> € 100.000) tussen de actuele begroting 2025 en de realisatie 2025. Een meer gedetailleerde toelichting per programma is opgenomen in de programmaverantwoording.

bedragen x € 1.000	2025	
Begroting na wijzigingen	5.303	
Financiële effecten		
Programma 2		
Lagere kosten SC MER en Westrom	133	V
Door aanpassing verdeelsleutel is meer ontvangen van de MGR	101	V
Voordeel budget re-ïntegratie	100	V
Hogere kosten jeugdzorg	-246	N
Lagere kosten leerlingenvervoer	87	V
Ontvangen middelen vanuit SPUK IZA via centrumgemeente Venlo	74	V
Noodopvang Oekraïners * (begrote voordeel is € 1,2 mln., dit is aanvullend hierop)	217	V
Programma 4		
Lagere lasten uitvoering Actieplan Duurzame energie wegens capaciteitsgesprek vanwege vacatures	192	V
Lagere lasten in het kader van duurzaamheid doordat er vertraging is opgelopen vanwege vacatures	168	V
Boekwinst overige grondruil	744	V
Vrijval voorziening ruiling percelen	152	V
Programma 5		
Winstneming Holsterveld	208	V
Spuk Realisatiestimulans	196	V
Hogere legesopbrengsten omgevingsverguningen	252	V
Mutatie voorziening verliesgevende GREX	-84	N
Programma 6		
Nadeel op riolering door lagere rentelasten (zie ook voordeel bij programma 7 Aanpassing kapitaallasten)	-109	N
Lagere kosten onderhoud en beheer van openbaar groen, door voordeligere aanbesteding dan begroot	171	V
Programma 7		
Lagere kosten SC MER bedrjfsvoering	128	V
Vertraging afhandeling grondruil Flinke Ven	-2.071	N
Lagere financieringskosten	282	V
Aanpassingen kapitaallasten	125	V
Hogere storting voorziening wethouders	-756	N
Doorbelasting uren aan projecten	120	V
Doorbelasting uren aan Zonnestation Montfort	131	V
Programma 8		
Gemeentefondsuitkering	564	V
Hogere opbrengst ozb	189	V
Hogere opbrengst toeristen belasting	177	V
Subtotaal	1.245	V
Overige verschillen	465	V
Stand jaarrekening	7.013	

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING 2025

Verantwoordelijkheid College van burgemeester en wethouders gemeente Roerdalen
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 januari 2026 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 is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.529.320. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 5.212.000 bedraagt, waarvan een saldo van € 2.082.000 betrekking heeft op doorlopende onrechtmatigheden binnen het voorwaardecriterium. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.529.320. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 687.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Bij het begrotingscriterium vinden de volgende overschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van baten plaats:
Overschrijdingen aan de lastenkant:
- programma 5 “Woonomgeving” ter grootte van € 230.000
- programma 8 ”Algemene middelen” ter grootte van € 5.000

Alle overschrijdingen aan de lastenkant worden als acceptabel geclassificeerd.
Naast de overschrijdingen binnen de programma’s is er één krediet dat met meer dan 2% is overschreden. De overschrijding hiervan is € 453.000. Aangezien dit wel past binnen het vastgestelde beleid van de raad en het een administratieve uitwerking hiervan is, wordt deze overschrijding als acceptabel geclassificeerd.

Ten aanzien van het voorwaardencriterium zijn er voor € 2.443.000 onrechtmatigheden geconstateerd in 2025. Deze fouten bestaan grotendeels uit doorloop fouten vanuit voorgaande jaren. Ten aanzien van een aantal overeenkomsten is vorig jaar al geconstateerd dat deze (stilzwijgend) zijn verlengd, terwijl ze opnieuw aanbesteed moesten worden of er is bij de aanbesteding een foute procedure gehanteerd. De contracten zijn hiermee nog wel rechtsgeldig. De fout loopt dan ook door zolang het contract loopt.
Om te voorkomen dat we doorlopende fouten ieder jaar opnieuw als onrechtmatig moeten opnemen is besloten om het meerjarig effect hiervan nu mee te nemen. Hierbij is uitgangspunt dat het er een contract onder ligt waaruit blijkt wat de kosten voor de komende jaren nog

bedragen of dat hiervoor een goede inschatting te maken is. Het doorlopende effect naar de komende jaren bedraagt € 2.082.000,-.

Begrotingscriterium		
1a. Overschrijding lasten programma's	€	234.000,00
1b Overschrijding kredieten	€	453.000,00
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	€	-
3. Overschrijding van baten en of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziginng hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**€**	**687.000,00**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgeselde beleid	€	687.000,00
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€	-

Voorwaardencriterium		2025		Doorlopend		
1 Exploitatie mileusorteerstation	€	751.000,00	€	1.450.000,00		
2 Opvang vluchtelingen Oekraïne	€	553.000,00	€	-		
3 Inhuur personeel	€	281.000,00	€	-		
4 Overige door lopende fouten	€	705.000,00	€	130.000,00		
5 Reiniging en inspectie riolering	€	86.000,00	€	222.000,00		
6 Software bevolkingsadministratie	€	67.000,00	€	280.000,00		
	€	2.443.000,00	€	2.082.000,00		
Totaal onrechtmatigheden					€	4.525.000,00

Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium		
Geen bevindingen	€	-

Totaal van onrechtmatigheden	**€**	**4.525.000,00**
Toegestane bedrag onrechtmatigheidsfouten	**€**	**1.529.320,00**
Saldo begrotingsonrechtmatigheden	**€**	**2.995.680,00**

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 hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

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 35 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. De afschrijvingen vinden lineair plaats conform de termijnen zoals opgenomen in de financiële verordening Gemeente Roerdalen. Op materiële vaste activa wordt voor het eerst afgeschreven vanaf 1 januari van het jaar nadat het activum is gerealiseerd.

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 2023. 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.

Vlottende activa

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. Indien een medewerker de drempel van 100 uur overschrijdt worden alle uren van deze medewerker meegenomen in de voorziening. De uren worden gewaardeerd tegen het bruto-uurloon incl. IKB en sociale premies. Daarnaast heeft een medewerkwerker op basis 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 er 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 netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva 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 2024 van de gemeente Roerdalen.

Immateriële vaste activa

bedragen x € 1.000

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/ disagio	-	-	-	-	-	-	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling verbonden voor bepaald actief	373	212	-	-	-	-	585
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.261	17	-	-	-52	-	1.226
Totaal	**1.634**	**229**	**0**	**0**	**-52**	**0**	**1.811**

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

- Investeringen met een economisch nut, waarvoor tarief geheven kan worden
- Investeringen in openbare ruimten met een maatschappelijk nut.
- Investeringen in openbare ruimten met een economisch nut

Er zijn geen materiële vaste activa die in erfpacht zijn uitgegeven.

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Boekwaarde na herrubricering 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Economisch nut									
Bedrijfsgebouwen	12.248	939	13.187	8.289	-42	-	-663	-	20.771
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	3.644	-1805	1.839	-	-	-	-162	-	1.677
Gronden en terreinen	4.338	-	4.338	2.745	-	-201	-	-	6.882
Machines, apparaten en installaties	1.525	198	1.723	480	-137	-	-162	-	1.904
Vervoermiddelen	667	-	667	389	-	-17	-132	-	907
Woonruimten	68	-	69	-	-	-	-3	-	66
Overige materiële vaste activa	1.271	-940	331	15	-	-	-52	-	294
Totaal Economisch nut	**23.761**	**-1.608**	**22.154**	**11.918**	**-179**	**-218**	**-1.174**	**0**	**32.501**
Maatschappelijk nut									
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	20.033	-8.746	11.287	869	-	-	-449	-	11.707
Overige materiële vaste activa	429	-429	-	-	-	-	-	-	0
Totaal Maatschappelijk nut	**20.462**	**-9.175**	**11.287**	**869**	**0**	**0**	**-449**	**0**	**11.707**
Economisch nut, dekking door heffing									
Grond-,weg-, waterbouw	9.535	10.668	20.203	2.590	-411	-	-585	-	21.797
Overige materiële vaste activa	116	115	231	203	-	-	-1	-	433
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	**9.651**	**10.783**	**20.434**	**2.793**	**-411**	**0**	**-586**	**0**	**22.230**
Totaal	**53.875**	**0**	**53.876**	**15.580**	**-590**	**-218**	**-2.209**	**0**	**66.439**

Er zijn een aantal desinvesteringen. In het boekjaar 2025 heeft verkoop plaatsgevonden van twee percelen grond gelegen aan Flinke Ven, met een boekwaarde van € 201.000. Daarnaast zijn in 2025 twee Iveco-voertuigen verkocht met een boekwaarde van € 17.000 omdat deze nog niet volledig waren afgeschreven.

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	Boekwaarde 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Activum							
Kapitaalverstr. aan deelnemingen	2.539	-530	-	-	-	-	2.009
Kapitaalverstr. aan gemeenschappelijke regelingen	321	-	-	-	-	-	321
Totaal Activum	**2.860**	**-530**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.330**
Lening							
Leningen aan deelnemingen	-	5.930	-	-	-	-	5.930
Overige langlopende leningen (niet-overheid)	2.096	178	-	-	-262	-	2.012
Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.372	-	-	-	-700	-	672
Totaal lening	**3.468**	**6.108**	**0**	**0**	**-962**	**0**	**8.614**
Totaal	**6.328**	**5.578**	**0**	**0**	**-962**	**0**	**10.944**

Gedurende het boekjaar heeft binnen de kapitaalverstrekking aan deelnemingen een herrubricering plaatsgevonden ter hoogte van € 1.930.000 (Enexis Tranche B). Dit bedrag is overgeboekt naar de post leningen aan deelnemingen.
Daarnaast is een agiostorting gedaan van € 1.400.000 aan Zonnestation Montfort B.V.

Onder de leningen aan deelnemingen is in het verslagjaar een lening verstrekt van € 4.000.000 aan Zonnestation Montfort B.V.

De overige langlopende leningen zijn toegenomen met € 178.000, hetgeen betrekking heeft op verstrekte startersleningen (Svn).

De overige uitzettingen met een looptijd langer dan één jaar hebben betrekking op beleggingen van Essent-gelden in een obligatieportefeuille. In 2025 heeft hierop een vrijval plaatsgevonden van één obligatie. Het verloop van deze vrijval is nader toegelicht 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-2025	31-dec-2024
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	594	150
Af: voorziening verwachte tekorten grondexploitaties	- 1.747	- 1.663
Grond- en hulpstoffen	17	17
Totaal	**- 1.136**	**- 1.496**

Een gedetailleerde specificatie van de bouwgronden in exploitatie is opgenomen in onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Opwaar-deren*	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winst-neming 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Verwacht resultaat
Woningbouw							
Woonwagenlocatie Herkenbosch	67	-	70	- 120	-	17	- 593
Woonwagenlocatie Montfort	140	-	57	- 45	-	152	- 304
Holsterveld - Vlodrop	- 736	-	327	- 118	208	- 319	515
Herontwikkeling Centrum Herkenbosch	679	-	65	-	-	744	- 850
Totaal woningbouw	**150**	**-**	**519**	**- 283**	**208**	**594**	**- 1.232**
Totaal	**150**	**-**	**519**	**- 283**	**208**	**594**	**- 1.232**

bedragen x € 1.000

Balanswaarde bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2025	Verliesvoorziening	Balanswaarde 31-12-2025
Woningbouw			
Woonwagenlocatie Herkenbosch	17	- 593	- 576
Woonwagenlocatie Montfort	152	- 304	- 152
Holsterveld - Vlodrop	- 319	-	- 319
Herontwikkeling centrum Herkenbosch	744	- 850	- 106
	594	**- 1.747**	**- 1.153**
Totaal	**594**	**- 1.747**	**- 1.153**

Onderstaande tabel laat de verwachte uitgaven en inkomsten en het verwachte resultaat zien vanaf de start van het project. Een deel van deze kosten en inkomsten zijn reeds gerealiseerd.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Verwachte uitgaven	Verwachte inkomsten	Verwacht resultaat
Woningbouw			
Woonwagenlocatie Herkenbosch	713	120	- 593
Woonwagenlocatie Montfort	376	72	- 304
Holsterveld - Vlodrop	1.132	1.647	515
Herontwikkeling centrum Herkenbosch	3.040	2.190	- 850
Totaal woningbouw	**5.261**	**4.029**	**- 1.232**
Totaal	**5.261**	**4.029**	**- 1.232**

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Woonwagenlocatie Herkenbosch

Voor dit project worden ultimo 2025 nog uitgaven verwacht voor een bedrag van € 576.000. De belangrijkste nog te verwachten kosten houden verband met het bouw- en woonrijp maken van de locatie. De inkomsten zijn inmiddels volledig gerealiseerd; de beschikbare woonwagenlocaties zijn overgedragen aan Wonen Limburg. De verwachting is dat de uitgaven per saldo de inkomsten overtreffen met een bedrag van € 593.000. Voor het verwachte tekort is een voorziening getroffen op grond van de verslaggevingsvoorschriften.

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Woonwagenlocatie Montfort

Voor dit project worden ultimo 2025 nog uitgaven verwacht voor een bedrag van € 179.000. De locatie wordt momenteel bouw- en woonrijp gemaakt. De belangrijkste nog te verwachten kosten houden verband met het bouw- en woonrijp maken van de locatie. De verwachte inkomsten houden verband met de verkoop van de resterende kavels. De verwachting is dat de uitgaven per saldo de inkomsten overtreffen met een bedrag van € 304.000. Voor het verwachte tekort is een voorziening getroffen op grond van de verslaggevingsvoorschriften.

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Holsterveld Vlodrop

De nog te maken uitgaven worden geraamd op een bedrag van € 350.000. De belangrijkste nog te verwachten kosten houden verband met het bouw- en woonrijp maken van de locatie. De verwachte inkomsten houden verband met de verkoop/levering van de 2 resterende kavels. De verwachting is dat het project wordt afgesloten met een positief resultaat van in totaal € 515.200. Tussentijds is reeds een winst van € 208.100 verantwoord.

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Herontwikkeling centrum Herkenbosch

De te verwachten uitgaven bestaan voornamelijk uit de kosten van het woonrijp maken van de locatie en diverse advieskosten. Deze uitgaven worden geraamd op een bedrag van ruim € 425.000. Voor wat betreft de verwachte inkomsten wordt nog rekening gehouden met een nog te ontvangen subsidiebedrag van € 320.000. Het project wordt afgesloten met een verwacht tekort van € 850.000. Voor het verwachte tekort is een voorziening getroffen op grond van de verslaggevingsvoorschriften.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

bedragen x € 1.000

Uitzettingen korter dan één jaar	Saldo 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2025	Balans waarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	6.416	-	6.416	5.968
Debiteuren privaatrechterlijk	1.421	- 317	1.104	1.029
Debiteuren belastingen	654	- 190	464	609
Debiteuren Wet, Werk en Bijstand	506	- 165	341	328
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.711	-	2.711	5.759
Overige vorderingen	-	-	-	314
Totaal	**11.709**	**- 672**	**11.038**	**14.007**

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 € 1.383.000.

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)	35.993	39.156	39.028	37.247
(1b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(1) = (1a) / (1b)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden**	**400**	**430**	**424**	**405**
Drempelbedrag					
(2a)	Begrotingstotaal verslagjaar	69.133	69.133	69.133	69.133
(2b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	69.133	69.133	69.133	69.133
(2c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(2) = nieuwe berekening *	**Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021**	**1.383**	**1.383**	**1.383**	**1.383**
(3a) = (2) > (1)	**Ruimte onder het drempelbedrag**	**983**	**952**	**958**	**978**
(3b) = (1) > (2)	**Overschrijding van het drempelbedrag**				

Liquide Middelen

Banktegoeden zijn vrij beschikbaar.

bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-dec-2025	31-dec-2024
Banksaldi	614	545
Kruisposten	19	-
Kassaldi	1	4
Totaal	**634**	**550**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

bedragen x € 1.000

Overlopende activa	31-dec-2025	31-dec-2024
Nog te ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel	342	195
Vooruitbetaalde bedragen	2.856	770
Nog te ontvangen bedragen	1.953	1.430
Totaal	**5.150**	**2.396**

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-2024	Toevoegingen	Ontvangen	31-dec-2025
Het Rijk				
Nog te ontvangen SPUK M16 Opvang ontheemden Oekraine	6	81	6	81
Nog te ontvangen MGR	167	-	167	-
Nog te ontvangen SPUK B2 toeslagenaffaire	22	-	22	-
Voorschot SPUK G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	-	17	-	17
Nog te ontvangen SPUK J17 Realisatiestimulans	-	196	-	196
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Nog te ontvangen SPUK H35B IZA bijdragen inzake HK+	-	123	74	49
Totaal	**195**	**417**	**269**	**343**

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-2025	31-dec-2024
Algemene reserve	16.872	14.540
Bestemmingsreserves	14.046	13.495
Gerealiseerd resultaat	7.013	4.279
Totaal	**30.918**	**28.035**

Hierna ziet u het verloop van de reserves.

bedragen x € 1.000

Reserves	Saldo 1-jan-2025	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Vermin-dering afschrijving activa	Saldo 31-dec-2025	Reden toevoeging, onttrekking, of vermindering afschrijving activa
Algemene reserve						
Algemene Reserve	**14.540**					
		2.647				Bestemming resultaat jaarrekening 2024
			-33			Achterstallig onderhoud zwembad 't Ploensjbad
			-25			Achterstallig onderhoud zwembad 't Sweeltje
			-20			Kosten i.v.m. organisatie en ondersteuning OLS 2026
			-25			Voorlopige subsidie OLS 2026
			-43			Continuïteitsplan Mutsaersstichting
			-45			Kosten ivm duurzaamheid
			-69			Niet verhaalbare kosten Actieplan versnellen woningbouw
			-55			Project 'Data op orde' BAG/BGT
Algemene reserve	**14.540**	**2.647**	**-315**		**16.872**	
Bestemmingsreserve						
Reserve Accommodatiebeleid	**293**					
			-50			Ten behoeve van herijking accommodatiebeleid
					243	
Reserve Bouwgrondexploitatie	**1.194**				**1.194**	
Reserve Dekking investeringen economisch nut	**7.645**					
				-132		Afschrijving brede school Herkenbosch
				-92		Afschrijving sportpark Herkenbosch
				-73		Afschrijving ver-nieuwbouw gemeentehuis
				-12		Afschrijving Blokhut
				-46		Afschrijving herinrichting sportpark Melick
				-42		Afschrijving brede school Melick
				-53		Afschrijving sportpark Achter de Hoven
					7.195	
Reserve Dekking investeringen met maatschappelijk nut	**678**					
				-6		Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis Posterholt
				-17		Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis Herkenbosch
				-4		Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis St Odiliënberg
					651	
Reserve Gebiedsvisie LOG Montfort-Mariahoop	**39**				**39**	
Reserve Opvang Ontheemden Oekraïne	**806**					
		1.632				Saldo rekening 2024 reserve Oekraine
					2.438	
Reserve Organisatieontwikkeling	**56**				**56**	
Reserve Programmaplan Omgevingswet	**520**					
		144				Meicirculaire 2025: Uitvoeringskosten Omgevingswet
			-55			Diverse uitgaven i.h.k.v. Omgevingswet
					609	
Reserve regiodeal	**860**					
			-343			1e tranche RDML betaling aan provincie Limburg
					517	
Reserve Roerdalen in Balans	**526**					
			-222			Uitgaven i.h.k.v. Roerdalen in balans
					304	
Reserve Toerisme	**243**					
		40				Opbrengst toeristenbelasting deels in reserve
			-60			Diverse projecten i.h.k.v. toerisme
					223	
Reservefonds Armoedebestrijding	**634**					
			-57			Bestaanszekerheid
					577	
Bestemmingsreserve	**13.495**	**1.816**	**-787**	**-477**	**14.046**	
Totaal reserves	**28.035**	**4.463**	**-1.103**	**-477**	**30.918**	

Algemene reserve: deze reserve heeft als doel het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers (bufferfunctie), het opvangen van rekeningtekorten en het afdekken van incidentele begrotingstekorten.

Reserve accommodatiebeleid: reserve ter dekking van de incidentele kosten als gevolg van uitvoering van het accommodatiebeleid.

Reserve bouwgrondexploitatie: 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.

Reserve dekking investeringen economisch nut: 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.

Reserve dekking investeringen met maatschappelijk nut: de reserve dekking investeringen met maatschappelijk nut is bestemd voor het dekken van de afschrijving van investeringen met een maatschappelijk nut.

Reserve gebiedsvisie LOG Montfort-Maria Hoop: reserve ter dekking van de uitvoeringskosten van de gebiedsvisie LOG Montfort - Maria Hoop.

Reserve opvang ontheemden Oekraïne: reserve is bestemd voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Reserve organisatieontwikkeling: 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.

Reserve programmaplan Omgevingswet: 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.

Reserve regiodeal: de reserve Regiodeal is opgericht om garant te kunnen staan voor de bijdrage die de gemeentes moeten leveren voor investeringen namens de regiodeal in onze regio.
Reserve Roerdalen in Balans: de reserve Roerdalen in Balans is opgericht om de uitvoeringskosten van het project Roerdalen in balans te dekken.

Reserve Roerdalen in balans: de reserve Roerdalen in Balans is opgericht om de uitvoeringskosten van het project Roerdalen in balans te dekken.

Reserve toerisme: 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.

Reservefonds armoedebestrijding: 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.

Voorzieningen activazijde balans

bedragen x € 1.000

Voorzieningen	Saldo 1-1-2025	Dotaties	Vrijval	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Reden storting, vrijval onttrekking, of aanwending
Overige voorzieningen						
Voorziening dubieuze debiteuren	**352**					
		60				Storting voorziening
				-95		Mutatie voorziening 2025
					317	
Voorziening dubieuze debiteuren BsGW	**183**					
		58				Storting voorz. dubieuze debiteuren BsGW 2025
				-51		Oninbare debiteuren
					190	
Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	**157**		0	0		
		30				Storting voorz. dubieuze debiteuren SOZA 31/12/2025
				-22		Oninbare debiteuren
					165	
Voorziening verliezen grondexploitaties	**1.663**					
		150				Storting in voorziening Centrumplan Herkenbosch
				-24		Vrijval voorziening woonwagenlocatie Montfort
				-42		Vrijval voorziening woonwagenlocatie Herkenbosch
					1.747	
Overige voorzieningen	**2.354**	**298**	**0**	**-233**	**2.419**	
Totaal	**2.354**	**298**	**0**	**-233**	**2.419**	

Voorziening dubieuze debiteuren: de voorzieningen dubieuze debiteuren zijn in mindering gebracht op de balans bij de debiteuren onder het item uitzettingen korter dan één jaar.

Voorziening verliezen grondexploitaties: 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.
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

Voorzieningen	Saldo 1-1-2025	Dotaties	Vrijval	Aanwen-dingen	Saldo 31-12-2025	Reden storting, vrijval onttrekking, of aanwending
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is						
Voorziening afval	**0**					
		380				Storting saldo sluiting afval jaargang 2025
					380	
Voorziening Beheer gemeentelijke woningvoorraad	**25**				**25**	
Voorziening Limb. Kwalit. Menu binnen rode contour	**66**					
		37				Anterieure overeenkomst Woonzorgcomplex 't Binnehoaf
		13				Kwaliteitskader Roerdalen Platanenlaan Sint Odilienberg
		6				Kwaliteitskader Roerdalen Stationsweg 65 HKB
		7				Kwaliteitskader Roerdalen 8 appartementen Vijverweg/Molenbergweg H'bosch
		9				Kwaliteitskader Roerdalen inzake Boomstraat Posterholt
		5				Kwaliteitskader Roerdalen mbt Hammerstraat 25 Herkenbosch
				-12		Kokowall Standaard Stationsweg Herkenbosch
					131	
Voorziening Limb. Kwalit. Menu buiten rode contour	**50**				**50**	
Voorziening Rioleringen	**5.182**					
			-142			Vrijval riolering
					5.039	
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	**5.323**	**457**	**-142**	**-12**	**5.626**	
Voorziening Onderhoud gem. gebouwen	**2.198**					
		1.275				Jaarlijkste storting in onderhoudsvoorziening
				-193		Onderhoud Sporthallen
				-51		Onderhoud Sportparken
				-13		Onderhoud peuterspeelzaalwerk/kinderopvang
				-11		Onderhoud Monumenten
				-1		Onderhoud Gemeentelijke begraafplaatsen
				0		Onderhoud Gemeenschapshuizen
				-87		Onderhoud Gemeentehuis
				-3		Onderhoud Gemeenteloods
					3.114	
Voorzieningen ter egalisering van kosten	**2.198**	**1.275**	**0**	**-359**	**3.114**	
Overige voorzieningen						
Voorziening HRM-beleid	**189**					
		60				Jaarlijkse storting in voorziening
			-53			Vrijval voorziening
				-129		Kosten voormalig personeel
					68	
Voorziening Mobiliteit collegeleden	**439**					
		6				Wachtgeldverplichting
				-109		Wachtgelden bestuur
					336	
Voorziening Overmatig verlofsaldi	**256**	32	0	0	**288**	
Voorziening Pensioenverplichting Wethouders	**3.501**					
		853				Storting in voorziening pensioenen wethouders 2025
			-9			Vrijval voorziening n.a.v. nieuwe berekening Idella-Visma
				-199		Verstrekte pensioenuitkeringen
					4.147	
Voorziening Ruiling percelen	**152**					
			-152			Vrijval Voorziening Ruiling percelen
					0	
Voorziening Verlofsparen	**103**					
		40				Storting Voorziening verlofsparen mutatie 2025
					143	
Overige voorzieningen	**4.641**	**991**	**-214**	**-437**	**4.982**	
Totaal	**12.162**	**2.723**	**-356**	**-808**	**13.722**	

Voorziening afval: Deze voorziening dient ter verevening van positieve en negatieve resultaten op de afvalbegroting.

Voorziening beheer gemeentelijke woningvoorraad: 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.

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.

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.

Voorziening rioleringen: deze voorziening dient als spaarpot voor toekomstige investeringen in riolering. Hierdoor kan het rioolheffing tarief geleidelijk stijgen.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen: deze voorziening is bestemd voor het verrichten van groot onderhoud aan gebouwen die het eigendom zijn van de gemeente.

Voorziening HRM-beleid: 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.

Voorziening mobiliteit collegeleden: deze 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.

Voorziening overmatige verlofsaldi: conform de BBV-voorschriften is in 2022 een voorziening gevormd voor overmatige verlofsaldi.

Voorziening Pensioenverplichting wethouders: 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.

Voorziening ruiling percelen: In deze voorziening zijn verplichtingen (meerwaardeclausule) opgenomen die Roerdalen heeft indien we nieuw gekochte gronden inzetten voor de realisatie van zonnestation Montfort. Het zonneveld wordt inmiddels gerealiseerd. De voorziening is dus vrijgevallen.

Voorziening verlofsparen: conform de cao gemeenten is het mogelijk om vanaf 2022 verlof te sparen. Voor diegene die hiervan gebruik maken is deze voorziening gevormd.

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	Boekwaarde 01-01-2025	Opname 2025	Aflossing 2025	Boekwaarde 31-12-2025
BNG40.xxx.xxx	7.000	0,00%	2019	2025	7.000	-	- 7.000	-
BNG40.xxx.xxx	4.000	-0,06%	2019	2028	2.285	-	- 571	1.714
BNG40.xxx.xxx	1.530	3,50%	2023	2038	1.451	-	- 82	1.369
BNG40.xxx.xxx	3.000	3,45%	2023	2027	3.000	-	-	3.000
BNG40.xxx.xxx	4.000	3,47%	2023	2028	4.000	-	-	4.000
BNG40.xxx.xxx	3.000	3,53%	2023	2029	3.000	-	-	3.000
BNG40.xxx.xxx	10.000	2,84%	2025	2032	-	10.000	-	10.000
SFI	4.000	3,09%	2025	2045	-	4.000	-	4.000
Totaal	**36.530**				**20.736**	**14.000**	**- 7.653**	**27.083**

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	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden	6.837	4.579
Totaal	**6.837**	**4.579**

Overlopende passiva

bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	31-12-2025	31-12-2024
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen en uitkeringen	6.642	5.917
Verplichtingen dit jaar opgebouwd en komen volgend jaar tot betaling	2.495	1.578
Overige vooruitonvangen bedragen	154	9
Totaal	**9.290**	**7.504**

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

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar:	31-dec-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	31-dec-2025
Het Rijk					
Voorschot SPUK J107 Provinciale subsidie tijdelijke woningen	200	-	200	-	-
Voorschot SPUK M16 Opvang ontheemden Oekraine	965	3.482	3.219	965	263
Voorschot SPUK J105 Startbouwimpuls 2023	310	-	310	-	-
Voorschot SPUK C55 Energiearmoede	245	-	3	-	242
Voorschot SPUK J94 NIP uitkering start in 2024	2.932	1.366	422	-	3.876
Voorschot SPUK D8 Onderwijsachterstandenbeleid	161	484	420	-	225
Voorschot SPUK E44B Impulsregeling Klimaatadaptie 2021-2027	258	-	-	-	258
Voorschot SPUK E84 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	102	-	-	-	102
Voorschot SPUK E120 Stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-203	-	525	-	-	525
Voorschot SPUK K28 CDOKE Klimaat- & Energiebelasting	89	843	379	-	553
Voorschot SPUK G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	-	5	-	-	5
Voorschot SPUK G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	-	24	-	-	24
Voorschot SPUK G10 Wet Inburgering	437	426	407	73	383
Voorschot SPUK G13 Onderwijsroute	28	18	9	16	21
Voorschot SPUK H30 Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	3	395	356	-	42
Voorschot SPUK H32 MEOZ	160	-	-	160	-
Voorschot SPUK H4 Afrekening SPUK Sport 2022	27	-	-	27	-
Voorschot SPUK J209 Meerjarige regeling huisvesting aandachtsgroepen	-	126	72	-	54
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Voorschot SPUK J6B Flexibele inzet ondersteuning woningbouw	-	67	-	-	67
Totaal	**5.917**	**7.761**	**5.797**	**1.241**	**6.641**

Niet in de balans opgenomen rechten en 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.

Waarborgen en garantstelling

De gemeente staat direct garant voor een aantal leningen die aan de woningcorporatie zijn verstrekt.

Daarnaast heeft de gemeente een zogenaamde achtervang voor woningcorporaties (WSW). Het WSW is voor woningcorporaties een onderlinge waarborgmaatschappij met een gedegen borgstelstel. Zij borgen geldleningen die de deelnemers van het WSW aangaan. Dit betekent dat het WSW de betalingsverplichting (rente en aflossing) overneemt uit hun eigen buffers en vangnetten, mocht een deelnemer daar zelf niet meer aan kunnen voldoen.

Daarnaast heeft het WSW met gemeenten en Staat (de 'achtervangers') afgesproken dat zij, indien nodig, kunnen beschikken over renteloze geldleningen die gemeenten en Staat aan WSW verstrekken. Hiermee staan gemeenten en Staat ieder voor 50% garant wanneer het WSW niet aan hun betalingsverplichting kan voldoen. Het risico dat achtervangende gemeenten renteloze geldleningen moeten verstrekken aan WSW, wordt zeer klein – zelfs theoretisch geacht.

bedragen x € 1.000

Gewaarborgde geldleningen	Oorspr. Lening	Percentage borg	Restant geldlening 01-01-2025	Vermeer-dering	Vermin-deringen	Restant geldlening 31-12-2025
Woningcorporaties (gegarandeerde geldlening)	7.549	100,00%	908	-	- 194	714
Woningcorporaties (achtervangpositie)	41.217	50,00%	16.250	-	- 258	15.992
Overig	250	100,00%	250	-	-	250
Totaal	**49.016**		**17.408**	**-**	**- 452**	**16.956**

Langlopende overeenkomsten

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Overeenkomsten	Leverancier / aannemer	Looptijd
Facturatie MLO Jeugd en Wmo	Gemeente Roermond	31-12-2025
TRO overeenkomst hard- en software	Econocom	Doorlopend
Beheerovereenkomst Bos- en Natuurterreinen	Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland	31-12-2032
Diversen verzekeringen	Zicht B.V. (assurantiekantoor)	Doorlopend
Schoonmaak gemeentehuis	Vebego Cleaning Service	31-12-2026
Maai werkzaamheden	Munsters Leudal B.V.	Verlengt tot 31-12-2026
Onderhoud openbare verlichting	Spie Infratechniek B.V.	31-12-2022, met de mogelijkheid om de opdracht 4x te verlangen met 1 jaar tot maximaal 31-12-2026
Onderhoud gazons	Donker Groep B.V.	1-1-2024 t/m 31-12-2025 + mogelijkheid op verlening van 1 maal 2 jaar
Onkruidbestrijding	Dolmans Monsdal Limburg Noord - Monsdal Limburg Noord B.V.	Looptijd: ingaande 1 mei 2024 t/m 31 dec. 2025. met optie de opdracht met 1 keer 1 jaar verlengenw tot maximaal 31 december 2026.
Elektriciteit en gas	Vattenfall Sales Nederland N.V.	31-12-2028
Milieuparken	Deponie Zuid B.V. - Attero	31-6-2027
Inzamelen oud papier	Peeters recycling	31-12-2027, met optie tot verlengingvan 2 keer 1 jaar
Inhuur inkoopadviseur	Inkoopcentrum Zuid	Doorlopend
Raamcontract leerlingenvervoer	Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz	Doorlopend
Huur archiefruimte	Gemeente Roermond	Doorlopend
Reiniging en inspectie riolering	Van den Akker Cleaning & Inspection Services B.V.	2025 t/m 2028
Software bevolkingsadministatie	Centric Netherlands B.B.	31-12-2029
Accountant	R.S.M. Netherlands Accountants	31-12-2026

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (hierna: WNT)

Bezoldiging topfunctionarissen (cf. WNT regeling)

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling worden vermeld in onderstaand overzicht. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000.

Bedragen x € 1

Wet normering topinkomens	L.H.C. Bijl	M.P.N.M. Coenjaerts-Heijnens	RJJ Notermans
Gegevens 2025			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievulling in 2025	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	
Dienstbetrekking	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 113.172	€ 96.480	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.519	€ 15.101	
Subtotaal	**€ 130.691**	**€ 111.581**	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	**130.691**	**111.581**	
Het bedrag van de overschrijding			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2024			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievulling in 2025	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 129.688	€ 89.336	€ 19.198
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.296	€ 15.009	€ 1.393
Subtotaal	**€ 151.985**	**€ 104.345**	**€ 20.591**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000	€ 19.735
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	**151.985**	**104.345**	**20.591**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stelpost onvoorzien

De begrote post onvoorziene uitgaven is in 2025 niet benut en is vrijgevallen.

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 2025
Incidentele lasten		
P1	Inhuur t.b.v. herijking accommodatiebeleid, t.l.v. AR.	- 50
	Achterstallig onderhoud buitenzwembaden, t.l.v. AR	- 58
P2	Continuïtietsplan Mutsaersstichtging, t.l.v. AR.	- 43
	Kosten i.h.k.v. armoedebestijding (o.a. bestaanszekerheid, chronisch zieken), t.l.v. fonds Armoedebestrijding.	- 57
P4	Actieplan duurzame energie, t.l.v. AR.	- 45
	Organisatiekosten OLS, t.l.v. AR	- 45
	Projecten en communicatie i.h.k.v. toerisme, t.l.v. reserve Toerisme.	- 60
	Implementatie Omgevingswet, t.l.v. reserve Programmaplan Omgevingswet.	- 55
	Afschrijving verkoop grond	- 201
P5	Niet verhaalbare kosten 'Actieplan versnellen woningbouw', t.l.v. AR	- 69
P6	Uitgaven i.h.k.v. het project "data op rode, basis op orde', t.l.v. AR	- 55
P7	Uitvoeringskosten in het kader van het project Roerdalen in balans, t.l.v. reserve Roerdalen in balans.	- 222
	Bijdrage Regiodeal, t.l.v. reserve Regiodeal	- 343
Totaal incidentele lasten		**- 1.303**
Incidentele baten		
P2	Surplus SPUK opvang ontheemden Oekraïne	1.417
P4+P7	Verkoop grond	1.185
	Boekwinst/schadeverhaal geactiveerde investeringen	104
P5	Winstneming bouwgrondexploitatie	208
P8	Uitvoeringskosten Omgevingswet ontvangen middels Meicirculaire 2025, storten in reserve Programmaplan Omgevingswet.	144
Totaal incidentele baten		**3.058**
Totaal incidentele baten en lasten		**1.755**

Structureel resultaat

bedragen x € 1.000

Structureel resultaat	Rekening 2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	- 77.491
Baten	83.108
Saldo van baten en lasten	**5.617**
Af: incidentele baten en lasten	
Incidentele lasten	- 1.303
Incidentele baten	3.058
Af: incidentele baten en lasten	**1.755**
Bij: structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	
Structurele toevoegingen	- 40
Structurele onttrekkingen	477
Bij: structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	**437**
Totaal structureel resultaat	**4.299**

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

bedragen x € 1.000

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves		Rekening 2025
Saldo van baten en lasten		
P8	Jaarlijkse toevoeging Reserve toerisme	- 40
Totaal structurele toevoegingen		**- 40**
Structurele onttrekkingen		
P1	Afschrijvingen investeringen sportparken, brede scholen en blokut t.l.v. reserve invest. Economisch nut	378
P1	Afschrijvingen investeringen dorpshuizen t.l.v. reserve invest. Maatschappelijk nut	27
P4	Afschrijving duurzaamheid, zonnepanelen en laadpalen t.l.v. reserve invest. Economisch nut	-
P8	Afschrijving gemeentehuis t.l.v. reserve invest. Economisch nut	72
Totaal structurele onttrekkingen		**477**
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen		**437**

Overzicht baten en lasten – programmaniveau

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-417**	**-184**	**233**	**V**	**V**
Onttrekkingen	**9.557**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	**N**	**N**
Mutatie reserves	**461**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

Overzicht baten en lasten - taakvelden per hoofdtaakveld

bedragen x € 1.000

Taakvelden per programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil 2025
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34 V
4.2 Onderwijshuisvesting	-815	-813	-852	-852	0 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-129	-78	-39	-52	-13 N
5.1 Sportbeleid en activering	-324	-332	-335	-302	34 V
5.2 Sportaccommodaties	-2.073	-2.030	-1.926	-1.856	70 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-542	-520	-562	-507	55 V
5.6 Media	-269	-240	-361	-367	-7 N
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.087	-1.078	-1.258	-1.333	-75 N
7.1 Volksgezondheid	-1.145	-1.148	-1.156	-1.187	-31 N
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.807	-28.658	-33.541	-32.985	556 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.041	-1.090	-1.225	-1.106	119 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.384	-359	-2.638	-2.403	235 V
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.308	0	0	0	0 N
6.2 Wijkteams	-60	0	0	0	0 N
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	-1.089	-1.093	-1.037	56 V
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-1.327	-1.345	-1.309	36 V
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-100	-100	-87	13 V
6.3 Inkomensregelingen	-9.427	-8.445	-9.720	-9.650	70 V
6.4 WSW en beschut werk	-3.215	-2.910	-3.038	-2.998	40 V
6.5 Arbeidsparticipatie	-542	-505	-797	-573	224 V
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.215	0	0	0	0 N
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	-1.045	-1.103	-1.047	57 V
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.712	0	0	0	0 N
6.71b Begeleiding (WMO)	-1.136	0	0	0	0 N
6.71c Dagbesteding (WMO)	-263	0	0	0	0 N
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	-2.595	-2.595	-2.682	-87 N
6.712 Begeleiding (WMO)	0	-908	-908	-928	-20 N
6.713 Dagbesteding (WMO)	0	-260	-260	-280	-21 N
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-824	0	0	0	0 N
6.72b Jeugdhulp behandeling	-1.091	0	0	0	0 N
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-680	0	0	0	0 N
6.73a Pleegzorg	-454	0	0	0	0 N
6.73b Gezinsgericht	-112	0	0	0	0 N
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-762	0	0	0	0 N
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-1.635	0	0	0	0 N
6.74b Jeugdhulp crisis/ LTA/ GGZ-verblijf	-1.104	0	0	0	0 N
6.74c Gesloten plaatsing	-12	0	0	0	0 N
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	-3.336	-3.386	-4.158	-772 N
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	-262	-262	-110	152 V
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	-2.109	-2.209	-1.882	327 V
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	-114	-514	-623	-110 N
6.791 PGB Wmo	0	-287	-345	-339	6 V
6.792 PGB Jeugd	0	-218	-218	-202	16 V
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	-23	-21	-17	4 V
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	0	-40	-40	-39	1 V
6.81b Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	-33	0	0	0	0 V
6.821 Jeugdbescherming	0	-545	-595	-483	111 V
6.822 Jeugdreclassering	0	-52	-52	-54	-2 N
6.82 Geescaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0 N
6.82a Jeugdbescherming	-621	0	0	0	0 N
6.82b Jeugdbescherming	-45	0	0	0	0 N
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	-450	-470	-443	27 V
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-399	-403	-371	32 V
7.1 Volksgezondheid	-131	-191	-205	-165	39 V
3. Veilige dorpen	-2.592	-2.499	-2.560	-2.573	-13 N
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.783	-1.932	-1.923	-1.922	2 V
1.2 Openbare orde en veiligheid	-784	-538	-608	-626	-18 N
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	-25	-29	-29	-26	3 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719 V
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-516	-243	-287	-513	-226 N
3.4 Economische promotie	-599	-549	-843	-492	351 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-56	-62	-58	-48	11 V
5.5 Cultureel erfgoed	-49	-53	-55	-49	5 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-54	-47	-47	-43	4 V
7.4 Milieubeheer	-873	-728	-963	-625	339 V
8.1 Ruimtelijke ordening	-622	-689	-780	-623	157 V
8.3 Wonen en bouwen	-44	-500	-500	-422	78 V

bedragen x € 1.000

Taakvelden per programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil 2025
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880 N
6.3 Inkomensregelingen	0	-64	-74	-92	-18 N
7.3 Afval	-2.753	-3.125	-3.079	-3.286	173 V
7.4 Milieubeheer	-166	-163	-165	-165	0 N
8.1 Ruimtelijke ordening	-53	-56	-294	-82	212 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-921	-113	-115	-1.338	-1.222 N
8.3 Wonen en bouwen	-2.626	-2.464	-3.422	-3.067	355 V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.296	-10.098	-10.644	-10.484	160 V
0.4 Overhead	-748	-1.044	-1.018	-1.045	-28 N
2.1 Verkeer en vervoer	-4.714	-4.645	-5.179	-5.143	36 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-2.161	-2.456	-2.483	-2.318	165 V
6.3 Inkomensregelingen	0	-69	-81	-79	2 V
7.2 Riolering	-1.514	-1.661	-1.672	-1.713	-41 N
7.4 Milieubeheer	0	-43	-43	-35	8 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-159	-180	-169	-152	17 V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201 N
0.1 Bestuur	-2.614	-1.802	-2.108	-2.919	-811 N
0.2 Burgerzaken	-1.154	-1.067	-1.203	-1.134	69 V
0.4 Overhead	-8.995	-8.857	-9.652	-9.267	386 V
0.5 Treasury	-500	-688	-657	-496	162 V
0.8 Overige baten en lasten	-93	-37	-84	-101	-17 N
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	-21	-10	0	10 V
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23 N
0.4 Overhead	-3	-1	-1	-1	0 V
0.5 Treasury	-47	-39	-40	-29	12 V
0.61 OZB woningen	-278	-194	-132	-191	-59 N
0.8 Overige baten en lasten	0	-25	-25	0	25 V
3.4 Economische promotie	0	0	-12	-12	-1 N
Totaal Lasten	**-73.099**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352 V**
Baten					
1. Krachtige dorpen	702	483	651	661	10 V
4.2 Onderwijshuisvesting	100	78	65	95	29 V
5.1 Sportbeleid en activering	21	17	17	17	0 N
5.2 Sportaccommodaties	72	46	44	54	10 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	131	114	118	119	1 V
5.6 Media	21	0	21	21	0 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	192	99	251	256	5 V
7.1 Volksgezondheid	165	130	135	99	-36 N
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.357	6.201	10.413	11.137	725 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	438	367	464	423	-41 N
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.716	20	3.493	3.607	113 V
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	142	0	0	0	0 N
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0	74	74 V
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	0	11	11 V
6.3 Inkomensregelingen	4.824	4.858	5.346	5.756	410 V
6.5 Arbeidsparticipatie	67	0	2	0	-2 N
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	239	0	0	0	0 N
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	33	36	32	-4 N
6.71b Begeleiding (WMO)	18	0	0	0	0 N
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	172	200	221	21 V
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	1	1 V
6.791 PGB Wmo	0	0	0	38	38 V
6.81b Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	877	0	0	0	0 N
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	716	834	938	104 V
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0	0	0 V
7.1 Volksgezondheid	36	35	36	36	0 V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6 V
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	29	31	34	32	-2 N
1.2 Openbare orde en veiligheid	1	25	3	11	8 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.268	1.520	1.567	2.748	1.181 V
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	555	497	602	1.778	1.176 V
3.4 Economische promotie	25	3	3	7	4 V
5.5 Cultureel erfgoed	5	5	3	3	0 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	25	25	25	25	0 N
7.4 Milieubeheer	445	490	434	501	67 V
8.1 Ruimtelijke ordening	169	0	0	12	12 V
8.3 Wonen en bouwen	44	500	500	422	-78 N

bedragen x € 1.000

Taakvelden per programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil 2025
5. Woonomgeving	6.434	4.643	4.825	6.932	2.107 V
0.2 Burgerzaken	7	1	1	0	-1 N
7.3 Afval	3.801	3.889	3.837	4.055	218 V
8.1 Ruimtelijke ordening	1.062	30	253	19	-233 N
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	11	11	1.363	1.352 V
8.3 Wonen en bouwen	1.564	711	723	1.495	772 V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.410	2.995	3.109	3.276	167 V
0.4 Overhead	5	0	0	6	6 V
2.1 Verkeer en vervoer	667	184	298	570	271 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	11	11 V
7.2 Riolering	2.677	2.731	2.731	2.630	-101 N
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	61	80	80	60	-20 N
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.895	1.080	3.679	2.170	-1.509 N
0.1 Bestuur	9	0	30	58	28 V
0.2 Burgerzaken	460	360	446	474	28 V
0.4 Overhead	236	109	339	334	-5 N
0.5 Treasury	303	606	771	894	124 V
0.8 Overige baten en lasten	3.887	5	2.093	409	-1.684 N
8. Algemene Middelen	49.822	51.306	55.238	56.141	903 V
0.4 Overhead	3	23	23	0	-23 N
0.5 Treasury	348	344	643	639	-4 N
0.61 OZB woningen	3.095	3.814	3.814	3.839	25 V
0.62 OZB niet-woningen	843	1.072	1.072	1.237	165 V
0.64 Belastingen overig	108	0	0	0	0 N
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen					
0.7 gemeentefonds	44.857	45.271	48.977	49.540	563 V
3.4 Economische promotie	568	781	709	885	177 V
Totaal Baten	**76.918**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589 V**
Saldo van baten en lasten	**3.819**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941** V
Mutatie reserves					
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233 V**
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465 N**
Mutatie reserves	**460**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232** N
Totaal saldo	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710** V

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			5	8	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**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: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**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: B2/13*
			€4.904	€ 65.460			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**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: B2/19*
			€2.010	€12.650	€18.365	€28.971	€1.901	€7.390
			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: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€12.707	€37.055	€2.968	€ 4.168	€42.855	

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*					
			€ 233	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	22	18		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	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) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	
			€ 294.857	€ 95.498	€ 29.720	€ 0	€ 160.985	€ 225.384	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*			
		1							
		2							
		100							

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	500005386	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2						
			15						
			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	500005386	Nee				
			2						
			15						
			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	500005386	Afkoppelen Groenstraat/ Dorpsstraat	Nee			
			2						
			15						
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	€ 43.433	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*			
			1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0				
			2 331 Drempel|aantal in Stuks	Nee	0				
			3 332 Wegversmalling|aantal in Stuks	Nee	0				
			4 333 As-verspringing|aantal in Stuks	Nee	0				
			5 301 Aanleg van openbare verlichting|aantal in Meters	Nee	0				

IenW	**E120**	**Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030**	Totale besteding (Jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator E120/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/03*	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/04*				
			€ 0	€ 0	€ 819	Nee				
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/05*	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/07*	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/08*				
			1 431 Drempel , aantal in st	Nee	0					
			2 430 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h, aantal in st	Nee	0					
			3 461 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer), aantal in st	Nee	0					
			4 460 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h, aantal in st	Nee	0					
			5 418 Verbreden van fietspaden, aantal in m	Nee	0					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025** 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*
			€ 4.901.563	€ 58.268	€ 119.642	€ 462	€ 88.487	€ 1.289		
			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 kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 28.343	€ 2.325	€ 0	€ 505.382	€ 8.024	€ 0		
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden 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 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		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.	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 16.401	€ 1.000	€ 4.550	€ 0	€ 0	€ 5.385
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden 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 kwijtschelden 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 kwijtschelden 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 kwijtschelden 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 2025** 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? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.085	€ 359
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 234	€ 1.109	€ 420
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.881	€ 304
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.321	€ 71
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 234	€ 22.396	€ 1.154
				Kopieregeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) 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.		
				Kopieregeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *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	
				Kopieregeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.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 kwijtte schelden schulden levensonderhoud Tozo i.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 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025** 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*			
			€ 406.683	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025** 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 kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden 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*			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2025** 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	
			€ 9.050	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 151.179	€ 535.162				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*		
			€ 499.980	€ 23.859	€ 11.323			

VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) *Aard controle R* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			€ 395.523	€ 39.552	€ 355.971	€ 1.152.968	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			N.v.t.	Nee				
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			1 060983 Gemeente Venlo	€ 73.843				
			2 060983 Gemeente Venlo	€ 48.961				
			3					
VRO	**J6B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J6B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/03*	Cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J6B/04*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/05*	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/06*
			030011 Provincie Limburg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0
			Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/08*				
			0	Nee				

VRO	**J17**	**Realisatiestimulans**	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/01*	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
			28	48	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/04*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . *Aard controle R* *Indicator: J17/05*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/06*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). *Aard controle R* *Indicator: J17/07*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/08*	
			1					
			2					
VRO	**J55**	**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: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	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: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			0	€ 0	€ 79.979	4	€ 700	€ 325.950
			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: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			0	0	0	0	0	4

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	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 b *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
			1	*LAI23-03588716*	€ 420.000	195	1	€ 0	€ 77.277
			2	*LAI24-03726528*	€ 1.760	1	0	€ 0	€ 0
			3	*LAI25-03824025*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
			1	€ 342.723	€ 0	Nee			
			2	€ 1.760	€ 0	Nee			
			3	€ 0	€ 0	Nee			

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls		Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J105/06*
			1	*2023-000096092/ project 1*	31	Ja	16	Nee	€ 310.000
			2	*2023-000096092/ project 2*	18	Ja	18	Ja	€ 0
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
			1	*2023-000096092/ project 1*	€ 310.000	Ja	start bouw Q3 - 2024	31	Ja
			2	*2023-000096092/ project 2*	€ 163.350	Ja	start bouw Q3 - 2024	9	Ja
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*				
			1	*2023-000096092/ project 1*	Nee				
			2	*2023-000096092/ project 2*	Nee				

VRO	**J107**	**Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J107/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J107/03*	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/04*	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J107/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/06*
			1 SFT2023-03644556	€ 211.337	€ 911.846	72	36	Ja
VRO	**J117B**	**Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren** 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: J117B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/02*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/03*			
			1 030011 Provincie Limburg	€ 38.345	€ 194.436			
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/04*	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/05*	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/06*	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/08*	
			1 030011 Provincie Limburg	in ontwikkeling	Nee		Nee	
VRO	**J209**	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: J209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: J209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: J209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/06*
			1 *RHA2022-03307561*	*Tijdelijke woningen gemeente Roerdalen*	€ 0	€ 313.870	€ 0	12
			2 *RHA25-AAND-03856052*	*Woonwagenlocatie Herkenbosch*	€ 69.540	€ 69.540	€ 74.908	0
			3 *RHA25-AAND-03856052*	*Woonwagenlocatie Montfort*	€ 56.369	€ 56.369	€ 18.000	0
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: J209/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/11*	
			1 *Tijdelijke woningen gemeente Roerdalen*	36	Ja	Ja	Nee	
			2 *Woonwagenlocatie Herkenbosch*	0	Ja	Nee	Nee	
			3 *Woonwagenlocatie Montfort*	0	Ja	Nee	Nee	

KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 259.703	€ 119.480	€ 0	€ 1.232.747	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Gemeenten *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 2.819.080	€ 0	€ 0	€ 211.336	€ 188.795	€ 119.650
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/11*	
			€ 6.515	€ 1.680	€ 110.437	1-1-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/12*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/13*				
			€ 3.236.619	€ 10.187.164				

Bijlagen

Bijlage 1: Lijst ontvangen subsidies

Ontvangen Subsidies	2022	2023	2024	2025
Provincie				
Provincie Limburg				
Subsidie tijdelijke woningen Roerdalen	-	200.000	-	-
Afrekening regiofonds GOML (1-4-2019/31-12-2021)	24.923	-	-	-
Subsidie versterken centra Roerdalen		240.000	-	-
Subsidie herontwikkeling centrum Herkenbosch	36.000	-	-	-
Subsidie project Wienkeskoel fase III, Melick	-	-	27.000	-
Subsidie verwijderen hemelboom	-	-	2.394	-
Subsidie project woningbouw schoollocaties Vlodrop + Posterholt	-	-	-	74.486
Subsidie Soortenmanagementplan	-	-	-	100.000
Totaal	**60.923**	**440.000**	**29.394**	**174.486**
Nationaal				
Ministerie van Binnenlandse Zaken				
Toekenning startbouwimpuls 2023	-	473.350	-	-
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat				
Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	102.200	-	-	-
Subsidie Deltaplan project Zandstraat	-	46.667	-	-
Ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening				
Realisatiestimulans (Spuk J17)	-	-	-	196.000
Ministerie van Asiel en Migratie (voorheen J&V)				
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (Spuk M16)	-	404.761	289.803	217.282
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland				
Stimuleringsregeling Flex- en Transformatie-woningen	-	-	280.800	-
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	-	-	-	126.000
Stichting Nationaal Restauratiefonds				
Voorschot subsidie Beltkorenmolen O'berg	4.500	4.500	4.500	3.000
Waterschap Limburg				
Afkoppelen water	26.807	-	-	-
Waterleiding Maatschappij Limburg				
Afkoppelen water	13.404	-	-	-
Totaal	**146.911**	**929.278**	**575.103**	**542.282**
Europees				
Servicecentrum MER				
Subsidie ESF REACT EU	-	-	51.271	-
Totaal	**-**	**-**	**51.271**	**-**
Overig				
Gemeente Maastricht				
Doorbeschikking middelen aanpak ondermijning	2.700	-	-	-
Veiligheidsregio Limburg Noord				
Project Kansrijke start	11.795	-	-	-
Gemeente Weert				
Transformatie beschermd wonen WvGGZ	3.487	-	-	-
Totaal	**17.982**	**-**	**-**	**-**
Eindtotaal	**225.816**	**1.369.278**	**655.768**	**716.768**

Bijlage 2: Overzicht beleidsindicatoren

	2021		2022		2023		2024		2025	
	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]	4	8	5	8	9	9	4	9		
Winkeldiefstallen [per 1.000 inwoners]	0,2	0,6	0,5	0,7	0,5	1	0,5	0,8		
Geweldsmisdrijven [per 1.000 inwoners]	1,9	2,5	2,2	2,7	2,4	2,6	3,1	2,6		
Diefstallen uit woning [per 1.000 inwoners]	1,2	1,2	0,5	1,2	0,7	1,1	1,7	1,1		
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) [per 1.000 inwoners]	3,2	4,5	3,2	4,3	3,1	4	3,1	3,7		
Functiemenging [%]	36,4	49	36,6	49,4	36,9	49,7	37,9	49,9		
Vestigingen (van bedrijven) [per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar]	144,3	171,8	150,4	180,2	158,3	187,7	166,2	195,4		
Absoluut verzuim [per 1.000 leerlingen]		2,9	2,6	4,5	10,2	6,1	6,4	8,5		
Relatief verzuim [per 1.000 leerlingen]	19	14	39	18	24	21	21	21		
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) [%]	1,3%	1,5%	2,2%	1,8%	1,7%	1,9%	2,2%	1,8%		
Niet-sporters [%]			54,4%	47,9%			47,7%	44,1%		
Banen [per 1.000 inwoners van 15-64 jaar]	443,4	679,4	453,6	696	469	707,4	492,9	719,4		
Jongeren met een delict voor de rechter [%]	1%	1%		1%	1%	1%				
Kinderen in uitkeringsgezin [%]	5%	3%	6%	3%	6%	3%	6%	3%		
Netto arbeidsparticipatie [%]	67,7%	71,6%	68,3%	72,9%	68,8%	73,7%	68%	73,8%		
Werkloze jongeren [%]	1%	1%	1%	1%	1%	1%	2%	1%		
Personen met een bijstandsuitkering [per 10.000 inwoners]	204,1	174,4	175,1	145,7	179,9	142,1	182,6	143,1	182,3	144,7

	2021		2022		2023		2024		2025	
	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]	178,3	142,6	188	142,1	230,8	146,7	256,4	156,6		
Jongeren met jeugdhulp [%]	16,2%	12,3%	14,5%	12,5%	15,7%	12,9%	16,7%	13,3%		
Jongeren met jeugdbescherming [%]	1,2%	1,1%	1%	1%	1,4%	0,9%	1,6%	0,9%		
Jongeren met jeugdreclassering [%]		0,4%		0,3%		0,3%		0,4%		
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO [per 10.000 inwoners]	670	636	700	644	750	653	770	669	730	623
Omvang huishoudelijk restafval [kg per inwoner]	152	116	83	109	89	106	89	106		
Hernieuwbare elektriciteit [%]	22,9%		32,2%	45,7%						
Gemiddelde WOZ waarde [x €1.000]	245	313	261	342	306	393	305	407	325	427
Nieuw gebouwde woningen [per 1.000 woningen]	6,3	8,6	10,5	8,9	3	7,5	10	8,6		
Demografische druk [%]	81,7%	79,6%	82,7%	80,1%	85%	80,5%	86,5%	81,1%	87,8%	82%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden [€]	714	776	778		788	897	857	947	969	996
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden [€]	756	861	861		876	985	922	1037	1037	1091

Bijlage 3: Overzicht lopende investeringen

bedragen x € 1.000

Investeringen in 2025	Begroot actueel	Werkelijk	Restant
Nieuwe en vervangingsinvesteringen			
Actieplan versnellen woningbouw	1.927	231	1.696
Duurzaamheid	818	488	330
Gemeentelijke gebouwen	200	88	112
Grondaankopen	7.516	3.062	4.454
Hoogwatermaatregelen	50	0	50
Kindcentrum Posterholt	4.080	1.763	2.317
Maatschappelijk vastgoed	641	641	0
Machines en gereedschappen	75	0	75
MFA Vlodrop	7.380	7.373	7
Openbare ruimte overig	156	16	140
Openbare verlichting	108	0	108
Renovatie groen	669	261	408
Riolering	5.047	2.254	2.793
Sportaccomodaties	310	319	-9
Verkeersveiligheid en mobiliteit	1.165	923	242
Vervoermiddelen	0	10	-10
Wegen	1.900	1.861	39
Wienkeskoel III	120	92	28
Woonwagens	400	0	400
Totaal	**32.562**	**19.382**	**13.180**

Bijlage 4: 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
BENG	Bijna energie neutraal gebouw
B&P	Bemoeizorg & Preventie
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
BW	Beschermd Wonen
CAK	Centraal Administratiekantoor
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal bureau voor de statistiek
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid
CIZ	Centrum Indicatieorgaan Zorg
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
Coelo	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPB	Centraal Plan Bureau
CROW	Centrum voor Regeling en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
DB	Dagelijks Bestuur
DHZ	Doe Het Zelf
DIFTAR	Gedifferentieerde tarieven

AFKORTING	OMSCHRIJVING
DIGID	Digitale Identiteit
DIV	Digitale Informatie Voorziening
DSO	Digitaal stelsel omgevingswet
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
ECB	Europese Centrale Bank
eIDAS	Electronic Identification and Trust Services
EMU	Europese Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige normatief single information audit
EU	Europese Unie
EU-regio	Europese-regio
EVP	Employer Value Proposition
FIDO	Financiën Decentrale Overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
FSC	Forest Stewardship Council
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
GVR	GemeentelijkeVerduurzamingsRegeling
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HRM	Human Resource Management
I&A	Informatie & Automatisering
IBD	Informatie Beveiligingsdienst
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
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
IUSD	Integratie-uitkering sociaal domein
JIM	Jouw Ingebrachte Mentor
KBO	Katholieke Bond van Ouderen
KCC	Klant Contact Center
KRW	Kader Richtlijn Water
KWH	Kilowattuur
LAI	Lokale Aanpak Isolatie

AFKORTING	OMSCHRIJVING
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
M&O-criterium	Misbruik & Oneigenlijk gebruik
MFA	Multifunctionele Accommodatie
MGR	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
MO	Maatschappelijke Opvang
MOB	Mensontwikkelbedrijf
MJOP's	Meerjarige onderhoudsplannen
MOP	Meerjarenonderhoudsplanning
MSN (grenspark)	Maas-Swalm-Nette
MT	Management Team
MTD	Maatschappelijke diensttijd
NCNP	No cure no pay
NIP	Nationale Isolatie Programma
NML (zorggroep)	Noord- en Midden-Limburg
NNN	Natuurnetwerk Nederland
NV	Naamloze Vennootschap
OD	Omgevingsdienst
ODNML	Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg
OLS	Oud Limburgs Schuttersfeest
OML	Ontwikkelingsmaatschappij Midden Limburg
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
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	Paspoorten en Nederlandse Identiteitskaarten
POC	Percentage of completion (berekenmethode winstneming bij bouwgrondexploitatie)
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling Nederland
PW	Participatiewet
RD	Reinigingsdienst
REO	Ruimtelijke Economie & Ontwikkeling

AFKORTING	OMSCHRIJVING
RES	Regionale Energie Strategie
RI&E	Risico-Inventarisatie en Evaluatie
RIEC	Regionale Informatie- en Expertise Centra (bestrijding ondermijnende criminaliteit)
RO	Ruimtelijke Ordening
RON	Reanimatie omroep netwerk
RMT	Regionaal mobiliteitsteam
RMV	Rechtmatigheidsverantwoording
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
SMP	Soorten Management Plan
SNF	Stichting Normering Flexwonen
SOR	Samenhangende Objectenregistratie
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
Svn	Verstrekte startersleningen
TGW	Toekomstgericht werkgeverschap
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
VRLN	Veiligheidsregio Noord Limburg
VTH	vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVGB	verklaring van geen bedenkingen
VVV	Vereniging voor Vreemdelingen Verkeer
WCL	Waardevol Cultuurlandschap
WDO	Wet Digitale Overheid
WGR	Wet Gemeenschappelijke Regeling
WIZ	Werkorganisatie Informatieberaad Zorg
WMBEV	Wet Modernisering Berichtenverkeer Elektronische Overheid
WML	Waterleiding Maatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering van topinkomens
Wob	Wet openbaarheid van bestuur

AFKORTING	OMSCHRIJVING
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
Woo	Wet open overheid
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 2026/07/07/12**

Zaaknummer: Z26-063768
Onderwerp: Jaarstukken 2025

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026,

met inachtneming van de nota van wijzigingen van 24 juni 2026,

gelezen het positief advies van de auditcommissie van 17 juni 2026,

gelet op artikel 197 en 199 van de Gemeentewet

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2025 (gereviseerd) welke sluiten met een positief saldo van € 7.013.000;
2. Om € 744.000, boekwinsten geboekt op verkoop van agrarische percelen, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve risico's woningbouw;
3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De middelen voor projecten die doorlopen in het volgende begrotingsjaar en uit reserves worden bekostigd, opnieuw beschikbaar te stellen;
5. De begrotingswijziging 2026-11 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

BEGROTINGSWIJZIGING ***Dienstjaar: 2026*** ***Wijziging nr.: 11***

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	2026		2027		2028		2029	
	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten
Aanpassingen begroting 2026 m.b.t. 'Bestemming saldo jaarrekening 2025'								
Exploitatie per programma								
1. Krachtige dorpen	-	-						
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-	-						
3. Veilige dorpen	-	-						
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	462.768	-						
5. Woonomgeving	763.625	222.300						
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	144.949	-						
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	359.706	-						
8. Algemene Middelen	-	-						
Reserve mutaties per programma								
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-	462.768						
5. Woonomgeving	222.300	763.625						
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-	144.949						
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-	359.706						
Exploitatieresultaat na bestemming	***1.953.348***	***1.953.348***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
Eigen Vermogen								
Algemene Reserve	1.331.342	222.300						
Reserve Toerisme	40.000							
Reserve Organisatie-ontwikkeling	55.830							
Reserve Roerdalen in Balans	303.876							
Vreemd vermogen								
N.v.t.								

Omschrijving	2026		2027		2028		2029	
	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten
Aanpassingen begroting 2026 m.b.t. 'Bestemming saldo jaarrekening 2025'								
Investeringen								
N.v.t.								
Financiële vaste activa								
N.v.t.								

Toelichting op de begrotingswijziging
Voor een toelichting verwijzen we naar het raadsvoorstel.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2026.

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: Z26-063768
Onderwerp: Jaarrekening 2025

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 door aanpassingen naar aanleiding van de afronding van de accountantscontrole. Daarnaast zijn nog twee andere wijzigingen doorgevoerd. Alle deze wijzigingen hebben geen financieel effect.

Het college van burgemeester en wethouders stelt de onderhavige Nota van wijzigingen, gedateerd 23 juni 2026, vast:

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

L.H.C. Bijl ing. J.M.A. van Agtmaal

Voorgestelde wijziging agendapunt "Jaarrekening 2025"

Jaarstukken 2025
Gelet op de aanpassingen zoals hieronder beschreven is er een volledig nieuw boekwerk opgesteld voor de jaarstukken 2025. De jaarstukken 2025 (gereviseerde versie) vervangt het vorige boekwerk jaarstukken 2025. Deze gereviseerde versie is noodzakelijk voor de afronding van de accountantscontrole.
In onderstaand schema zijn de wijzigingen per pagina opgenomen. Daarnaast zijn er bijlagen waarin de was/wordt van de aangepaste tabellen is opgenomen.

De wijzigingen hebben betrekking op

Onderdeel	Pagina	Toelichting	Bijlage
Financieel beeld in hoofdlijnen	12	In de tabel is de verspring van de mutaties in de reserves aangepast.	1
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	77-81	Per abuis waren de financiële tabellen uit de begroting 2025-2028 blijven staan. Deze zijn aangepast met de tabellen waarin de gerealiseerde bedragen staan.	2

Rechtmatigheidsverantwoording 2025	129-130	Onder bevindingen is de overschrijding binnen programma 7 toegevoegd. Deze overschrijding blijft binnen de grens van 2% , maar is wel groter dan de afgesproken rapporteringsgrens van € 50.000 zoals opgenomen in het controleprotocol.	3
Toelichting balans – materiële vaste activa	136	In het financieel overzicht zijn de bedragen in de kolom 'herrubricering' foutief opgenomen bij de verschillende onderdelen van "maatschappelijk nut" en "economisch nut, dekking door heffing". Hierdoor bestaat per balansdatum 2025 een verschuiving in de boekwaarde ultimo 2025	4
Overzicht baten en laten programmaniveau	154	In de tabel is de verspring van de mutaties in de reserves aangepast.	1

BIJLAGE 1: WIJZIGING TOTAAL BATEN EN LASTEN - PROGRAMMANIVEAU

Zie paginanummers 12 en 154

Tabel overzicht baten en lasten WAS

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-417**	**-184**	**233**	**V**	**V**
Onttrekkingen	**9.557**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	**N**	**N**
Mutatie reserves	**461**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

Tabel overzicht baten en lasten WORDT

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233**	**V**
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	**N**
Mutatie reserves	**461**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

BIJLAGE 2: WIJZIGING IN PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Zie paginanummers 77-81

Tabel onderhoud riolering

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud rioleringen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud [1]	251	251	251	251
(Vervangings-)investeringen	5.204	5.200	500	1.000

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud rioleringen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud [1]	330	251	430
(Vervangings-)investeringen	475	1.640	752

Tabel onderhoud wegen

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud wegen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud [1]	1.056	1.056	1.056	1.056
(Vervangings-)investeringen	3.794	7.520	7.996	1.346

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud wegen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud [1]	1.661	1.493	1.641
(Vervangings-)investeringen	1.400	1.512	1.280

Tabel onderhoud openbare verlichting

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbare verlichting	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	147	147	147	147
(Vervangings-)investeringen	108	108	108	108

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbare verlichting	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	151	147	205
(Vervangings-)investeringen	111	215	109

Tabel onderhoud openbaar groen

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbaar groen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	1.702	1.614	1.619	1.617
(Vervangings-)investeringen	140	30	30	-

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbaar groen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	1.204	1.822	1.670
(Vervangings-)investeringen	145	722	175

Tabel onderhoud civiele kunstwerken

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud civiele kunstwerken	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	101	101	101	101
(Vervangings-)investeringen	-	-	-	-

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud civiele kunstwerken	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	27	101	91
(Vervangings-)investeringen	-	-	-

Tabel onderhoud gebouwen

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud gebouwen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	25	25	25	25
(Vervangings-)investeringen	1.352	1.032	931	1.420

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud gebouwen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	53	127	71
(Vervangings-)investeringen	481	11.339	7.989

BIJLAGE 3: WIJZIGING TABEL RECHTMATIHEIDSVERANTWOORDING

Zie paginanummers 130

Tabel rechtmatigheidsverantwoording WAS

Begrotingscriterium		
1a. Overschrijding lasten programma's	€	234.000,00
1b Overschrijding kredieten	€	453.000,00
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	€	-
3. Overschrijding van baten en of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziginng hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**€**	**687.000,00**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgeselde beleid	€	687.000,00
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€	-

Voorwaardencriterium	2025	Doorlopend	
1 Exploitatie mileusorteerstation	€ 751.000,00	€ 1.450.000,00	
2 Opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 553.000,00	€ -	
3 Inhuur personeel	€ 281.000,00	€ -	
4 Overige door lopende fouten	€ 705.000,00	€ 130.000,00	
5 Reiniging en inspectie riolering	€ 86.000,00	€ 222.000,00	
6 Software bevolkingsadministratie	€ 67.000,00	€ 280.000,00	
	€ 2.443.000,00	€ 2.082.000,00	
Totaal onrechtmatigheden			€ 4.525.000,00

Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium		
Geen bevindingen	€	-

Totaal van onrechtmatigheden	**€**	**4.525.000,00**
Toegestane bedrag onrechtmatigheidsfouten	**€**	**1.529.320,00**
Saldo begrotingsonrechtmatigheden	**€**	**2.995.680,00**

Tabel rechtmatigheidsverantwoording WORDT

Begrotingscriterium		
1a. Overschrijding lasten programma's	€	419.000,00
1b Overschrijding kredieten	€	453.000,00
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	€	-
3. Overschrijding van baten en of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziginng hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**€**	**872.000,00**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgeselde beleid	€	872.000,00
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€	-

Voorwaardencriterium	2025	Doorlopend	
1 Exploitatie mileusorteerstation	€ 751.000,00	€ 1.450.000,00	
2 Opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 553.000,00	€ -	
3 Inhuur personeel	€ 281.000,00	€ -	
4 Overige door lopende fouten	€ 705.000,00	€ 130.000,00	
5 Reiniging en inspectie riolering	€ 86.000,00	€ 222.000,00	
6 Software bevolkingsadministratie	€ 67.000,00	€ 280.000,00	
	€ 2.443.000,00	€ 2.082.000,00	
Totaal onrechtmatigheden			€ 4.525.000,00

Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium		
Geen bevindingen	€	-

Totaal van onrechtmatigheden	**€**	**4.525.000,00**
Toegestane bedrag onrechtmatigheidsfouten	**€**	**1.529.320,00**
Saldo begrotingsonrechtmatigheden	**€**	**2.995.680,00**

BIJLAGE 4: WIJZIGING TOELICHTING OP DE BALANS - MATERIËLE VASTE ACTIVA

Zie paginanummer 136

WAS

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Boekwaarde na herrubricering 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Economisch nut									
Bedrijfsgebouwen	12.248	939	13.187	8.289	-42	-	-663	-	20.771
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	3.644	-1805	1.839	-	-	-	-162	-	1.677
Gronden en terreinen	4.338	-	4.338	2.745	-	-201	-	-	6.882
Machines, apparaten en installaties	1.525	198	1.723	480	-137	-	-162	-	1.904
Vervoermiddelen	667	-	667	389	-	-17	-132	-	907
Woonruimten	68	-	69	-	-	-	-3	-	66
Overige materiële vaste activa	1.271	-940	331	15	-	-	-52	-	294
Totaal Economisch nut	**23.761**	**-1.608**	**22.154**	**11.918**	**-179**	**-218**	**-1.174**	**0**	**32.501**
Maatschappelijk nut									
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	20.033	-8.746	11.287	869	-	-	-449	-	11.707
Overige materiële vaste activa	429	-429	-	-	-	-	-	-	0
Totaal Maatschappelijk nut	**20.462**	**-9.175**	**11.287**	**869**	**0**	**0**	**-449**	**0**	**11.707**
Economisch nut, dekking door heffing									
Grond-,weg-, waterbouw	9.535	10.668	20.203	2.590	-411	-	-585	-	21.797
Overige materiële vaste activa	116	115	231	203	-	-	-1	-	433
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	**9.651**	**10.783**	**20.434**	**2.793**	**-411**	**0**	**-586**	**0**	**22.230**
Totaal	**53.875**	**0**	**53.876**	**15.580**	**-590**	**-218**	**-2.209**	**0**	**66.439**

WORDT

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricerin	Boekwaarde na herrubricering 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Economisch nut									
Bedrijfsgebouwen	12.248	939	13.187	8.289	-42	-	-663	-	20.771
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	3.644	-1805	1.839	-	-	-	-162	-	1.677
Gronden en terreinen	4.338	-	4.338	2.745	-	-201	-	-	6.882
Machines, apparaten en installaties	1.525	198	1.723	480	-137	-	-162	-	1.904
Vervoermiddelen	667	-	667	389	-	-17	-132	-	907
Woonruimten	68	-	69	-	-	-	-3	-	66
Overige materiële vaste activa	1.271	-940	331	15	-	-	-52	-	294
Totaal Economisch nut	**23.761**	**-1.608**	**22.154**	**11.918**	**-179**	**-218**	**-1.174**	**0**	**32.501**
Maatschappelijk nut									
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	20.033	170	20.203	2.590	-411	-	-585	-	21.797
Overige materiële vaste activa	429	-198	231	203	-	-	-1	-	433
Totaal Maatschappelijk nut	**20.462**	**-28**	**20.434**	**2.793**	**-411**	**0**	**-586**	**0**	**22.230**
Economisch nut, dekking door heffing									
Grond-,weg-, waterbouw	9.535	1.752	11.287	869	-	-	-449	-	11.707
Overige materiële vaste activa	116	-116	0	-	-	-	-	-	0
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	**9.651**	**1.636**	**11.287**	**869**	**0**	**0**	**-449**	**0**	**11.707**
Totaal	**53.875**	**0**	**53.876**	**15.580**	**-590**	**-218**	**-2.209**	**0**	**66.439**

gemeente roerdalen

Nota van wijzigingen

Zaaknummer: Z26-063768
Onderwerp: Jaarrekening 2025

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 door aanpassingen naar aanleiding van de afronding van de accountantscontrole. Daarnaast zijn nog twee andere wijzigingen doorgevoerd. Alle deze wijzigingen hebben geen financieel effect.

Het college van burgemeester en wethouders stelt de onderhavige Nota van wijzigingen, gedateerd 23 juni 2026, vast:

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

L.H.C. Bijl ing. J.M.A. van Agtmaal

Voorgestelde wijziging agendapunt "Jaarrekening 2025"

Jaarstukken 2025
Gelet op de aanpassingen zoals hieronder beschreven is er een volledig nieuw boekwerk opgesteld voor de jaarstukken 2025. De jaarstukken 2025 (gereviseerde versie) vervangt het vorige boekwerk jaarstukken 2025. Deze gereviseerde versie is noodzakelijk voor de afronding van de accountantscontrole.
In onderstaand schema zijn de wijzigingen per pagina opgenomen. Daarnaast zijn er bijlagen waarin de was/wordt van de aangepaste tabellen is opgenomen.

De wijzigingen hebben betrekking op

Onderdeel	Pagina	Toelichting	Bijlage
Financieel beeld in hoofdlijnen	12	In de tabel is de verspring van de mutaties in de reserves aangepast.	1
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	77-81	Per abuis waren de financiële tabellen uit de begroting 2025-2028 blijven staan. Deze zijn aangepast met de tabellen waarin de gerealiseerde bedragen staan.	2

Z02706864122

Rechtmatigheidsverantwoording 2025	129-130	Onder bevindingen is de overschrijding binnen programma 7 toegevoegd. Deze overschrijding blijft binnen de grens van 2% , maar is wel groter dan de afgesproken rapporteringsgrens van € 50.000 zoals opgenomen in het controleprotocol.	3
Toelichting balans – materiële vaste activa	136	In het financieel overzicht zijn de bedragen in de kolom 'herrubricering' foutief opgenomen bij de verschillende onderdelen van "maatschappelijk nut" en "economisch nut, dekking door heffing". Hierdoor bestaat per balansdatum 2025 een verschuiving in de boekwaarde ultimo 2025	4
Overzicht baten en laten programmaniveau	154	In de tabel is de verspring van de mutaties in de reserves aangepast.	1

BIJLAGE 1: WIJZIGING TOTAAL BATEN EN LASTEN - PROGRAMMANIVEAU

Zie paginanummers 12 en 154

Tabel overzicht baten en lasten WAS

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-417**	**-184**	**233**	**V**	**V**
Onttrekkingen	**9.557**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	**N**	**N**
Mutatie reserves	**461**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

Tabel overzicht baten en lasten WORDT

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233**	**V**
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	**N**
Mutatie reserves	**461**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

BIJLAGE 2: WIJZIGING IN PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Zie paginanummers 77-81

Tabel onderhoud riolering

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud rioleringen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud [1]	251	251	251	251
(Vervangings-)investeringen	5.204	5.200	500	1.000

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud rioleringen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud [1]	330	251	430
(Vervangings-)investeringen	475	1.640	752

Tabel onderhoud wegen

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud wegen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud [1]	1.056	1.056	1.056	1.056
(Vervangings-)investeringen	3.794	7.520	7.996	1.346

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud wegen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud [1]	1.661	1.493	1.641
(Vervangings-)investeringen	1.400	1.512	1.280

Tabel onderhoud openbare verlichting

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbare verlichting	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	147	147	147	147
(Vervangings-)investeringen	108	108	108	108

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbare verlichting	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	151	147	205
(Vervangings-)investeringen	111	215	109

Tabel onderhoud openbaar groen

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbaar groen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	1.702	1.614	1.619	1.617
(Vervangings-)investeringen	140	30	30	-

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbaar groen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	1.204	1.822	1.670
(Vervangings-)investeringen	145	722	175

Tabel onderhoud civiele kunstwerken

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud civiele kunstwerken	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	101	101	101	101
(Vervangings-)investeringen	-	-	-	-

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud civiele kunstwerken	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	27	101	91
(Vervangings-)investeringen	-	-	-

Tabel onderhoud gebouwen

WAS

bedragen x € 1.000

Onderhoud gebouwen	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Regulier onderhoud	25	25	25	25
(Vervangings-)investeringen	1.352	1.032	931	1.420

WORDT

bedragen x € 1.000

Onderhoud gebouwen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	53	127	71
(Vervangings-)investeringen	481	11.339	7.989

BIJLAGE 3: WIJZIGING TABEL RECHTMATIHEIDSVERANTWOORDING

Zie paginanummers 130

Tabel rechtmatigheidsverantwoording WAS

Begrotingscriterium		
1a. Overschrijding lasten programma's	€	234.000,00
1b Overschrijding kredieten	€	453.000,00
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	€	-
3. Overschrijding van baten en of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziginng hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€	687.000,00
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgeselde beleid	€	687.000,00
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€	-

Voorwaardencriterium	2025	Doorlopend	
1 Exploitatie mileusorteerstation	€ 751.000,00	€ 1.450.000,00	
2 Opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 553.000,00	€ -	
3 Inhuur personeel	€ 281.000,00	€ -	
4 Overige door lopende fouten	€ 705.000,00	€ 130.000,00	
5 Reiniging en inspectie riolering	€ 86.000,00	€ 222.000,00	
6 Software bevolkingsadministratie	€ 67.000,00	€ 280.000,00	
	€ 2.443.000,00	€ 2.082.000,00	
Totaal onrechtmatigheden			€ 4.525.000,00

Misbruik &oneigenlijk gebruik criterium		
Geen bevindingen	€	-

Totaal van onrechtmatigheden	€	4.525.000,00
Toegestane bedrag onrechtmatigheidsfouten	€	1.529.320,00
Saldo begrotingsonrechtmatigheden	€	2.995.680,00

Tabel rechtmatigheidsverantwoording WORDT

Begrotingscriterium		
1a. Overschrijding lasten programma's	€	419.000,00
1b Overschrijding kredieten	€	453.000,00
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	€	-
3. Overschrijding van baten en of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziginng hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€	872.000,00
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgeselde beleid	€	872.000,00
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€	-

Voorwaardencriterium	2025	Doorlopend	
1 Exploitatie mileusorteerstation	€ 751.000,00	€ 1.450.000,00	
2 Opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 553.000,00	€ -	
3 Inhuur personeel	€ 281.000,00	€ -	
4 Overige door lopende fouten	€ 705.000,00	€ 130.000,00	
5 Reiniging en inspectie riolering	€ 86.000,00	€ 222.000,00	
6 Software bevolkingsadministratie	€ 67.000,00	€ 280.000,00	
	€ 2.443.000,00	€ 2.082.000,00	
Totaal onrechtmatigheden			€ 4.525.000,00

Misbruik &oneigenlijk gebruik criterium		
Geen bevindingen	€	-

Totaal van onrechtmatigheden	€	4.525.000,00
Toegestane bedrag onrechtmatigheidsfouten	€	1.529.320,00
Saldo begrotingsonrechtmatigheden	€	2.995.680,00

BIJLAGE 4: WIJZIGING TOELICHTING OP DE BALANS - MATERIËLE VASTE ACTIVA

Zie paginanummer 136

WAS

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Boekwaarde na herrubricering 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Economisch nut									
Bedrijfsgebouwen	12.248	939	13.187	8.289	-42	-	-663	-	20.771
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	3.644	-1805	1.839	-	-	-	-162	-	1.677
Gronden en terreinen	4.338	-	4.338	2.745	-	-201	-	-	6.882
Machines, apparaten en installaties	1.525	198	1.723	480	-137	-	-162	-	1.904
Vervoermiddelen	667	-	667	389	-	-17	-132	-	907
Woonruimten	68	-	69	-	-	-	-3	-	66
Overige materiële vaste activa	1.271	-940	331	15	-	-	-52	-	294
Totaal Economisch nut	**23.761**	**-1.608**	**22.154**	**11.918**	**-179**	**-218**	**-1.174**	**0**	**32.501**
Maatschappelijk nut									
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	20.033	-8.746	11.287	869	-	-	-449	-	11.707
Overige materiële vaste activa	429	-429	-	-	-	-	-	-	0
Totaal Maatschappelijk nut	**20.462**	**-9.175**	**11.287**	**869**	**0**	**0**	**-449**	**0**	**11.707**
Economisch nut, dekking door heffing									
Grond-,weg-, waterbouw	9.535	10.668	20.203	2.590	-411	-	-585	-	21.797
Overige materiële vaste activa	116	115	231	203	-	-	-1	-	433
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	**9.651**	**10.783**	**20.434**	**2.793**	**-411**	**0**	**-586**	**0**	**22.230**
Totaal	**53.875**	**0**	**53.876**	**15.580**	**-590**	**-218**	**-2.209**	**0**	**66.439**

WORDT

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricerin	Boekwaarde na herrubricering 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Economisch nut									
Bedrijfsgebouwen	12.248	939	13.187	8.289	-42	-	-663	-	20.771
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	3.644	-1805	1.839	-	-	-	-162	-	1.677
Gronden en terreinen	4.338	-	4.338	2.745	-	-201	-	-	6.882
Machines, apparaten en installaties	1.525	198	1.723	480	-137	-	-162	-	1.904
Vervoermiddelen	667	-	667	389	-	-17	-132	-	907
Woonruimten	68	-	69	-	-	-	-3	-	66
Overige materiële vaste activa	1.271	-940	331	15	-	-	-52	-	294
Totaal Economisch nut	**23.761**	**-1.608**	**22.154**	**11.918**	**-179**	**-218**	**-1.174**	**0**	**32.501**
Maatschappelijk nut									
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	20.033	170	20.203	2.590	-411	-	-585	-	21.797
Overige materiële vaste activa	429	-198	231	203	-	-	-1	-	433
Totaal Maatschappelijk nut	**20.462**	**-28**	**20.434**	**2.793**	**-411**	**0**	**-586**	**0**	**22.230**
Economisch nut, dekking door heffing									
Grond-,weg-, waterbouw	9.535	1.752	11.287	869	-	-	-449	-	11.707
Overige materiële vaste activa	116	-116	0	-	-	-	-	-	0
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	**9.651**	**1.636**	**11.287**	**869**	**0**	**0**	**-449**	**0**	**11.707**
Totaal	**53.875**	**0**	**53.876**	**15.580**	**-590**	**-218**	**-2.209**	**0**	**66.439**

Jaarstukken 2025

Gereviseerde versie

Behandeling in de gemeenteraad op 7 juli 2026.

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 5

Inleiding 7
Zo is de programmaverantwoording opgebouwd 9
Samenvatting 10
Financieel beeld in hoofdlijnen 12

PROGRAMMAVERANTWOORDING 15

Programmaverantwoording 17
Programma 1 Krachtige dorpen 19
Programma 2 Participatie, ondersteuning en zorg 23
Programma 3 Veilige dorpen 29
Programma 4 Economie, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid 32
Programma 5 Woonomgeving 40
Programma 6 Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen 49
Programma 7 Bestuur, organisatie en dienstverlening 55
Programma 8 Algemene middelen 61

PARAGRAFEN 65

Paragraaf Bedrijfsvoering 67
Paragraaf Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf 76
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 77
Paragraaf Gemeentelijk grondbeleid 82
Paragraaf Lokale heffingen 85
Paragraaf Verbonden partijen 93
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 106
Paragraaf Financiering 116

JAARREKENING 121

Balans 123
Overzicht van baten en lasten in de rekening 126
Rechtmatigheidsverantwoording 2025 129
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 131
Toelichting op de Balans 136
Toelichting op de baten en lasten 151
Sisa verantwoording 158

BIJLAGEN 171

JAARVERSLAG

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening over het begrotingsjaar 2025. Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af over de uitvoering van de door uw raad vastgestelde begroting, de gerealiseerde beleidsresultaten en de inzet van de beschikbare middelen.
Uit de jaarrekening blijkt dat een groot deel van de voorgenomen activiteiten is uitgevoerd en dat belangrijke doelen uit de begroting zijn gerealiseerd. Daarmee is invulling gegeven aan de opdrachten die uw raad aan ons college heeft meegegeven.
Tegelijkertijd laat het financiële resultaat zien dat verdere versterking van onze financiële sturing noodzakelijk is. Het verbeteren van het vooruitkijken, het realistischer ramen en het tijdig signaleren van afwijkingen heeft nog altijd nadrukkelijk aandacht nodig om uw raad tijdig in staat te stellen bij te sturen. Echter, een deel van de financiële bewegingen is niet volledig voorspelbaar. We hebben dit dus niet geheel in eigen hand. Ons uitgangspunt blijft dat we financiële ontwikkelingen tijdig inzichtelijk maken. Dit doen we door uw raad naast de vaste momenten in de planning en control cyclus en raadsvoorstellen tussentijds te informeren onder andere door raadsinformatiebrieven of raadsinformatiebijeenkomsten.

Onze Werkwijze: Samenwerking en Opgavegericht Werken
Onze werkwijze kenmerkt zich door samenwerking en maatwerk. We werken steeds meer vanuit opgaven die voor inwoners belangrijk zijn en zoeken daarin de optimale rolverdeling tussen de gemeente en de gemeenschap. Dit betekent:

- Een dorpsgerichte aanpak, waarin de leefbaarheid en sociale samenhang per dorp centraal staan.
- Opgavegericht werken, waarbij de behoeften van inwoners het vertrekpunt vormen en we handelen vanuit mogelijkheden in plaats van beperkingen.
- Een flexibele overheid die per taak een passende rol zoekt en waar mogelijk lokaal handelt, met korte lijnen naar bestuur en medewerkers.
- Een resultaatgerichte, experimentele aanpak waarin we ruimte geven aan nieuwe initiatieven.
- Werken vanuit kernwaarden als respect, gelijkwaardigheid, vertrouwen en verantwoordelijkheid.

Vooruitblik
Hoewel de begroting voor 2026 en 2027 sluitend is en positieve resultaten laat zien, blijven 2028 en 2029 aandacht vragen. Op langere termijn is er structureel een opgave, terwijl onze jaarrekeningen vaak positief uitvallen door incidentele baten.
Deze combinatie maakt het financiële beeld minder voorspelbaar. Daarom blijven we inzetten op realistischer ramen en tijdiger signaleren, zodat de raad een stabieler en betrouwbaarder financieel perspectief krijgt. Daarbij bewaken we dat de kwaliteit van onze dienstverlening en leefomgeving behouden blijft.

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 2025 gepland waren. Hier verantwoorden we ook de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Leeswijzer

De “Jaarstukken 2025” 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.

Acties
Onder *acties* hebben we de acties uit de programmabegroting vermeld. We rapporteren over de inhoud, financiën en planning.
Hiervoor gebruiken we de volgende tekens en kleuren:

 de actie is uitgevoerd volgens begroting*

 er is een lichte afwijking ten opzichte van de begroting*

 er is een grote afwijking ten opzichte van de begroting*

*bij 'inhoud' en 'planning' kijken we naar de primitieve begroting, bij 'financiën' naar de actuele begroting

Wat hebben we nog meer gedaan
Naast de acties uit de begroting hebben we hier o.a. de versnellingsacties opgenomen.

Reguliere werkzaamheden
Naast de speerpunten voeren we ook nog veel andere werkzaamheden uit. Deze reguliere werkzaamheden worden kort opgesomd.

Financieel
Bij de staatjes geven we per programma aan:
- Wat de daadwerkelijke baten en lasten van vorig jaar waren (Rekening 2025).
- 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 2025 waren (Rekening 2025).
- Of er een voordelig (V) of nadelig (N) verschil is tussen de actuele begroting en de rekening 2025 (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 2025 heeft het college samen met inwoners, partners, organisaties en met inzet van onze ambtelijke organisatie gewerkt aan het versterken van de sociale, ruimtelijke en economische ontwikkeling in onze gemeente.
We hebben ingezet op het verbeteren van de sociale basis, het vergroten van veiligheid en leefbaarheid, en het duurzaam vormgeven van onze leefomgeving. In deze jaarrekening doen wij verslag van de belangrijkste resultaten, ontwikkelingen en financiële effecten van het afgelopen jaar.

Maatschappelijke ontwikkeling
In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van de sociale basis en het verbeteren van de ondersteuning binnen het sociaal domein. Belangrijke speerpunten waren de uitbreiding van de basisondersteuning, de inzet van ervaringsdeskundigen en de doorontwikkeling van het programma Samen doen, samen leren.
Samen met inwoners zijn we actief aan de slag gegaan met het thema bestaanszekerheid. De bewustwordingscampagne is gestart en in dat kader zijn diverse activiteiten georganiseerd.
We hebben een aantal belangrijke stappen gezet in grote projecten. Zo hebben we gekozen voor de oprichting van een lokaal MOB en is de richtinggevende nota actualisatie accommodatiebeleid vastgesteld. Voor beide projecten kunnen we nu aan de slag met de uitvoering.
Verder zijn de kinderwijkraden begeleid en ondersteund bij het ontwikkelen en realiseren van hun ideeën. En zien we dat integraal samenwerken steeds beter vorm krijgt. Dit komt bijvoorbeeld duidelijk naar voren bij de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs en in de welzijn–wonen–zorg-visie.
Met deze stappen bouwen we samen verder aan een sterke sociale basis waarin iedere inwoner kan meedoen en gezien wordt.

Veiligheid en handhaving
In 2025 is samen met regionale en lokale partners gewerkt aan het versterken van veiligheid en leefbaarheid in onze gemeente. Via het regionale ACT!-interventieteam zijn integrale controles uitgevoerd en hiermee is een goede start gemaakt om ondermijnende criminaliteit effectief aan te pakken.
De inzet van XL Group voor de begeleiding van kwetsbare jongeren is succesvol voortgezet.
Het project Natuurbrandmanagement binnen het Grenspark Maas-Swalm-Nette is in 2025 gestart en richt zich op een gezamenlijke gebiedsgerichte voorbereiding op natuurbrandrisico's.
Daarnaast heeft tijdelijke extra formatie binnen team OOV gezorgd voor versnelling in beleidsontwikkeling, onder andere op het gebied van weerbaarheid, crisisbeheersing, bedrijfscontinuïteit en de voorbereiding van integraal veiligheidsbeleid.
Hiermee is in 2025 een belangrijke stap gezet in het versterken van de basis van ons veiligheidsdomein en het creëren van veilige, veerkrachtige dorpen.

Ruimtelijke ontwikkeling en duurzaamheid, economie en toerisme
In 2025 hebben we gewerkt aan het omvormen van het tijdelijk omgevingsplan naar het omgevingsplan nieuwe stijl. Ook zijn we aan de slag gegaan met de uitvoering van het Actieplan Versnellen Woningbouw. Voor een duurzame instandhouding van het gebied 't Reutje zagen we mogelijkheden om ons oorspronkelijke reconstructieplan integraler op te pakken door het landschap rondom 't Reutje in Sint Odiliënberg hierbij te betrekken en daarmee aan te haken bij de Regio Deal op het thema landschap en klimaatadaptatie. Ook bood de Regio Deal kansen voor projecten voor toerisme en economie.

De winst van het OLS in 2025 en de mogelijkheden van de Regio Deal hebben gezorgd voor een herziene prioritering en planning van werkzaamheden. Qua energieopwek hebben we de voorbereidingen getroffen om in 2026 het zonnestation Montfort te op te leveren. Ook hebben we honderden huishoudens helpen isoleren en is het beleidsplan Natuurlijk Groen vastgesteld. Hiermee hebben we in 2025 een stevige basis gelegd voor een toekomstbestendige leefomgeving, waarin we duurzaamheid, woningbouw, landschap en leefkwaliteit in samenhang verder kunnen ontwikkelen.

Conclusie

We sluiten 2025 af met een positief financieel resultaat van € 7 miljoen. Het geprognotiseerde resultaat was € 5.303.000 positief.

Het overschot ontstaat door een aantal grotere afwijkingen, maar ook door heel veel kleinere afwijkingen. Begin 2026 hebben we u met een raadsinformatiebrief geïnformeerd over een aantal grote afwijkingen die toen inzichtelijk waren.

In onderstaand overzicht staan de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 200.000) opgenomen ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In de jaarrekening (pag. 128) is per programma een totaaloverzicht opgenomen van de afwijkingen die groter zijn dan € 100.000. In de programmaverantwoording wordt per programma uitgebreid ingegaan op de financiële afwijkingen.

Grootste afwijkingen

Vertraging afhandeling grondruil Flinke Ven	-2.071.000	N
Storting in voorziening ivm pensioenverplichtingen wethouders	-756.000	N
Meer uitgaven jeugdzorg	-246.000	N
Boekwinst overige grondruil	744.000	V
Hogere opbrengsten belastingen en leges	618.000	V
Gemeentefondsuitkering effect decembercirculaire en bijstelling voorgaande jaren	564.000	V
Voordeel op SPUK Oekraïne en SPUK realisatiestimulans	413.000	V
Lagere kosten duurzaamheid: vertraging vanwege openstaande vacatures	360.000	V
Financieringsresultaat	298.000	V
Doorberekende uren aan projecten en Zonnestation Montfort BV	251.000	V
Winstneming Holsterveld	208.000	V

FINANCIEEL BEELD IN HOOFDLIJNEN

De primitieve begroting 2025-2029 is vastgesteld op 7 november 2024 met een resultaat van € 248.000 in het jaar 2025. In de halfjaarrapportage is het saldo naar € 4.700.000 bijgesteld. Wij hebben toen op basis van een aantal overwegingen, keuzes gemaakt om het overschot op een verantwoorde manier in te zetten (zie rib 16 september 2025). Met deze voorstellen werd een totaalbedrag van € 645.000 van het geprognotiseerde overschot ingezet. Naast de planning en control momenten zijn er in de loop van 2025 ook nog separate begrotingswijzigingen vastgesteld. Het verwachte resultaat na wijzigingen kwam hiermee op € 5.303.000.

Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt het resultaat uiteindelijk nog positiever. We sluiten 2025 af met een positief saldo van € 7.013.000.

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 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233**	V
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	N
Mutatie reserves	**460**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**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.

Surplus SPUK Oekraïne-opvang ontheemden
De specifieke uitkering voor de opvang van Oekraïense ontheemden heeft geresulteerd in een voordelig saldo van € 1.417.000 op basis van het normbedrag per bed. De ontvangen Rijksbijdrage was hoger dan de daadwerkelijk gemaakte kosten. Dit voordeel was al voor € 1.200.000 meegenomen in de halfjaarrapportage.

Meeruitgaven jeugdzorg
De uitgaven binnen de jeugdzorg zijn hoger door een toename van complexe zorgvragen en afrekeningen die nog hebben plaatsgevonden over 2024.

Vertraging uitvoering projecten duurzaamheid
We hebben binnen het cluster duurzaamheid een groot deel van het jaar vacatures gehad. Hierdoor heeft de uitvoering van het Actieplan Duurzame Energie en de andere werkzaamheden binnen duurzaamheid vertraging opgelopen waardoor de uitgaven lager waren.

Vertraging afhandeling grondruil Flinke Ven en boekwinst overige grondruil
De grondruil Flinke Ven heeft door vertraging aan de zijde van ondernemer niet meer plaats gevonden in 2025, maar is doorgeschoven naar 2026. Naast de grondruil bij Flinke Ven hebben we nog drie andere grondruilen gehad in 2025. Hierop is een boekhoudkundige winst gerealiseerd.

Winstneming Holsterveld
Ondanks dat het grondexploitatie Holsterveld nog niet is afgerond, hebben we op basis van de berekening van toekomstige kosten nu al een deel van de winst moeten nemen.

Ontvangen SPUK Realisatiestimulans
Met de Realisatiestimulans krijgen gemeenten een vast bedrag voor iedere betaalbare woning waarvan de bouw is gestart. De opbrengsten van deze SPUK zijn niet begroot, omdat de regeling bij de vaststelling van de begroting nog niet was vastgesteld en pas in het najaar 2025 is gepubliceerd.

Hogere opbrengsten belastingen en leges omgevingsvergunningen
De hogere OZB-opbrengst wordt vooral veroorzaakt door niet-woningen. Dit heeft te maken met areaal-uitbreidingen die, bij het opstellen van de begroting niet zijn meegenomen. De toeristenbelasting van het 4de kwartaal 2024 is ook verantwoord in 2025. Een aantal grote aanvragen voor omgevingsvergunningen heeft geresulteerd in een meeropbrengst.

Storting in voorziening pensioenen wethouders
Vanaf 1-1-2028 vallen de pensioenen van wethouders onder het ABP. Bij de overdracht moeten we voldoen aan de dekkingsgraad van het ABP. De voorziening moet hierop worden gebaseerd. De dekkingsgraad van december 2025 was 123,5%.

Doorrekening uren aan projecten en derden
De uren die onze medewerkers hebben besteed aan de voorbereidingen en projecten in het kader van het actieplan versnellen woningbouw zijn ten laste van de kredieten gebracht. Daarnaast heeft een afrekening plaatsgevonden met Zonnestation Montfort BV voor de uren die hieraan zijn besteedt voor de jaren 2023 tot en met 2025.

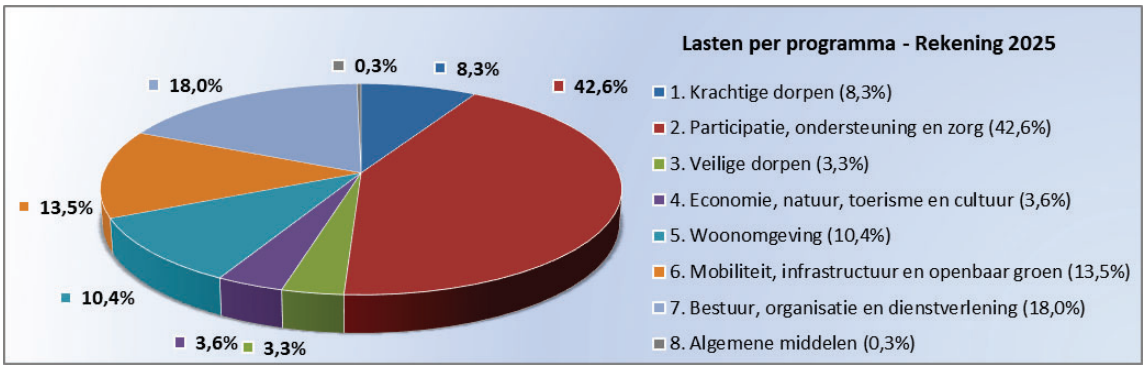
Gemeentefondsuitkering – effect decembercirculaire 2025
De effecten in de decembercirculaire 2025, zijn niet meer verwerkt in de begroting 2025.

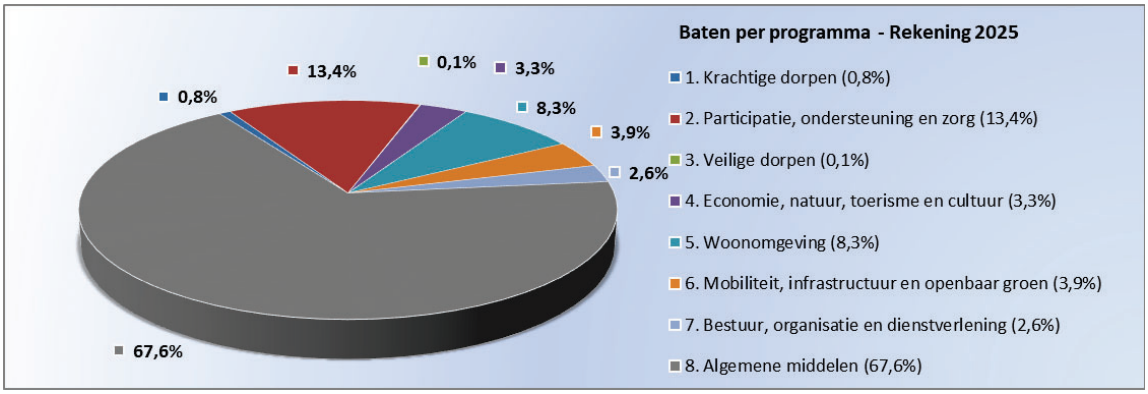
Financieringsresultaat
We hebben pas laat een lening aangetrokken waardoor de rentelasten lager waren. Daarnaast hebben we hogere opbrengsten gehad bij het schatkistbankieren.

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 2025 van de vorige tabel.

De grafiek hieronder staan de verdeling van de lasten en baten per programma gevisualiseerd.





PROGRAMMAVERANTWOORDING

PROGRAMMAVERANTWOORDING

De programmaverantwoording 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, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid.
5. Woonomgeving.
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen.

Dienstverlening en Bedrijfsvoering; sturingskracht
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening.
8. Algemene middelen.

Beleidsindicatoren
Gemeenten hanteren voor het toelichten van de maatschappelijke effecten in de programma's en de programmaverantwoording de beleidsindicatoren. Voor nadere informatie over deze indicatoren verwijzen we naar bijlage 2.

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 of het sociaal team. Het gaat om de mogelijkheden voor inwoners om elkaar te ontmoeten, te ontspannen en zich te ontplooien. We 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. Dit programma raakt het fundament van het sociaal domein: de sociale basis.

Roerdalen zijn we samen!
Bestaans(on)zekerheid raakt iedere inwoner in Roerdalen. We willen dat iedereen de ruimte heeft om mee te doen in onze samenleving. Het is van groot belang dat iedereen kan rekenen op een voldoende en voorspelbaar inkomen, evenals op betaalbare huisvesting. Ook toegang tot betaalbare zorg en een veilige woonomgeving horen hierbij. Verduurzamen geven we extra aandacht. Kwetsbare inwoners bieden we daarbij extra ondersteuning. We zetten in op preventie. Zorg en ondersteuning regelen we zoveel mogelijk lokaal.

Programma 1 en programma 2 zijn nauw met elkaar verbonden en versterken elkaar, waarbij programma 1 vooral over de sociale basis en gemeenschap gaat en programma 2 over individuele ondersteuning.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: krachtige dorpen met veel sociale samenhang, goede basisvoorzieningen en weerbare inwoners.

Tactische doelen

1. Versterken van de sociale basis			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Herijking van het accommodatiebeleid 2015 – 2025	☺	☺	☺
Actie 2: Uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	☺	☺	😐
Actie 3: Ondersteunen van kinderwijkraden	☺	☺	☺
Actie 4: Inzet van een Coördinator Sport en Preventie om het beweegaanbod te versterken.	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Herijking van het accommodatiebeleid 2015 – 2025
In december 2025 is de richtinggevende nota actualisatie accommodatiebeleid vastgesteld in de gemeenteraad. In 2026 wordt de uitvoering hiervan vormgegeven met een participatieve aanpak per dorp en een integraal advies.

Actie 2: Uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)
De nieuwe Multifunctionele Accommodatie (MFA) 'de Sjpringplank' in Vlodrop is opgeleverd en is in gebruik genomen vanaf het schooljaar 2025-2026.
De bouw van het Kindcentrum Posterholt is gestart in 2025. De oplevering is gepland voor de zomervakantie 2026.
Voor de vervangingsopgave van de school in Montfort zijn in 2025 interne voorbereidingen getroffen om het haalbaarheidsonderzoek te starten gedurende de eerste helft van 2026.

Actie 3: Ondersteunen van kinderwijkraden
In elk dorp is een Kinderwijkraad. Deze worden ondersteund door een lokale coördinator (zes in totaal). De kinderwijkraden hebben verschillende ideeën ontwikkeld en uitgevoerd. Zo is in Sint Odiliënberg een zwerfvuilactie georganiseerd. En in Melick is een lesprogramma gemaakt voor kinderen die de buurtboerderij in Sint Odiliënberg bezoeken.

Actie 4: Inzet van een Coördinator Sport en Preventie om het beweegaanbod te versterken
Vanuit bureau Negen is een beweegmakelaar aangesteld, deze fungeert als contactpersoon voor (sport) verenigingen en voor individuele vragen van inwoners.

2. Versterken samenwerking partners sociale basis			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Samen doen, samen leren	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Samen doen, samen leren
De werkgroepen van Samen doen, samen leren zijn in 2025 verder uitgegroeid tot meer zelfstandig opererende groepen. Een aantal regelingen en processen zijn vanuit de bedoeling tegen het licht gehouden en vereenvoudigd voor inwoners. De Maatschappelijk Actief Bonus is breder en makkelijker aan te vragen, de aanvraagprocedure voor levensonderhoud voor inwoners die al bekend zijn bij de gemeente is verkort en er is contact gelegd met de Sociale Verzekeringsbank (SVB) om de aansluiting tussen landelijke en gemeentelijke regelingen te verbeteren. Verder is het proces rondom gedeeltelijke uitstroom naar werk vereenvoudigd. Zie ook programma 7, tactisch doel 20 (actie 1).

Wat hebben we nog meer gedaan

Versnellingsacties

1. *Herijking IHP (Integraal huisvestingsplan voor de basisscholen)*

Er is gestart met de vierjaarlijkse actualisatie van ons IHP. Dit is in gezamenlijk overleg met de schoolbesturen gebeurd en omvat ook een actualisatie van de financiële kaders.
Zie ook programma 1, tactisch doel 1(actie 2). We hadden hiervoor € 50.000 geraamd. Er is een bedrag van ca € 39.000 uitgegeven aan onderzoek en externe personele inzet. De afronding van deze herijking loopt nog door in 2026.

2. Voorbereiding actualisatie Subsidiestelsel (inclusief recente jurisprudentie Raad van State)
Door een extern adviesbureau is geïnventariseerd wat er moet gebeuren om het subsidiestelsel te actualiseren. Dit is gerapporteerd in een projectplan. Het projectplan is opgeleverd zodat het subsidiestelsel kan worden geactualiseerd in 2026. We hadden hiervoor € 35.000 geraamd. Er is in 2025 voor een bedrag van € 3.220 aan kosten gemaakt voor de inhuur van een expert. Een deel van de kosten van deze voorbereiding komt ten laste van boekjaar 2026 en wordt betaald vanuit bestaande budgetten. Omdat er in het land al veel onderzoek gedaan is, zijn de onderzoekskosten fors lager uitgevallen dan vooraf ingeschat.

3. Voorbereiding dementievriendelijke gemeente
Dit project is regulier ingepast in de bestaande personele capaciteit, zodat de voorbereiding verder kan doorlopen in 2026. Als gevolg hiervan zijn alleen reguliere personele kosten gemaakt en is de geraamde € 10.000 niet nodig geweest.

Reguliere werkzaamheden

- Onderwijs (vroegschoolse educatie, leerplicht, leerlingenvervoer);
- Uitvoering subsidiebeleid;
- Uitvoering accommodatiebeleid;
- Uitvoering gezondheidsbeleid (GGD, positieve gezondheid, GALA, IZA);
- Uitvoering Sport- en beweegbeleid, waarbij sporten en bewegen een middel is om een inclusieve samenleving te stimuleren;
- Kinderopvang (voorschoolse educatie);
- Inzet gedragsdeskundige op de basisschool en kinderopvang;
- Praktijkondersteuner Jeugd bij de huisarts;
- Ondersteuning van inwonerinitiatieven;
- Bevorderen inwonersparticipatie;
- Huiskamer plus;
- Welzijn op recept bij de huisarts;
- Inzet ervaringsdeskundigheid;
- Inzet kansrijke start;
- Uitvoering Basisondersteuning.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
1. Krachtige dorpen						
Lasten	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
Baten	700	483	651	661	10	V
Saldo baten lasten	**-5.684**	**-5.758**	**-5.838**	**-5.795**	**43**	**V**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	469	458	523	513	-10	N
Mutatie reserves	**469**	**458**	**523**	**513**	**-10**	**N**
Resultaat	**-5.215**	**-5.300**	**-5.315**	**-5.282**	**33**	**V**

Toelichting

1. Krachtige dorpen	Verschil	
Lasten		
Er is sprake van een lager energieverbruik bij de MFA Vlodrop Sporthal. Dit komt doordat uitsluitend de kosten van de maanden augustus tot en met december verrekend zijn. Voor die tijd zaten de energiekosten in de bouwsom van de MFA Vlodrop en werden deze met een bouwaansluiting betaald door de uitvoerende aannemer. De verwachting voor de toekomst is een lager energieverbruik, aangezien het gebouw bijna energieneutraal gebouwd is.	28	V
Lagere Exploitatie en beheer MFA Vlodrop als gevolg van de ingebruikname per nieuw schooljaar. Er waren enkel exploitatielasten over de maanden augustus tot en met december 2025. In de exploitatielasten zijn uitsluitend vanaf de ingebruikname de kosten voor het groot onderhoud, belastingen en verzekering van toepassing. De gebruikers van de MFA Vlodrop, School, Kinderopvang en beheerstichting zijn zelf verantwoordelijk voor de kleine onderhoudskosten, energie en water.	33	V
Het subsidiebudget is niet ten volle benut. Dit is te verklaren doordat er bij de structurele subsidies een daling is geweest van het aantal verenigingen, dit omdat verenigingen zijn opgehouden te bestaan. Anderzijds is het bij de incidentele subsidies afhankelijk van het aantal aanvragen en of deze voldoen aan de voorwaarden.	21	V
Het aantal sociaal medische indicaties kinderopvang (SMI) is gestegen. Dit heeft geleid tot hogere uitgaven. De SMI regeling wordt steeds beter bekend. Het sociaal team, het CJG en de kinderbescherming informeren ouders hierover, schakelen sneller en verwijzen vaker door.	-66	N
Totaal lasten	**16**	**V**
Baten		
N.v.t.	-	
Totaal baten	**0**	**N**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan Algemene Reserve als gevolg van minder kosten achterstallig onderhoud Zwembad 't Sweeltje	-7	N
Lagere onttrekking aan Reserve dekking investeringen met maatschappelijk nut als gevolg van minder kapitaallasten Dorpshuizen	-3	N
Totaal mutatie reserves	**-10**	**N**
Overige afwijkingen	27	V
Totaal afwijkingen	**33**	**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.

Programma 1 en programma 2 zijn nauw met elkaar verbonden en versterken elkaar, waarbij programma 1 vooral over de sociale basis en gemeenschap gaat en programma 2 over individuele ondersteuning.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: zelfredzame inwoners die kunnen deelnemen in de samenleving.

Tactische doelen

3. Inwoners hebben de rust en ruimte om zich te ontwikkelen en mee te doen in de samenleving			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: We vergroten de bewustwording rondom bestaans(on)zekerheid	☺	☺	☺
Actie 2: We voeren de acties die uit de bijeenkomsten 2024 voortkomen uit. Dat doen we samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.	☺	😐	😐
Actie 3: We zetten in op een integrale aanpak, samen met onze partners in het sociaal domein én binnen de gemeentelijke organisatie.	☺	☺	😐
Actie 4: Uitvoering geven aan de resultaten van het onderzoek naar de mogelijkheden van een lokaal Mensontwikkelbedrijf (MOB)	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: We vergroten de bewustwording rondom bestaans(on)zekerheid
In 2025 startte een bewustwordingscampagne om de impact van bestaansonzekerheid en beschikbare ondersteuning zichtbaar te maken. Er werd een logo ontwikkeld dat de samenwerking tussen gemeente, organisaties en gemeenschap benadrukt. De visie op bestaanszekerheid verscheen in het dorpsblad en een digitale nieuwsbrief werd geïntroduceerd. Samen met het Sociaal Team vond de tentoonstelling *Roerdalen zijn we samen* plaats in alle kernen. Daarnaast is deelgenomen aan de podcast *Ogen op de bal*.

Actie 2: We voeren de acties die uit de bijeenkomsten 2024 voortkomen uit. Dat doen we samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.
In de tweede helft van 2025 zijn de acties uit de bijeenkomsten van 2024 uitgevoerd, samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Op basis van gesprekken met betrokken inwoners en organisaties is een bijeenkomst georganiseerd om de belangrijkste thema's te bepalen. Hieruit zijn werkgroepen gevormd die de acties verder hebben uitgewerkt en opgepakt. Een deel loopt door in 2026, zoals de uitwerking van de één-loketgedachte. Hierdoor is de benodigde bijdrage vanuit de reserve armoedefonds in 2025 lager dan geraamd.

Actie 3: We zetten in op een integrale aanpak, samen met onze partners in het sociaal domein én binnen de gemeentelijke organisatie.
Deze actie maakt onderdeel uit van actie 1 en actie 2, die parallel worden uitgevoerd, waarbij de gemeentelijke bewustwordingscampagne gelijktijdig loopt met de gezamenlijke aanpak met inwoners en maatschappelijke organisaties.

Actie 4: Uitvoering geven aan de resultaten van het onderzoek naar de mogelijkheden van een lokaal Mensontwikkelbedrijf (MOB)
Er is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een MOB. De raad heeft besloten voor een lokaal MOB te gaan. De uitvoering kan nu worden opgepakt. Dit loopt door in 2026.

4. Mensen met een hulpvraag kunnen makkelijk terecht, worden sneller en beter geholpen en voelen zich gehoord			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Lokale aanpak Jeugd en Jongeren	😐	🙂	😐
Actie 2: Het ontwikkelen van het visiedocument beschermd wonen en maatschappelijke opvang	🙂	🙂	☹
Actie 3: Herontwerp arbeidsmarktregio	🙂	🙂	🙂

Toelichting

Actie 1: Lokale aanpak Jeugd en Jongeren
In 2025 hebben we een uitvoeringsplan opgesteld gericht op het jeugd- en jongerenwerk. Focus is versterken van kansen van jongeren, het ontwikkelen van hun talenten en het voorkomen van problemen. In 2025 hebben we daarom een jongerenwerker aan het sociaal team toegevoegd. De effecten worden gemonitord aan de hand van het bijhouden van activiteiten, verzamelen van feedback en het meten van signalering en doorverwijzing. Vanwege personele wisseling bij het sociaal team, is de monitoring nog niet gebeurd.

Actie 2: Het ontwikkelen van het visiedocument beschermd wonen en maatschappelijke opvang
De herijking van de regiovisie op Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang is uitgesteld naar Q3 2026, omdat de Ethos telling startte in Q4 2025 en loopt tot Q4 2026. De resultaten hiervan worden meegenomen in de herijking. Daarnaast is in de Welzijn-Wonen-Zorg visie een visie opgesteld waarbij welzijn een prominente plek heeft gekregen. Zie programma 5, tactisch doel 13 (actie 1). Deze visie wordt meegenomen bij de totstandkoming van de visie beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Actie 3: Herontwerp arbeidsmarktregio
Sinds 2025 werken we in Midden-Limburg met een gewijzigde governance voor de arbeidsmarkt op basis van de landelijke hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. De samenwerking is vastgelegd in een samenwerkingsconvenant dat op 3 december 2025 is ondertekend door alle partners van het Regionaal Beraad. Het werkcentrum Midden-Limburg is sinds 2 oktober 2025 digitaal live met een website en sociale-mediakanalen voor inwoners en werkgevers

Wat hebben we nog meer gedaan

In het afgelopen jaar hebben wij in de kernen Posterholt, Herkenbosch en Montfort de laatste 12 flexwoningen gerealiseerd. In totaal hebben wij in alle zes de kernen 72 flexwoningen geplaatst. De woningen worden bewoond door Oekraïense vluchtelingen, statushouders en spoedzoekers.

Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)
In 2025 hebben we de vangnetuitkering van 2023 ontvangen ter hoogte van € 164.682. Daarnaast hebben wij in 2025 de aanvraag voor de vangnetuitkering over 2024 gedaan. De vangnetuitkering over 2024 bedraagt € 51.596. Over het jaar 2025 komen we niet in aanmerking voor een vangnetuitkering. Het tekort is niet groot genoeg om voor een vangnetuitkering in aanmerking te komen.

Versnellingsacties

1. Aanpak bestaanszekerheid

Begin 2025 heeft de gemeenteraad de definitie en aanpak bestaanszekerheid vastgesteld. Er is een inhaalslag gemaakt met inzet van externe capaciteit. In afstemming met inwoners werken we aan de vier speerpunten die begin 2025 werden bepaald. Er is gewerkt aan de één-loketgedachte. Daarnaast is geïnvesteerd in bewustwording. Zie ook programma 2, tactisch doel 3 (actie 1). Er was een budget geraamd van € 15.000. Hiervan is bijna € 6.000 uitgegeven. De kosten zijn lager uitgevallen dan voorzien.

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 en inkomen;
- Arbeidsmarktbeleid;
- Begeleiding statushouders en migranten;
- Opvang Oekraïners;
- Aanpak bemoeizorg;
- Ondersteuning mantelzorg;
- Beleid en inkoop jeugd;
- Beleid en inkoop Wmo;
- Beleid inburgering.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
2. Participatie, ondersteuning en zorg						
Lasten	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
Baten	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
Saldo baten lasten	**-21.448**	**-22.458**	**-23.129**	**-21.848**	**1.281**	**V**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	414	63	570	100	-470	N
Mutatie reserves	**414**	**63**	**570**	**100**	**-470**	**N**
Resultaat	**-21.034**	**-22.395**	**-22.559**	**-21.748**	**811**	**V**

Toelichting

2. Participatie, ondersteuning en zorg	Verschil	
Lasten		
Participatie		
De kosten voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders konden dit jaar volledig worden gedekt vanuit de SPUK Inburgering. Hierdoor is dit budget niet aangesproken.	61	V
De uitgaven in het kader van Oekraïnse vluchtelingen, gemeentelijke en particuliere opvang, worden in rekening gebracht bij de Rijksoverheid. Het Rijk betaalt gemeenten een normbedrag per bed per dag van € 44 in 2025. De kosten zijn lager dan de vergoeding. Gemeenten mogen het surplus houden. Leefgeld en transitiekosten worden afgerekend op basis van werkelijke kosten.	92	V
BUIG-budget. De gemeente heeft meer financiële ondersteuning geboden aan burgers met een laag inkomen. Het uitkeringsbestand bleef vrijwel gelijk. De loonkostensubsidie is gestegen en wordt door de rijksbijdrage deels gecompenseerd (zie baten).	-418	N
Voor bijzondere bijstand en volwassenenfonds is minder uitgegeven. In 2025 zijn 81 aanvragen ingediend. Ten opzichte van 2024 zien we een stijgende lijn in aanvragen. Het budget voor het volwassenenfonds is niet volledig benut, maar dit budget is meerjarig toegekend en wordt verder ingezet in 2026. De uitgaven voor bijzondere bijstand zijn lager uitgevallen door lagere kosten voor inrichting/huisraad.	35	V
We zijn in Q3 gestart met de acties van bestaanszekerheid, zie toelichting actie 1 t/m 3. Doordat niet alle acties zijn uitgevoerd hebben we minder uitgegeven. Hierdoor is ook de onttrekking uit de reserve Armoedefonds lager.	377	V
De bijdrage aan het MER-SD is lager dan begroot. Dit betreft met name de uitvoeringskosten alleenverdienersproblematiek. De werkzaamheden zijn in 2025 binnen de beschikbare capaciteit uitgevoerd en zijn afgerekend op basis van werkelijke kosten.	89	V
Westrom heeft het jaar 2024 positief afgesloten. Volgens het besluit van het algemeen bestuur in 2025 is het resultaat uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Dit levert een incidenteel voordeel op.	44	V
De kosten i.v.m. het onderzoek naar MOB zijn lager dan begroot en betaald uit rijksmiddelen die zijn ontvangen via de mei- en septembercirculaire 2025. Daarom is de onttrekking aan de Algemene reserve ook lager.	100	V
Lagere kosten re-integratie. In eerdere jaren werd een lumpsumbedrag beschikbaar gesteld aan Westrom voor de uitvoering van re integratietrajecten. Vanaf 2025 is deze constructie komen te vervallen. Hoewel het nog steeds mogelijk is om afzonderlijke trajecten in te kopen bij Doon, is hier in de uitvoering terughoudend mee omgegaan. Dit komt met name door zorgen over de verhouding tussen prijs en kwaliteit van de aangeboden trajecten. Daarnaast is binnen de uitvoering de verwachting dat het lokale mensontwikkelbedrijf op korte termijn van start kan gaan. Vanuit dit perspectief is ervoor gekozen om in deze tussenliggende periode beperkt nieuwe trajecten in te kopen. Dit alles heeft geleid tot een onder uitputting van het beschikbare re integratiebudget.	100	V
Wmo		
De kosten van MER-SD in het kader van basisondersteuning zijn lager dan geraamd. Reden hiervoor is een tijdelijke onderbreking in de capaciteit Wmo/PW in het sociaal team.	46	V
De kosten voor Wmo vervoer zijn lager uitgevallen door een lager gebruik van de indicaties. Het aantal cliënten is licht gestegen, maar van alle cliënten heeft slechts 65,7% het vervoer daadwerkelijk gebruikt. Daarnaast zijn er minder kilometers verbruikt dan van tevoren begroot.	28	V
Hogere uitgaven huishoudelijke hulp, incl. PGB. Er is een sterkere stijging van indicaties dan verwacht: in plaats van de geraamde 5 nieuwe indicaties zijn het er 26 geworden. Dit komt deels door een hogere vraag dan voorzien en deels door de verschuiving van PGB naar Zorg in Natura.	-57	N
De kosten voor Begeleiding Individueel en Groep (incl. PGB) vallen hoger uit door meer toekenningen, waarbij sprake is van een toename in het zwaardere zorgproduct. Hoewel het aantal uren is gedaald, zorgt ook de prijsindexering die hoger uitviel dan verwacht voor stijgende totale kosten.	-64	N
Jeugd		
We worden geconfronteerd met € 98K kosten die nog betrekking hebben op het jaar 2024. De overige kosten (€148K) zijn hogere jeugdzorglasten incl. uitvoeringskosten die zorgen voor een afwijking ten opzichte van de begroting.	-246	N

2. Participatie, ondersteuning en zorg	Verschil	
Onderwijs		
De kosten leerlingenvervoer vallen lager uit doordat er minder aanvragen leerlingenvervoer zijn geweest in het schooljaar 2025-2026.	87	V
Voor het Onderwijsachterstandenbeleid ontvangen we een SPUK. De uitgaven zijn lager dan de toegekende Rijksmiddelen. Vanuit dit budget zijn zowel de Voor- en vroegschoolse educatie kinderopvang als de kinderkrant betaald. Het restant is gereserveerd voor 2026. Zie ook baten.	41	V
Totaal lasten	**315**	**V**
Baten		
Participatie		
We ontvangen een hogere Rijksbijdrage (BUIG) voor financiële ondersteuning aan burgers met een laag inkomen inclusief verhaal van sociale uitkering. Zie ook onder kopje “Lasten”.	359	V
We ontvangen een SPUK en een eigen bijdrage van Oekraïners.	125	V
Wmo		
Ontvangen Rijksmiddelen ter compensatie van uitgaven 2024 in het kader van gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek.	52	V
Gedeclareerde PGB's beschermd wonen bij de modulaire gemeenschappelijke regeling.	38	V
Het voordelige saldo, gebaseerd op de concept jaarrekening 2025, van de Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Limburg Noord; Beschermd wonen is hoger dan bekend was bij de halfjaarrapportage 2025. De verdeelsleutel is aangepast.	101	V
Jeugd		
De kosten van de praktijkondersteuner jeugd zijn grotendeels betaald uit de SPUK IZA. Deze SPUK wordt uitgevoerd door centrumgemeente Venlo. Dit zorgt voor een incidenteel voordeel.	74	V
Onderwijs		
SPUK Onderwijsachterstandenbeleid: Zie uitleg bij lasten.	-41	N
Overig		
Inkomsten vanuit de SPUK IZA	49	V
Totaal baten	**757**	**V**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan reserve Armoedefonds. Zie de toelichting onder kopje “Lasten”.	-377	N
Lagere onttrekking aan Algemene reserve i.v.m. onderzoek naar MOB. Kosten zijn betaald uit Rijksmiddelen die ontvangen zijn in de mei- en septembercirculaire 2025.	-93	N
Totaal mutatie reserves	**-470**	**N**
Overige afwijkingen	209	V
Totaal afwijkingen	**811**	**V**

PROGRAMMA 3 VEILIGE DORPEN

Inleiding

Ook in 2025 hebben we ons ingezet om van elk dorp een plek te maken waar inwoners zich veilig voelen en waar sterke gemeenschappen kunnen floreren.
Samen met onze veiligheidspartners is gewerkt aan het voorkomen en aanpakken van criminaliteit en overlast, met aandacht voor preventie, bewustwording en het tijdig oppakken van signalen. Daarnaast is in 2025 extra ingezet op het verder versterken van de basis binnen het veiligheidsdomein.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: veilige en leefbare dorpen.

Tactische doelen

5. 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: Inzetten ACT!	☺	☺	☺
Actie 2: Controleren spookbewoning	☹	n.v.t.	☹
Actie 3: Inzet XL Group	☺	😐	☺
Actie 4: Project Natuurbrand management 2024-2027	☺	☺	😐

Toelichting

Actie 1: Inzetten ACT!
Door de inzet van het regionale ACT! interventieteam en de samenwerking met verschillende veiligheidspartners zijn integrale controles uitgevoerd en is ondermijnende criminaliteit effectief aangepakt. De bundeling van expertise en uitvoeringskracht op regionaal niveau heeft het mogelijk gemaakt om slagvaardig op te treden en capaciteit flexibel in te zetten. Hierdoor zijn signalen sneller opgepakt, criminele netwerken verstoord en is zichtbaar bijgedragen aan een veilige en leefbare omgeving voor onze inwoners.

Actie 2: Controleren spookbewoning
In 2025 is gestart met het in kaart brengen van mogelijke spookbewoning binnen de gemeente. Dit betrof een omvangrijke inventarisatie. Door capaciteitsproblemen binnen team OOV is dit onderdeel in 2025 niet volledig uitgevoerd zoals oorspronkelijk voorzien en is het bij een verkennend onderzoek gebleven. Tijdens bestuurlijke controles is wel aandacht besteed aan mogelijke signalen van spookbewoning, maar deze zijn niet aangetroffen.

Actie 3: Inzet XL Group
XL Group biedt specialistische begeleiding aan kwetsbare jongeren die betrokken zijn bij strafbare feiten, waarbij in samenwerking met zorg- en veiligheidspartners wordt ingezet op een integrale aanpak om verdere criminalisering te voorkomen. De inzet van XL Group is in 2025 voortgezet zoals aangegeven in de halfjaarrapportage. Het contract liep tot oktober 2025 en is verlengd tot en met december 2025 om de continuïteit van de specialistische begeleiding te waarborgen. De extra kosten van € 12.500 uit de halfjaarrapportage zijn hiervoor ingezet. De behoefte aan deze specialistische ondersteuning blijft bestaan en is daarom ook opgenomen in de begroting voor 2026.

Actie 4: Project Natuurbrand management 2024-2027
Het project Natuurbrandmanagement heeft een jaar vertraging opgelopen en is in 2025 gestart. Het project loopt nu van 2025 tot en met 2028 binnen het Grenspark Maas-Swalm-Nette en wordt uitgevoerd in samenwerking met de betrokken partners. Hiermee wordt gewerkt aan het versterken van de gezamenlijke aanpak en voorbereiding op natuurbrandrisico's in het gebied.

Wat hebben we nog meer gedaan

Versnellingsactie
Om het veiligheidsbeleid verder te ontwikkelen en te actualiseren is tijdelijk extra formatie ingezet. Hiermee is versnelling aangebracht in de beleidsontwikkeling binnen team OOV, onder andere op het gebied van het regionale project Limburgse Norm, weerbaarheid, crisisbeheersing en bedrijfscontinuïteit, en de voorbereiding van integraal veiligheidsbeleid.
Er is hiervoor in 2025 een bedrag van ongeveer € 35.000 uitgegeven, terwijl dit was ingeschat op € 50.000.

Reguliere werkzaamheden
- Borgen van de rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- Gemeentelijke processen oranje kolom;
- Advisering grootschalige evenementen;
- Advisering bij explosievenonderzoeken;
- Schakel tussen zorg en veiligheid;
- Regie Vangnetoverleg (Integrale aanpak complexe casuïstiek, Doorbraak, Bemoeizorg en zorgmijders);
- Regie Hoarding, ernstig vervuilde woningen en verplichte zorg;
- Zorg- en Veiligheidshuis Midden-Limburg (Integrale aanpak complexe casuïstiek in combinatie met criminaliteit);
- Handhaving Openbare orde en veiligheid (toezicht, handhaving en buurtbemiddeling);
- Aanpak ondermijnende criminaliteit (Bibob-toets, Damoclesbeleid, integrale controles;
- Cybercrime;
- Radicalisering en polarisatie.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
3. Veilige dorpen						
Lasten	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
Baten	30	56	37	42	6	V
Saldo baten lasten	**-2.563**	**-2.444**	**-2.524**	**-2.531**	**-7**	**N**
Mutatie reserves						
Resultaat	**-2.563**	**-2.444**	**-2.524**	**-2.531**	**-7**	**N**

Toelichting

3. Veilige dorpen	Verschil	
Lasten		
De jaarlijkse kosten voor het functioneel leeftijdsontslag (FLO) van oud brandweermedewerkers en tweede loopbaanbeleid komen ten laste van de gemeente. Deze kosten zorgen voor een overschrijding van de begroting.	-16	N
In 2025 is de beschikbare BOA-capaciteit incidenteel overschreden. Hierdoor ontstaat een nadeel van ongeveer € 23.000. Deze ontwikkeling is meegenomen in de kadernota 2026. Voor 2026 en 2027 zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld om de BOA-capaciteit structureel beter te laten aansluiten op de benodigde inzet en toekomstige overschrijdingen te voorkomen.	-23	N
De aanschaf en implementatie van het softwarepakket PGAx (een pakket om veilig en effectief te kunnen samenwerken met externe partners) is doorgeschoven naar 2026. Hierdoor zijn de hiervoor geraamde kosten in 2025 niet gemaakt. Daarnaast is in 2025 tijdelijk extra formatie ingezet om het veiligheidsbeleid verder te ontwikkelen en te actualiseren (zie toelichting bij de versnelling eerder in dit programma). Het resterende budget uit de versnellingsactie, samen met het uitstel van PGAx, leidt tot het voordeel dat in de verschillenanalyse is opgenomen.	23	V
Totaal lasten	**-16**	**N**
Baten		
N.v.t	-	
Totaal baten	**0**	
Mutatie reserves		
N.v.t.	-	
Totaal mutatie reserves	**0**	
Overige afwijkingen	9	V
Totaal afwijkingen	**-7**	**N**

PROGRAMMA 4 ECONOMIE, NATUUR, TOERISME, CULTUUR EN DUURZAAMHEID

Inleiding

Het doel van dit programma is om duurzame mogelijkheden op het gebied van recreatie, toerisme, natuur, cultuur en duurzaamheid 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.
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.
De werkzaamheden stonden onder druk in 2025 vanwege inzet van medewerkers op andere projecten. Om diezelfde reden zijn wij niet toegekomen aan het schrijven van een projectplan met betrekking tot het faciliteren van stoppende agrarische bedrijven.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: bevorderen van duurzaamheid en het versterken van de gebiedsgerichte ruimtelijke, sociale en economische samenhang.

Tactische doelen

6. Aan de slag met het omgevingsplan			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Van bestemmingsplan naar Omgevingsplan	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Van bestemmingsplan naar Omgevingsplan
In 2025 hebben we gewerkt aan de voorbereidende werkzaamheden om te starten met het omvormen van het tijdelijk omgevingsplan naar het omgevingsplan nieuwe stijl.

We hebben als eerste gewerkt aan een uitvraag in de vorm van een aanbestedingsleidraad. Doel van de aanbesteding is het werven van een bureau dat ons gaat ondersteunen in de eerste fase om te komen tot een Omgevingsplan nieuwe stijl. Onze uitgangspunten zijn in de aanbestedingsleidraad opgenomen.

Vervolgens is de aanbestedingsprocedure gestart en hebben we in 2025 een partij geselecteerd. De opdracht bestaat uit drie deelopdrachten:
1. Een transitieplan voor de gemeente Roerdalen;
2. Een integrale inventarisatie en analyse van bestaande ruimtelijke regels en beleid;
3. Een eerste wijziging van het omgevingsplan voor de kern Melick.

De opdracht (eerste fase transitie) start in 2026 en wordt begin 2028 afgerond.

7. Natuur realiseren en klimaatbestendiger maken			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Klimaatbestendige natuurontwikkeling	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Klimaatbestendige natuurontwikkeling
In 2025 hebben we volgens de beheervisie 2023-2032 gewerkt aan het meer klimaatbestendig maken van onze bos- en natuurterreinen.

8. (Door)ontwikkeling recreatie, toerisme en cultuur			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: (Door) ontwikkeling recreatie, toerisme en cultuur	☺	☺	😐

Toelichting

Actie 1: (Door) ontwikkeling recreatie, toerisme en cultuur
Samen met de opgerichte Stichting Promotie Roerdalen hebben we verder gewerkt aan Roerdalen als aantrekkelijke bestemming. Ook hebben we verder uitvoering gegeven aan het Paardensportplan Roerdalen 2030 en aan bovenregionale promotie. De verbinding van de vijf Midden-Limburgse natuurgebieden, het ontsluiten van erfgoed, de toeristische overstappunten en de datatool zijn in 2025 niet uitgevoerd, omdat deze geland zijn in de Regio Deal. De projecten worden in 2026 uitgevoerd.

9. Gezond ondernemersklimaat stimuleren			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: uitbreiden bedrijventerreinen	😐	☺	😐
Actie 2: faciliteren stoppende agrarische bedrijven (VAB's)	😐	☺	☹

Toelichting

Actie 1: uitbreiden bedrijventerreinen
Er is in 2025 een haalbaarheidsstudie opgestart voor het realiseren van een combinatie van wonen en/of bedrijvigheid in Vlodrop. Dit onderzoek is uitgebreid ten opzichte van het oorspronkelijke plan omdat op het gebied aan de Angsterweg in Vlodrop voorkeursrecht gevestigd is (door de gemeenteraad in 2025) voor wonen en/of bedrijvigheid. Dit is één van de versnellingsacties. Het onderzoek richt zich op (een combinatie van) beide functies. In 2026 zullen de resultaten van dit onderzoek worden opgeleverd. Door de koppeling met de voorkeursrechtgebieden en het integraal afwegen van de geschikte functie voor dit gebied is het onderzoek omvangrijker dan eerder beoogd en is de looptijd langer dan gepland. We trekken hierin samen op met OML.

Actie 2: faciliteren stoppende agrarische bedrijven
In 2025 is ervoor gekozen om dit als een versnellingsactie op te starten en hebben wij een extern adviseur een startdocument laten opstellen in plaats van een beoordelingsmatrix vrijkomende agrarische bebouwing (VAB's) en leegstaande bebouwing. Dit startdocument bevat de inventarisatie van huidige kaders aangaande VAB's. Vanuit dit startdocument wordt er een projectplan geschreven. Dit is in 2025 niet gelukt vanwege inzet van medewerkers op andere projecten.

10. Bevorderen duurzame energie			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Duurzame opwek			
Actie 2: Warmtetransitie			
Actie 3: Duurzame natuur en biodiversiteit			
Actie 4: Duurzame waterhuishouding			
Actie 5: Maatschappelijk vastgoed en openbare ruimte			

Toelichting

Actie 1: Duurzame opwek
Het Zonnestation Montfort loopt achter op de planning vanwege levertijden. Het zonnestation wordt in het tweede kwartaal 2026 operationeel. We hebben 318 aanmeldingen ontvangen, uiteindelijke hebben daarvan 92 huishoudens besloten om het dak te beleggen met zonnepanelen. Dit aantal is behoorlijk lager vanwege de afschaffing van de salderingsregeling en oplopende terugleverkosten.

Actie 2: Warmtetransitie
In 2025 hebben we op sommige onderdelen meer bereikt dan gepland, en op andere juist minder. We hebben 85 van de beoogde 100 woningen laten bezoeken door onze energiecoaches. We hebben de energiecoaches opgeleid om advies te kunnen geven over energiebesparende maatregelen. Zoals eerder gemeld in de halfjaarrapportage, heeft het wijkuitvoeringsplan Vlodrop onvoldoende resultaat opgeleverd en hebben we besloten dit plan te beëindigen. Vervolgens zijn we in 2025 gestart met doelgroepgerichte uitvoeringsplannen voor particuliere woningeigenaren. Daarnaast verkennen we in 2026 in het duurzaamheidsakkoord hoe we sociale huurders kunnen ondersteunen.

Het Soortenmanagementplan heeft vertraging opgelopen en wordt in 2026 opgeleverd. De compenserende maatregelen voor vleermuizen hebben we wel uitgevoerd. Verder hebben we bij 5000 woningeigenaren (i.p.v. 500) per brief de isolatiesubsidie uit het Nationaal Isolatieprogramma onder de aandacht gebracht. In 2025 hebben 960 woningeigenaren een aanvraag ingediend, waarvan 262 de maatregelen afgerond hebben. Bij de Gemeentelijke VerduurzamingsRegeling (GVR) heeft de uitvoerende partij de eerste groep van 16 deelnemers nog niet geholpen de geplande maatregelen uit te voeren.

Actie 3: Duurzame natuur en biodiversiteit
Het beleidsplan Natuurlijk Groen is vastgesteld en de groene parkeerplaatsen bij de MFA Vlodrop zijn gerealiseerd. Er zijn insectenhotels geplaatst en er zijn ongeveer 1300 bomen geplaatst in tuinen van inwoners die meegedaan hebben aan de bomenactie. Er is gestart met

de omvorming naar lanen met klimaatbestendige soorten bomen. We hebben nog geen pilot gedaan met inwoners om groen en biodiversiteit te stimuleren.

Actie 4: Duurzame waterhuishouding
We zijn in 2025 begonnen met het opstellen van een nieuw Gemeentelijk Rioleringsprogramma. Hierin worden de ambities rondom duurzame waterhuishouding opgenomen.

Actie 5: Maatschappelijk vastgoed en openbare ruimte
Eind 2025 is de richtinggevende nota “Accommodatiebeleid Roerdalen 2025–2035” als beleidskader vastgesteld. Dit volgen we op met dorpsgesprekken en dorpsplannen. Het uitvoeringsplan volgt hierop, dus is daarom nog niet gerealiseerd. De MFA in Vlodrop is BENG (bijna energie neutraal gebouw) en voorzien van zonnepanelen. We hebben drie voetbalverenigingen gefaciliteerd, zodat zij de verlichting kunnen vervangen met LED.

11. Afronden lopende projecten investeren om te renderen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Plan van aanpak investeringen	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Plan van aanpak investeringen
De aanbesteding voor de gemeentelijke reclamemast langs de A73 is in de eerste helft van 2025 afgerond. Er is een nieuwe exploitant gevonden die begin oktober de aanvraag voor een omgevingsvergunning heeft ingediend.

Ook de aanbesteding van de commerciële A0 reclame is afgerond. Er heeft een aanbesteding plaatsgevonden waarbij er een exploitant is gevonden. Het contract met deze firma is ingegaan per 1 september 2025. Vanaf dat moment ontvangen wij als gemeente inkomsten met deze vorm van reclame.

Met het krediet Investeren om te renderen is in 2025 landbouwgrond aangekocht. In totaal iets meer dan 3 hectare. Deze grond wordt ingezet bij een grondruil.

Wat hebben we nog meer gedaan
In oktober 2025 hebben we 296 huishoudens een brief gestuurd, waarin inwoners geïnformeerd zijn over de subsidiemogelijkheden die beschikbaar zijn voor de doelgroep energiearmoede. Ook hebben we in 2025 een pilot energiearmoede in Vlodrop uitgevoerd, omdat er rijkssubsidies beschikbaar gesteld zijn. Door middel van persoonlijke benadering ondersteunden we 6 woningeigenaren bij het verduurzamen van hun woning. In 2025 hebben we 25 aanvragen voor bovenstaande doelgroep ontvangen. Vijf daarvan hebben de aanvraag al afgerond en de subsidie ontvangen.

Regio Deal
In 2025 hebben we de voorwaarden en de projectvoorstellen in het kader van de Regio Deal voorbereid. Bij de projectvoorstellen lag voor Roerdalen hierbij met name de focus op de ontwikkeling van de mountainbikeroutes, verduurzaming bedrijventerreinen en projectplan 't Reutje.

Leefbaarheidsakkoord
In 2025 hebben we samen met de provincie gewerkt aan een subsidieaanvraag voor de inrichting van een Leisurezone nabij de huidige basisschool de Draaiende Wieken en de nieuw te ontwikkelen woningen in Posterholt, passend binnen de provinciale subsidie. Inmiddels is het Leefbaarheidsakkoord ondertekend en de subsidie toegezegd. De eigen bijdrage en het inplannen en uitvoeren van het project volgt nog.

Oud Limburgs Schuttersfeest 2026 (OLS)
In juli 2025 heeft Schutterij Broederschap Sint Andreas Melick het Oud Limburgs Schuttersfeest gewonnen. Dit betekent dat de schutterij uit Melick, samen met de gemeente, aan de lat staat om het OLS in 2026 te organiseren. In dat kader is er in 2025 ondersteund bij het zoeken naar een geschikte locatie voor het organiseren van het OLS, is er werkbudget geregeld voor dit project, is er een projectteam geformeerd en hebben diverse afstemmingsmomenten plaatsgevonden met de door de schutterij opgerichte stichting in het kader van Samen Doen. Afstemming over onder andere de vergunningsaanvragen, het subsidieverzoek en de positionering van het Klein Geluk uit Roerdalen. Het organiseren van het OLS is een majeur project dat niet begroot was. Dit heeft er om die reden dan ook toe geleid dat er opnieuw geprioriteerd is en andere werkzaamheden niet uitgevoerd zijn.

<u>Versnellingsacties</u>

Toeristische bewegwijzering
In 2025 hebben we volgens de planning en budget onze toeristische bewegwijzering geïnventariseerd en vervolgens geactualiseerd en uniform gemaakt. Dit deden we voor de uitstraling van de gemeente op toeristisch vlak en om het toeristisch merk "Klein Geluk uit Roerdalen" meer te promoten. Het merklogo is ook aangebracht op de bebording.

Onderzoek energieknooppunten
In 2025 hebben we geen onderzoek gestart naar de effecten van de energieknooppunten in Limburg op Roerdalen. De € 15.000 die hier voor zijn gebudgetteerd zijn daardoor niet besteed. Nu de situatie duidelijker geworden is rondom diepe aanlanding wind op zee, waterstof en CO2 is het logischer om het onderzoek te starten in 2026.

Onderzoek bedrijventerrein
Er is in 2025 volgens budget (€ 5.000) een haalbaarheidsstudie opgestart voor het realiseren van een combinatie van wonen en/of bedrijvigheid in Vlodrop. Zie ook voor toelichting actie 1 van ‘Gezond ondernemersklimaat stimuleren’.

Onderzoek locaties VAB en leegstaande bebouwing
In 2025 was € 35.000 gereserveerd voor de inventarisatie van de VAB locaties. Alleen het eerste deel is uitgevoerd (kosten € 1.620), het opstellen van een beoordelingsmatrix. Voor een verdere toelichting zie programma 4, tactisch doel 9 (actie 2).

Reguliere werkzaamheden

- Economie;
- Bedrijventerreinen;
- Bedrijfscontactfunctionaris;
- Ondernemersloket;
- Op peil houden van het recreatief routenetwerk;
- Samenwerken met ondernemers en partners binnen de recreatieve sector;
- Geluksweekend;
- Begeleiden ruimtelijke ontwikkelingen;
- Omgevingsvergunningen;
- Deelname aan diverse (eu)regionale samenwerkingsverbanden;
- Gebiedsontwikkelingen t.b.v. natuurontwikkeling);
- Samenwerking Limburgse Maasterrassen/ Nationaal Park de Meinweg;
- Deelname Samenwerking Midden-Limburg Ruimte;
- Inzet expertise andere collega's voor de doelen van de Nationale Opgaven;
- Coördinatie energiecoaches.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur						
Lasten	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
Baten	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
Saldo baten lasten	**-1.546**	**-1.350**	**-1.966**	**-67**	**1.900**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	-860	0	0	0	0	N
Onttrekkingen	1.325	289	879	205	-674	N
Mutatie reserves	**465**	**289**	**879**	**205**	**-674**	**N**
Resultaat	**-1.081**	**-1.061**	**-1.087**	**138**	**1.226**	**V**

Toelichting

4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	Verschil	
Lasten		
Recreatie, toerisme en cultuur		
De geraamde kosten voor projecten in het kader van toerisme zijn niet volledig gemaakt, met name vanwege de Regiodeal. Deze middelen zijn vervolgens gereserveerd om recreatie, toerisme en cultuur te stimuleren rondom het OLS in 2026. De geraamde kosten worden gedekt uit de reserve Toerisme. Niet besteedde middelen worden niet onttrokken aan de reserve. Zie ook mutatie reserve.	41	V
Duurzaamheid		
De uitgaven in het kader van de SPUK CDOKE zijn lager dan het door het Rijk toegekende bedrag. Dit bedrag mag besteed worden tot en met 2027. De niet besteedde middelen worden gereserveerd voor 2026.	45	V
Minder uitgaven aan de uitvoering Actieplan Duurzame Energie (4 Thema's), er is vertraging opgelopen door capaciteitsgebrek vanwege vacatures.	192	V
Lagere lasten in het kader van duurzaamheid doordat er vertraging is opgelopen vanwege vacatures.	168	V
Lagere kosten in verband met lagere kapitaallasten investering duurzaamheid, zonnepanelen en laadpalen.	39	V
Omgevingswet		
De kosten zijn lager dan begroot omdat er nog geen kosten zijn gemaakt voor evaluatie van de processen van de Omgevingswet. De evaluatie van de processen is inmiddels wel gestart in MER verband. De kosten voor de aanschaf/implementatie van software voor de Omgevingswet zijn ook lager als begroot. De aanschaf en implementatie zijn inmiddels afgerond. De kosten worden gedekt uit de reserve Programmaplan Omgevingswet. Zie mutatie reserves.	50	V
De kosten voor inhuur van tijdelijk personeel zijn gedekt uit de ‘Beëindigingsregeling veehouderijen’ (rijksuitkering), deze regeling is vooraf niet voorzien. Hierdoor zijn de kosten lager dan begroot. De kosten worden gedekt uit de reserve Programmaplan Omgevingswet. Zie mutatie reserves.	95	V
Grondzaken		
Doordat één bedrijfskavel binnen projectgebied LOG Montfort nog niet is verkocht, laat de landschappelijke inpassing nog even op zich wachten. Hiervoor is een bedrag van €27.000 gereserveerd wat meegenomen wordt naar het volgende jaar.	27	V
Door een aantal grondruilingen van agrarische grond is de boekwaarde van de verkochte stukken afgeschreven, zie ook bij de baten.	-201	N

4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	Verschil	
Overig		
Van het Oud Limburgs Schuttersfeest (OLS) resteert er een budget per 31/12/2025. Hierdoor heeft er ook een lagere onttrekking plaatsgevonden uit de algemene reserve.	255	V
Totaal lasten	**711**	**V**
Baten		
Duurzaamheid		
Hogere pachtopbrengsten dan vooraf ingeschat. De inschatting van de opbrengsten vindt elk jaar plaats voordat de nieuwe pachtprijzen van het landelijke pachtprijzenbesluit bekend worden gemaakt.	31	V
Er is een hogere opbrengst dan begroot voor duurzaamheid als gevolg van de ontvangen subsidie voor het Soorten Management Plan (SMP)	100	V
Dit betreft de Specifieke Uitkering capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Zie hiervoor de toelichting bij de lasten.	-33	N
Grondzaken		
Door een aantal grondruilingen van agrarische grond zijn er boekwinsten gerealiseerd op de verkochte percelen.	952	V
Er zijn meer inkomsten ontvangen dan begroot voor de telecom zendmasten die op gemeentelijk eigendom staan. Dit komt omdat er na een controle bleek dat de gemeente al jarenlang één zendmast niet betaald kreeg. Dit is nu eenmalig rechtgezet.	34	V
Vrijval voorziening grond Zonnestation Montfort.	152	V
Totaal baten	**1.236**	**V**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan de algemene reserve in het kader van het OLS. De onttrekking zal plaatsvinden in 2026.	-255	N
Lagere onttrekking aan de algemene reserve in het kader van duurzaamheid.	-168	N
Lagere onttrekking aan de algemene reserve omdat er nog geen kosten zijn gemaakt voor evaluatie van de processen van de Omgevingswet. De kosten voor de aanschaf/implementatie van software voor de Omgevingswet zijn ook lager dan begroot.	-50	N
Lagere onttrekking aan de reserve dekking investeringen economisch nut in verband met lagere kapitaallasten investering duurzaamheid, zonnepanelen en laadpalen.	-39	N
De lasten in het kader van toerisme, die uit de reserve zijn betaald, zijn lager.	-40	N
Lagere onttrekking aan de reserve Omgevingswet.	-95	N
Lagere onttrekking aan de reserve gebiedsvisie LOG Montfort.	-27	N
Totaal mutatie reserves	**-674**	**N**
Overige afwijkingen	-47	N
Totaal afwijkingen	**1.226**	**V**

PROGRAMMA 5 WOONOMGEVING

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 op het gebied van wonen steeds meer de regie, de provincie vertaalt dit vervolgens door en stelt eigen beleid op. Nieuwe wet- en regelgeving rondom wonen en woningbouw is continu in ontwikkeling, waardoor het anticiperen hierop een dynamisch proces is dat vraagt om veel flexibiliteit. Om voorbereid te zijn op de nieuwe wet- en regelgeving worden diverse lokale en regionale visies opgesteld. De nieuwe wetgeving legt steeds meer taken bij de gemeenten. In het voortraject zetten we ons in om ook binnen dit programma op regionaal en provinciaal niveau invloed uit te oefenen op de concretisering van de nieuwe wetgeving. Dit doen we door aandacht te vragen voor de kritische succesfactoren voor woningbouwplannen (subsidiemiddelen, netwerkcongestie, beperkte capaciteit etc.) die belangrijk zijn voor de resultaten die wij als gemeente willen behalen. Deze ontwikkelingen kosten veel tijd en staan op gespannen voet met de inzet voor onze eigen begrotingsdoelen. Het vraagt om continue afwegen van de inzet van onze medewerkers voor het realiseren van concrete resultaten in Roerdalen en het beïnvloeden van de ontwikkeling van nieuwe plannen c.q. wetgeving van hogere overheden.

Bij het ‘bouwen naar behoefte’ gaat het niet alleen om het aantal woningen dat wij willen toevoegen, maar ook om woningen die passen bij de behoefte van onze inwoners. We willen hierbij onderscheidend zijn door nieuwe woonvormen mogelijk te maken. Door aan dit alles aandacht te schenken dragen we bij aan bestaanszekerheid. Het verduurzamen van de bestaande, veelal particuliere woningvoorraad sluit ook aan bij onze duurzaamheidsopgave.
Bij woningen wordt ook afval opgehaald, we zetten daarbij in op de nieuwe manier van afvalinzameling, waarmee de hoeveelheid restafval per inwoner vermindert en de kostenstijging zoveel mogelijk beperkt blijft.

We geven prioriteit aan woningbouw en willen de ambitie uit het Actieplan Versnellen Woningbouw realiseren door in vier jaar tijd 500 nieuwe woningen te bouwen. Daarmee dragen we bij aan het uitvoeren van de Woondeal. We blijven regionaal samenwerken aan betere ondersteuning door het Rijk. Dat doen we ook via het traject ‘Elke Regio Telt’ dat inmiddels is opgegaan in het Nationaal Programma Vitale Regio's en waarvoor Midden-Limburg een link heeft gelegd met de Regio Deal.
In 2025 hebben we gewerkt aan actuele beleidskaders voor wonen, zo hebben we stappen richting een regionaal afgestemd volkshuisvestingsprogramma gezet. Ook is gewerkt aan een lokale woon-zorgvisie, waarbij Stakeholdersbijeenkomsten ertoe hebben geleid dat welzijn een prominente plek heeft gekregen in de visie en de naam van de visie hierop is aangepast naar Welzijn-Wonen- Zorg visie.
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 meerjarige prestatieafspraken op alle thema’s van ons woonbeleid.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: woningen (ver)bouwen naar behoefte, hierbij aansluiten op de korte termijn en kijkend naar een toekomstbestendige woningvoorraad.

Tactische doelen

12. We bouwen in de komende jaren jaarlijks gemiddeld 125 extra woningen die qua kwaliteit, aantallen en proces goed aansluit bij de behoefte van onze inwoners			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Opzetten Actieplan versnellen woningbouw	☺	☺	☺
Actie 2: Actualiseren Omgevingsvisie Roerdalen 2050	☺	☺	☺
Actie 3: Ontwikkelen van woningbouwlocaties waar de gemeente-eigendom heeft	☺	☺	😐
Actie 4: Faciliteren van initiatieven van inwoners en ontwikkelaars voor het inrichten van locaties voor wonen	☺	☺	😐
Actie 5: Stimuleren van kavel- en woningsplitsing	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Opzetten Actieplan versnellen woningbouw
De gemeenteraad heeft op 10 april 2025 het Actieplan versnellen woningbouw vastgesteld. In dit Actieplan zijn de ambities voor het versnellen van de woningbouw opgenomen en is weergegeven aan welke projecten en (beleidsmatige) bouwstenen we werken op de korte-, middellange- en lange termijn. Daarnaast is de financiële vertaling van deze ambities opgenomen en aangegeven op welke wijze we sturen op deze ambities.

Actie 2: Actualiseren Omgevingsvisie Roerdalen 2050
Naar aanleiding van het gevestigde voorkeursrecht op diverse gebieden voor woningbouw en bijbehorende voorzieningen is gestart met de thematische wijziging van de Omgevingsvisie Roerdalen 2050 voor het onderdeel Wonen. In 2025 is een enquête uitgevoerd onder het inwonerspanel om informatie op te halen voor de wijziging van de visie. Begin 2026 is de ontwerp-Omgevingsvisie ter inzage gelegd. Dit is later geweest dan oorspronkelijk gepland omdat de Omgevingsvisie, sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet, gepubliceerd moet worden via de nieuwe technische standaarden en daarvoor pas in 2025 nieuwe software is aangeschaft en vervolgens geïmplementeerd. Beoogd is de visie in de eerste helft van 2026 ter besluitvorming voor te leggen aan de gemeenteraad.

Actie 3: Ontwikkelen van woningbouwlocaties waar de gemeente-eigendom heeft

Wienkeskoel Fase III Melick
In 2025 hebben we gewerkt aan een ruimtelijk kader voor Wienkeskoel. Het ruimtelijk kader is opgesteld door een extern bureau. Omwonenden, woningzoekenden en andere geïnteresseerden hebben meegedacht over het plan. Het ruimtelijk kader betreft een ontwerp op hoofdlijnen.
De planning was om het ruimtelijk kader in december 2025 ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor te leggen. Uit het concept ruimtelijk kader kwamen echter een aantal aandachtspunten naar voren. Dit zijn de financiële doorrekening van het plan, de ontsluiting van het plangebied en de gevolgen van het dascompensatiegebied. Op verzoek van het college en de gemeenteraad worden deze aspecten eerst verder onderzocht.

Afronding wijk Holsterveld Vlodrop
In deze nieuwe wijk zijn in 2025 een tiental levensloopbestendige sociale huurwoningen (eenlaags) en een tiental koopwoningen aan de nieuwe bewoners opgeleverd. De drie gemeentelijke vrije kavels die nog te koop stonden zijn allemaal verkocht, echter nog niet allemaal bij de notaris gepasseerd. Afronding van de wijk met betrekking tot inrichting van het groen en het leggen van bestrating staat gepland voor 2026.

Centrumplan Herkenbosch
In 2025 is stevig doorgebouwd aan de grondgebonden woningen en is gestart met de realisatie van het appartementencomplex van Wonen Limburg. De ontwikkelende partij heeft de grondgebonden woningen rond de zomer opgeleverd en de bewoners hebben de sleutel gekregen van hun nieuwe huis. Het appartementencomplex van Wonen Limburg is in 2025 een heel eind gevorderd en wordt in 2026 opgeleverd. Ook wordt de openbare ruimte dan ingericht waarna het plan gereed is.

Actie 4: Faciliteren van initiatieven van inwoners en ontwikkelaars voor het inrichten van locaties voor wonen
Naast de woningbouwplannen van de gemeente is in 2025 gewerkt aan diverse initiatieven van ontwikkelaars en particulieren. Via de voortgangsrapportages van het Actieplan Versnellen woningbouw is de gemeenteraad geïnformeerd over de actuele stand van zaken van alle plannen en projecten waaraan gewerkt wordt. Geconstateerd wordt dat de complexiteit van plannen en projecten toeneemt. Onder andere door landelijke regelgeving. Daarnaast zorgt de implementatie van de Omgevingswet op dit moment vaak nog voor extra werk. Daardoor duren procedures vaak langer.

Actie 5: Stimuleren van kavel- en woningsplitsing
Voor het stimuleren van kavel- en woningsplitsing hebben we in 2025 de Beleidsregels Woning- en kavelsplitsing Roerdalen (2025) vastgesteld. Na vaststelling van deze beleidsregel is een campagne gestart waarbij inwoners geïnformeerd zijn over de mogelijkheden voor kavel- en woningsplitsing. Hoewel er naar aanleiding van de campagne veel contact is gezocht met de gemeente om specifieke casussen te bespreken zijn er nog weinig realisaties. In 2025 zijn ongeveer 10 woningen gerealiseerd via kavel- of woningsplitsing. Het effect van de beleidsregel en de campagne wordt pas zichtbaar in 2026 en verder. Op dit moment zien we de aantallen voor concrete aanvragen nog niet toenemen.

13. We hebben bijzondere aandacht voor specifieke woonvormen voor onze inwoners met een zorgbehoefte.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Vaststellen van een visie op wonen en zorg	☺	☺	😐

Toelichting

Actie 1: Vaststellen van een visie op wonen en zorg
In 2025 is gewerkt aan de visie. Er hebben diverse bijeenkomsten met stakeholders plaatsgevonden om input op te halen voor het opstellen hiervan. Om dit traject zorgvuldig te doorlopen heeft het ophalen van input voor de visie langer geduurd dan gepland. Deze stakeholdersbijeenkomsten hebben ertoe geleid dat welzijn een prominente plek heeft gekregen in de visie en de naam van de visie aangepast is van Wonen en Zorg visie naar Welzijn-Wonen-Zorg visie. De behandeling van de visie is gepland voor de raadsvergadering van maart 2026.

14. In Roerdalen is het prettig wonen. We willen daarbij ruimte bieden voor iedereen. Sommige doelgroepen verdienen daarbij extra aandacht.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: We werken aan de uitbreiding van onze woonwagenlocaties in Herkenbosch, Melick en Montfort	☺	☺	😐
Actie 2: We ronden de realisering van flexwoningen in onze kernen af	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: We werken aan de uitbreiding van onze woonwagenlocaties in Herkenbosch, Melick en Montfort
In 2025 is overeenstemming met Wonen Limburg bereikt over het financiële kader en is de vergunning voor de uitbreiding van de woonwagenlocatie in Herkenbosch aangevraagd en verleend. Ook is de grond overgedragen aan Wonen Limburg. In 2026 wordt gestart met de realisatie van de woonwagenwoningen in Herkenbosch en maakt de gemeente het gebied woonrijp.

In Montfort is in 2025 ook overeenstemming bereikt over het financiële kader en is het planologische kader onherroepelijk geworden. Door Wonen Limburg moet voor deze uitbreiding nog vergunning worden aangevraagd en moet de grond nog worden overdragen. Naar verwachting wordt dit in 2026 bewerkstelligd en wordt gestart met de werkzaamheden voor de realisatie van de woonwagenwoningen. De bewoner die een van de kavels heeft gekocht is in 2025 eigenaar geworden van de grond en kan ook verder met de planvorming.

Voor de kern Melick maakt de uitbreiding van de woonwagenlocatie onderdeel uit van Wienkeskoel fase III. Omdat het project Wienkeskoel fase III zich nog in de ontwerpfase bevindt, is er nog geen definitieve planning van de woonwagenlocatie.

Actie 2: We ronden de realisering van flexwoningen in onze kernen af.
De laatste 12 van de in totaal 72 tijdelijke woningen zijn geplaatst. De uitvoering heeft meer kosten met zich meegebracht door gestegen uitvoeringskosten. Bij de halfjaarrapportage is daarvoor een aanvullend krediet van € 500.000 beschikbaar gesteld. De kosten worden betaald uit de extra inkomsten vanuit de bekostigingsregeling opvang ontheemden.

15. We zetten in op een duurzame woonomgeving en woningvoorraad			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: We leggen de verbinding tussen onze duurzaamheidsambities en doelstellingen en de verduurzaming van de woningvoorraad	☺	☺	😐
Actie 2: (Her)overwegen (doelstellingen) Beleidsvisie Afval 2019-2023	☺	☺	☺
Actie 3: Bewustwording op het gebied van milieu en duurzaamheid creëren onder onze jongste inwoners	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: We leggen de verbinding tussen onze duurzaamheidsambities en doelstellingen en de verduurzaming van de woningvoorraad.
In 2025 zijn nog niet alle aspecten die input vormen voor het afwegingskader uitgewerkt of nader onderzocht, daarom is de start voor het opstellen van het afwegingskader doorgeschoven naar 2026.

Actie 2: (Her)overwegen (doelstellingen) Beleidsvisie Afval 2019-2023
In samenwerking met de deelnemende gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling RD Maasland is in 2024 en 2025 gewerkt aan de voorbereiding van een gezamenlijk grondstoffenplan.

Begin oktober 2025 heeft een raadsbijeenkomst plaatsgevonden waarin het concept-grondstoffenplan is toegelicht en besproken. Omdat niet alle deelnemende gemeenten hun eigen bestuurlijke afstemming in 2025 hebben kunnen afronden, wordt het grondstoffenplan in 2026 ter definitieve vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd. Hiermee wordt geborgd dat het plan breed gedragen wordt binnen alle deelnemende gemeenten en aansluit bij de gezamenlijke ambities voor de komende jaren.

Actie 3: Bewustwording op het gebied van milieu en duurzaamheid creëren onder onze jongste inwoners

Alle basisscholen in onze gemeente nemen deel aan het educatieprogramma van RD Maasland. Dit programma draagt bij aan de bewustwording en waardenvorming rondom afval en grondstoffen. Door kinderen op jonge leeftijd te leren hoe zij afval kunnen scheiden en voorkomen, wordt duurzaam gedrag gestimuleerd en ontstaat op latere leeftijd eerder een bestendige en verantwoorde gewoonte.

Uit de evaluatie met de basisscholen is bovendien gebleken dat zij zeer tevreden zijn over de ondersteuning van zowel de gemeente als RD Maasland. Het project verloopt naar tevredenheid en wordt als waardevol en praktisch inzetbaar ervaren.

Wat hebben we nog meer gedaan

Voorkeursrecht en grondaankopen versnellen woningbouw
Op 3 en 4 juli 2024 heeft de gemeenteraad voorkeursrecht gevestigd op diverse gebieden in de gemeente. Naar aanleiding van dit gevestigde voorkeursrecht is een groot aantal percelen aangeboden aan de gemeente. Op basis daarvan zijn diverse gronden aangekocht in 2025. In Posterholt zijn diverse percelen aangekocht in het gebied tussen de N-weg en de kern. In Sint Odiliënberg is de (voormalige) agrarische bedrijfslocatie Reutjesweg 49 aangekocht. Daarnaast zijn we nog met diverse eigenaren in onderhandeling. In de raadswerkgroep Wonen van eind 2025 hebben we hierover een presentatie gegeven.

Bij het vaststellen van de thematische wijziging van de Omgevingsvisie moet een nieuw besluit worden genomen over het al dan niet bestendigen van het voorkeursrecht. In 2025 is dit al voorbereid door vragen over de voorkeursrechtgebieden te stellen in een enquête onder het inwonerspanel. Over de voorbereidingen voor dit besluit is de raadswerkgroep Wonen eveneens geïnformeerd eind 2025.

Uitvoering Actieplan Versnellen woningbouw
In april 2025 is het Actieplan Versnellen woningbouw vastgesteld. Op basis van het vastgestelde Actieplan is meteen gestart met de uitvoering van dit plan. Zo is, in afstemming met de regio Midden-Limburg, opdracht verstrekt voor het opstellen van het Volkshuisvestingsprogramma. Dat wordt straks een verplichting op basis van de Wet versterking regie volkshuisvesting. Ook is een start gemaakt met het Programma Kostenverhaal en het uitwerken van de daaraan gerelateerde voorziening voor het verevenen van woningbouwtypes. Hiermee zorgen wij ervoor dat er een goede mix aan woningbouwtypes ontstaat in onze nieuwbouwplannen. Verder is een start gemaakt met de website ‘Samen Doen Samen Bouwen’ waarop straks alle informatie zichtbaar wordt over ons woningbouwbeleid en onze projecten. Ook is gewerkt aan concrete projecten zoals de schoollocaties in Posterholt en Vlodrop en 't Sittert in Sint Odiliënberg. In verband met het organiseren van het OLS in 2026 was het nodig om grote projecten te prioriteren en is ervoor gekozen om 't Sittert verder op te pakken na het OLS.

Aanvragen regionale ‘Subsidie flexibele ondersteuning woningbouw 2025-2027'
In 2025 heeft Roerdalen als penvoerder van het werkveld wonen de regionale subsidieaanvraag voorbereid, in nauw overleg met de overige gemeenten in Midden-Limburg. Met deze subsidiemiddelen is in 2025 vooruitlopend op de subsidie geanticipeerd op de Wet versterking regie volkshuisvesting regionaal en gewerkt aan een Volkshuisvestingsprogramma. In dit regionaal afgestemd Volkshuisvestingsprogramma zal het Programma Versnellen Woningbouw een plek krijgen.

Reguliere werkzaamheden

- Planologische procedures en omgevingsvergunningen;
- Begeleiden ruimtelijke ontwikkelingen;
- Grondexploitaties;
- Gebiedsontwikkeling;
- Planschadezaken / Nadeelcompensatie;
- Trekkersrol, penvoerderschap en uitvoering Samenwerking Midden-Limburg (SML) op het gebied van Wonen;
- Regionale trekkersrol en uitvoering Kernteam Woondeal Limburg;
- Startersleningen;
- Uitvoering afvalbeleid in samenspraak met GR RD Maasland en communicatie naar de inwoners;
- Accounthouder MER-Omgevingsdienst en Regionale Uitvoeringsdienst Noord- en Midden-Limburg;
- Inzet expertise andere collega's voor doelen van de Nationale Opgaven;
- Subsidies binnenhalen en verantwoorden.

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
5. Woonomgeving						
Lasten	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
Baten	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
Saldo baten lasten	**-86**	**-1.341**	**-2.325**	**-1.098**	**1.228**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	-1.008	-11	-233	0	233	V
Onttrekkingen	0	0	833	69	-764	N
Mutatie reserves	**-1.008**	**-11**	**600**	**69**	**-530**	**N**
Resultaat	**-1.094**	**-1.353**	**-1.726**	**-1.028**	**697**	**V**

Toelichting

5. Woonomgeving	Verschil	
Lasten		
Afval		
Binnen het taakveld afvalverwerking is sprake van een positief resultaat. De begroting gaat uit van volledige kostendekkendheid. Een aantal kosten die verwacht werden zijn uiteindelijk betaald uit de algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling. Ook kunnen marktschommelingen in de verwerking van verschillende afvalstromen zorgen voor verschillen in de realisatie. Deze ontwikkelingen hebben gezamenlijk ook geleid tot lagere lasten binnen de afvalverwerking.	173	V
Vorming egalisatie voorziening afval.	-380	N
Wonen		
Boekwaarde grondexploitaties: De inkomsten, uitgaven en de tussentijdse winstneming van de grondexploitaties worden, volgens BBV-voorschriften, overgebracht naar de voorraden/onderhanden werk op de balans. In de paragraaf Gemeentelijk grondbeleid staat een inhoudelijke toelichting van de mutaties.	-1.033	N
We hebben geld gekregen van het Rijk om het proces rondom de Wet betaalbare huur in te richten. In plaats van dat elke gemeente zelf een meldpunt inricht, hebben we het gezamenlijk binnen de MER-OD georganiseerd. Daardoor zijn de kosten voor onze gemeente lager uitgevallen dan we vooraf hadden begroot.	39	V
Startbouwimpuls Specifieke Uitkering Rijk ten behoeve van versnelde uitvoering woningbouwplannen (Centrumplan Herkenbosch en Petrusberg). De woningbouwplannen worden gerealiseerd door externe marktpartijen. Uitgaven zijn niet begroot omdat ze volledig worden gedekt uit de SPUK en daarmee kostenneutraal zijn, zie ook bij de baten.	-310	N
Actieplan versnellen woningbouw De raad heeft in april 2025 onder meer een budget van € 693.000 beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan het Actieplan Versnellen Woningbouw. De uitgaven worden gedekt uit de Algemene reserve. In 2025 zijn uitgaven voor een bedrag van € 69.000 ten laste van het budget gebracht. Dit betekent dat een restant budget van € 624.000 resteert. Dit bedrag dient overgeheveld te worden naar 2026 ter dekking van toekomstige uitgaven in het kader van het actieplan.	624	V
Verhoging verliesvoorziening centrumplan Herkenbosch. Uit actualisatie van de grondexploitatie blijkt dat het tekort voor dit onderhavige plan toeneemt met € 150.000. De toename van het tekort wordt veroorzaakt door onder meer hogere kosten voor het woonrijp maken, de hogere kosten voor de realisatie van het openbaar groen en het realiseren van een niet voorziene erfafscheiding. Op grond van de verslaggevingsvoorschriften is voor het becijferde aanvullende tekort de verliesvoorziening opgehoogd.	-150	N
Faciliterend grondbeleid: de baten en lasten die voortvloeien uit anterieure overeenkomsten dienen op grond van de verslaggevingsvoorschriften overgeboekt te worden naar de balans. Aangezien deze baten en lasten niet waren geraamd levert dit een nadeel op aan de lastenkant van € 83.000 (een soortgelijk bedrag is aan de batenkant verantwoord).	-83	N
Overig		
Beëindiging intensieve geitenhouderij. Dit project is nog niet volledig afgerond. De eigenaar heeft verzocht om uitstel van de sloopverplichting. Het verlenen van het uitstel heeft tot gevolg dat het project in 2026 wordt afgesloten.	194	V
Totaal lasten	**-926**	**N**

5. Woonomgeving	Verschil	
Baten		
Afval		
Binnen het taakveld Afval is sprake van een voordelig resultaat. Dit positieve saldo wordt veroorzaakt door diverse meevallers in zowel inkomsten als heffingsopbrengsten. Het overgrote deel van de hogere baten wordt veroorzaakt door verrekeningen van voorgaande jaren, deze zijn helaas niet te voorzien. Het andere deel van deze inkomsten zijn afhankelijk is van variabele factoren (bijvoorbeeld aantal ledigingen of bezoekersaantallen). Gezamenlijk hebben deze variabelen een positieve invloed gehad op de opbrengsten.	224	V
Wonen		
Boekwaarde grondexploitaties. De inkomsten, uitgaven en de tussentijdse winstneming worden conform BBV-voorschriften, overgebracht naar de voorraden/onderhanden werk op de balans. In de paragraaf Gemeentelijk grondbeleid staat een inhoudelijke toelichting van de mutaties.	1.033	V
In 2025 zijn er meer leges omgevingsvergunningen ontvangen. Door een aantal grotere aanvragen in de 2de helft van 2025 zijn de baten hoger dan verwacht.	252	V
Startbouwimpuls Specifieke Uitkering Rijk t.b.v. versnelde uitvoering woningbouwplannen (Centrumplan Herkenbosch en Petrusberg). De woningbouwplannen worden gerealiseerd door externe marktpartijen. Uitgaven zijn niet begroot omdat ze volledig worden gedekt uit de SPUK en daarmee kostenneutraal zijn.	310	V
Opbrengsten van de SPUK Realisatiestimulans zijn niet begroot, omdat de regeling bij de vaststelling van de begroting nog niet was vastgesteld en pas in het najaar 2025 is gepubliceerd.	196	V
Limburgs kwaliteitsmenu (LKM) - Binnen de contouren. Er zijn meer opbrengsten omdat er meer kwaliteitsbijdragen zijn afgedragen op basis van de Omgevingsvisie Roerdalen 2050. De kwaliteitsbijdragen worden vastgelegd in anterieure overeenkomsten die met ontwikkelende partijen wordt gesloten.	40	V
Winstneming Holsterveld. De grondexploitatie is geactualiseerd in het kader van de jaarrekening en hieruit blijkt een verwachte winst van € 515.000. Op grond van de verslaggevingsvoorschriften moet in 2025 een tussentijdse winst van € 208.000 worden verantwoord. In eerdere jaren is een tussentijdse winst van in totaal € 95.000 verantwoord. Daarom resteert een nog te realiseren winst van € 212.000.	208	V
Vrijval voorziening woonwagenlocaties. De grondexploitaties voor de woonwagenlocaties in Herkenbosch en Montfort zijn geactualiseerd ten behoeve van de jaarrekening. Uit de actualisatie blijkt dat de tekorten van beide grondexploitaties afnemen. Dit wordt met name veroorzaakt door een niet geraamde uitkering in het kader van de Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen. Door afname van het geraamde tekort kan een deel van de eerder gevormde verliesvoorziening vrijvallen ten gunste van het resultaat. De vrijval voor de woonwagenlocatie Montfort bedraagt € 24.000 en voor de woonwagenlocatie Herkenbosch € 42.000.	66	V
Faciliterend grondbeleid: de baten en lasten die voortvloeien uit anterieure overeenkomsten dienen op grond van de verslaggevingsvoorschriften overgeboekt te worden naar de balans. Aangezien deze baten en lasten niet waren geraamd levert dit een voordeel op aan de batenkant van € 83.000 (een soortgelijk bedrag is aan de lastenkant verantwoord).	83	V
Overig		
Van de Provincie Limburg is een subsidie toekenning van € 1.170.000 ontvangen met betrekking tot de transitie landelijk gebied voor het beëindigen van een intensieve geitenhouderij. Hiervan is inmiddels € 947.700 ontvangen als voorschot. De definitieve afrekening dient nog plaats te vinden. De ontvangen middelen worden gestort in de algemene reserve. Zie ook mutatie in algemene reserve.	-186	N
Totaal baten	**2.226**	**V**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan Algemene reserve actieplan versnellen woningbouw.	-623	N
Lagere storting in de Reserve bouwgrondexploitatie.	11	V
Lagere storting in Algemene reserve vanwege lagere Provinciale subsidie i.v.m. beëindiging geitenhouderij.	222	V
Beëindiging intensieve geitenhouderij. Project loopt nog. Resultaatverplichtingen uit de gesloten overeenkomst moeten (deels) nog uitgevoerd worden.	-140	N
Totaal mutatie reserves	**-530**	**N**
Overige afwijkingen	-73	N
Totaal afwijkingen	**697**	**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. In 2025 hebben we gewerkt aan onder andere woningbouwontwikkeling, en het verder implementeren van duurzaamheid en klimaatadaptatie in ons beleid, onze projecten en werkzaamheden.

We maken per project een keuze voor de vorm van participatie. 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. We realiseren een aantal projecten per jaar op deze manier.

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 meldingen zo goed en zo snel mogelijk op te lossen.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Strategisch programmadoel: Prettige, leefbare dorpen waar inwoners en toeristen zich prettig voelen. Een veilige openbare ruimte waarin een aantrekkelijke kwaliteit tot uiting komt.

Tactische doelen

16. Samen met inwoners en belanghebbenden werken aan integrale, infrastructurele projecten.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Reconstructie van de Sportlaan e.o.	☺	☺	😐
Actie 2: Reconstructie van de Dorpsstraat en Groenstraat	☺	😐	😐
Actie 3: Groot onderhoud Reewoude	☺	☺	😐
Actie 4: Voorbereiding herinrichting ‘t Reutje	😐	😐	😐
Actie 5: Afronding van de sanering verkeersborden in de gemeente	☺	☺	😐

Toelichting

Actie 1: Reconstructie van de Sportlaan e.o.
In 2025 hebben we een start gemaakt met de uitvoering van de reconstructie Sportlaan e.o. in Montfort. Kabels en leidingen zijn aangepast, een gedeelte van het riool is gerepareerd en het grondwerk van de regenwaterbuffer is uitgevoerd. Ook zijn de bomen gekapt. Daarnaast is de aannemer gecontracteerd en zijn alle voorbereidingen getroffen voor start uitvoering in maart 2026.

Actie 2: Reconstructie van de Dorpsstraat en Groenstraat

Het onderhoud van de toegangsweg naar bouwmarkt Gootzen in Melick is in het voorjaar van 2025 gerealiseerd. In de halfjaarrapportage 2025 is gemeld dat de reconstructie van de Dorpsstraat is verschoven naar 2026 en 2027. Ook is gemeld dat de reconstructie van de Groenstraat is verschoven naar 2027 en 2028. Deze verschuiving hield verband met uitloop van de werkzaamheden van Enexis.

De werkzaamheden van Enexis zijn in 2025 afgrond. Daarnaast zijn diverse bomen verwijderd. Tenslotte is voor de uitvoering van de Dorpsstraat een aannemer gecontracteerd en zijn de voorbereidingen getroffen voor de start uitvoering in januari 2026. Hierbij is rekening gehouden met het OLS in juli 2026.

Actie 3: Groot onderhoud Reewoude
In 2025 is de voorbereiding van het onderhoud van Reewoude in de kern Herkenbosch voortgezet. In de laatste halfjaarrapportage is de start van de uitvoering van de werkzaamheden verschoven naar 2026.
Eind 2025 hebben al (kleinschalige) voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden aan de riolering.

Actie 4: Voorbereiding herinrichting 't Reutje
Zoals in de halfjaarrapportage aangekondigd hebben we 't Reutje in de kern Sint Odiliënberg in 2025 aangemeld voor de Regio Deal om ook het landschap rondom 't Reutje te kunnen verbeteren. Met de voorbereidingen is een start gemaakt en deze lopen door tot in 2026. In februari 2026 is het besluit genomen maar de beschikking is nog niet ontvangen.

Actie 5: Afronding van de sanering verkeersborden in de gemeente
In 2025 hebben we de sanering van verkeersborden in de kernen Melick en Posterholt afgerond. We zijn gestart met de laatste fase, de kernen Herkenbosch en Vlodrop, maar deze zijn vanwege personeelstekort bij de aannemer nog niet helemaal afgerond. De planning om in 2025 af te ronden hebben we niet volledig gehaald.

17. Toekomstbestendig groen op het gewenste niveau met aandacht voor de mensen die dit werk doen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Ontwikkelen Outdoor Campus Roerdalen en borgen groenonderhoud	☺	☺	☺
Actie 2: Maaibeleid en biodiversiteit	☺	☺	☺
Actie 3: Actualisatie groenbeleid	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Ontwikkelen Outdoor Campus Roerdalen en borgen groenonderhoud
In 2025 hebben we door personeelstekort in één kern extra t.o.v. 2024 de onkruidbestrijding in plantsoenen moeten uitbesteden. Daarnaast hebben we binnen de ontwikkeling van de Outdoor Campus Roerdalen de voorbereidingen getroffen om in 2026 een doorstroomteam te starten. Ook hebben we de Outdoor Campus opgenomen als onderdeel van het nog op te zetten mensontwikkelbedrijf.

Actie 2: Maaibeleid en biodiversiteit
Het maaibeleid is aangepast door meer begrazing in te zetten en enkele percelen hebben we minder gemaaid voor het vergroten van de biodiversiteit. Daarnaast is de biodiversiteit vergroot door het inzaaien van kruidenmengsels, het aanbrengen van meer variatie in bomenlanen en het toevoegen van meer bloeiende beplanting in de kernen.

Actie 3: Actualisatie groenbeleid
Het Groenbeleidsplan is in 2025 gereed en vastgesteld. Aansluitend werken we aan het opstellen van een bomenbeheerplan.

18. We dragen bij aan klimaat en een duurzame omgeving en gemeentelijk vastgoed			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Duurzaam omgaan met water en klimaat			
Actie 2: Aandacht voor duurzaamheid in de uitvoering van projecten			
Actie 3: Realisatie concessie laadinfrastructuur			
Actie 4: Voldoen aan Kaderrichtlijn water (KRW)			
Actie 5: Ontwikkeling duurzame openbare ruimte rondom diverse schoollocaties			

Toelichting

Acties 1: Duurzaam omgaan met water en klimaat
We hebben 1.551 vierkante meter afgekoppeld. Deze hoeveelheid is gerealiseerd in het kader van de stimuleringsregeling afkoppelen verhard oppervlak en de toegekende subsidies hiervoor. Dit is minder dan de begrote 5.000 m2. In 2024, en naar verwachting ook in 2026, overschrijden we de 5.000m2 ruim.

Acties 2: Aandacht voor duurzaamheid in de uitvoering van projecten
In de openbare ruimte hebben we wederom een deel van de openbare verlichting voorzien van LED-armaturen. In 2025 zijn in totaal 330 stuks nieuwe LED-armaturen aangebracht, waarmee nu circa 75% van het totaal aan openbare verlichting is vernieuwd. We hebben hiermee een besparing van 58.000 KWH (13%) bereikt t.o.v. 2024. Langs de weg naar het zwembad in Montfort zijn groen ingerichte parkeerplaatsen aangebracht.

Actie 3: Realisatie concessie laadinfrastructuur
In 2025 zijn we verdergegaan met het plaatsen van laadpalen in Roerdalen. De bewoners zijn via participatie betrokken bij de locaties van de laadpalen, hierdoor zijn enkele locaties aangepast. Wij hebben de gevraagde verkeersbesluiten genomen. De concessiehouder heeft nog niet alle locaties uit deze besluiten voorzien van een laadpaal.

Actie 4: Voldoen aan Kaderrichtlijn water (KRW)
We hebben nabij de Borgsweg in Posterholt een groene berging gerealiseerd in 2025.
Overstorten op de Vlootbeek zijn gereduceerd door de aanleg van groene bergingen.
De resterende overstortlocaties gaan we op andere wijze aanpakken als gevolg van het verkrijgen van voortschrijdend inzicht. De te kiezen maatregelen hiervoor geven we vorm in het nieuw op te stellen GRP.

Actie 5: Ontwikkeling duurzame openbare ruimte rondom diverse schoollocaties
Van de Multifunctionele Accommodatie (MFA) in Vlodrop is het regenwater van de daken en de directe buitenomgeving afgekoppeld en geïnfiltreerd in de daarvoor ingerichte Wadi's. De parkeerplaatsen zijn duurzaam ingericht waarbij rekening is gehouden met waterinfiltratie en hittestress.

Wat hebben we nog meer gedaan

Meerjarig perspectief integrale projecten
We hebben in 2025 gewerkt aan de voorbereiding en uitvoering van meerdere integrale projecten en grotere onderhoudswerkzaamheden. In de begroting 2025 hebben we ook een doorkijk in de verdere toekomst gegeven. Dit wordt jaarlijks geactualiseerd bij vaststelling van de begroting.

Invloeden van buitenaf, bijvoorbeeld op het gebied van kabels en leidingen, flora en fauna, niet gesprongen explosieven, stikstof, beschikbaarheid van personeel etc. spelen een steeds grotere rol bij de doorlooptijden en kosten van projecten. Ook hebben we gemerkt dat een toename van betrokkenheid, meldingen en vragen van inwoners en ondernemers voor extra tijdsbesteding bij projecten zorgt.

Overig
Bij woningbouwprojecten haken we als Openbare Ruimte in een vroeg stadium aan om de openbare ruimte op een goede manier in te richten, zoals in het actieplan versnellen woningbouw is afgesproken. Voorbeelden hiervan zijn Holsterveld in Vlodrop, Bosweg in Montfort en de tijdelijke woningen in Posterholt en Montfort.

In 2025 is Enexis gestart met de netverzwaring in Vlodrop. Vanuit team Openbare Ruimte hebben we deze werkzaamheden begeleid. De voorbereiding voor netverzwaring in een aantal andere kernen van Roerdalen is in 2025 van start gegaan.

We zijn gestart met elektrificatie van handgereedschap bij de buitendienst.

De riolering van de Stationsweg in Montfort is gerelined.

De keermuur bij de Sint Wirostraat in Sint Odiliënberg hebben we vervangen en de brug over de Roer in Vlodrop is opgeknapt.

Afhandeling van schadegevallen en aansprakelijkheidsstelling hebben in toenemende mate tijd en capaciteit gekost.

Versnellingsacties

Alle acties zijn volgens plan en budget uitgevoerd. We hebben onderhoud uitgevoerd aan het fietspad tussen Melick en Herkenbosch en de bestaande laanbomenstructuur verbeterd. We hebben extra bomen aangeplant verspreid in de gemeente, onder andere langs de Angsterweg en de Bondersweg.
We hebben de toegangsweg naar buitenzwembad ‘t Sweeltje vernieuwd en er zijn groene parkeerplaatsen aangebracht.

Reguliere werkzaamheden

- Beheer en onderhoud van (veld)wegen, riolering, groen, verkeer, openbare verlichting, civiele kunstwerken en accommodaties;
- Aansluiten op initiatieven van inwoners, zoals Samenspel Montfort en “Veer zeen Vlorp”, die effect kunnen hebben op ons beheer en onderhoud;
- Samenwerking bij ruimtelijke ontwikkelingen;
- Ondersteuning van evenementen met parkeer- en verkeersplannen, tijdelijke bebording en uitleen van materialen;
- Advisering bij vergunningaanvragen op het gebied van water, groen, uitritten en evenementen;
- Afhandeling van meer dan 4.500 meldingen per jaar over wegen, water, openbare verlichting, verkeer en groen. We zien hier een jaarlijkse toename;
- Volgen en coördineren van (Rijks-)ontwikkelingen van derden op gebied van kabels en leidingen;
- Bewaking van de kwaliteit van geo-basisregistraties (BAG, BGT en BRO).

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen						
Lasten	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
Baten	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
Saldo baten lasten	**-5.884**	**-7.103**	**-7.535**	**-7.208**	**327**	**V**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	7	200	224	55	-169	N
Mutatie reserves	**7**	**200**	**224**	**55**	**-169**	**N**
Resultaat	**-5.877**	**-6.903**	**-7.311**	**-7.153**	**158**	**V**

Toelichting

6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	Verschil	
Lasten		
De kosten voor voertuigen en materieel zijn hoger geweest. Dit komt onderd andere hogere prijzen van brandstof en meer uitbesteed onderhoud aan vervoersmiddelen.	-30	N
Meer onderhoud en schades aan lichtmasten. Vanuit de stabiliteitsmetingen zijn meer lichtmasten vervangen.	-58	N
Extra onderhoud en uitbesteed werk aan wegen.	-123	N
Herstructurering Bosweg Montfort, gecompenseerd door Wonen Limburg.	-88	N
Minder uitgaven voor gladheidsbestijding.	35	V
BGT/BAG Project 'Data op orde, basis op orde loopt door in 2026, daarnaast zijn de jaarljkse kosten lager geweest.	201	V
Benodigde materialen voor de verkeersmaatregelen zijn uitgesteld, omdat de uitvoering van de projecten is verschoven naar 2026.	38	V
Onderhoud en beheer van openbaar groen. De aanbesteding en verlenging van contracten zijn in 2025 voordeliger uitgevallen dan begroot.	171	V
De lasten van riolering zijn per saldo hoger dan begroot, dit ontstaat ondere door hogere onderhoudekosten terwijl de afschrijvingskosten lager zijn	-44	N
Totaal lasten	**102**	**V**
Baten		
De baten van rioolheffing zijn lager dan begroot.	-65	N
Vergoeding van Wonen Limburg voor herstructurering Bosweg Montfort	81	V
Vergoeding voor werkzaamheden aanleg telecomkabels	180	V
Totaal baten	**196**	**V**
Mutatie reserves		
Algemene reserve BGT/BAG Project 'Data op orde, basis op orde' loopt door in 2026	-145	N
Reserve Toerisme	-24	N
		N
Totaal mutatie reserves	**-169**	**N**
Overige afwijkingen	29	V
Totaal afwijkingen	**158**	**V**

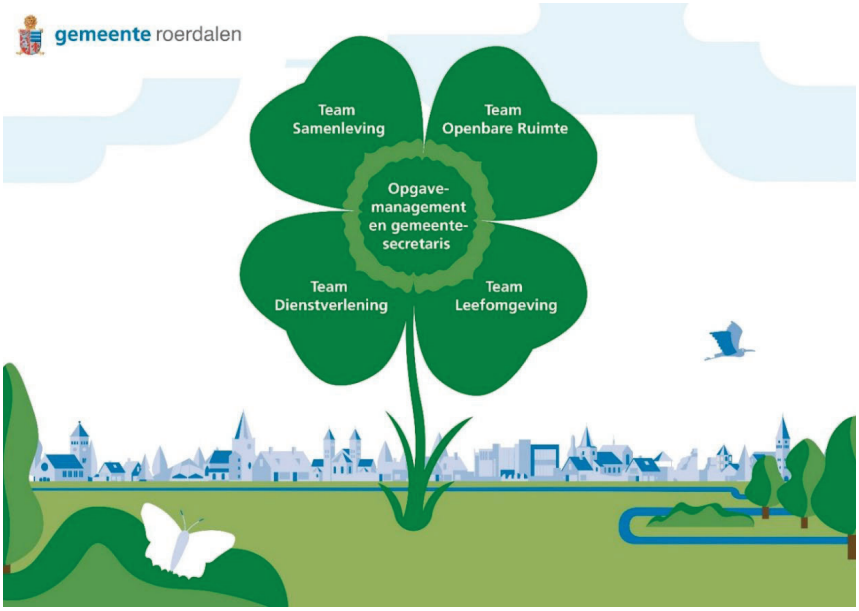
PROGRAMMA 7 BESTUUR, ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING

Inleiding

Dit programma staat in het teken van hoe we samenwerken en samen handelen binnen onze ambtelijke organisatie én met onze inwoners. Naast de organisatie brede opgaven hadden teams hun eigen ontwikkelingen, ieder met een eigen tempo en dynamiek. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt hier nader op ingegaan.

Daarnaast heeft dit programma betrekking op onze dienstverlening en communicatie. Vanuit de overtuiging dat goede dienstverlening het voor inwoners makkelijker maakt om bij te dragen aan een bloeiende, zorgzame en hechte gemeenschap, hebben we verder gewerkt aan de ontwikkeling van onze dienstverlening. Onze visie op dienstverlening gaat verder dan het leveren van overheidsdiensten; het draait om het werken aan een gedeelde visie en een gezamenlijke toekomst waarin we elkaar ondersteunen en samen groeien. In deze visie stonden onze kernwaarden centraal: respect en gelijkwaardigheid, vertrouwen en verantwoordelijkheid.

Ook is ingezet op communicatie met impact. Daarbij lag de nadruk op het bieden van de juiste informatie, aan de juiste persoon, via het juiste kanaal en op het juiste moment. Communicatie is daarbij een verantwoordelijkheid van de gehele organisatie. Daarmee bleef het uitgangspunt: communicatie is van ons allemaal.



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.

Tactische doelen

19. Communicatieve organisatie en toegankelijke dienstverlening waardoor inwoners zich gehoord, geholpen en betrokken voelen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Communiceren met impact	☺	☺	☺
Actie 2: Verbeteren dienstverlening	☺	☺	☺

Toelichting

Actie 1: Vergroten communicatiekracht
De resultaten zijn zoals in de begroting omschreven geheel of gedeeltelijk gerealiseerd. We hebben in 2025 een plan opgesteld met afspraken rondom de inzet van sociale media. Ook voor projectcommunicatie is een standaard gemaakt. Voor monitoring hebben we een bij Roerdalen passende opzet uitgewerkt. Het plan van aanpak communicatieve organisatie is nog niet afgerond. Vanwege prioriteit voor onder andere OLS Melick 2026 is het verder uitwerken uitgesteld tot na de zomervakantie 2026.

Actie 2: Verbeteren dienstverlening
Alle voorgenomen resultaten uit de begroting zijn gerealiseerd. We werkten aan een gezamenlijk programma voor dienstverlening als basis voor meer samenhangende en toekomstbestendige dienstverlening. Ook hebben we uitvoering gegeven aan de Wet Digitale Overheid en de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer, waarmee we stappen zetten in digitale toegankelijkheid en modernisering van het elektronisch contact met inwoners.

Daarnaast onderzochten we onze telefonische dienstverlening via een klanttevredenheidsonderzoek. De resultaten zijn in 2025 geanalyseerd en leiden in 2026 tot een plan van aanpak. Ook is de digitale dienstverlening verder uitgebreid, zodat inwoners en ondernemers hun zaken vaker online en op een moment naar keuze kunnen regelen.

20. Minder en duidelijkere regels, doen wat nodig is			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Deregulering	☺	*nvt*	☺

Toelichting

Actie 1: Deregulering
In onze werkzaamheden blijven we onderzoeken of regels minder kunnen of de regels kunnen vereenvoudigen. Dit is een continu proces.

In 2025 heeft de werkgroep deregulering van Samen doen Samen leren stappen gezet om regelingen en processen voor inwoners en de organisatie te vereenvoudigen. Zie programma 1, tactisch doel 2 (actie 1).

De vier MER-organisaties hebben bovendien onderzocht hoe werkprocessen efficiënter kunnen en regels eenvoudiger of minder kunnen worden. Dit wordt in 2026 verder uitgewerkt. Ook is één loket ingericht voor duurzaamheidsadvies via DuurzaamBouwloket.

21. Meer samenwerken met inwoners en ondernemers			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Stimuleren ontwikkeltraject 'samen doen'	☺	nvt	😐

Toelichting

Actie 1: Stimuleren ontwikkeltraject 'samen doen'
Het stappenplan voor inwonersinitiatieven geeft meer duidelijkheid en ondersteuning bij het starten van initiatieven. Dit hielp inwoners bij het ontwikkelen van speelterreinen in Vlodrop en het ontstaan van een buurtcamping in Herkenbosch - initiatieven die ontmoeting stimuleren en bijdragen aan de bestaanszekerheid. Bij het opstellen van de nieuwe participatieverordening zagen we kansen om 'Samen doen' verder te versterken en projectmatig te werken. Inwoners en ambtenaren worden actief betrokken om te leren wat werkt in goede samenwerking bij maatschappelijke opgaven. Het project wordt zomer 2026 afgerond, wanneer de gemeenteraad de participatieverordening met uitdaagrecht heeft vastgesteld, vergezeld van een praktische 'Samendoen'-handleiding.

Wat hebben we nog meer gedaan
Om de publieke dienstverlening te verbeteren, is een nieuw klantgeleidingssysteem ingevoerd en is de betaaloplossing vervangen door een nieuwe betaalmodule. Daarnaast is verder gewerkt aan een AI-chatbot die inwoners helpt bij het vinden van informatie en het beantwoorden van veel gestelde vragen. Dit ontlast zowel inwoners als medewerkers.

Reguliere werkzaamheden
- Bestuursondersteuning B&W en management;
- Bestuursondersteuning gemeenteraad/rekenkamer;
- Burgerzaken;
- Bestuurlijke samenwerking;
- Representatie;
- Bedrijfsvoering (voor toelichting zie paragraaf bedrijfsvoering).

Financieel

bedragen x € 1.000

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening						
Lasten	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
Baten	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
Saldo baten lasten	**-8.464**	**-11.392**	**-10.035**	**-11.745**	**-1.710**	**N**
Mutatie reserves						
Onttrekkingen	221	0	927	565	-362	N
Mutatie reserves	**221**	**0**	**927**	**565**	**-362**	**N**
Resultaat	**-8.243**	**-11.392**	**-9.108**	**-11.180**	**-2.072**	**N**

7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	Verschil	
Lasten		
De rentelasten zijn lager doordat we de nieuwe lening pas in december hebben aangetrokken.	150	V
Extra lasten kantoorautomatisering.	-55	N
Storting voorziening verlofsparen en overmatig verlofsaldi.	-72	N
De kosten voor het beheer van het gemeentehuis zijn lager, doordat er minder onderhoud noodzakelijk is geweest en de energiekosten lager zijn.	57	V
Hogere storting voorziening pensioen wethouders. Vanaf 1-1-2028 vallen de pensioenen van wethouders onder het ABP. Bij de overdracht moeten we voldoen aan de dekkingsgraad van het ABP. De voorziening moet hierop worden gebaseerd. De dekkingsgraad van december 2025 was 123,5%.	-756	N
Er zijn minder kosten geweest voor organisatieontwikkeling en voor de kerntakendialoog, hierdoor is er ook minder onttrokken uit de hiervoor gevormde reserves.	360	V
Storting dwangsom in voorziening dubieuze debiteuren (zie ook baten).	-60	N
Stelpost voor uitgaven als gevolg van versnelde woningbouw is niet ingezet.	59	V
Voordelig restultaat 2025. sc MER Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de latere start van het project WOO.	105	V
Totaal lasten	**-212**	**N**
Baten		
Hogere rente-inkomsten door meer opbrengsten rekening courant en bijstellingen rente doorrekening.	124	V
Hogere opbrengsten leges burgerzaken.	28	V
Verhaal van schades.	40	V
Opgelegde dwangsommen in 2025.	62	V
Grondverkoop Flinke Ven II heeft dit jaar niet plaatsgevonden, maar is doorgeschoven naar 2026.	-2.071	N
Volgens afspraak worden de ambtelijke uren die betrekking hebben op werkzaamheden voor het Zonnestation Montfort in rekening gebracht. De afrekening 2025 hadden betrekking op de uren van 2023, 2024 en 2025.	131	V
De uren die zijn gemaakt voor projecten in het kader van woningbouw en bouwgrondexploitaties zijn doorgerekend aan de projecten waardoor in de exploitatie een incidenteel voordeel ontstaat.	120	V
Lagere ontvangsten van ziektegelden vanuit het UWV.	-64	N
Vrijval voorziening HRM beleid doordat er minder verplichtingen naar voormalig personeelsleden zijn.	53	V
Totaal baten	**-1.577**	**N**
Mutatie reserves		
Lagere onttrekking aan de reserve Organisatieontwikkeling en Roerdalen in balans, doordat er minder kosten zijn geweest (zie lasten).	-360	N
Totaal mutatie reserves	**-360**	**N**
Overige afwijkingen	77	V
Totaal afwijkingen	**-2.072**	**N**

Overzicht kosten overhead

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke programma's mogen worden opgenomen. Overhead is gedefinieerd als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces'. Deze kosten zijn verantwoord in dit programma.

bedragen x € 1.000

Taakveld Overhead	Actuele Begroting	Rekening 2025	Verschil	
Overhead personeel				
Personeel	3.919	4.078	-159	N
Totaal overhead personeel	**3.919**	**4.078**	**-159**	**N**
Overhead organisatiekosten				
Bedrijfsvoering intern	1331	1.200	131	V
Bedrijfsvoering MER	3.264	3.300	-36	N
Communicatie	137	112	25	V
Huisvesting	618	549	69	V
ICT	382	616	-234	N
Totaal Overhead Organisatiekosten	**5.732**	**5.777**	**-45**	**N**
Totaal overheadkosten	**9.651**	**9.855**	**-204**	**N**

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

Strategisch programmadoel: een duurzaam gezonde financiële huishouding van de gemeente.

Een duurzaam gezonde financiële huishouding

Wij zetten ons in voor een solide en gezonde financiële huishouding van de gemeente. Dit betekent een sluitende begroting met een sterk meerjarenperspectief. We streven ernaar om jaarlijks onder repressief toezicht van de provincie te vallen, wat getuigt van een stabiel financieel beleid.

We zorgen ervoor dat er voldoende middelen beschikbaar zijn om eventuele tegenvallers op te vangen, zonder dat we een risicomijdende gemeente zijn. Onze bewuste risicohouding stelt ons in staat om kansen te benutten, terwijl onze schuldpositie op een verantwoord niveau blijft. Voor het jaar 2025 heeft de provincie ons repressief toezicht toegekend. Gedurende het jaar is onze financiële positie aanzienlijk verbeterd. Uit de halfjaarrapportage bleek al door enkele incidentele ontwikkelingen een verwacht overschot van €4,7 miljoen. Dankzij enkele additionele (incidentele) ontwikkelingen is het uiteindelijke saldo van 2025 nog positiever uitgevallen.

Acceptabele lasten en eerlijke verdeling

De lastendruk voor de burgers heeft een acceptabel niveau. Voor ons betekent dit in ieder geval dat, op de plaatsen waar zich dit voordoet, zoveel mogelijk gestreefd wordt naar kostendekkendheid. Oftewel de gebruiker betaalt. In het kader van Roerdalen in balans 2.0 en de kadernota zijn er verschillende voorstellen doorgevoerd om meer inkomsten te genereren.

Meer inzicht in onze financiële positie

Voor gedetailleerde informatie over onze financiële positie verwijzen we naar de paragrafen *Weerstandsvermogen en risicobeheersing*, *Financiering* en *Lokale heffingen*. Hier vindt u ook relevante kengetallen en analyses.

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

Programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
8. Algemene Middelen						
Lasten	-328	-260	-210	-233	-23	N
Baten	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Saldo baten lasten	**49.493**	**51.046**	**55.028**	**55.908**	**880**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	-7.228	-40	-184	-184	0	N
Onttrekkingen	7.122	90	90	72	-17	N
Mutatie reserves	**-106**	**50**	**-94**	**-112**	**-17**	**N**
Resultaat	**49.387**	**51.095**	**54.933**	**55.796**	**863**	**V**

Toelichting

8. Algemene Middelen	Verschil	
Lasten		
Post onvoorzien niet ingezet in 2025	25	V
Storting in voorziening dubieuze debiteuren ivm belastingaanslagen	-58	N
Totaal lasten	**-33**	**N**
Baten		
Hogere opbrengsten OZB niet-woningen door areaal-uitbreiding.	165	V
Bijstellingen gemeentefondsuitkering voorgaande jaren.	59	V
Hogere gemeentefondsuitkering 2025 op basis van decembercirculaire.	484	V
Hogere opbrengst toeristenbelasting doordat 4de kwartaal 2024 nog is verantwoord in 2025.	177	V
Totaal baten	**885**	**V**
Mutatie reserves		
N.v.t.	-	
Totaal mutatie reserves	**0**	
Overige afwijkingen	11	V
Totaal afwijkingen	**863**	**V**

Algemene dekkingsmiddelen

Naast de specifieke baten per programma beschikt de gemeente over algemene dekkingsmiddelen. Deze bestaan uit:

- Algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- Algemene belastingen;
- Opbrengsten uit aandelen en obligaties.

Onderstaand is te zien hoe de opbouw is:

bedragen x € 1.000

Gemeentefondsuitkering	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Uitkering Sociaal Deelfonds	3.123	2.849	3.112	3.112	0	N
Alg. Uitkering Gemeentefonds	40.941	42.178	44.740	45.158	419	V
Integratie en decentralisatie-uitkeringen (incl. bommenregeling en IUSD)	736	243	736	822	86	V
Totaal Gemeentefondsuitkering	**44.799**	**45.271**	**48.587**	**49.092**	**505**	**V**
Alg. Uitkering Gemeentefonds - Voorgaande dienstjaren	58	0	390	449	59	V
Totaal algemene uitkering	**44.857**	**45.271**	**48.977**	**49.540**	**563**	**V**

Voor een uitgebreide toelichting op lokale heffingen verwijzen we naar de paragraaf *Lokale heffingen*.

Gemeentefondsuitkering
De uitkering uit het gemeentefonds bestaat uit drie onderdelen:

1. Algemene uitkering;
2. Integratie- en decentralisatie-uitkeringen (waarbij we onderscheid maken tussen het sociaal domein en overige uitkeringen);
3. Aanvullende uitkeringen.

De begroting is gebaseerd op de stand van de *septembercirculaire 2025*. Over de effecten van de *decembercirculaire 2025* bent u al geïnformeerd via een raadsinformatiebrief. De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening betreffen onder andere hoeveelheidsverschillen (€357.000) en middelen voor de wet versterking regie volkshuisvestiging (€72.000).

Treasury en investeringen
De gemeente Roerdalen ontvangt jaarlijks dividenduitkeringen dankzij aandelen in onder andere de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en Enexis BV. De raming van dit dividend is gebaseerd op historische ontvangsten. In 2025 ontvingen we bijvoorbeeld €37.000 aan dividend van de BNG over het jaar 2024.

Naast dividendopbrengsten vallen ook beleggingsopbrengsten van obligaties onder treasury. Door de invoering van *schatkistbankieren* mogen vrijkomende obligaties echter niet opnieuw worden belegd, wat leidt tot lagere rente-inkomsten. In 2024 viel één obligatie vrij.

Voor verdere details verwijzen we naar de paragraaf *Financiering*.

Onvoorziene uitgaven
In de begroting is €25.000 gereserveerd voor onvoorziene uitgaven. Dit bedrag wordt uitsluitend ingezet voor:

- Niet-beïnvloedbare uitgaven;
- Uitgaven die niet binnen een programma te compenseren zijn;
- Incidentele, onvoorziene en onvermijdelijke kosten.

In 2025 is geen aanspraak gemaakt op de post onvoorzien, deze middelen (€ 25.000) vallen daardoor 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

Inleiding

In deze paragraaf vertellen we hoe onze organisatie zich ontwikkelt. We gaan kort in op Personeel & Organisatie, gegevensveiligheid en (lokale) ICT. De meeste van deze taken voert het Servicecentrum MER uit, daarom beperken we ons hier tot de hoofdlijnen. Voor verdere details verwijzen wij naar de jaarrekening van het Servicecentrum zelf.

Organisatieontwikkeling

Iedere dag werken we om een bijdrage te kunnen leveren aan geluk van onze inwoners. Onze organisatiestructuur en organisatieontwikkeling richt zich erop om teams en medewerkers te ondersteunen bij de vragen vanuit de samenleving. Zo kan onze organisatie de beste resultaten blijven bereiken met en voor onze inwoners.

Afgelopen jaar hebben we gewerkt om de basis verder te versterken met betrekking tot grip op financiën, capaciteit en risico's door middel van tussentijdse managementrapportages. Dit levert ons uiteindelijk meer comfort en grip op en zijn (financiële) risico’s zijn beter voorspelbaar. Daardoor zijn we samen met uw raad in staat beter te sturen.

Projectmatig werken is verder verankerd en ondersteund met een nieuwe online trainingsmodule. Dit helpt om met focus, samenhang en voorspelbaarheid te werken en bevordert team overstijgende samenwerking. Daarnaast werken we sinds 2024 opgavegericht aan thema’s als bestaanszekerheid en duurzaamheid. Deze manier van werken maakt het mogelijk om complexe vraagstukken integraal en samen met partners op te pakken. De komende jaren bouwen we deze werkwijzen verder uit.

Tot slot hebben we de communicatie over onze organisatieontwikkeling geïntensiveerd, zodat medewerkers goed aangesloten blijven bij het brede palet aan stappen dat we zetten. Zo versterken we betrokkenheid, transparantie en het gezamenlijke eigenaarschap van onze ontwikkeling als organisatie.

Arbo en duurzaamheid

Goede arbeidsomstandigheden zorgen ervoor dat medewerkers gezond, veilig en met plezier hun werk kunnen doen. Denk aan ergonomische werkplekken, duidelijke veiligheidsvoorschriften en aandacht voor mentale vitaliteit. Duurzaamheid sluit hierop aan door te kijken naar de lange termijn: energiezuinige gebouwen, circulair gebruik van materialen en duurzame mobiliteit dragen niet alleen bij aan een beter milieu, maar ook aan een gezonde werkomgeving. Door Arbo en duurzaamheid samen te brengen, investeren we zowel in het welzijn van onze medewerkers als in een toekomstbestendige samenleving.

In het kader van de Arbowet hebben wij in 2025 een nieuwe Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) laten uitvoeren, waarna een rapport is opgesteld inclusief een Plan van Aanpak. Dit Plan van Aanpak voeren we in 2026 uit.

Personeel

Toekomstgericht werkgeverschap
We werken samen met de andere MER-organisaties aan toekomstgericht werkgeverschap (TGW). Binnen het meerjarig programma TGW versterken we gezamenlijk onze positie als aantrekkelijke werkgever op de arbeidsmarkt.
In 2025 hebben we verder gebouwd aan een lerende organisatie via de interne MER Academie. Deze is gelanceerd en een groot deel van het jaar is besteed aan het vergroten van de bekendheid onder medewerkers. Het aanbod binnen de academie blijft doorgroeien. Daarnaast is gewerkt aan een gezamenlijke visie op arbeidsmarktbeleid en arbeidsmarktcommunicatie. Er is een recruitmentsysteem aangeschaft dat in 2026 verder wordt ingericht.

Het in 2025 vernieuwde inwerkprogramma helpt nieuwe medewerkers snel hun weg te vinden: in kleine groepen leren zij collega's kennen, krijgen zij direct basiskennis mee en verloopt de samenwerking vanaf de start merkbaar soepeler.

Cao Gemeenten
Er is een akkoord bereikt voor de nieuwe cao Gemeenten 2025-2027 (looptijd 1 april 2025 t/m 31 maart 2027). De cao zet niet alleen in op een passende beloning, maar toont ook een sterke focus op inclusiviteit, modern ouderschap en duurzame inzetbaarheid. Er is een structurele salarisverhoging afgesproken van 2% per 1 april 2025 en 1,85% per 1 oktober 2025. De structurele salarisverhogingen worden tot het pensioengevend inkomen gerekend en dit betekent dat de pensioenpremie voor de werkgever hoger is geworden.

Formatie
De structurele formatie van onze organisatie is in 2025 toegenomen ten opzichte van vorig jaar.

Formatie	**2024**	**2025**
Teams		
Directie	1,00	1,00
Opgavemanager	1,00	1,00
Team Leefomgeving	19,56	19,11
Team Samenleving	20,10	20,51
Team Dienstverlening	28,76	29,65
Team Openbare Ruimte	32,10	32,37
Griffie	2,00	2,00
Formatie in fte totaal	**104,52**	**105,64**

De hoeveelheid fte's is in de begroting 2025 is ten opzichte van 2024 beperkt toegenomen. De toename en verschillen worden vooral veroorzaakt door de inzet ten behoeve van projecten. Waar voorheen per project tijdelijke formatie werd aangetrokken is nu in de formatie rekening gehouden met de inzet van formatie binnen meerjarige projecten. Waardoor de kosten beperkt worden. Daarnaast is de formatie toegenomen door de functie van BAG-specialist (deze werkzaamheden werden voorheen door Echt-Susteren voor ons uitgevoerd).

Ziekteverzuim
Het verzuimpercentage is in 2025 iets toegenomen ten opzichte van 2024. Dit wordt veroorzaakt door langdurig verzuim. Dit is nauwelijks beïnvloedbaar verzuim en vaak niet of niet alleen werk gerelateerd. De meldingsfrequentie nam af, wat betekent dat gemiddeld gezien medewerkers zich minder vaak ziek hebben gemeld dan in het voorgaande jaar.

Verzuimcijfers	2023	2024	2025
Verzuimpercentage	8,90%	8,41%	8,90%
Meldingsfrequentie	0,91	1,10	0,8

Informatisering
In het afgelopen jaar is er meer duidelijkheid gekomen over het integrale karakter van Informatisering. Daarom zijn alle ontwikkelingen en activiteiten op het gebied van informatisering en automatisering ondergebracht in zes integrale thema's. Zo wordt de samenhang tussen de activiteiten en het informatiseringsbeleid beter zichtbaar.

1.1 Thema Digitaal samenwerken

SC-MER heeft voor ons het samenwerkingsplatform Microsoft 365 in 2025 geïmplementeerd en is organisatie breed in gebruik genomen, waarmee een belangrijke stap is gezet in de modernisering van onze stevige en toekomstbestendige digitale werkplek. Met de overstap naar M365 is er ook een nieuwe manier van werken geïntroduceerd op basis van het gebruik van een samenhangend applicatieportaal, een samenwerkingsplatform, cloudopslag en het MER-breed delen van agenda's.

1.2 Thema Digitale dienstverlening

Afgelopen jaar is de eerste fase van het project Wet open overheid (Woo) onder regie van SC-MER afgerond (Zie ook paragraaf Wet Open Overheid). Ook zijn de functies voor Woo-functionarissen ingevuld. Daarnaast zijn er het afgelopen jaar ook voorbereidingen getroffen om straks te kunnen voldoen aan de verplichtingen uit eIDAS-verordening (Electronic Identification and Trust Services), WMBEV (Wet Modernisering Berichtenverkeer Electronische Overheid), Wdo (Wet Digitale Overheid) en de verdere uitrol van de Omgevingswet.

1.3 Thema Techniek en ICT

In 2025 heeft SC-MER alle geplande ICT-projecten afgerond, waarmee een belangrijke stap is gezet in de verdere modernisering van de digitale werkplek. Alle projecten zijn gerealiseerd binnen planning, beschikbare capaciteit en de in de begroting beschikbaar gestelde middelen. Zo is de MER-brede uitrol van M365 gerealiseerd. Er zijn het afgelopen jaar diverse vervangingstrajecten uitgevoerd die het behoud van een stabiele en veilige ICT-omgeving waarborgen. Dit betrof onder andere de vervanging van werkplekservers (VDI-omgeving) en de vervanging van netwerkapparatuur. Daarnaast is ook de migratie van het incidentmanagement-systeem naar de Cloud succesvol uitgevoerd en volledig geïntegreerd in de nieuwe digitale omgeving.

Door Europese aanbestedingen regionaal samen uit te voeren zijn gunstige voorwaarden gerealiseerd en is de rechtmatigheid van de inkoop geborgd.

1.4 Thema Cybersecurity & gegevensveiligheid

Het afgelopen jaar is de nulmeting gegevensveiligheid volgens planning uitgevoerd. De verbetermaatregelen op het gebied van bewustwording, de vastlegging van verwerkingen en het uitvoeren van risicoanalyses zijn opgestart. Tegelijkertijd is het gegevensveiligheidsbeleid in concept vernieuwd en geüniformeerd voor de vier MER-organisaties. Dit is klaar om komend jaar vastgesteld te worden.

In 2025 hebben zich helaas ook herhaaldelijk gerichte cyberaanvallen en diverse beveiligingsincidenten (datalekken, phishing, CEO-fraude, onversleuteld versturen van vertrouwelijke informatie, DDoS-aanval op de gemeentelijke website) voorgedaan waarvoor passende maatregelen zijn genomen om deze op te lossen. En het afgelopen jaar zijn verdere voorbereidingen getroffen om nieuwe verplichtingen, voortkomend uit Europese verordeningen rond Cybersecurity & gegevensveiligheid samen met de teams van de vier organisaties te vertalen naar bestaande werkprocessen, werkwijzen en in gebruik zijnde informatiesystemen.

We hebben onder coördinatie van Servicecentrum MER verantwoording afgelegd over informatiebeveiliging via de jaarlijks verplichte ENSIA systematiek. We verklaren in control te zijn. Een onafhankelijke audit over deze verklaring laat zien dat die verklaring juist is. Dit is ook gerapporteerd aan de betreffende landelijke toezichthouders. De ENSIA cyclus bevat ook onafhankelijke IT audits op het gebruik van DigiD en Suwinet. Hierbij is vastgesteld dat wordt voldaan aan de daarvoor geldende normenkaders. De ENSIA verantwoording is in 2025 op een nieuwe structurele manier uitgevoerd, waarmee betrokken medewerkers minder tijd kwijt zijn aan het beantwoorden van de verantwoordingsvragen.

Ook de jaarlijkse Wet politiegegevens audit in Servicecentrum MER is voorspoedig verlopen, waarbij de stijgende lijn is voortgezet. De verwerking van opsporingsgegevens door boa’s voldoet nu grotendeels aan de wettelijke eisen, waarmee we tot de landelijke top behoren. De nog resterende tekortkomingen zijn in verbeterplannen belegd.

1.5 Thema Smart technologie & innovatie

Het afgelopen jaar is de MER-brede visie op kunstmatige intelligentie (AI) vastgesteld om richting te geven aan de toepassing van AI binnen de MER-samenwerking. Een andere belangrijke activiteit binnen dit thema het afgelopen jaar was de MER-brede uniformering van de gebruikte wifi-oplossingen. De wifi-oplossingen Publicroam en Govroam zijn MER-breed in gebruik genomen. Publicroam is de wifi-toegang voor gasten, Govroam de wifi-oplossing voor de eigen medewerkers. Ook is de overstap van Topdesk naar de SAAS-variant (Software As A Service) in de Cloud gerealiseerd. En er is het afgelopen jaar een pilot uitgevoerd voor een mogelijke realisatie van een virtuele servicedesk-assistent bij Informatisering.

1.6 Thema Data & informatiehuishouding

Het afgelopen jaar is veel aandacht gegaan naar de inrichting van het nieuwe Cloud-gebaseerde dataplatform en de integratie met een aantal bronsystemen en open databronnen om de eerste rapportages en dashboards te kunnen ontwikkelen voor het Sociaal Domein. Daarnaast heeft een analyse plaatsgevonden van hetgeen nodig is om de kwaliteit van de informatie- en archiefhuishouding van de MER-organisaties de komende jaren actueel te houden, in lijn met nieuwe ontwikkelingen en wettelijke vereisten.

Financiën

Met de livegang van het nieuwe financiële pakket is gericht ingezet op het versterken en implementeren van de doelstelling van SC MER om processen te uniformeren en te optimaliseren. De implementatie en adoptie van het nieuwe systeem hebben echter grotere gevolgen en impact gehad voor de organisatie dan vooraf was voorzien. In de praktijk heeft dit onder meer geleid in de eerste maanden tot een langere doorlooptijd bij de afhandeling van facturen en een toegenomen werkdruk binnen de betrokken teams. Deze effecten hangen samen met de overgang naar nieuwe werkwijzen, het inregelen van processen en de verdere adoptie van het systeem binnen de organisatie.

Rechtmatigheid

De inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording (RMV) houdt in dat we bij de jaarstukken verantwoording afleggen over de naleving van relevante financiële regels.
De RMV omvat drie criteria:

- Begrotingscriterium: lasten binnen de geautoriseerde begroting;
- Voorwaardencriterium: naleving van wet- en regelgeving bij financiële beheershandelingen;
- M&O-criterium: waarborgen tegen misbruik van subsidies en heffingen.

De verantwoordingsgrens is vanaf 2025 wettelijk vastgesteld op 2% van de lasten van de jaarrekening exclusief de reserve stortingen. Dit betekent voor onze gemeente dat de grens € 1.529.320 is rekening houdende met de correcties zoals deze in de volgende kopje worden toegelicht.
.

Begrotingscriterium

De controle op het begrotingscriterium bevestigt dat het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. Conform de financiële verordening worden tijdig aan de raad gemelde over- en onderschrijdingen niet als onrechtmatig aangemerkt. Het college heeft deze afwijkingen tussentijds en bij de jaarrekening gemeld. Afwijkingen van € 25.000 en hoger zijn per programma toegelicht.

In onderstaand schema's zijn de afwijkingen per programma die groter zijn dan 2% inzichtelijke gemaakt. Voor de bepaling van de over- of onderschrijdingen hebben er nog een aantal correcties plaatsgevonden die niet verwerkt zijn in de administratie. Deze correcties hebben geen effect op het jaarrekening saldo. De correcties hebben betrekking op de verwerking van de bouwgrondexploitaties (€ 648.000) en de rentetoerekening via de omslagrente (€ 378.000).

De overschrijdingen van de lasten en de onderschrijdingen van de baten, na de extracomptabele aanpassingen, zijn acceptabel.

Overschrijdingen lasten

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Lasten actuele begroting excl. dotaties aan de reserves (A)	Rekening 2025, uitgaven excl. storting in reserves	Aanpassing extra comptabel	Aangepaste uitgaven rekening 2025 (B)	Toegestaan verschil/ verantwoord-ings grens (2% van A)	Werkelijk verschil (B-A)	Over-schrijding groter dan 2%
Lasten							
1. Krachtige dorpen	- 6.489	-6.456	90	- 6.366	- 130	124	
2. Participatie, ondersteuning en zorg	- 33.541	-32.985	-	- 32.985	- 671	556	
3. Veilige dorpen	- 2.560	-2.573	1	- 2.572	- 51	- 12	
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	- 3.534	-2.815	21	- 2.794	- 71	740	
5. Woonomgeving	- 7.150	-8.030	650	- 7.380	- 143	- 230	X
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	- 10.644	-10.484	229	- 10.255	- 213	389	
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	- 13.714	-13.916	17	- 13.899	- 274	- 184	
8. Algemene middelen	- 210	-233	18	- 215	- 4	- 5	X
Totaal Lasten	- 77.843	- 77.492	1.026	- 76.466		1.378	

De overschrijding bij programma 5 ontstaat door de afwijkingen in de grondexploitaties (€ 483.000). Hoewel deze overschrijding onrechtmatig is, is deze wel acceptabel. De raad heeft de grondexploitaties vastgesteld. De afwijking komt door de administratieve verwerking hiervan.

Onderschrijding baten

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Baten actuele begroting excl. dotaties aan de reserves (A)	Rekening 2025, inkomsten excl. storting in reserves	Aanpassing extra comptabel	Aangepaste inkomsten rekening 2025 (B)	Toegestaan verschil/ verantwoord-ings grens (2% van A)	Werkelijk verschil (B-A)	Onder-schrijding groter dan 2%
Baten							
1. Krachtige dorpen	651	661	-	661	- 13	10	
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.413	11.137	-	11.137	- 208	725	
3. Veilige dorpen	37	42	-	42	- 1	6	
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.567	2.748	-	2.748	- 31	1.181	
5. Woonomgeving	4.825	6.932	- 648	6.284	- 96	1.459	
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.109	3.276	-	3.276	- 62	167	
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	3.679	2.170	- 378	1.792	- 74	- 1.887	X
8. Algemene middelen	55.238	56.141	-	56.141	- 1.105	903	
Totaal Baten	79.519	83.108	- 1.026	82.082		2.563	

De inkomsten bij programma 7 zijn lager. Dit komt de vertraging van grondruil Flinke Ven (€ 2.071.000), waarover u in december 2025 al bent geïnformeerd. Daarnaast zijn als gevolg van de correcties op van de renteomslag de baten € 378.000 lager.

Investeringen

In 2025 is er een overschrijding geweest van € 453.000 op kredieten. Deze overschrijding heeft te maken met de administratieve verwerking van de grondruilen. De gronden die bij ons in eigendom zijn gekomen, zijn opgenomen op de balans en ten laste gekomen van het krediet strategische aankopen landbouwgronden. Door deze administratieve verwerking is het krediet overschreden. De ruilingen passen wel binnen de kaders van kadernota grondbeleid 2022-2026.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium gaat over het naleven van de eisen bij het financieel handelen. De eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, waaronder de Europese aanbestedingsregelgeving. Het gaat om zaken als de juiste doelgroep, termijn en grondslag, het voldoen aan administratieve bepalingen en normbedragen.

Ten aanzien van inkoop zijn voor het jaar 2025 onrechtmatige inkopen geïdentificeerd voor een bedrag van afgerond € 2.442.000 (in 2024 € 2.781.000). Een deel van de fouten zijn doorlopend vanuit 2024. In afwijking van vorig jaar hebben we nu gekeken welke fouten doorlopen naar de

komende jaren, maar wel hun oorsprong hebben in 2025 of eerder (€ 2.081.000). Deze fouten zijn nu opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (zie pagina 129). Het totaal van de onrechtmatigheden komt hiermee op € 4.525.000. Hieronder worden de belangrijkste fouten toegelicht.

Doorlopende fouten voorgaande jaren

Exploitatie milieusorteerstation (€ 751.000, doorlopend naar komende jaren € 1.450.000)
Deze onrechtmatigheid is in het verleden ontstaan, waarbij een contract is aangegaan met de beheerder van het milieusorteerstation op deze locatie. Onduidelijk is hoe de aanbesteding toen heeft plaatsgevonden. Het contract wordt iedere keer stilzwijgend met 2 jaar verlengd en loopt tot half 2027). We zijn aan het onderzoeken welke andere mogelijkheden er zijn voor het huidige sorteerstation.

Opvang vluchtelingen Oekraïne (€ 553.000)
De maatschappelijke begeleiding van deze vluchtelingen is vanaf het begin gedaan door de Stichting Menswel. Door de snelle inzet die hiervoor nodig was heeft er in 2022 geen aanbesteding plaatsgevonden. Deze begeleiding is stilzwijgend doorgelopen. Hoewel deze dienst valt onder de sociale en specifieke diensten is dit omvangfout die doorloopt vanuit voorgaande jaren. Voor de continuïteit van de begeleiding zijn wijzigingen minder wenselijk.

Inhuur personeel (€ 281.000)
Door de krapte op de arbeidsmarkt en de grote hoeveelheid werkzaamheden in het kader van ruimtelijke ordening vindt er al een aantal jaren inhuur van medewerkers plaats. Hoewel de opdrachten ieder jaar anders zijn is hier sprake van een grijs gebied omdat het soort werkzaamheden wel gelijk is. Vanaf 2026 zal deze onrechtmatigheid zich waarschijnlijk niet meer voordoen. Door een andere wijze van aanbesteding is dit niet meer onrechtmatig, daarnaast zijn een aantal vacatures ingevuld.

Overige doorlopende fouten voorgaande jaren (€ 705.000, doorlopend naar komende jaren € 130.000)
Ten aanzien van een aantal overeenkomsten is vorig jaar al geconstateerd dat deze (stilzwijgend) zijn verlengt, terwijl ze opnieuw aanbesteed moesten worden. Een aantal van deze contracten loopt ook nog door naar de komende jaren. Voor het onderhoud van de technische installaties van het gemeentehuis heeft in de tussentijd een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden
Voor onkruidbestrijding en maaiwerkzaamheden heeft bewust een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden. Dit heeft onder meer te maken met het project Data op Orde. Dit project loopt nog door in 2026. Deze data zijn de nodig voor de onderbouwing van de aanbesteding.

Reiniging en inspectie riolering (€ 86.000, doorlopend naar komende jaren € 222.000)
De aanbesteding heeft in overleg nationaal meervoudig openbaar plaatsgevonden. Op basis van het bedrag en het feit dat het hier handelt om dienst en geen werk had deze aanbesteding eigenlijk Europees weggezet moeten worden. Na afloop van het contract wordt dit volgende keer op juiste wijze in de markt gezet.

Software bevolkingsadministratie (€ 67.000, doorlopend naar komende jaren € 280.000)
De software die wordt gebruikt voor de bevolkingsadministratie is verlengd. De contracten is voor alle drie de MER gemeenten nu gelijk getrokken, zodat op termijn een gezamenlijk aanbesteding kan plaatsvinden.

Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium
Bij fraude door een persoon of organisatie wordt bewust misbruik gemaakt van vertrouwen om een voordeel te behalen. Fraude is een verzamelnaam voor meerdere gerelateerde begrippen zoals niet-integer gedrag (integriteit), misbruik- en oneigenlijk gebruik, corruptie en criminaliteit.

In 2025 zijn geen gevallen van interne fraude binnen de organisatie geconstateerd.

Frauderisico

Ondanks onze inspanningen om fraude te voorkomen, blijft er altijd een kans op oneigenlijk handelen, vooral door de menselijke factor. Het is daarom belangrijk dat onze medewerkers zich bewust zijn van de frauderisico's. Een (fraude)risico is de combinatie tussen de mogelijkheid dat een voorval of schade zich voordoet en de ernst van die schade (fraude).

Frauderisico's worden regelmatig besproken in werkoverleggen, wat helpt bij het identificeren en inschatten hiervan. Hierdoor kunnen maatregelen worden genomen om het restrisico tot een aanvaardbaar niveau te verlagen.
Daarnaast treffen we beheersmaatregelen zoals functiescheiding, mandaatregeling, procedures, het 4-ogen-principe, ICT-beveiliging en interne controles om frauderisico's te beperken.

Beleidsindicatoren bedrijfsvoering en overzicht kosten overhead

In onderstaande tabel zijn de vijf verplichte indicatoren op het gebied van bedrijfsvoering weergegeven. Ter vergelijking zijn de cijfers van vorig jaar meegenomen. Daarnaast is het overzicht opgenomen van overhead kosten.

Indicator	Toelichting	2024	2025
Formatie	**De formatie in fte's per 1.000 inwoners**	5,02	5,07
Bezetting	**De bezetting in fte's per 1.000 inwoners**	4,74	5,03
Apparaatskosten	**De apparaatskosten per inwoner**	€ 600	€ 645
Externe inhuur	**Kosten externe inhuur als % van de totale loonsom + kosten inhuur externen**	19,2%	21%
Overheadkosten	**De kosten voor de overhead als % van de totale lasten**	12%	13%

Toelichting
Door een toename van de formatie met 1,12 fte stijgt de indicator formatie in fte's per 1000 inwoners. De stijging van het aantal fte's is onder het kopje 'formatie' toegelicht.

De indicator bezetting is gestegen van 4,74 naar 5,03. De bezetting is een momentopname per einde jaar. Ten opzichte van het vorig jaar zijn er op dit moment meer functies ingevuld.

De apparaatskosten zijn de kosten die gemaakt worden om de gemeentelijke organisatie in stand te houden en te laten functioneren. De stijging wordt vooral veroorzaakt door de stijging van de loonkosten als gevolg van de verwachte cao-ontwikkelingen.
Om langdurige ziekte van werknemers op te vangen, is personeel ingehuurd. Daarnaast is tijdelijk personeel ingehuurd voor met name projecten met betrekking tot de versnelling woningbouw.

Overheadkosten zijn de kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces en organisatiekosten die niet rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de taakvelden van de organisatie, zoals ICT, HRM en facilitaire zaken. De toename van 12% naar 13% geeft aan dat de overheadkosten harder zijn gestegen dan de totale lasten.

Om aan te sluiten bij de BBV-notitie Overhead 2023, die verplicht is vanaf 2025, is taakveld overhead onderverdeeld in onderstaande categorieën. De actuele begroting 2025 is vergeleken met de realisatie in 2025.

bedragen x € 1.000

Taakveld Overhead	Actuele Begroting	Rekening 2025	Verschil	
Overhead personeel				
Personeel	3.919	4.078	-159	N
Totaal overhead personeel	**3.919**	**4.078**	**-159**	**N**
Overhead organisatiekosten				
Bedrijfsvoering intern	1331	1.200	131	V
Bedrijfsvoering MER	3.264	3.300	-36	N
Communicatie	137	112	25	V
Huisvesting	618	549	69	V
ICT	382	616	-234	N
Totaal Overhead Organisatiekosten	**5.732**	**5.777**	**-45**	**N**
Totaal overheadkosten	**9.651**	**9.855**	**-204**	**N**

De begroting van de ontvangsten voor zwangerschapsverlof is € 64.000 lager dan begroot. De storting in de voorzieningen voor verlofsparen en overmatig verlof heeft een nadelig effect van € 71.829
In 2025 was minder noodzakelijk onderhoud nodig voor het gemeentehuis, waardoor € 69.000 overblijft op huisvesting.
De kantoorautomatisering voor BGT/BAG is in de begroting per abuis meegerekend bij Bedrijfsvoering intern, maar voor de jaarrekening wordt dit meegeteld bij ICT. Begroting kantoorautomatisering BGT/BAG is € 151.300 terwijl de uitgaven in 2025 € 196.580 waren.
Het verschil tussen de actuele begroting en de werkelijkheid voor de MER bijdrage bedrijfsvoering is € 36.000 nadelig. Echter de begroting voor de bijdrage MER bedrijfsvoering is tussentijds verhoogd met € 58.475. Dat blijkt te veel te zijn waardoor er uiteindelijk € 22.000 over blijft op deze begroting.

PARAGRAAF WET OPEN OVERHEID / OPENBAARHEIDSPARAGRAAF

Inleiding

De Wet open overheid (Woo) geldt sinds 1 mei 2022 en vervangt de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). Het doel van de wet is om overheden transparanter te maken.
Overheidsinformatie moet daardoor beter vindbaar, makkelijker te delen en goed te archiveren zijn.
Een belangrijk verschil met de Wob is dat overheden onder de Woo meer informatie actief openbaar moeten maken, dus zonder dat iemand er eerst om hoeft te vragen.
De Woo bestaat uit drie onderdelen:
het beantwoorden van Woo-verzoeken (passieve openbaarmaking);
het actief publiceren van 17 soorten overheidsinformatie;
het verbeteren van de informatiehuishouding.
De actieve openbaarmaking van deze 17 categorieën wordt stap voor stap ingevoerd. De eerste fase is op 1 november 2024 gestart. De informatie uit deze fase is inmiddels door ons actief gepubliceerd.

Werkzaamheden 2025

In 2025 heeft de MER-brede projectgroep de eerste fase van de implementatie van de Woo afgerond. Daarmee is een belangrijke basis gelegd voor de invoering van de wet binnen de vier MER-organisaties.
In deze fase zijn onder andere:
gezamenlijke werkprocessen uitgewerkt;
juridische kaders opgesteld;
taken van de Woo-contactfunctionaris vastgesteld;
adviezen voorbereid over het publicatieplatform en de Woo-index.
Vanaf mei 2025 is de focus verschoven van voorbereiding naar uitvoering. De praktische invoering vindt plaats binnen de afzonderlijke organisaties, onder regie van het SC MER via het programma Dienstverlening.
Tegelijkertijd is fase 2 en tevens laatste fase van het project gestart. In deze fase wordt gewerkt aan het duurzaam inbedden van de Woo in de organisaties.

Impact van Woo-verzoeken

Het aantal Woo-verzoeken blijft hoog. Het behandelen ervan vraagt veel tijd en inzet van de organisatie. Verzoekers vragen vaak om grote aantallen documenten over langere perioden. Wij hebben in 2025, 40 Woo- verzoeken ontvangen.
De impact is daardoor niet kleiner geworden, maar eerder groter. De wettelijke beslistermijn blijft vier weken. De mogelijkheid om deze termijn te verlengen is echter verkort van vier naar twee weken en mag alleen bij omvangrijke of complexe verzoeken worden gebruikt.

Informatiehuishouding

Voor een goede uitvoering van de Woo is het belangrijk dat informatie snel en goed te vinden is. Daarom moeten onze gemeente en de andere MER-organisaties de komende jaren blijven werken aan het verbeteren van de informatiehuishouding.
Dit vraagt om meer bewustwording bij medewerkers en om beter ingerichte werkprocessen.

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 continueren de gekozen kwaliteitsniveaus. De benodigde budgetten moeten aansluiten bij de gekozen ambitie in de kadernota.

We benaderen zaken zoveel mogelijk integraal. Budgettair worden werkzaamheden gedekt uit afzonderlijke budgetten en volgend aan beleid per specialisme. Op het gebied van wegen en riolering zijn er geldende beleidsdocumenten. In 2025 hebben we beleid op het gebied van groen (groenstructuurplan) afgerond. Duurzaamheid en klimaatadaptatie worden steeds verder ingebed in ons beleid, werkzaamheden en projecten. Hier ligt een link met programma 4 (Economie, Natuur, Toerisme, Cultuur en Duurzaamheid).

In 2025 hebben we wederom de nodige investeringsprojecten gerealiseerd en voorbereid. We hebben het investeringsschema in de loop van 2025 geactualiseerd en zoveel mogelijk naar de correcte planningen bijgesteld. Deze bedragen zijn weer verwerkt in de nieuwe begroting.

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 beperkt opgenomen. We nemen het afkoppelen van hemelwater waar mogelijk mee in de projecten en zoeken de verbindingen met groen zodat we de groen/blauwe structuren zoveel mogelijk versterken. Dit heeft een gunstig effect op de waterhuishouding en leefomgeving. 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. We proberen hier ook combinaties met andere werkzaamheden in de omgeving te zoeken.

Gelet op de veranderende omstandigheden zoals hierboven al aangegeven zijn de kosten voor investeringen in 2025 en 2026 in het kader van riolering nu hoger dan in het huidige GRP is opgenomen. Daarnaast is vanuit de discussie binnen Roerdalen in Balans besloten een groter deel van de kosten als gevolg van vegen wegen toe te rekenen aan riolering.

Voor het onderhoud aan en vervanging van rioleringen zijn de volgende bedragen beschikbaar.

bedragen x € 1.000

Onderhoud rioleringen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud [1]	330	251	430
(Vervangings-)investeringen	475	1.640	752

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. Hierover leest u meer in programma 6, inclusief het meerjarenprogramma van projecten in de openbare ruimte.

Daarnaast worden asfaltwegen, elementenverhardingen en andere onderdelen in de openbare ruimte regulier onderhouden. We 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.

bedragen x € 1.000

Onderhoud wegen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud [1]	1.661	1.493	1.641
(Vervangings-)investeringen	1.400	1.512	1.280

Kabels en leidingen

Vanuit het Rijk, TenneT, Enexis, WML en diverse data-aanbieders hebben we een aantal verzwarings-, vervangings-, uitbreidings- en verduurzamingsontwikkelingen waar we mee geconfronteerd worden.
Denk hierbij aan de verzwaring van de Laag- en Middenspanningsnetten, de toevoeging van een leidingstrook ten behoeve van waterstof transport, verschillende ontwikkelingen waarbij elektriciteit vanuit zee nabij de Clauscentrale op het Hoogspanningsnet gezet gaat worden en grote ontwikkelingen in ons drinkwaternetwerk.
Al deze ontwikkelingen hebben ruimtelijk veel invloed en hiervoor is veel voorbereiding en afstemming nodig. Concrete ontwikkelingen zijn de verzwaringsoperatie in Vlodrop en de voorbereidingen voor het verzwaren van het Middenspanningsnet vanuit Maasbracht via verschillende routes naar Vlodrop en Posterholt. Ook WML heeft de voorbereiding voor de vervanging van de grote watertransportleiding van in de Schaapsweg in Sint Odiliënberg opgestart. Vooruitkijkend naar de toekomst is hier veel meer tijd en mankracht voor nodig.

Openbare verlichting

Goede openbare verlichting draagt bij aan de sociale veiligheid, de verkeersveiligheid en de leefbaarheid. Het Beleidsplan Openbare Verlichting is het kader voor de uitvoering.
Dimbare LED-verlichting wordt toegepast. We vervangen in principe armaturen na 20 jaar, waarmee we kapitaalvernietiging voorkomen. Het tempo van armatuurvervanging bepaalt ook het tempo waarmee op energieverbruik wordt bespaard. Op een beperkt aantal armaturen na zijn alle conventionele armaturen uiterlijk in 2031 vervangen. 75% van de openbare verlichting binnen de gemeente is nu voorzien van ledverlichting. 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 lichtmasten (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 uitgegeven:

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbare verlichting	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	151	147	205
(Vervangings-)investeringen	111	215	109

Openbaar groen

De gemeente Roerdalen beschikt over een aanzienlijke hoeveelheid openbaar groen, waaronder ongeveer 100 hectare aan plantsoenen en gazons en ongeveer 21.000 bomen. Dit groen draagt in belangrijke mate bij aan het visuele karakter en de aantrekkelijkheid van de gemeente als woon- en recreatiegebied. Daarom is het voor de gemeente essentieel om deze groene landschappelijke uitstraling te behouden.

De gemeente handhaaft de eerder vastgestelde onderhoudsniveaus en heeft geen achterstallig onderhoud. In 2025 is het beleid op het gebied van groen geactualiseerd. Hoewel het reguliere onderhoud goed geborgd is, is er beperkte financiële ruimte voor nieuwe ontwikkelingen op het gebied van groenbeheer.
Er bestaat een verband tussen deze doelen en programma 6. De focus ligt op het behouden van de kwaliteit en uitstraling van het groen, zonder concessies te doen aan de onderhoudsniveaus die eerder zijn vastgesteld.

Bedragen die beschikbaar zijn voor het onderhoud openbaar groen:

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbaar groen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	1.204	1.822	1.670
(Vervangings-)investeringen	145	722	175

Civiele kunstwerken

Civieltechnische kunstwerken zijn onder andere bruggen, tunnels en viaducten. Het doel van het beleid voor het onderhoud van civieltechnische kunstwerken is om deze naast schoon en veilig ook functioneel te houden. De uitgangspunten voor het beheer zijn vastgelegd in het uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma geeft op korte- en middellange termijn aan welke onderhouds- en vervangingsmaatregelen nodig zijn om het areaal in stand te houden. Op basis van dit uitvoeringsprogramma worden de nodige kleine en grote onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Deze werkzaamheden zijn gebaseerd op levensduurverlenging.
Vervanging van een kunstwerk vindt uitsluitend plaats wanneer wij niet meer kunnen volstaan met groot onderhoud.
Tevens ligt de focus op het periodiek inspecteren van alle civiele kunstwerken. Periodiek wordt de kwaliteit in beeld gebracht inclusief uitvoeringsprogramma om de veiligheid te waarborgen.
In 2025 hebben we onderhoud uitgevoerd volgens het huidige onderhoudsprogramma.

Bedragen die uitgegeven zijn voor het onderhoud van de civiele kunstwerken:

bedragen x € 1.000

Onderhoud civiele kunstwerken	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	27	101	91
(Vervangings-)investeringen	-	-	-

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 2 categorieën:

- Accommodatiebeleid: In december 2025 is de richtinggevende nota actualisatie accommodatiebeleid vastgesteld.
- Overig vastgoed: Ten aanzien van alle grotere ontwikkelingen waar het gaat over vastgoed proberen we elke keer een duurzamere keuze te maken. Dit vanwege de stijgende energieprijzen en beschikbaarheid van verschillende energievormen en verwarmingstechnieken die in de toekomst lastig kunnen worden. Waar het niet gaat over ons eigen vastgoed proberen we de vastgoedeigenaren of beheerders hierin te adviseren. Voor de buitenbaden geldt dat bij 't Sweeltje de renovatiewerkzaamheden zijn gestart. Bij 't Ploensjbad zullen de werkzaamheden ook in 2026 aanvangen. Gemeente blijft eigenaar van grond en opstallen, waarmee wij verantwoordelijkheid blijven houden voor (een deel van) de wet- en regelgeving.

Onderhoud
Voor al het gemeentelijke vastgoed zijn de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's) vastgesteld. 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.

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, volgend uit het accommodatiebeleid, liggen hier mogelijk kansen.

Onderwijshuisvesting
In de loop van 2025 is de nieuwe school in Vlodrop onderdeel van (MFA Vlodrop) in gebruik genomen. We hebben verdere stappen gezet in nieuwe huisvesting voor de school in Posterholt. Hier is de nieuwbouw gestart.

Bedragen die beschikbaar zijn voor het onderhoud van onze gebouwen:

bedragen x € 1.000

Onderhoud gebouwen	Rekening 2024	Actuele Begroting	Rekening 2025
Regulier onderhoud	53	127	71
(Vervangings-)investeringen	481	11.339	7.989

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 we de komende jaren voeren. 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 we werken. In het grondbeleid worden geen nieuwe doelen bepaald. Het grondbeleid is ondersteunend aan de doelen en ambities die zijn geformuleerd in afzonderlijke beleidsdocumenten, waaronder de Omgevingsvisie Roerdalen 2050 als belangrijkste ruimtelijke beleidskader.

We hanteren momenteel een situationeel grondbeleid. Dat wil zeggen dat we per project of locatie de keuze maken voor een passief of 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 kiezen we een actieve, actief-faciliterende of faciliterende rol. Door op deze manier per project of individuele zaak de koers te bepalen kunnen we veel flexibeler omgaan met onze grondposities.

Financieel

Het door de raad in 2021 beschikbaar gestelde budget ‘Investeren om te Renderen’ is de afgelopen jaren (deels) ingezet voor de aankoop van gronden. De vooraf opgestelde doelstellingen rondom de aankoop van gronden zijn gehaald. Door de huidige ontwikkelingen op het gebied van woningbouw en het hiervoor opgestelde Actieplan Versnellen Woningbouw heeft onze raad een nieuw budget beschikbaar gesteld (krediet strategische grondaankopen ten behoeve van woningbouwontwikkelingen) voor de aankoop van percelen waar voorkeursrecht op is gevestigd. Dit om bijvoorbeeld onze grondpositie in een bepaald gebied te vergroten. Het budget ‘Investeren om te Renderen’ komt mede hierom na 2026 te vervallen.

Bouwgrondexploitatie

De structurele inkomsten uit beleggingen lopen terug, we zoeken naar alternatieve inkomsten. Daarom zijn er een aantal bouwgrondexploitaties geopend en in ontwikkeling. Hieronder is de status van de openstaande grondexploitaties beschreven:

- Holsterveld Vlodrop – Woningen van de projectontwikkelaar en Fijn Wonen zijn in 2025 opgeleverd. De gemeentelijke vrije kavels zijn verkocht maar nog niet allemaal gepasseerd bij de notaris. Woonrijp maken van het gebied wordt in 2026 afgerond.
- De woningen in het Centrumplan Herkenbosch zijn in 2025 opgeleverd, het woonrijp maken van de buitenomgeving wordt in 2026 afgerond.
- De woonwagenlocaties Herkenbosch en Montfort – In programma 5 staat dit verder uitgewerkt.

De grondexploitaties zijn recentelijk geactualiseerd. Onderstaande tabel geeft de actuele stand van zaken weer.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Opwaar-deren*	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winstneming 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Verwacht resultaat
Woningbouw							
Woonwagenlocatie Herkenbosch	67		70	- 120		17	- 593
Woonwagenlocatie Montfort	140		57	- 45		152	- 304
Holsterveld - Vlodrop	- 736		320	- 111	208	- 319	515
Herontwikkeling Centrum Herkenbosch	679		65	-		744	- 850
Totaal woningbouw	**150**	**-**	**512**	**- 276**	**208**	**594**	**- 1.232**
Totaal	**150**	**-**	**512**	**- 276**	**208**	**594**	**- 1.232**

Daarnaast zijn er voor een vijftal projecten (Wienkeskoel in Melick, 't Sittert in Sint Odiliënberg, de voormalige schoollocaties in Posterholt en Vlodrop en het gebied aan de Willem-Alexanderlaan in Posterholt) voorbereidingskredieten beschikbaar gesteld. Deze bevinden zich momenteel nog in de onderzoeksfase. De mogelijkheid bestaat dat voor deze projecten in 2026 een nieuwe grondexploitatie wordt geopend.

De stijgende kosten in de woningbouwmarkt hebben een vertragende werking op de daadwerkelijke uitvoering van de woningbouw. Dit kan directe gevolgen hebben voor onze lopende grondexploitaties.

Actieplan versnellen woningbouw
Het actieplan versnellen woningbouw is uitgebreid toegelicht in Programma 5. De verwachting is dat deze opgave uiteindelijk zal uitmonden in diverse grondexploitaties. De kosten die hiermee gemoeid zijn worden zoveel als mogelijk verwerkt in de gemeentelijke grondexploitaties óf worden verhaald op initiatiefnemers (bij de projecten waar de gemeente een faciliterende rol heeft). De kosten die niet kunnen worden verhaald zullen uiteindelijk ten laste van de exploitatie komen.

Bedrijfskavel
De gemeente Roerdalen heeft nog één bouwkavel met een bedrijfsbestemming te koop. Het betreft hier de laatste kavel binnen het Landbouw Ontwikkelingsgebied (LOG) te Montfort. Voor de betreffende kavel hebben we in 2025 een optieovereenkomst met een geïnteresseerde partij afgesloten. Deze partij betaalt hiervoor elk kwartaal een vergoeding. Lichten ze uiteindelijk de optie dan gaat het vooruitbetaalde bedrag af van de koopsom. Besluit men alsnog af te zien van aankoop dan vloeit het vooruitbetaalde bedrag naar de gemeente Roerdalen en zal de kavel opnieuw in de markt gezet worden.

Landbouwgronden
We hebben in 2025 ongeveer 430 hectare landbouwgrond in eigendom. Dit is een lichte afname ten opzichte van voorgaande jaren. Reden van deze daling is grotendeels de effectuering van gemaakte afspraken met (voormalige) pachters in het Flinke Ven, voortkomend uit de grondruil die wij in 2024 aldaar met de Provincie Limburg hebben gesloten. Het gros van onze gronden verpachten wij met reguliere (langjarige) contracten. Ongeveer 70 hectare van ons eigendom zijn landbouwpercelen welke we voor periodes van 1,3 of 6 jaar verpachten.

Natuur

De gemeente heeft ongeveer 470 hectare in 2025 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. Hierbij houden we rekening met de natuurdoelen die gesteld worden vanuit de Natura 2000 beheerplannen. We voeren de werkzaamheden uit op basis van jaarlijkse werkplannen volgens de richtlijnen van het Forest Stewardship Council (FSC).

Water

Binnen projecten zorgt water en de wateropgave, die we als gemeente hebben, regelmatig voor uitdagingen. Er is niet altijd voldoende ruimte voor water aanwezig wat bijvoorbeeld kan leiden tot wateroverlast. Per project kijken we naar de lokale situatie en spelen daar zoveel als mogelijk op in. Dit kan uiteindelijk leiden tot de aankoop van gronden die we inzetten om water te kunnen bergen of te laten infiltreren in de ondergrond.

PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Inleiding

Elke gemeente in Nederland kan zelfstandig belastingen en heffingen opleggen voor algemene en specifieke taken. De hoogte van lokale heffingen hangt af van de ambities van het bestuur. Deze paragraaf bevat informatie over het tarievenbeleid voor de gemeentelijke heffingen, de ontwikkeling van de lokale heffingen en het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente.

Soorten heffingen

In de Gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke lokale heffingen de gemeente aan de inwoners en bedrijven mag opleggen. Deze zijn te verdelen in:

- belastingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is en;
- belastingen om kosten mee te verhalen: de bestemmingsheffingen en rechten. De opbrengst is niet vrij besteedbaar maar is gerelateerd aan een gemeentelijke zorgplicht of aan specifieke dienstverlening.

De tarieven van alle heffingen voor 2025 zijn vastgesteld in de raad van 12 december 2024.

We geven hieronder aan welke heffingen wij als gemeente opleggen.

Belastingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is:

OZB (onroerendezaakbelasting)

De onroerendezaakbelasting (OZB) is de belangrijkste gemeentelijke belasting waarvan de opbrengst in de algemene middelen terechtkomt. De gemeente mag deze middelen vrij besteden.

De hoogte van de OZB-aanslag hangt af van:

- De WOZ-waarde van het pand, die jaarlijks wordt vastgesteld volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ);
- De tarieven die door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Er zijn verschillende tarieven voor:

- Eigenaren van woningen;
- Eigenaren van niet-woningen;
- Gebruikers van niet-woningen.

Beleid

- Met ingang van de begroting 2024 stijgen de OZB-opbrengsten jaarlijks voor woningen en niet-woningen met 3,9%;
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om voor woningen eenmalig een extra stijging van 19% en voor niet-woningen een eenmalige extra stijging 20% door te voeren;
- De tarieven zijn bepaald door de geraamde OZB-opbrengsten 2025 voor woningen met 22,9% te verhogen ten opzichte van 2024 en voor niet-woningen met 23,9% te verhogen ten opzichte van 2024;
- Bij de berekening van de tarieven is rekening gehouden met de gemiddelde waardeontwikkeling woningen en niet-woningen. De gemiddelde waardeontwikkeling waar rekening mee is gehouden voor woningen +6,94% en voor niet-woningen +7,96%;
- De grondslag voor de aanslagen OZB 2025 is de, naar prijspeil 1 januari 2024, vastgestelde waarden van het onroerend goed.

Toeristenbelasting
Toeristenbelasting is een algemene belasting die wij heffen. Deze belasting is bedoeld voor mensen die in de gemeente overnachten, maar hier niet staan ingeschreven. Zij maken immers wel gebruik van gemeentelijke voorzieningen.
De belasting geldt voor overnachtingen waarvoor betaald wordt en wordt geheven van degene die verblijf biedt. Volgens de regels mag deze aanbieder de kosten doorberekenen aan de gasten die blijven overnachten.

Beleid

- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om een differentiatie van de toeristenbelasting door te voeren, waardoor duurdere accommodaties een grotere bijdrage leveren dan goedkopere;
- Met ingang van 2025 is het tarief voor arbeidsmigranten gelijk aan het tarief van campings en logiesverblijven.

Hondenbelasting
Met ingang van 2025 is de hondenbelasting afgeschaft.

Bestemmingsheffingen en rechten

Reinigingsheffingen

- *Afvalstoffenheffing*

De afvalstoffenheffing is een bestemmingsbelasting voor afvalinzameling en -verwerking.
Op basis van de Wet milieubeheer heeft de gemeente de plicht huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen. De gemeente moet de opbrengst gebruiken voor de dekking van de kosten voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval.

De tarieven van de afvalstoffenheffing:

- Vastrecht per aansluiting afhankelijk van de containermaat;
- Variabel deel per lediging afhankelijk van de containermaat.

- *Reinigingsrecht*

We zamelen naast huishoudelijk afval in een beperkt aantal gevallen ook afval in van bedrijven en instellingen. Voor deze diensten kan geen afvalstoffenheffing worden geheven. De kosten worden verhaald via het reinigingsrecht. Dezelfde tariefstelling als voor afvalstofheffing wordt hier gehanteerd.

Beleid

- De systematiek van afvalinzameling heeft als doel om het restafval terug te dringen en om mensen te stimuleren om hun afval beter te scheiden alsmede meer afval te hergebruiken;
- 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;
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen de kosten van kwijtschelding toe te rekenen aan de afvalstoffenheffing;
- Voor afvalstoffenheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkende tariefstelling;
- Voor 2025 bedraagt de verhoging van het vastrecht € 16,00. De tarieven voor ledigingen zijn niet verhoogd.

Rioolheffing
De rioolheffing is een belasting voor het beheer van het rioolstelsel, betaald door gebruikers van woningen en niet-woningen. De gemeente is verantwoordelijk voor afval-, hemel- en grondwater. De opbrengst wordt gebruikt voor de uitvoering van deze zorgplicht.

Beleid
- Voor rioolheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkende tariefstelling;
- Om de stijgende kosten en klimaatmaatregelen te kunnen blijven dekken worden de tarieven, in overeenstemming met het eerder genomen raadsbesluit GRP dd. 10-03-2022, jaarlijks verhoogd met € 6,- (exclusief inflatie);
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om meer kosten van het groot onderhoud van wegen en riolering en het vegen van wegen toe te rekenen aan riolering;
- Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 is het voorstel aangenomen om de kosten van kwijtschelding toe te rekenen aan de afvalstoffenheffing;
- Het tarief voor 2025 is met 7,08% gestegen ten opzichte van 2024.

Leges
De gemeente heft leges voor het uitvoeren van specifieke diensten. De tarieven staan in de tarieventabel bij de legesverordening. De opbrengsten dekken kosten zoals personeel, huisvesting, materialen en kwaliteitsborging.
De tarieventabel is onderverdeeld in drie hoofdstukken:
- algemene dienstverlening: o.a. burgerlijke stand, paspoorten, rijbewijzen (hoofdstuk 1);
- dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet: o.a. bouw-, aanleg- en sloopvergunningen (hoofdstuk 2), en;
- dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2: o.a. horeca en evenementen (hoofdstuk 3).

Binnen hoofdstuk 1 en 2 van de legesverordeningen mag de gemeente kruissubsidiëring toepassen. Een overschot op de ene dienst mag een tekort op een andere dekken, zolang de totale baten niet hoger zijn dan de totale kosten. Op basis van Europese regelgeving mag dit niet binnen hoofdstuk 3.

Beleid
- Voor leges waarvoor geen wettelijk vastgestelde tarieven gelden, is het beleid om toe te groeien naar kostendekkende tarieven;
- Bij diensten waarvan de gemeente gebruik wil stimuleren, worden de tarieven bewust laag gehouden om geen financiële drempels op te werpen;
- Voor hoofdstuk 1 en 3 zijn de tarieven voor 2025, met uitzondering van de wettelijk maximumtarieven, verhoogd met 4,4%;
- Voor 2025 zijn de tarieven van hoofdstuk 2 zodanig vastgesteld dat hoofdstuk 2 van de tarieventabel, bij afname van de verwachte aantallen, een kostendekkendheid heeft van 87%.

Begraafrechten
De gemeente heft begraafrechten voor het gebruik van gemeentelijke begraafplaatsen en aanverwante diensten.

Beleid

- Een kostendekkendheid, met de verwachte aantallen, van 50% is uitgangspunt geweest voor de tarieven 2025;
- De tarieven 2025 stegen hierdoor met 96,5% ten opzichte van 2024.

Bedrijven Investeringszone (BIZ)

De Wet op de bedrijveninvesteringszones stelt de gemeenteraad in staat om een BIZ-bijdrage te heffen voor onroerende zaken in een bedrijveninvesteringszone die niet hoofdzakelijk als woning dienen. Deze bestemmingsbelasting wordt op verzoek van ondernemers geheven en is verplicht voor alle ondernemers in het gebied. De opbrengst wordt als subsidie gegeven aan een door ondernemers opgerichte organisatie en mag alleen gebruikt worden voor extra voorzieningen in de openbare ruimte en online, gericht op veiligheid, aantrekkelijkheid en bereikbaarheid. De subsidie is niet bedoeld voor het onderhoud van gemeentelijke basisvoorzieningen.

Beleid

De looptijd van de verordening BIZ Roerdalen is van 2021 tot en met 2025. De BIZ is budgetneutraal voor de gemeente; de bijdragen worden als subsidie uitgekeerd aan de Stichting BIZ Roerdalen.

Tarieven

Hieronder is een overzicht ingevoegd van de belangrijkste tarieven 2025 en de tariefontwikkeling ten opzichte van 2024.

Tarieven lokale heffingen	2024	2025
Onroerendezaakbelasting		
• Eigenaar woning, percentage van de WOZ-waarde	0,10425%	0,11981%
• Eigenaar niet-woning, percentage van de WOZ-waarde	0,21288%	0,24431%
• Gebruiker niet-woning, percentage van de WOZ-waarde	0,16251%	0,18650%
Toeristenbelasting		
• Tarief per overnachting logiesverblijven	€ 1,25	€ 2,20
• Tarief per overnachting campings	€ 1,95	€ 2,20
• Tarief per overnachting overige accommodaties	€ 1,95	€ 2,45
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten		
• Vastrecht container restafval 240 liter	€ 293,00	€ 309,00
• Vastrecht container restafval 140 liter	€ 270,00	€ 286,00
• Vastrecht container restafval 80 liter	€ 243,00	€ 259,00
• Vastrecht container restafval 60 liter	€ 243,00	€ 259,00
• Vastrecht container restafval 40 liter	€ 243,00	€ 259,00
• Vastrecht 60 liter verzamelcontainer	€ 243,00	€ 259,00
• Verzamelcontainer zonder inworpregistratie	€ 293,00	€ 309,00
• Vastrecht container GFT-afval	€ 0,00	€ 0,00
• Lediging container restafval 240 liter	€ 12,00	€ 12,00
• Lediging container restafval 140 liter	€ 7,00	€ 7,00
• Lediging container restafval 80 liter	€ 4,00	€ 4,00

Tarieven lokale heffingen	2024	2025
• Lediging container restafval 60 liter	€ 3,00	€ 3,00
• Lediging container restafval 40 liter	€ 2,00	€ 2,00
• Inworp 60 liter verzamelcontainer	€ 3,00	€ 3,00
• Inworp Verzamelcontainer zonder inworpregistratie	€ 0,00	€ 0,00
• Lediging container GFT-afval	€ 0,00	€ 0,00
Rioolheffing		
• vastrecht 1 - 25 m3 afvalwater	€ 103,45	€ 110,75
• vastrecht 25 - 150 m3 afvalwater	€ 226,00	€ 242,00
• vastrecht 150 - 500 m3 afvalwater	€ 282,00	€ 301,95
• vastrecht 500 - 1500 m3 afvalwater	€ 801,50	€ 858,25
• vastrecht 1500 - 3000 m3 afvalwater	€ 2.455,50	€ 2.629,35
• vastrecht 3000 - 4000 m3 afvalwater	€ 5.261,50	€ 5.634,00
• > 4000 m3 afvalwater vermeerderd met voor elke 1000 m3	€ 87,85	€ 94,10

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente heeft autonomie in het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen binnen wettelijke kaders. Burgers met inkomsten uit een uitkering of AOW komen hoofdzakelijk in aanmerking komen voor kwijtschelding. Voor de bepaling of iemand in aanmerking komt voor kwijtschelding worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- de bestaanskosten worden voor 100% meegenomen, en;
- hanteren we een verruimde vermogensgrens (2025: wettelijk maximum € 2.000).

Door deze uitgangspunten komen burgers eerder in aanmerking voor kwijtschelding.
Kwijtschelding is mogelijk voor de volgende heffingen:

- Afvalstoffenheffing voor het vastrecht;
- Rioolheffing

Belastingopbrengsten 2025

Onderstaand zijn de gerealiseerde belastingopbrengsten 2025 in vergelijking tot realisatie 2024 en de begroting opgenomen:

bedragen x € 1.000

Lokale heffingen	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Belastingen						
Onroerendezaakbelasting woningen	3.075	3.794	3.794	3.818	23	V
Onroerendezaakbelasting niet-woningen	843	1.072	1.072	1.237	165	V
Toeristenbelasting, inclusief arbeidsmigranten	568	781	709	885	177	V
Hondenbelasting	108	0	0	0	0	N
Totaal Belastingen	**4.594**	**5.648**	**5.575**	**5.940**	**365**	**V**
Heffingen						
Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	3.130	3.221	3.205	3.317	113	V

bedragen x € 1.000

Lokale heffingen	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Rioolheffing	2.250	2.566	2.566	2.501	-65	N
Totaal Heffingen	**5.381**	**5.787**	**5.770**	**5.818**	**48**	**V**
Leges en rechten						
Leges bouwvergunningen	1.375	702	704	969	265	V
Leges burgerzaken	258	361	447	474	27	V
Begraafplaatsrechten	57	80	80	60	-20	N
Overige leges en rechten	139	103	162	146	-16	N
Totaal Leges en Rechten	**1.829**	**1.246**	**1.394**	**1.649**	**255**	**V**
Totaal lokale heffingen	**11.804**	**12.682**	**12.739**	**13.407**	**668**	**V**

De gerealiseerde belastinginkomsten hebben betrekking op het jaar 2025, maar ook op later opgelegde heffingen van voorgaande jaren. Dit kan tot vijf jaar terug, als bijvoorbeeld blijkt dat door toedoen van de belastingplichtige te weinig belasting is geheven.
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 2025 en het forfait over 2025 zijn nog niet beschikbaar. Die worden pas opgelegd aan het einde van het eerste kwartaal en tweede kwartaal van 2026. Voorheen kwamen deze opbrengsten terug in het jaar volgend op de jaarrekening. Met ingang boekjaar 2025 is ervoor gekozen om van deze systematiek af te stappen en een schatting voor deze opbrengsten mee te nemen in 2025. Hierdoor komen de opbrengsten nu terecht komen in het jaar van realisatie. Dit leidt eenmalig tot een extra baat.

Kostendekkendheid

Heffingen en rechten zijn maximaal 100% kostendekkend. Dit betreft een integrale kostprijs, inclusief overhead en (omslag)rente. Daarnaast omvatten de lasten ook bijdragen voor noodzakelijk onderhoud en vervanging van de betrokken activa (onder voorwaarden) en de omzetbelasting die, op basis van de Wet op het BTW-compensatiefonds, recht geeft op een bijdrage uit het fonds.

Aangezien de kosten voor overhead en BTW niet direct zijn opgenomen in de begroting op de verschillende taakvelden worden deze extracomptabel toegerekend. In onderstaande tabellen wordt de berekening van de 100% kostendekkendheid inzichtelijk gemaakt.

Afvalstoffenheffing

bedragen x € 1.000

Berekening kostendekkendheid afval	Begroting 2025		Rekening 2025	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten heffing				
Netto kosten				
Directe kosten	- 3.189	99,0%	- 2.998	102,1%
Inkomsten, exclusief heffingen	668	-20,7%	738	-25,1%
Netto kosten	**- 2.521**	**78,3%**	**- 2.260**	**76,9%**
Toe te rekenen kosten				
Overhead	- 328	10,2%	- 329	11,2%
BTW *1)	- 372	11,5%	- 348	11,8%
Toe te rekenen kosten taakveld	**- 700**	**21,7%**	**- 677**	**23,1%**
Totale kosten heffing	**- 3.221**	**100,0%**	**- 2.937**	**100,0%**
Totale opbrengsten heffing	**3.221**		**3.317**	
Dekkingspercentage heffing	**0**	**100,0%**	**380**	**112,9%**

*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.

Het rekeningresultaat van afval wordt gestort in een voorziening. Deze voorziening dient ter verevening van positieve en negatieve resultaten op de afvalbegroting.

Rioolheffing

bedragen x € 1.000

Berekening kostendekkendheid riolering	Begroting 2025		Rekening 2025	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten heffing				
Netto kosten				
Directe kosten	- 1.724	67,2%	- 1.691	67,6%
Onttrekking voorziening rioleringen	153	-6,0%	142	-5,7%
Netto kosten	**- 1.571**	**61,2%**	**- 1.549**	**62,0%**
Toe te rekenen kosten				
Overhead	- 661	25,8%	- 677	27,1%
BTW *1)	- 154	6,0%	- 161	6,5%
Extra toegerekende rente cf. GRP	- 180	7,0%	- 113	4,5%
Toe te rekenen kosten taakveld	**- 995**	**38,8%**	**- 952**	**38,0%**
Totale kosten heffing	**- 2.566**	**100,0%**	**- 2.501**	**100,0%**
Totale opbrengsten heffing	**2.566**		**2.501**	
Dekkingspercentage heffing	**0**	**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.

Leges en begraafrechten

Het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges en begraafrechten over het jaar 2025 is nog onderhanden. Zodra de uitkomsten bekend zijn, wordt u hierover geïnformeerd.

Woonlasten

Voor een beeld van de lokale lastendruk van Roerdalen in vergelijking met andere gemeenten worden de cijfers gebruikt die zijn ontleend aan de “Atlas van de lokale lasten 2025”.

Deze atlas wordt elk jaar door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo), een onafhankelijk onderzoeksinstituut verbonden aan de Rijksuniversiteit Groningen, gepubliceerd. De Atlas geeft jaarlijks een overzicht van de heffingen van gemeenten, provincies en waterschappen, waaraan de onderstaande tabel is ontleend.

Lokale lastendruk gemiddeld gezin	2024	2025	Lasten-stijging (%)
Eigenaar en gebruiker			
OZB eigenaar	€ 350,00	€ 427,00	22,0%
Afvalstoffenheffing	€ 346,00	€ 368,00	6,4%
Rioolheffing	€ 226,00	€ 242,00	7,1%
	€ 922,00	**€ 1.037,00**	**12,5%**

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partijen zijn belangrijk omdat zij publieke doelen realiseren. Tegelijkertijd brengen deze verbonden partijen financiële, bestuurlijke en organisatorische risico's met zich mee.

Verbonden partijen zijn organisaties met bestuurlijke en financiële banden met de gemeente. De bestuurlijke band ontstaat als de gemeente stemrecht of een zetel heeft. Financieel belang is er als de gemeentemiddelen heeft verstrekt die bij faillissement verloren gaan of als financiële problemen op de gemeente kunnen worden verhaald.

We streven naar optimale realisatie van doelen uit de Kadernota en Programmabegroting. Samenwerking met andere partijen kan nuttig zijn, mits voordelen en nadelen goed worden afgewogen. De beoordeling en weging van factoren vereist zorgvuldigheid per partij. Kaders voor samenwerking zijn vastgelegd in de nota 'Governance bij verbonden partijen' (2015).

Daarnaast voeren we periodiek een risicoanalyse uitgevoerd op basis van financiële kenmerken en bestuurlijke kenmerken. Dit leidt uiteindelijk tot de risicomatrix.

Overzicht verbonden partijen en risicobepaling

In onderstaand overzicht staan de financiële gegevens van de verschillende verbonden partijen opgenomen. We geven aan binnen welke programma's ze een bijdrage leveren aan het realiseren van onze doelstellingen.

bedragen x € 1000

Programma	Financiële gegevens verbonden partijen	Omvang belang	Financiële bijdrage 2025	Eigen vermogen 01-01-2025	Eigen vermogen 31-12-2025	Vreemd vermogen 01-01-2025	Vreemd vermogen 31-12-2025	Resultaat 2025
	Gemeenschappelijke regelingen							
1,2,3	Veiligheidsregio Noord Limburg (VRLN)	3,6%	589	11.268	11.708	40.724	40.994	2.290
2	Westrom	12,2%	3.003 [1]	1.876	506	1.026	2.407	-1.016
5	Reinigingsdienst Maasland	16,3%	1.004	1.798	1.366	7.177	12.031	-269
2,4,5,6,7,8	Servicecentrum MER	26,7%	9.002	131	131	5.445	8.538	0
5,6,7,8	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)	1,4%	408	5.224	6.528	11.562	8.175	4.526
4	Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN)	5,2%	5	-40	79	187	772	119
2	Omnibuzz	1,2%	918	1.423	2.368	7.608	9.583	1.599
4,5	Regionale uitvoeringsdienst Limburg-Noord	3,7%	59	1.038	1.301	2.075	1.840	513
2	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg Noord	0,8%	16	270	270	10.701	6.397	395
	Vennootschappen en corporaties							
4	Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML)	12,5%	0	27.516	30.683	5.158	4.961	3.167
8	NV BNG	0,0%	0	4.777.000	4.863.000	123.614.000	110.701.000	172.000
6,8	Enexis Holding BV	0,4%	0	5.538.000	5.811.000	5.949.000	7.627.000	400.000
6	NV WML [2]	1,4%	0	206.106	217.814	393.751	403.411	11.539
5	Nazorg Limburg BV (Bodemzorg Limburg) [2]	0,9%	0	8.959	11.038	32.451	32.965	2.079
4	Zonnestation Montfort BV [3]	100,0%	0	0	0	0	0	0
	Stichtingen en verenigingen							
4	Ons WCL [2]	20%	40	271	275	32	305	3
3	Antidiscriminatie voorziening (ADV)	onbekend	14	204	132	127	107	-71
	Overige verbonden partijen							
4	Euregio Rijn-Maas-Noord (RMN) [2]	3,1%	15	367	424	560	491	57

1) € 105.000 gemeentelijke bijdrage / € 2.898.000 WSW participatiebudget
2) Cijfers 01-01-2024 en 31-12-2024
3) Nog geen cijfers beschikbaar

In de risicomatrix is aangegeven hoe hoog het financiële risico en het bestuurlijke risico van de verschillende samenwerkingspartners is.
Tot slot is per verbonden partij opgenomen wat het openbaar belang en het bestuurlijk belang voor ons is, hoe de risicocapaciteit zich verhoudt en welke belangrijke ontwikkelingen er zijn.
Ten aanzien van risico's geldt voor de gemeenschappelijke regelingen dat de deelnemers op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen altijd garant staan voor eventuele tekorten. Gemeenschappelijke regelingen zijn, net als gemeenten, verplicht om in hun begroting een paragraaf weerstandvermogen en risicomanagement op te nemen. Wij nemen hier dan ook alleen op hoe de verhouding is tussen hun beschikbare weerstandscapaciteit en hun benodigde weerstandscapaciteit.

Risicomatrix verbonden partijen			
	Bestuurlijk risico		
Financieel risico	Laag	Gemiddeld	Hoog
Laag	**- NV BNG** **- NV WML** **- ADV**	**- Ons WCL** **- RUD** **- Enexis Holding BV** **- Bodemzorg Limburg** **- Euregio Rijn-Maas-Noord**	
Gemiddeld	**- BsGW** **- Grenspark MSN** **- Zonnestation Montfort BV**	**- Westrom** **- Omnibuzz** **- RD Maasland** **- MGR SD M-LN** **- OML BV**	
Hoog		**- Veiligheidsregio**	**- Servicecentrum MER**

Van de deelnemingen die het gevolg waren van de verkoop van Essent in 2010 is in 2025 de laatste opgeheven. Het ging om de CSV Amsterdam BV. Als gevolg van de opheffing heeft een financiële vereffening plaatsgevonden. Voor ons betekende dit een opbrengst van afgerond € 28.000.

Veiligheidsregio Limburg Noord	
Openbaar belang	De Veiligheidsregio behartigt de belangen van de gemeenten en hun ingezetenen op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en publieke gezondheid.
Bestuurlijk belang	Alle deelnemende gemeenten hebben 1 stem in het algemeen bestuur.
Risico's	De benodigde weerstandcapaciteit is bepaald op € 1.013.907. De stand van de algemene reserve is begin 2026 begroot op € 280.000. Dit is lager dan de benodigde capaciteit.

Veiligheidsregio Limburg Noord	
Ontwikkelingen	De VRLN blijft investeren in modern materieel, regionale slagkracht en specialistische teams. Het uitvoeren van het strategische huisvestingsplan maakt hier onderdeel van uit. De belangrijkste ontwikkeling binnen het onderdeel GGD zijn het toekomstbestendig maken hiervan. De uitdaging ligt in het aantrekken van voldoende personeel zodat de capaciteit op orde komt. In 2025 is de eerste aanzet gedaan voor het uitvoeren van de 'GGD Visie 2030'. De basis voor bouwstenen van een toekomstbestendige brandweer ligt in de visie Brandweerzorg 2030. Met dit document als basis is een traject gestart om de brandweer te moderniseren en meer toekomstbestendig te maken. Vanuit crisisbeheersing ligt de nadruk op de opgaven en uitdagingen vanuit zowel de Landelijke Agenda Crisisbeheersing en het eigen beleidsplan. De afgelopen jaren is daarvoor het fundament gelegd. De maatschappelijke en militaire dreigingen onderstrepen het belang van civiele bescherming. Samen met gemeenten, partners en inwoners wordt gebouwd aan een weerbare samenleving.

Westrom	
Openbaar belang	Westrom is formeel de werkgever voor de medewerkers die vallen onder de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het bestuur.
Risico's	Het totaal van de gekwantificeerde risico's bedraagt in 2026 € 1,20 miljoen. Met een begrote reserve van 404.000 is de weerstandscapaciteit onvoldoende.
Ontwikkelingen	Per 1 januari 2025 is de uitvoeringsorganisatie van de GR Westrom overgedragen aan Doon Roermond BV. Sindsdien vervult de GR Westrom uitsluitend nog de rol van formeel werkgever voor de medewerkers die vallen onder de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

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.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 2 leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en met 1 lid in het dagelijks bestuur.
Risico's	De gemeente betaalt mee aan een eventueel exploitatietekort.

RD Maasland	
Ontwikkelingen	RD Maasland is bezig met de acquisitie en uitbreiding van het werkgebied/dienstverlening in Midden- en Noord- Limburg. Dit heeft ertoe geleid dat de gemeente Beesel en Horst aan de Maas vanaf 1 maart 2025 zijn toegetreden tot RD Maasland. RD Maasland streeft ernaar om in het kader van circulaire economie, samen met andere gemeenten en/of collega-bedrijven, het ingezamelde afval zo veel als mogelijk her te gebruiken. In een Grondstoffenplan wordt beschreven welke beleidsveranderingen, acties en activiteiten gedaan worden in de transitie naar een circulaire economie. Deze zullen plaatsvinden op het gebied van: o Kwaliteit grondstoffen en verbeteren afvalscheiding o Inzameling o Brengvoorzieningen RD Maasland professionaliseert de bedrijfsvoering verder en werkt volgens Strategisch Meerjarenplan 2023-2028 aan regionale samenwerking en (circulaire) werkgelegenheid.

Servicecentrum MER	
Openbaar belang	Het SC MER geeft uitvoering aan taken op het gebied van de omgevingsdienst, het sociaal domein en bedrijfsvoering. Middels deze samenwerking beogen we dat er zo efficiënt mogelijk wordt gewerkt, dat de kwetsbaarheid van de afzonderlijke gemeenten afneemt en de kwaliteit en klantgerichtheid toenemen.
Bestuurlijk belang	De colleges van de deelnemende gemeenten vormen het algemeen bestuur. Per gemeente is er één afgevaardigde in het dagelijks bestuur vertegenwoordigd.
Risico’s	Op basis van de begroting 2026 heeft het SC MER de totale omvang van de ingeschatte risico’s berekent op € 612.000. Dit is groter dan het beschikbare weerstandsvermogen van € 280.681.

Servicecentrum MER	
Ontwikkelingen	In 2025 is verder geïnvesteerd op samenwerking in partnerschap. Een belangrijk onderdeel is ook de voorspelbaarheid van de begroting van het SC MER. In 2025 is hiervoor een begrotingswijziging vastgesteld (na zienswijze door de raden) waarmee een groot deel van de jaarlijkse “incidentele” kosten nu structureel zijn verwerkt. In het project “Efficiency in de keten” is geïnventariseerd welke onderwerpen hiervoor succesvol kunnen zijn. Er is gezamenlijk gewerkt aan de verdere uitwerking van de gezamenlijke dienstverlening. Binnen bedrijfsvoering wordt op verschillende terreinen door de veranderende maatschappelijke en technologische ontwikkelingen steeds meer samengewerkt. In 2025 is de verdere uitwerking van fiscaliteit een belangrijk onderwerp geweest. Daarnaast is de kantoorautomatisering overgegaan op Microsoft365, waardoor de samenwerking over de gemeenten heen technisch is verbeterd. Op het gebied van personeel, hebben wij samengewerkt om profilering op de arbeidsmarkt te verbeteren. Het project Samen Doen Samen Leren is in 2025 verder structureel ingebed in de reguliere werkprocessen. Binnen het sociaal domein ligt de nadruk op het behouden en versterken van de gezamenlijke basisdienstverlening. Alleen wanneer een gemeente een duidelijke lokale meerwaarde ziet of opgaven of accenten binnen die gemeente liggen, wordt gekozen voor afzonderlijke gemeentelijke projecten. In 2025 zijn alle drie de gemeenten zelfstandig gestart met de ontwikkeling van een lokaal mensontwikkelbedrijf. De intentie was om in 2025 de doorbraakmethode MER breed door te ontwikkelen. Dit is uiteindelijk lokaal in Roerdalen gebleven. De Omgevingsdienst heeft ook in 2025 gewerkt aan de verdere optimalisering van de processen vanwege de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging. Dit blijft de komende jaren een aandachtspunt. Binnen de bedrijfsvoering ligt de nadruk op integraal werken over teams en de vier MER-organisaties. Daarnaast is vanuit de MER-OD meegewerkt aan de uitwerking van de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML), die op 1 april 2026 van start moet gaan. De exacte consequenties voor de MER-OD organisatie en de middelen zullen in 2026 duidelijker worden.

Belastingsamenwerking gemeenten en waterschappen	
Openbaar belang	BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van het waterschap en de deelnemende gemeenten de zorg voor optimaal beheer en verwerking van (basis)gegevens en informatie, het heffen, innen en afdragen van de opbrengsten van lokale belastingen en het waarderen van belastingobjecten in het kader van de wet WOZ. Dit alles op basis van bedrijfseconomische principes.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico’s	De bedrijfsvoeringsrisiso's van de Gemeenschappelijke Regeling komen voor rekening van BsGW. Hiervoor wordt bij het opstellen van de begroting een risicoanalyse uitgevoerd. Wanneer de ratio lager dan 0,8 uitkomt, worden concrete voorstellen aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming voorgelegd om de ratio terug te brengen naar de streefwaarde van 1,0.

Belastingsamenwerking gemeenten en waterschappen	
Ontwikkelingen	*Proceskosten en No Cure No Pay-bedrijven* No Cure No Pay-bedrijven (ncnp-bedrijven) blijven verantwoordelijk voor een aanzienlijk aantal WOZ-bezwaren, wat leidt tot hoge uitvoerings- en proceskosten. Middels het Belastingplan 2025 is de wegingsfactor voor bezwaren verlaagd, wat resulteert in lagere proceskostenvergoedingen voor WOZ-bezwaren. Recent is de richtlijn vergoeding proceskosten WOZ-taxaties ingetrokken en zijn enkele (voormalige) ncnp-bedrijven via de rechtbank in het gelijkgesteld dat ze een regulier beroepsmatige gemachtigde zijn, waardoor eventuele proceskostenvergoedingen hoger uitvallen dan bij een ncnp-bureau. *Samenwerkingsportaal en SOR* BsGW heeft de regie genomen in de ontwikkeling van een Samenwerkingsportaal voor efficiënte gegevensuitwisseling tussen de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) en de WOZ. Dit is een stap richting de landelijke Samenhangende Objectenregistratie (SOR), die nog in ontwikkeling is, met onduidelijkheid over de governance en financiering. *Leegstandsheffing* Op 2 december 2025 is het amendement op de Fiscale Verzamelwet 2026 voor het invoeren van een leegstandsverordening aangenomen. Hiermee krijgen de gemeenten de bevoegdheid om een leegstandsheffing op te leggen. BsGW zorgt dat nieuwe inzichten en ontwikkelingen met de deelnemers worden gedeeld. Hetgeen uiteindelijk zal leiden tot het al dan niet invoeren van een leegstandsheffing.

Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN)	
Openbaar belang	MSN versterkt de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van natuur, landschap, recreatie, toerisme, marketing en PR. Doelen zijn het behoud en de ontwikkeling van karakteristieke natuur- en cultuurlandschappen, het creëren van een gezamenlijke regionale identiteit en het verbeteren van recreatieve mogelijkheden aan beide zijden van de grens. Projecten, zoals natuur- en bosbrandpreventie, worden uitgevoerd met inzet van Europese subsidies, ondersteund door gezamenlijke marketing, milieu-educatie en voorlichting.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het Dagelijks bestuur en 1 lid in het algemeen bestuur.
Risico's	Verplichting naar rato van bijdrage (voor Roerdalen 17%) aan openstaande verplichtingen bij ontbinding en vereffening.
Ontwikkelingen	Het grenspark MSN continueert haar werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten. Het Grenspark MSN ondersteunt de Veiligheidsregio in de uitvoering van het project natuurbrandmanagement. Daarnaast zijn ze trekker van het project Grensoverschrijdend ruiteren en het project Kennisontwikkeling Natuurbrand is in uitvoering. Tot slot ondersteunt Grenspark MSN de samenwerking Limburgse Maasterrassen/ Nationaalpark de Meinweg.

Omnibuzz	
Openbaar belang	Omnibuzz verzorgt het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) binnen de Wmo. Sinds 1 augustus 2024 is Omnibuzz ook verantwoordelijk voor het leerlingenvervoer op basis van de onderwijswetgeving. Daarbij neemt Omnibuzz administratieve, uitvoerende en controlerende taken over, in afstemming met gemeenten en andere betrokken partijen. De dienstverlening richt zich op optimaal vervoer voor reizigers en gemeenten.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en in de commissie leerlingenvervoer met 1 lid.
Risico's	Omnibuzz heeft een risicoanalyse uitgevoerd op haar bedrijfsvoering risico's. Het totale benodigde weerstandsvermogen voor de geïnventariseerde risico's is € 760.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bedraagt € 726.000. De ratio komt hiermee uit op 0,96. De personele bezetting is kwetsbaar, mede door krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast zal er de komende jaren een toename van de vervoersaanvragen zijn door de toenemende vergrijzing. Plotselinge wijzigingen in vervoersvolume. Eind 2025 heeft Omnibuzz aangegeven dat dit in 2025 met betrekking tot het leerlingenvervoer zich heeft voorgedaan. Betrouwbaarheid van de data binnen Omnibuzz m.b.t. leerlingenvervoer heeft invloed op informatievoorziening richting de gemeenten.
Ontwikkelingen	Het bevorderen van het zelfstandig reizen binnen het leerlingenvervoer heeft explicietere aandacht gekregen in de nieuwe verordening en de beleidsregels 2026. Denk daarbij aan de inzet van vervoerscoaches. Sinds het najaar 2025 is touringcarvervoer succesvol ingezet voor de kinderen naar de taalscholen om daarmee personele krapte op te heffen. Omnibuzz heeft in 2025 geïnvesteerd in het werven van nieuw personeel. Er is ingezet op piekspreiding, waardoor de klanttevredenheid is verhoogd, klachten zijn afgenomen, meer ritten gereden zijn en de tijdigheid is verbeterd.

Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord	
Openbaar belang	De RUD Limburg-Noord richt zich op verbetering van de VTH-dienstverlening en de kwaliteit, veiligheid en gezondheid van de leefomgeving. De focus ligt op risicovolle activiteiten en milieucriminaliteit. Sinds 1 januari 2018 werkt de RUD als netwerkorganisatie op basis van een gemeenschappelijke regeling.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en met 1 lid in het dagelijks bestuur.
Risico's	RUD heeft een totaal benodigd weerstandsvermogen voor de geïnventariseerde risico van € 212.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bedraagt € 205.000. De ratio komt hiermee uit op 0,97. Tevens lopen we als gemeente risico gedurende de omvorming van RUD LN. De implementatiekosten en structurele lasten kunnen afwijken van de geschatte lasten die we opgenomen hebben in onze begroting. Vanaf april 2026 is de ODNML gevormd, bij vaststelling begroting 2027 zullen voorgenoemde bedragen voor de nieuw gevormde organisatie geactualiseerd worden.

Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord	
Ontwikkelingen	In 2025 is hard gewerkt aan de voorbereiding van de transitie naar de nieuwe ODNML. Per 1 april 2026 moet RUD Limburg Noord voldoen aan de landelijke robuustheid criteria. Dit betekent dat de huidige netwerkorganisatie omgevormd wordt naar een robuuste fysieke omgevingsdienst, de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (ODNML). Vóór 1 april 2026 neemt de gemeenteraad hierover een besluit. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor de werkprocessen en de verdeling van taken, bij zowel de gemeente alsook de MER-OD. De consequenties hiervan zijn nog niet in beeld. Het is duidelijk geworden dat de kosten in zijn totaliteit stijgen.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord	
Openbaar belang	De regionale samenwerking voor Beschermd Wonen (BW), Maatschappelijke Opvang (MO) en Bemoeizorg & Preventie (B&P) waarborgt continuïteit en een regionale aanpak voor inwoners met complexe problematiek. De taken die bij het samenwerkingsverband zijn belegd zijn: Contractmanagement, Inkoop, Monitoring, Financieel beheer, Coördinatie van de toegang en Regie op het beleidsproces.
Bestuurlijk belang	De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur en met 1 lid in het algemeen bestuur.
Risico's	Er is een benodigd weerstandsvermogen van € 1.300.000 terwijl MGR zelf geen reserves hebben. Tot nu toe krijgen we echter nog altijd geld terug van de MGR. Het risico is dus laag.
Ontwikkelingen	De Midden-Limburgse gemeenten hebben een traject doorlopen om hun samenwerking te intensiveren en ook op het gebied van inkoop, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein meer samen te gaan werken. • De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal domein Midden-Limburg (MGR) is hiervoor aangepast; • Het plan van aanpak voor de verdere uitvoering is opgesteld; • Verlenging van het contract tussen MGR en de Midden-Limburgse gemeenten t.b.v. de uitvoeringstaken op jeugdhulp segment 1 en crisiszorg jeugd is verlengd voor 2026. De verdeelsleutel voor BW en MO is aangepast. Dit resulteerde in een incidenteel extra voordeel.

NV BNG	
Openbaar belang	BNG Bank financiert decentrale overheden en maatschappelijke instellingen met als doel maximale maatschappelijke impact, niet winstmaximalisatie. Dankzij het publieke eigenaarschap en beperkt werkterrein heeft de bank een zeer laag kredietrisico en kan zij scherp geprijsde financiering op de kapitaalmarkt doorgeven, wat leidt tot lagere kosten voor publieke voorzieningen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	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	Er zijn in 2025 geen specifieke ontwikkelingen geweest.

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.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Er zijn geopolitieke en landelijke ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de CO2-maatregelen en het Didam-arrest die op middellange termijn van invloed kunnen zijn op de verkoopprijzen. Uiteindelijk kan dat weer effect hebben op de waardering van de voorraadposities en toekomstige verkoopresultaten.
Ontwikkelingen	In 2025 is het nieuwe ondernemingsplan voor de periode 2026–2029 opgesteld en inmiddels van kracht. Een ondernemingsplan waarbij er goed oog is voor het verder werken aan een sterke regio waar het goed wonen, werken en leven is. In 2025 heeft OML middels de Regio Deal gelden gegenereerd voor het verduurzamen van bedrijventerreinen. De verduurzaming van de bedrijventerreinen start eind 2026.

Enexis Holding NV	
Openbaar belang	Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland en zorgt voor betrouwbare en betaalbare energie voor ruim 2 miljoen aansluitingen. Als publieke netbeheerder werkt Enexis aan een duurzame energievoorziening door hoogstaande dienstverlening, tijdige netwerkontwikkeling, samenwerking met lokale partners en innovatieve oplossingen om de energietransitie te versnellen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Door de energietransitie investeert Enexis fors in het net, met als uitgangspunt financieel solide te blijven en minimaal een A-creditrating te behouden. Dividenduitkeringen zijn afhankelijk van de jaarwinst. In 2025 is besloten om 50% van de jaarwinst als dividend uit te keren met een maximum van € 100 mln. Het meerdere boven de 50% wordt ingezet om investeringen, o.a. voor de regionale energiestrategie, te financieren. Risico's voor aandeelhouders zijn beperkt door het gereguleerde marktstelsel en de solide waarde van het bedrijf.
Ontwikkelingen	Enexis blijft inzetten op versnelling en uitbreiding van het netwerk. In 2025 is voor € 1,9 miljard geïnvesteerd in de energienetten. Het elektriciteitsnet is sneller uitgebreid dan gepland. De verwachting is dat de vraag naar transportcapaciteit echter sneller blijft groeien dan dat er door Enexis bijgebouwd kan worden.

NV WML	
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.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Beperkt
Ontwikkelingen	Beschikbaarheid van drinkwater, de waterkwaliteit en verouderde infrastructuur zijn een steeds grotere uitdaging: door klimaatverandering en groeiende vraag dreigt na 2030 een tekort en we hebben te maken met meer vervuilende stoffen in Maas- en grondwater die de zuivering steeds complexer en duurder maken. Grote delen van het leidingnet zijn verouderd en moeten worden vervangen: dit vraagt komende jaren forse capaciteit en planning en zet de betaalbaarheid onder druk. Ook in Roerdalen merken we dit. Zo is WML in 2025 gestart met de voorbereiding om de hoofdleiding in de Schaapsweg St. Odiliënberg medio 2026 te vervangen.

Bodemzorg Limburg	
Openbaar belang	Nazorg over twintig gesloten stortplaatsen in Limburg. De kernactiviteiten van Bodemzorg Limburg zijn: • Administratieve vastlegging van gegevens en verplichtingen per locatie. • Monitoring van stortlocaties en rapportage aan het bevoegd gezag. • Beheer en onderhoud van voorzieningen en naleving van eigendomsverplichtingen. • Vervanging of aanleg van voorzieningen waar nodig. • Financieel beheer de nazorgvoorziening.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	Beperkt.

Bodemzorg Limburg	
Ontwikkelingen	In 2025 is de laatste stortgasinstallatie op de locatie Zuringspeel te Horst a/d Maas vervangen, waardoor momenteel alle stortgasinstallatie op 5 voormalige stortplaatsen voldoen aan de laatste stand der techniek. Op de locatie Belvédère te Maastricht is in 2025 de schaapsschuilplaats gerealiseerd zodat in de toekomst de schapen, die op deze voormalige stortplaats grazen, in de zomerperiode bij extreem weer kunnen schuilen en in de winter kunnen lammeren. Op de locatie ’t Tiende Vrij te Eijsden is gestart met het aanleggen van een mountainbikeparcours. Ook hebben in 2025 de grotere periodieke controles c.q. toetsingen plaatsgevonden op de diverse locaties. Denk hierbij bijvoorbeeld aan zettingsmetingen (1 x per 5 jaar), en de grondwatermonitoring (1 x per 3 jaar). Daarnaast heeft de herijking van het risicofonds (1x per 5 jaar) plaatsgevonden en is dit met een bedrag van € 724.917- naar beneden bijgesteld. De grondwatermonitoringen op de diverse locaties leverden, met uitzondering van de Geliskensdijkweg te Venlo, geen verhogingen op die om nadere maatregelen vroegen. Op deze locatie is een verhoogd bariumgehalte aangetroffen dat nader onderzocht dient te worden om definitief vast te stellen dat het aangetroffen materiaal van nature voorkomt in de bodem en niet afkomstig is van de voormalige stortplaats. Dit wordt in 2026 nader onderzocht.

Zonnestation Montfort	
Openbaar belang	Het vervullen van een bijdrage aan de duurzaamheidsopgaven van de gemeente Roerdalen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico’s	Het Zonnestation Montfort bevindt zich in de bouwfase. De meeste kosten zijn inzichtelijk, dus de onzekerheden op het benodigde investeringsbedrag nemen steeds meer af. Dit geeft ook duidelijkheid voor kosten in de operationele fase. Voor de operationele fase is het nog af te sluiten stroomcontract met de bijbehorende voorwaarden het grootste risico. Stroomcontracten zijn erg volatiel vanwege de veranderende marktomstandigheden. De instabiele situatie in het Midden Oosten zorgt nu voor extra onzekerheid.
Ontwikkelingen	In 2025 is er hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de realisatie van het zonnepark. Naar verwachting wordt de bouw van Zonnestation Montfort in de eerste helft van 2026 afgerond. Daarna wordt het zonneveld operationeel.

Ons WCL	
Openbaar belang	De stichting 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 en ook het afmaken van lopende WCL-projecten. • Het in standhouden van een netwerk van organisaties, overheden en instellingen die werkzaam zijn of belang hebben bij de inrichting en het beheer van het landelijk gebied.
Bestuurlijk belang	Gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Risico's	Klein
Ontwikkelingen	Ons WCL continueert haar werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten. Ons WCL heeft een coördinerende taak bij de subsidieaanvraag en uitvoering van de samenwerking Limburgse Maasterrassen/Nationaal Park De Meinweg. Ook volgt Ons WCL namens de regio Meinweg de ontwikkelingen in het landelijk gebied. Zij adviseren de gemeenten en vertegenwoordigen de regio in het overlegorgaan van de plattelandscoalitie. Door de ontwikkeling van de Samenwerking de Limburgse Maasterrassen wordt de bestaande Stichting Ons WCL omgevormd tot het nieuwe samenwerkingsverband. Besluitvorming door ons College zal in 2026 plaatsvinden.

Anti-discriminatievoorziening (ADV Limburg)	
Openbaar belang	Discriminatie.nl Limburg heeft als doel het voorkomen en bestrijden van discriminatie en het bevorderen van gelijke behandeling in Limburg. Het in behandeling nemen van meldingen/klachten van discriminatie is daarbij een primaire taak. Evenals het registreren van en rapporteren over alle meldingen. De verschillende rapportages dienen vervolgens als basis voor gevraagde en ongevraagde adviezen aan lokale en nationale overheid.
Bestuurlijk belang	Er is geen vertegenwoordiging in het bestuur, er is geen sprake van aandelen.
Risico's	De risico's zijn beperkt. De stichting is volledig afhankelijk van gemeentelijke subsidies. Er zijn momenteel geen aanwijzingen dat deze subsidies niet langer zullen worden verstrekt.
Ontwikkelingen	De ministerraad heeft aangegeven voornemens te zijn om één landelijke organisatie op te richten met een regionale inbedding. Met een landelijke organisatie wil het kabinet meer continuïteit, uniformiteit en herkenbaarheid realiseren. Slachtoffers en omstanders van discriminatie moeten daarmee beter toegang krijgen tot ondersteuning. In 2025 zijn de registraties en meldingen nog behandeld door de ADV Limburg.

Euregio Rijn-Maas-Noord	
Openbaar belang	De Euregio Rijn-Maas-Noord zet zich 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 door middel van verschillende subsidieregelingen. De Euregio is ook verantwoordelijk voor het Grensinfopunt voor grenspendelaars.

Euregio Rijn-Maas-Noord	
Bestuurlijk belang	De gemeente is sinds 1 juli 2025 niet meer lid van het dagelijks bestuur, maar wel nog met 3 leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Risico's	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 • 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. Ook ondersteunt de Euregio de samenwerkingen in de Regio Deal om de brede welvaart te stimuleren en de euregionale samenwerking te versterken

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Risicobeheersing is een continu proces dat risico's identificeert, beoordeelt en vervolgstappen definieert. Het wordt toegepast in verschillende gebieden, waaronder financieel risicomanagement binnen de planning en control-cyclus. We streven naar een balans tussen bestuurlijke ambities en bijbehorende risico's. Inzicht in risico's stelt ons in staat om verantwoorde besluiten te nemen, zodat huidige en toekomstige investeringsrisico's in verhouding staan tot onze vermogenspositie. We hebben voldoende vermogen om de risico's op te vangen als onze ratio groter is dan 1.

Om onze risico's in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Hierdoor wordt inzichtelijk wat op basis van deze risico's de benodigde weerstandscapaciteit is. Deze komt uit op € 3.510.300 afgerond.
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 € 17.954.000. Dit betekent dat onze ratio voor het weerstandsvermogen 5,1 (begroting 2026: 5,5) is, dit is ruim voldoende.

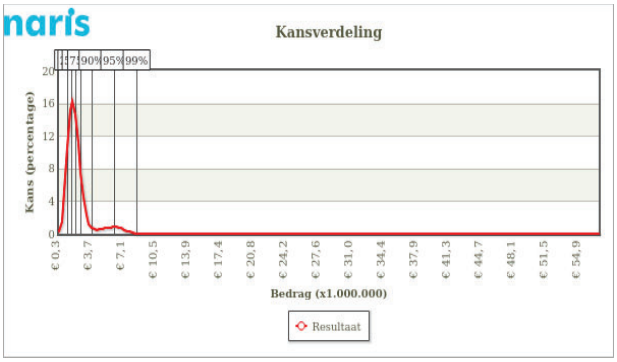
De verschillende onderdelen van risicomanagement worden hieronder verder uitgewerkt. Aan het eind van deze paragraaf gaan we in op een aantal andere financiële kengetallen die inzicht geven in onze financiële positie.

Risico-inventarisatie, beoordeling en kwantificering

Om het weerstandsvermogen te bepalen, moeten eerst de risico's in kaart worden gebracht die geen (afdoende) maatregelen hebben. 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.

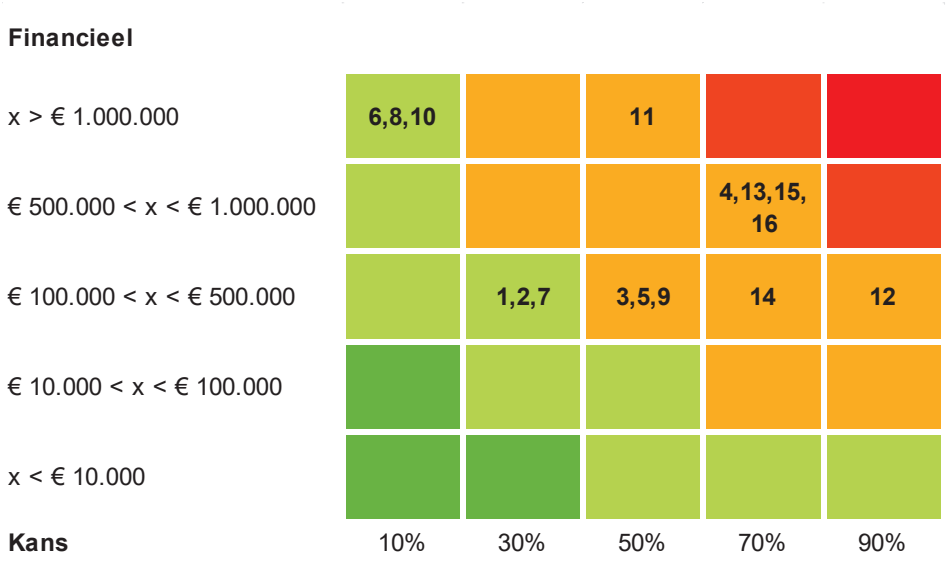
Hierna wordt de risicoscore berekend via een risicosimulatie, De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De kansverdeling en de benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages worden in de grafiek en tabel weergegeven, met een uitgangspunt van 90% zekerheid voor de weerstandsratio.



Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 941.504
25%	€ 1.285.137
50%	€ 1.735.737
75%	€ 2.302.852
80%	€ 2.493.199
90%	€ 3.510.332
95%	€ 5.791.196
99%	€ 8.143.306

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.

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Algemene uitkering	1	Het grootste risico van de algemene uitkering is de plannen van het kabinet en de doorrekening daarvan in de gemeentefondsuitkering zijn nog niet duidelijk zijn.	De onzekerheid uit de landelijke ontwikkelingen zijn niet te kwantificeren.	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.	490.000	490.000	3	30%	6
Algemene uitkering	2	In de algemene uitkering ramen we de onderschrijding van het BCF structureel, terwijl deze nog niet is opgenomen in de circulaires.	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.	99.000	330.000	3	30%	6
Bedrijfsvoering	3	De specifieke uitkering Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid loopt tot 2025. Uit deze uitkering dekken we structurele lasten voor de uitvoering. Het is zeker dat deze gelden ook in 2026 beschikbaar zijn via de algemene uitkering. Voor de jaren erna is dit nog steeds onzeker. Aangezien het beleid tot 2050 doorloopt gaan we ervanuit dat we ook in de jaren na 2026 hiervoor middelen blijven ontvangen.Daarom is € 400.000 aan structurele inkomsten opgenomen.	Wij beoordelen het risico dat er we geen uitvoeringsgelden ontvangen vanaf 2027 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.	200.000	400.000	3	50%	9
Bedrijfsvoering	4	Gegevensveiligheid is cruciaal om privacyschendingen, economische schade en fysieke schade door systeemstoringen te voorkomen. Inwoners en ondernemers moeten vertrouwen hebben in de veiligheid van hun gegevens en de betrouwbaarheid van de informatie-uitwisseling door de gemeente.	Het jaarlijkse “Dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten” van de IBD toont aan dat risico’s zoals bedrijfscontinuïteit, imagoschade en datalekken aanzienlijk blijven. Wij verwerken veel gevoelige persoonsgegevens, wat essentieel is voor digitalisering en het creëren van maatschappelijke en economische kansen, maar ook risico’s met zich meebrengt. Verantwoord omgaan met deze gegevens is cruciaal, omdat de gevolgen van een beveiligingsincident ernstige verstoringen in de bedrijfsvoering kunnen veroorzaken.	Wij versterken de menselijke schakel door bewustwording en training voor medewerkers en bestuur. We bieden middelen voor veilige gegevensverwerking, met focus op beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie. Privacy by design en security by design zijn geïntegreerd in onze processen. Vanuit het bedrijfscontinuiteitmanagement worden in 2026 voor kritieke processen een risicoanalyse opgesteld en worden indien nodig verder beheersmaatregelen voorgesteld.	50.000	1.000.000	3	50%	16
Financieel	5	Door de geo-politieke ontwikkeling is het onzeker of de gemiddelde prijsinflatie waar mee rekening is gehouden in begroting 2026 van 2,1% voldoende.	Door het centraal plan bureau is de indexering voor overheidsconspumtie in centraal economische plan van maart 2026 geraamd op 2,6% voor consumputie en op 2,8% voor inveseringen.	Monitoren	224.500	224.500	3	50%	9
Investeren in duurzaamheid en om te renderen	6	We hebben aan het Zonnestation Montfort een lening verstrekt en agio gestort. Het zonneveld is inmiddels grotendeels gerealiseerd. We lopen een risico dat de lening en agio niet meer wordt terugbetaald.	De energiemarkt is op dit moment erg grillig. Hierdoor is het onzeker welke contractvorm afgesloten kan worden en wat dan de inkomsten gaan zijn. Indien de verdiensten onvoldoende zijn, kan het zijn dat er niet genoeg geld verdiend wordt om de lening & agio terug te betalen.	Tijdens de looptijd moet de marktsituatie constant gemonitord worden om zo de meest gunstige contracten te kunnen afsluiten.	5.400.000	5.400.000	5	10%	5

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Leningen en borgstellingen	7	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	0	208.300	3	30%	6
Leningen en borgstellingen	8	afschrijving op achtervang Waarbogfonds Sociale Woningbouw (WSW)	Voor het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staan wij per 31/12/2025 voor € 56.022.000 in de achtervangpositie. De woningbouwcorporatie heeft op 12/2025 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.	14.005.000	56.022.000	5	5%	5
Leningen en borgstellingen	9	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	170.750	341.500	3	50%	9
Leningen en borgstellingen	10	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 € 1,2 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.	0	1.170.000	5	5%	5

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Ruimtelijke ordening	11	Aankoop percelen binnen voorkeursrechtgebieden ten behoeve van uitvoering actieplan versnellen woningbouw.	Er worden momenteel gronden aangekocht door de gemeente in door de raad vastgestelde voorkeursrechtgebieden. In de aankoopprijs wordt rekening gehouden met het potentieel bouwen van woningen. De kans is echter aanwezig dat aangekochte percelen uiteindelijk niet voor woningbouw gebruikt gaan worden. Het risico in deze is dat we het bedrag wat we voor de grond betaald hebben niet terug verdienen.	Er worden alleen gronden aangekocht waarvan wij het momenteel zeer reëel achten dat er woningbouwontwikkeling in de toekomst plaats gaat vinden.	300.000	1.500.000	5	50%	15
Ruimtelijke ordening	12	Claims van derden vanwege ruimtelijke projecten en infrastructurele 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 gebeurt niet altijd.	75.000	200.000	3	90%	15
Ruimtelijke ordening	13	De areaaluitbreiding actieplan versnellen woningbouw is verwerkt in de begroting Hiervoor zijn meeropbrengsten opgenomen bij de bouwleges, extra opbrengsten OZB en uitkering gemeentefonds.	We hebben vooraf een inschatting gemaakt van de te verwachten opbrengsten doordat we meer willen gaan bouwen. Het is afhankelijk van de marktpartijen en marktomstandigheden en wettelijke ontwikkelingen of we de versnelling kunnen bereiken. We proberen als gemeente meer regie te voeren maar lopen daarbij vaak tegen dezelfde beperkingen aan zoals onderzoeken naar omgevingsaspecten en procedures tegen plannen.	De omgevingsvergunningen zijn een vraaggestuurd product, hoewel we in het kader van de woningbouwopgave hierin willen stimuleren hebben we geen invloed op het daadwerkelijke aantal aanvragen. Stijging van de OZB en de algemene uitkering gemeentefonds zijn hier een gevolg van.	320.000	570.000	4	70%	16
Sociaal domein	14	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 € 160.000	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 3 extra duurdere zorg trajecten op.	Mede door de continue optimalisatie van de dashboards krijgen we steeds meer ervaringscijfers en daardoor inzicht in de ontwikkelingen in het sociaal domein. We monitoren de ontwikkelingen en sturen zo nodig bij. Daarnaast zetten we in op het voorliggend veld en op veiligheid.	160.000	480.000	3	70%	12

Labels	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Verwacht risico	Maximaal risico	Fin. klasse	Kans	Score
Sociaal domein	15	Vanuit het Rijk ontvangen wij een bijdrage voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang (BW & MO). Dit is via de MGR georganiseerd. Zij stellen een regionale begroting op, waarbij het saldo via een vastgestelde verdeelsleutel over de gemeenten wordt verdeeld. Het surplus is structureel in de begroting van Roerdalen verwerkt. Het surplus kan meerjarig lager uitkomen door een aanpassing in de verdeelsleutel, lagere Rijksbijdragen.	We nemen een inschatting op voor het mogelijke lagere surplus. Wij schatten dit op 50% van het totale surplus zoals deze nu in de begroting van Roerdalen is opgenomen. (848.000 euro)	Wij houden de ontwikkelingen via de circulaires nauwlettend in de gaten. Daarnaast voorziet de MGR ons tussentijds van informatie over de ontwikkelingen. Ook heeft Roerdalen als deelnemer een stem in de opstelling van de begroting BW&MO en in de vaststelling van de verdeelsleutel. Bijstellingen van het surplus worden meegenomen in de P&C producten.	424.000	848.000	3	70%	12
Verbonden partijen	16	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.	360.000	720.000	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 vereist voortdurende besluitvorming. Besluiten kunnen negatieve gevolgen voor bedrijven en inwoners hebben en daardoor leiden tot juridische geschillen en procedures. Indien besluiten geen standhouden bij de rechter, kan dit (grote) financiële risico's met zich meebrengen, zoals proceskosten en 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.

Daarnaast bewegen we ons steeds meer op het snijvlak tussen markt en overheid. Dit vraagt bewustwording in de organisatie over de inzet van publieke middelen, vooral in 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.

Tot slot krijgen we als gemeente ook claims binnen met betrekking tot aansprakelijkheid. Deze claims kunnen voortvloeien uit besluiten, een overeenkomst (contractuele aansprakelijkheid) of uit de wet, zoals bij een onrechtmatige daad. Denk bij dit laatste aan bijvoorbeeld schade door achterstallig onderhoud of schade door opgewekt vertrouwen.

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. Voor aansprakelijkheidstellingen hebben we een verzekering afgesloten. Daardoor is het risico bij deze claims meestal beperkt tot het eigen risico.
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.

Maatschappelijke ontwikkeling en aanpassing wet en regelgeving
Maatschappelijke ontwikkelingen beïnvloeden onze taken en uitgaven steeds sneller, wat leidt tot onverwachte kosten die vaak niet volledig gedekt worden door rijksuitkeringen (SPUK of Algemene Uitkering). Dit probleem is actueler en omvangrijker dan voorheen. We willen enkele specifieke ontwikkelingen benoemen.

<u>Geopolitieke onrust</u>
De wereldwijde geopolitieke onrust en toenemende kans op conflicten vergroten de onzekerheid voor gemeenten. Deze ontwikkelingen leiden wereldwijd tot meer mensen op de vlucht. Dit kan lokaal zorgen voor hogere instroom van vluchtelingen en meer druk op opvang en ondersteuning. Daarnaast beïnvloeden internationale conflicten, zoals de escalatie in het Midden-Oosten, de energievoorziening en prijzen, wat extra inflatierisico's met zich meebrengt. Door deze ontwikkelingen kan de groep inwoners in een kwetsbare financiële positie verder groeien en complexere ondersteuningsvragen met zich meebrengen.

Jeugdzorg
Jeugdzorgorganisaties komen steeds vaker in financiële problemen door stijgende kosten. De huidige bedrijfsvoering sluit onvoldoende aan bij deze ontwikkelingen, en de vastgestelde tarieven – hoewel gebaseerd op kostprijsonderzoeken – blijken in de praktijk niet toereikend door o.a. veranderingen in de zorgvraag.
Steeds meer organisaties trekken aan de bel en vragen om financiële steun. Wanneer zo'n verzoek wordt gedaan, kunnen we dit niet zomaar afwijzen. Doen we dat toch, en oordeelt de provincie dat onze afwijzing onterecht is, dan grijpt zij in en worden wij alsnog verantwoordelijk 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.

Subsidies ruimtelijke ontwikkelingen
Het Rijk en de provincie ontwikkelen subsidieregelingen voor ruimtelijke projecten, zoals woningbouw. Aanvragen moeten vaak via gemeenten ingediend worden, ook voor derden. Gemeenten lopen risico's bij terugbetaling van subsidies of als achteraf blijkt dat er sprake is van staatsteun. Voor nieuwe projecten met derden brengen we de risico's vooraf beter in kaart, voordat er besluiten worden genomen.

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 de algemene reserve. Deze kan een eenmalig ingezet worden om calamiteiten op te vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortgang van andere taken.
De *direct beschikbare weerstandscapaciteit* bestaat uit middelen die direct kunnen worden gebruikt voor de kosten van een calamiteit.

De *structurele weerstandscapaciteit* verwijst naar het vermogen om eenmalige calamiteiten op te vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortgang van de taken.
De *niet direct beschikbare weerstandscapaciteit* zijn de onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves. Om deze beschikbaar te krijgen moeten eerst trajecten in gang worden gezet.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de geïnventariseerde risico € 3.510.332. Voor de berekening van de ratio weerstandsvermogen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit.

bedragen x € 1.000

Weerstandcapaciteit per 1-jan-2026	Structureel	Incidenteel	Totaal
Direct beschikbare weerstandscapaciteit			
Algemene reserve		16.872	16.872
Post onvoorzien	25		25
Direct beschikbare weerstandscapaciteit	25	16.872	16.897
Niet direct beschikbare weerstandscapaciteit			
Onbenutte belastingcapaciteit	1.057		1.057
Stille reserves		p.m.	-
Niet direct beschikbare weerstandscapaciteit	**1.057**	**-**	**1.057**
Beschikbare weerstandscapaciteit	**1.082**	**16.872**	**17.954**
Benodigde weerstandscapaciteit			**3.510**
Ratio weerstandsvermogen			**5,1**

Kengetallen financiële positie

De financiële kengetallen vergroten het inzicht in de financiële positie van onze gemeente. Een getal op zichzelf zegt niet meteen iets. Op basis van de onderlinge verhouding wordt een beoordeling de financiële positie gegeven. Voor de streefwaarden voor de bepaling van de financiële positie gebruiken we de signaleringswaarde uit het "Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader" van de Provincie.

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		

bedragen x € 1.000

Kengetallen	Rekening 2024	Primaire begroting	Rekening 2025
Verplichte kengetallen			
1a. Netto schuldquote	18,8%	74,3%	31,0%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	16,1%	69,1%	21,5%
2. Solvabliliteitsratio	41,8%	29,8%	40,9%
3. Grondexploitatie	0,2%	-0,3%	0,7%
4. Structurele exploitatieruimte	-0,9%	0,3%	5,2%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	92,8%	100,1%	98,5%
Eigen kengetallen			
6. Ratio weerstandsvermogen	7,5	6,8	5,1
7. Omvang algemene reserve (x € 1.000)	14.540	13.055	16.872

Conclusie

De afwijkingen bij de netto-schuldquote tussen de begroting en de rekening ontstaan doordat:

- We ervan uitgingen dat we in 2025 meer aan nieuwe leningen moesten afsluiten. Dit is niet gebeurt doordat we verschillende incidentele bedragen hebben ontvangen waar geen directe uitgaven tegenover stonden. Wel is er een lening aangetrokken voor de realisatie van het Zonnepark Montfort. Deze lening is echter volledig doorgeleend aan de BV.
- Bij de begroting wordt de post passiva als sluitpost gebruikt in de geprognotiseerde balans. Deze is in de gerealiseerde balans lager.
- Tot slot wordt de netto-schuldquote afgezet tegen de baten die we hebben. Deze waren veel hoger dan we hadden begroot.

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 wel verbeterd. Hierbij is geen rekening gehouden met het positieve resultaat van dit jaar. Als we wel meenemen verbeterd de ratio aanzienlijk.
De stijging van de gemeentelijke belastingcapaciteit ten opzichte van 2024 is het gevolg van de verhoging die we in 2025 hebben doorgevoerd. Ten opzichte van het landelijke gemiddelde zijn de tarieven bij ons meer gestegen. Bij de begroting 2025 zijn de berekende woonlasten afgezet tegen het landelijk gemiddelde van 2024, hierdoor is het percentage hier hoger.

In het meerjarig perspectief van de begroting 2026 zien we dat de kengetallen die nu nog grotendeels positief zijn, vanaf 2028 voor een deel omslaan naar categorie C. Deze toekomstige ontwikkeling zorgt ervoor dat we oog moeten blijven houden voor de ontwikkeling van de financiële kengetallen.

Uitleg kengetallen

Netto schuldquote
De netto schuldquote beoordeelt de schuld als percentage van de inkomsten. Een lage netto schuldquote wijst op lagere druk van rente en aflossingen. Hoe lager het percentage, hoe gunstiger. Voor een nauwkeurig beeld wordt het schuldbedrag gecorrigeerd met het doorgeleende bedrag.

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 relevant door de impact van 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.

Structurele begrotingsruimte
Het kengetal toont de structurele begrotingsruimte aan door de structurele lasten te vergelijken met de totale baten. Een positief percentage duidt op voldoende structurele baten om de lasten te dekken, wat resulteert in 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 FINANCIERING

Inleiding

Wij financieren onze activiteiten met eigen middelen en geleend geld. Daarnaast hebben we nu nog geld belegd in obligaties. Soms verstrekken we leningen voor publieke taken. De financiering is gebonden aan wettelijke kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido). Uitgangspunt bij financiering is het beheersen van risico's. De wettelijke regels zijn er op gericht grote rentefluctuaties te vermijden. Gedurende het jaar trekken we kort geld aan omdat de geldstromen niet synchroon verlopen.

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.

Het uitgangspunt hierbij is om het renteresultaat voor de gemeente zo gunstig mogelijk te houden. De meeste leningen zijn bij de Bank Nederlandse Gemeenten afgesloten, en we spreiden deze om renterisico's te beperken. 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.

Bij het verstekken van leningen of borgstellingen worden zekerheden gesteld. Instellingen en verenigingen moeten eerst zelf zorgen voor hun financiering. Alleen als dat niet lukt, kan de gemeente om een lening of borgstelling worden gevraagd, met voorkeur voor borgstelling.

Hoeveel lenen we als gemeente?

Financieringsbehoefte ontstaat door eigen investeringen en leningen aan derden. Investeringen betreft bijvoorbeeld onze gebouwen, wegen en riolering, maar ook de investeringen in het kader van duurzaamheid en in projecten zoals actieplan versnellen woningbouw. Wij gaan nagenoeg geen financiering aan voor specifieke investeringen of projecten maar kijken naar totaal financiering. In 2025 is hierop een uitzondering gemaakt. De gemeente heeft een lening verstrekt aan de Zonnestation Montfort BV. Hiervoor is door de gemeente een specifieke lening aangetrokken.

In het onderstaande overzicht is de ontwikkeling van de leningenportefeuille weergegeven. Begin 2025 hadden we in totaal 6 uitstaande leningen. In december is een lening van € 7 mln ineens afgelost. Deze lening is geherfinancierd. We hebben op basis van de verwachte liquiditeiten een lening aangetrokken van € 10 mln. Bij de begroting gingen we nog uit van een financieringsbehoefte van € 15 mln. Eind 2025 hebben we in totaal dus nu 7 leningen uitstaan, waarvan de laatste wordt afgelost in 2045. Het gemiddelde rentepercentage van de reeds uitstaande leningen bedraagt 2,21%.

bedragen x € 1.000

Vaste langlopende leningen	Rekening 2024	Rekening 2025
Stand opgenomen leningen per 1 januari	**21.387**	**20.736**
Nieuwe leningen	-	14.000
Aflossingen	- 651	- 7.653
Stand opgenomen leningen per 31 december	**20.736**	**27.083**

Waar hebben we ons geld in belegd?

De gemeente bezit aandelen in vennootschappen. Deze zijn opgenomen in de paragraaf verbonden partijen. Meest recent is de deelneming in de Zonnestation Montfort BV, waar we voor 100% eigenaar van zijn. Naast de aandelen hebben we hier ook een agio gestort van € 1,4 mln.

In 2010 zijn de opbrengsten van de verkoop van aandelen Essent in obligaties belegd. De marktwaarde van deze belegging was op 31 december 2025 € 742.000.

bedragen x € 1.000

Kengetallen obligatieportefeuille	31-dec-25	31-dec-24
Portefeuillewaarde	742	1.482
Jaarrendement	2,27%	3,73%
Beleggingsresultaat sinds start	51,94%	48,57%

De verdeling van de obligaties per 31 december 2025 is als volgt:

bedragen x € 1.000

Samenstelling obligatieportefeuille	Overheid en overheidsgerelateerd		Financiële instellingen		Totaal	
	Bedrag	%	Bedrag	%	Bedrag	%
Rating						
AAA	-	0%	-	0%	-	0%
AA	638	86%	104	14%	742	100%
A	-	0%	-	0%	-	0%
BBB	-	0%	-	0%	-	0%
Totaal	**638**	**86%**	**104**	**14%**	**742**	**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 2025 heeft aflossing plaatsgevonden van 1 obligatielening. In december 2025 heeft het college het besloten om de obligatieportefeuille op te heffen. Dit heeft in 2026 plaatsgevonden. Nadat in februari 2026 de aflossing van de een na laatste obligatie heeft plaatsgevonden, is de obligatie die in 2027 zou aflopen op de markt verkocht. De kosten van het beheer wogen niet meer op tegen het rendement.

Risicobeheersing

Door het Rijk zijn verschillende normen gesteld die erop moeten toezien dat overheidsinstellingen op verantwoorde wijze met hun financiering omgaan. Deze normen zijn:

- de kasgeldlimiet;
- de renterisiconorm;
- het EMU-saldo;
- het drempelbedrag voor schatkistbankieren.

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	- 208	- 302	- 389	- 322
Omvang vlottende middelen	3.565	3.917	7.621	5.601
Netto vlottende schuld (+) of overschot middelen (-)	**- 3.773**	**- 4.219**	**- 8.010**	**- 5.923**
Toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begroting 2025 (=grondslag)	69.133	69.133	69.133	69.133
Kasgeldlimiet (in % van de grondslag)	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Minimum bedrag	300	300	300	300
Toegestane kasgeldlimiet	**5.876**	**5.876**	**5.876**	**5.876**
Toets kasgeldlimiet				
Ruimte onder kasgeldlimiet	**9.649**	**10.095**	**13.886**	**11.799**
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. In 2025 zijn we in alle 4 de kwartalen ruim onder de kasgeldlimiet gebleven.

Renterisiconorm

Beheersing van het renterisico op langlopende schuld wordt weergegeven door de renterisiconorm.
Jaarlijkse aflossingen en herfinanciering mogen maximaal 20% van het begrotingstotaal zijn. Door een goede spreiding van de looptijd kunnen we flexibel blijven en zo optimaal inspelen op rentefluctuaties.

bedragen x € 1.000

Renterisico		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Renterisico vaste schulden					
Renteherzieningen	(+)	-	-	-	-
Herfinanciering	(+)	7.000	-	3.000	4.000
Renterisico vaste schulden		**7.000**	**-**	**3.000**	**4.000**
Toegestane renterisiconorm					
Omvang begroting 2025 (=grondslag)		78.261	78.261	78.261	78.261
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		**15.652**	**15.652**	**15.652**	**15.652**
Toets renterisiconorm					
Ruimte onder renterisiconorm		**8.652**	**15.652**	**12.652**	**11.652**
Overschrijding renterisiconorm					

EMU-saldo

Landen in de EMU moeten zich houden aan begrotingsvoorschriften, waaronder limieten voor de overheidsschuld, met een jaarlijkse groei van de netto overheidsschuld van max. 3% van het bbp. Nederland heeft deze normen vastgelegd in de Wet houdbare overheidsfinanciën, die ook voor gemeenten geldt. Het EMU-saldo, het verschil tussen inkomsten en uitgaven, kan een tekort of overschot zijn. Decentrale overheden moeten dit saldo berekenen voor nationale bepalingen.

bedragen x € 1.000

Berekening EMU-saldo via exploitatie en balans (volgens EMU-enquête)			Rekening 2024	Rekening 2025	Actuele Begroting
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	3.811	5.617	1.676
2.	(-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	4.374	12.739	12.220
3.	(+)	Mutatie voorzieningen	2.332	1.560	- 103
4.	(-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	- 823	444	337
5.	(-)	Boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	-	20	-
Berekend EMU-saldo			**2.592**	**- 6.026**	**- 10.984**

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om overtollige middelen boven 2% van het begrotingstotaal in de schatkist te houden. Voor Roerdalen was deze drempel in 2025 € 1.383.000. Afhankelijk van de liquiditeitsbehoefte kunnen deze middelen teruggehaald worden naar onze rekening courant.

Rentetoerekening

Deze toerekening geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend. Vanaf 2025 hebben we een negatief renteresultaat. Dit komt door de afname van onze obligatieportefeuille. De omslagrente die, bij de begroting was berekend voor deze toerekening aan de vaste activa was 1%. Dit percentage is ook gehanteerd voor de toerekening in de jaarstukken. Hierdoor ontstaat een voordeel, omdat de lasten lager waren dan begroot, doordat we pas in december 2025 een nieuwe langlopende lening hebben aangetrokken. Bij een afwijking van meer dan 25% moet eigenlijk een herrekening plaatsvinden van het omslagpercentage. Dit heeft in de nu voorliggende jaarstukken niet plaatsgevonden.
Bij de toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording is dit als nog extra comptabel verwerkt. De aan de taakvelden toegerekende rente is hiermee met € 378.000 bijgesteld (zie paragraaf bedrijfsvoering onder rechtmatigheid).

bedragen x € 1.000

Renteschema		Actuele begroting	Rekening 2025
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	(+)	- 648	- 483
b. Externe rentebaten (idem)	(+)	234	270
Saldo rentelasten en rentebaten		**- 414**	**- 213**
c1. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	(-)	-	-
c2. Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	(-)	-	78
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	(+)	-	86
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**- 414**	**- 205**
d1. Rente over eigen vermogen	(+)	-	-
d2. Rente over voorzieningen (contante waarde)	(+)	44	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**- 370**	**- 205**
e. Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	(-)	- 499	- 583
f. Renteresultaat op het taakveld treasury		**129**	**378**

JAARREKENING

BALANS

Balans per 31 december 2025

bedragen x 1.000 euro

Activa	31-dec-2025	31-dec-2024
Vaste activa		
Immateriele vaste activa	**1.811**	**1.634**
Kosten verbonden sluiten van geldleningen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	585	373
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.226	1.261
Materiële vaste activa	**66.439**	**53.876**
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.229	20.463
Investeringen in openbare ruimten met een economisch nut	32.502	23.762
Investeringen met een economisch nut, waarvoor tarief geheven kan worden	11.708	9.651
Financiele vaste activa	**10.944**	**6.329**
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	2.009	2.539
- gemeenschappelijke regelingen	321	321
Leningen aan:		
- deelnemingen	5.930	0
Overige langlopende leningen	2.012	2.096
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	672	1.372
Totaal Vaste activa	**79.195**	**61.839**
Vlottende activa		
Voorraden	**-1.136**	**-1.496**
Grond- en hulpstoffen	17	17
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-1.153	-1.513
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**11.038**	**14.007**
Vorderingen op openbare lichamen	6.416	6.577
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.711	5.759
Overige vorderingen	1.910	1.671
Liquide middelen	**634**	**550**
Liquide middelen	634	550
Overlopende activa	**5.150**	**2.396**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- het Rijk	343	195
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volger	4.808	2.201
Totaal Vlottende activa	**15.686**	**15.457**
Totaal activa	**94.880**	**77.296**

bedragen x 1.000 euro

Passiva	31-dec-2025	31-dec-2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen	**37.931**	**32.314**
Algemene reserve	16.872	14.540
Bestemmingsreserves	14.046	13.495
Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	7.013	4.279
Voorzieningen	**13.722**	**12.162**
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44.1 a en 44.1 b)	5.362	4.640
Voorziening ter egalisering van kosten (BBV art. 44.1 c)	3.114	2.198
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2)	5.246	5.323
Vaste schulden	**27.100**	**20.736**
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.083	20.736
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	4.000	0
Ontvangen waarborgsommen van derden	17	0
Overige leningen	**0**	**0**
Totaal Vaste passiva	**78.753**	**65.212**
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**6.837**	**4.579**
Overige kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	6.837	4.579
Overlopende passiva	**9.290**	**7.504**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.495	1.578
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifie bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
- het Rijk	6.575	5.917
- overige Nederlandse overheidslichamen	67	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	154	9
Totaal Vlottende passiva	**16.128**	**12.083**
Totaal passiva	**94.880**	**77.295**

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	Oorspr. Lening	Percentage borg	Restant geldlening 01-01-2025	Vermeer-dering	Vermin-deringen	Restant geldlening 31-12-2025
Woningcorporaties (gegarandeerde geldlening)	7.549	100,00%	908	-	- 194	714
Woningcorporaties (achtervangpositie)	41.217	50,00%	16.250	-	- 258	15.992
Overig	250	100,00%	250	-	-	250
Totaal	**49.016**		**17.408**	**-**	**- 452**	**16.956**

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 is na de tabel een verschillenanalyse op hoofdlijnen opgenomen. Voor meer details wordt verwezen naar de programmaverantwoording per programma in het jaarverslag.

Daarnaast is aangegeven welke onttrekkingen c.q. stortingen er in de reserves hebben plaatsgevonden. Deze zijn per programma aangegeven.

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-8.548	-8.793	-9.626	-9.462	164	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-3.860	-2.934	-4.052	-4.641	-589	N
8. Algemene Middelen		-7	0	0	0	N
Totaal Lasten	**-62.521**	**-57.986**	**-66.953**	**-66.962**	**-9**	N
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.405	2.995	3.109	3.293	184	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.357	365	3.340	1.836	-1.504	N
8. Algemene Middelen			663	661	-2	N
Totaal Baten	**26.548**	**16.262**	**24.604**	**27.311**	**2.706**	V
Programma's	**-35.973**	**-41.724**	**-42.349**	**-39.651**	**2.698**	**V**
Lasten						
Algemene dekkingsmiddelen	-826	-914	-184	-232	-48	V
Overhead (verwerkt in programma 6)	-9.746	-10.135	-1.018	-1.022	-4	V
Overhead (verwerkt in programma 7)			-9.652	-9.275	377	V
Overhead (verwerkt in programma 8)			-1	-1	0	V
Heffing Vpb	-4	-21	-10	0	10	V
Onvoorzien	0	-25	-25	0	25	V
Totaal lasten	**-10.576**	**-11.095**	**-10.890**	**-10.530**	**360**	V
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	50.121	51.888				
Algemene dekkingsmiddelen (AU) P8			48.977	49.540	563	V
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen) P8			5.575	5.940	365	V
Overhead (verwerkt in programma 6)	245	132	0	-17	-17	V
Overhead (verwerkt in programma 7)			339	334	-5	V
Overhead (verwerkt in programma 8)			23	0	-23	V
Totaal baten	**50.366**	**52.020**	**54.914**	**55.798**	**883**	V
	39.790	**40.925**	**44.024**	**45.268**	**1.244**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233**	V
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	N
Mutatie reserves	**460**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.277**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

Verschillen tussen actuele begroting 2025 en realisatie 2025

Toelichting van de verschillen (> € 100.000) tussen de actuele begroting 2025 en de realisatie 2025. Een meer gedetailleerde toelichting per programma is opgenomen in de programmaverantwoording.

bedragen x € 1.000	2025	
Begroting na wijzigingen	5.303	
Financiële effecten		
Programma 2		
Lagere kosten SC MER en Westrom	133	V
Door aanpassing verdeelsleutel is meer ontvangen van de MGR	101	V
Voordeel budget re-ïntegratie	100	V
Hogere kosten jeugdzorg	-246	N
Lagere kosten leerlingenvervoer	87	V
Ontvangen middelen vanuit SPUK IZA via centrumgemeente Venlo	74	V
Noodopvang Oekraïners * (begrote voordeel is € 1,2 mln., dit is aanvullend hierop)	217	V
Programma 4		
Lagere lasten uitvoering Actieplan Duurzame energie wegens capaciteitsgesprek vanwege vacatures	192	V
Lagere lasten in het kader van duurzaamheid doordat er vertraging is opgelopen vanwege vacatures	168	V
Boekwinst overige grondruil	744	V
Vrijval voorziening ruiling percelen	152	V
Programma 5		
Winstneming Holsterveld	208	V
Spuk Realisatiestimulans	196	V
Hogere legesopbrengsten omgevingsverguningen	252	V
Mutatie voorziening verliesgevende GREX	-84	N
Programma 6		
Nadeel op riolering door lagere rentelasten (zie ook voordeel bij programma 7 Aanpassing kapitaallasten)	-109	N
Lagere kosten onderhoud en beheer van openbaar groen, door voordeligere aanbesteding dan begroot	171	V
Programma 7		
Lagere kosten SC MER bedrjfsvoering	128	V
Vertraging afhandeling grondruil Flinke Ven	-2.071	N
Lagere financieringskosten	282	V
Aanpassingen kapitaallasten	125	V
Hogere storting voorziening wethouders	-756	N
Doorbelasting uren aan projecten	120	V
Doorbelasting uren aan Zonnestation Montfort	131	V
Programma 8		
Gemeentefondsuitkering	564	V
Hogere opbrengst ozb	189	V
Hogere opbrengst toeristen belasting	177	V
Subtotaal	1.245	V
Overige verschillen	465	V
Stand jaarrekening	7.013	

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING 2025

Verantwoordelijkheid College van burgemeester en wethouders gemeente Roerdalen
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 januari 2026 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 is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.529.320. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 5.397.000 bedraagt, waarvan een saldo van € 2.082.000 betrekking heeft op doorlopende onrechtmatigheden binnen het voorwaardecriterium. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.529.320. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 872.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Bij het begrotingscriterium vinden de volgende overschrijdingen van lasten plaats:
Overschrijdingen aan de lastenkant:
- programma 5 “Woonomgeving” ter grootte van € 230.000
- programma 7 “Bestuur, organisatie en dienstverlening” ter grootte van € 184.000
- programma 8 ”Algemene middelen” ter grootte van € 5.000

Alle overschrijdingen aan de lastenkant worden als acceptabel geclassificeerd.
De overschrijding bij programma 7 is kleiner dan 2%, maar overschrijdt wel de rapporteringsgrens van € 50.000, zoals is opgenomen in het controleprotocol.

Naast de overschrijdingen binnen de programma’s is er één krediet dat met meer dan 2% is overschreden. De overschrijding hiervan is € 453.000. Aangezien dit wel past binnen het vastgestelde beleid van de raad en het een administratieve uitwerking hiervan is, wordt deze overschrijding als acceptabel geclassificeerd.

Ten aanzien van het voorwaardencriterium zijn er voor € 2.443.000 onrechtmatigheden geconstateerd in 2025. Deze fouten bestaan grotendeels uit doorloop fouten vanuit voorgaande jaren. Ten aanzien van een aantal overeenkomsten is vorig jaar al geconstateerd dat deze (stilzwijgend) zijn verlengd, terwijl ze opnieuw aanbesteed moesten worden of er is bij de aanbesteding een foute procedure gehanteerd. De contracten zijn hiermee nog wel rechtsgeldig. De fout loopt dan ook door zolang het contract loopt.

Om te voorkomen dat we doorlopende fouten ieder jaar opnieuw als onrechtmatig moeten opnemen is besloten om het meerjarig effect hiervan nu mee te nemen. Hierbij is uitgangspunt dat het er een contract onder ligt waaruit blijkt wat de kosten voor de komende jaren nog bedragen of dat hiervoor een goede inschatting te maken is. Het doorlopende effect naar de komende jaren bedraagt € 2.082.000,-.

Begrotingscriterium		
1a. Overschrijding lasten programma's	€	419.000,00
1b Overschrijding kredieten	€	453.000,00
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	€	-
3. Overschrijding van baten en of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziginng hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€	872.000,00
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgeselde beleid	€	872.000,00
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€	-

Voorwaardencriterium		2025		Doorlopend		
1 Exploitatie mileusorteerstation	€	751.000,00	€	1.450.000,00		
2 Opvang vluchtelingen Oekraïne	€	553.000,00	€	-		
3 Inhuur personeel	€	281.000,00	€	-		
4 Overige door lopende fouten	€	705.000,00	€	130.000,00		
5 Reiniging en inspectie riolering	€	86.000,00	€	222.000,00		
6 Software bevolkingsadministratie	€	67.000,00	€	280.000,00		
	€	2.443.000,00	€	2.082.000,00		
Totaal onrechtmatigheden					€	4.525.000,00

Misbruik &oneigenlijk gebruik criterium		
Geen bevindingen	€	-

Totaal van onrechtmatigheden	€	4.525.000,00
Toegestane bedrag onrechtmatigheidsfouten	€	1.529.320,00
Saldo begrotingsonrechtmatigheden	€	2.995.680,00

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 hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

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 35 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. De afschrijvingen vinden lineair plaats conform de termijnen zoals opgenomen in de financiële verordening Gemeente Roerdalen. Op materiële vaste activa wordt voor het eerst afgeschreven vanaf 1 januari van het jaar nadat het activum is gerealiseerd.

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 2023. 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.

Vlottende activa

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. Indien een medewerker de drempel van 100 uur overschrijdt worden alle uren van deze medewerker meegenomen in de voorziening. De uren worden gewaardeerd tegen het bruto-uurloon incl. IKB en sociale premies. Daarnaast heeft een medewerkwerker op basis 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 er 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 netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva 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 2024 van de gemeente Roerdalen.

Immateriële vaste activa

bedragen x € 1.000

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/ disagio	-	-	-	-	-	-	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling verbonden voor bepaald actief	373	212	-	-	-	-	585
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.261	17	-	-	-52	-	1.226
Totaal	**1.634**	**229**	**0**	**0**	**-52**	**0**	**1.811**

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

- Investeringen met een economisch nut, waarvoor tarief geheven kan worden
- Investeringen in openbare ruimten met een maatschappelijk nut.
- Investeringen in openbare ruimten met een economisch nut

Er zijn geen materiële vaste activa die in erfpacht zijn uitgegeven.

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricerin	Boekwaarde na herrubricering 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Economisch nut									
Bedrijfsgebouwen	12.248	939	13.187	8.289	-42	-	-663	-	20.771
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	3.644	-1805	1.839	-	-	-	-162	-	1.677
Gronden en terreinen	4.338	-	4.338	2.745	-	-201	-	-	6.882
Machines, apparaten en installaties	1.525	198	1.723	480	-137	-	-162	-	1.904
Vervoermiddelen	667	-	667	389	-	-17	-132	-	907
Woonruimten	68	-	69	-	-	-	-3	-	66
Overige materiële vaste activa	1.271	-940	331	15	-	-	-52	-	294
Totaal Economisch nut	**23.761**	**-1.608**	**22.154**	**11.918**	**-179**	**-218**	**-1.174**	**0**	**32.501**
Maatschappelijk nut									
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	20.033	170	20.203	2.590	-411	-	-585	-	21.797
Overige materiële vaste activa	429	-198	231	203	-	-	-1	-	433
Totaal Maatschappelijk nut	**20.462**	**-28**	**20.434**	**2.793**	**-411**	**0**	**-586**	**0**	**22.230**
Economisch nut, dekking door heffing									
Grond-,weg-, waterbouw	9.535	1.752	11.287	869	-	-	-449	-	11.707
Overige materiële vaste activa	116	-116	0	-	-	-	-	-	0
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	**9.651**	**1.636**	**11.287**	**869**	**0**	**0**	**-449**	**0**	**11.707**
Totaal	**53.875**	**0**	**53.876**	**15.580**	**-590**	**-218**	**-2.209**	**0**	**66.439**

Er zijn een aantal desinvesteringen. In het boekjaar 2025 heeft verkoop plaatsgevonden van twee percelen grond gelegen aan Flinke Ven, met een boekwaarde van € 201.000. Daarnaast zijn in 2025 twee Iveco-voertuigen verkocht met een boekwaarde van € 17.000 omdat deze nog niet volledig waren afgeschreven.

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	Boekwaarde 1-1-2025	Investering	Bijdrage derden	Des-investering	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Activum							
Kapitaalverstr. aan deelnemingen	2.539	-530	-	-	-	-	2.009
Kapitaalverstr. aan gemeenschappelijke regelingen	321	-	-	-	-	-	321
Totaal Activum	**2.860**	**-530**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.330**
Lening							
Leningen aan deelnemingen	-	5.930	-	-	-	-	5.930
Overige langlopende leningen (niet-overheid)	2.096	178	-	-	-262	-	2.012
Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.372	-	-	-	-700	-	672
Totaal lening	**3.468**	**6.108**	**0**	**0**	**-962**	**0**	**8.614**
Totaal	**6.328**	**5.578**	**0**	**0**	**-962**	**0**	**10.944**

Gedurende het boekjaar heeft binnen de kapitaalverstrekking aan deelnemingen een herrubricering plaatsgevonden ter hoogte van € 1.930.000 (Enexis Tranche B). Dit bedrag is overgeboekt naar de post leningen aan deelnemingen.
Daarnaast is een agiostorting gedaan van € 1.400.000 aan Zonnestation Montfort B.V.

Onder de leningen aan deelnemingen is in het verslagjaar een lening verstrekt van € 4.000.000 aan Zonnestation Montfort B.V.

De overige langlopende leningen zijn toegenomen met € 178.000, hetgeen betrekking heeft op verstrekte startersleningen (Svn).

De overige uitzettingen met een looptijd langer dan één jaar hebben betrekking op beleggingen van Essent-gelden in een obligatieportefeuille. In 2025 heeft hierop een vrijval plaatsgevonden van één obligatie. Het verloop van deze vrijval is nader toegelicht 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-2025	31-dec-2024
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	594	150
Af: voorziening verwachte tekorten grondexploitaties	- 1.747	- 1.663
Grond- en hulpstoffen	17	17
Totaal	**- 1.136**	**- 1.496**

Een gedetailleerde specificatie van de bouwgronden in exploitatie is opgenomen in onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Opwaar-deren*	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winst-neming 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Verwacht resultaat
Woningbouw							
Woonwagenlocatie Herkenbosch	67	-	70	- 120	-	17	- 593
Woonwagenlocatie Montfort	140	-	57	- 45	-	152	- 304
Holsterveld - Vlodrop	- 736	-	327	- 118	208	- 319	515
Herontwikkeling Centrum Herkenbosch	679	-	65	-	-	744	- 850
Totaal woningbouw	**150**	**-**	**519**	**- 283**	**208**	**594**	**- 1.232**
Totaal	**150**	**-**	**519**	**- 283**	**208**	**594**	**- 1.232**

bedragen x € 1.000

Balanswaarde bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2025	Verliesvoorziening	Balanswaarde 31-12-2025
Woningbouw			
Woonwagenlocatie Herkenbosch	17	- 593	- 576
Woonwagenlocatie Montfort	152	- 304	- 152
Holsterveld - Vlodrop	- 319	-	- 319
Herontwikkeling centrum Herkenbosch	744	- 850	- 106
	594	**- 1.747**	**- 1.153**
Totaal	**594**	**- 1.747**	**- 1.153**

Onderstaande tabel laat de verwachte uitgaven en inkomsten en het verwachte resultaat zien vanaf de start van het project. Een deel van deze kosten en inkomsten zijn reeds gerealiseerd.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Verwachte uitgaven	Verwachte inkomsten	Verwacht resultaat
Woningbouw			
Woonwagenlocatie Herkenbosch	713	120	- 593
Woonwagenlocatie Montfort	376	72	- 304
Holsterveld - Vlodrop	1.132	1.647	515
Herontwikkeling centrum Herkenbosch	3.040	2.190	- 850
Totaal woningbouw	**5.261**	**4.029**	**- 1.232**
Totaal	**5.261**	**4.029**	**- 1.232**

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Woonwagenlocatie Herkenbosch

Voor dit project worden ultimo 2025 nog uitgaven verwacht voor een bedrag van € 576.000. De belangrijkste nog te verwachten kosten houden verband met het bouw- en woonrijp maken van de locatie. De inkomsten zijn inmiddels volledig gerealiseerd; de beschikbare woonwagenlocaties zijn overgedragen aan Wonen Limburg. De verwachting is dat de uitgaven per saldo de inkomsten overtreffen met een bedrag van € 593.000. Voor het verwachte tekort is een voorziening getroffen op grond van de verslaggevingsvoorschriften.

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Woonwagenlocatie Montfort

Voor dit project worden ultimo 2025 nog uitgaven verwacht voor een bedrag van € 179.000. De locatie wordt momenteel bouw- en woonrijp gemaakt. De belangrijkste nog te verwachten kosten houden verband met het bouw- en woonrijp maken van de locatie. De verwachte inkomsten houden verband met de verkoop van de resterende kavels. De verwachting is dat de uitgaven per saldo de inkomsten overtreffen met een bedrag van € 304.000. Voor het verwachte tekort is een voorziening getroffen op grond van de verslaggevingsvoorschriften.

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Holsterveld Vlodrop

De nog te maken uitgaven worden geraamd op een bedrag van € 350.000. De belangrijkste nog te verwachten kosten houden verband met het bouw- en woonrijp maken van de locatie. De verwachte inkomsten houden verband met de verkoop/levering van de 2 resterende kavels. De verwachting is dat het project wordt afgesloten met een positief resultaat van in totaal € 515.200. Tussentijds is reeds een winst van € 208.100 verantwoord.

Toelichting verwachte uitgaven, inkomsten en resultaat Herontwikkeling centrum Herkenbosch

De te verwachten uitgaven bestaan voornamelijk uit de kosten van het woonrijp maken van de locatie en diverse advieskosten. Deze uitgaven worden geraamd op een bedrag van ruim € 425.000. Voor wat betreft de verwachte inkomsten wordt nog rekening gehouden met een nog te ontvangen subsidiebedrag van € 320.000. Het project wordt afgesloten met een verwacht tekort van € 850.000. Voor het verwachte tekort is een voorziening getroffen op grond van de verslaggevingsvoorschriften.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

bedragen x € 1.000

Uitzettingen korter dan één jaar	Saldo 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2025	Balans waarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	6.416	-	6.416	5.968
Debiteuren privaatrechterlijk	1.421	- 317	1.104	1.029
Debiteuren belastingen	654	- 190	464	609
Debiteuren Wet, Werk en Bijstand	506	- 165	341	328
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.711	-	2.711	5.759
Overige vorderingen	-	-	-	314
Totaal	**11.709**	**- 672**	**11.038**	**14.007**

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 € 1.383.000.

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)	35.993	39.156	39.028	37.247
(1b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(1) = (1a) / (1b)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden**	**400**	**430**	**424**	**405**
Drempelbedrag					
(2a)	Begrotingstotaal verslagjaar	69.133	69.133	69.133	69.133
(2b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	69.133	69.133	69.133	69.133
(2c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(2) = nieuwe berekening *	**Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021**	**1.383**	**1.383**	**1.383**	**1.383**
(3a) = (2) > (1)	**Ruimte onder het drempelbedrag**	**983**	**952**	**958**	**978**
(3b) = (1) > (2)	**Overschrijding van het drempelbedrag**				

Liquide Middelen

Banktegoeden zijn vrij beschikbaar.

bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-dec-2025	31-dec-2024
Banksaldi	614	545
Kruisposten	19	-
Kassaldi	1	4
Totaal	**634**	**550**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

bedragen x € 1.000

Overlopende activa	31-dec-2025	31-dec-2024
Nog te ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel	342	195
Vooruitbetaalde bedragen	2.856	770
Nog te ontvangen bedragen	1.953	1.430
Totaal	**5.150**	**2.396**

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-2024	Toevoegingen	Ontvangen	31-dec-2025
Het Rijk				
Nog te ontvangen SPUK M16 Opvang ontheemden Oekraine	6	81	6	81
Nog te ontvangen MGR	167	-	167	-
Nog te ontvangen SPUK B2 toeslagenaffaire	22	-	22	-
Voorschot SPUK G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	-	17	-	17
Nog te ontvangen SPUK J17 Realisatiestimulans	-	196	-	196
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Nog te ontvangen SPUK H35B IZA bijdragen inzake HK+	-	123	74	49
Totaal	**195**	**417**	**269**	**343**

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-2025	31-dec-2024
Algemene reserve	16.872	14.540
Bestemmingsreserves	14.046	13.495
Gerealiseerd resultaat	7.013	4.279
Totaal	**30.918**	**28.035**

Hierna ziet u het verloop van de reserves.

bedragen x € 1.000

Reserves	Saldo 1-jan-2025	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Vermin-dering afschrijving activa	Saldo 31-dec-2025	Reden toevoeging, onttrekking, of vermindering afschrijving activa
Algemene reserve						
Algemene Reserve	**14.540**					
		2.647				Bestemming resultaat jaarrekening 2024
			-33			Achterstallig onderhoud zwembad 't Ploensjbad
			-25			Achterstallig onderhoud zwembad 't Sweeltje
			-20			Kosten i.v.m. organisatie en ondersteuning OLS 2026
			-25			Voorlopige subsidie OLS 2026
			-43			Continuïteitsplan Mutsaersstichting
			-45			Kosten ivm duurzaamheid
			-69			Niet verhaalbare kosten Actieplan versnellen woningbouw
			-55			Project 'Data op orde' BAG/BGT
Algemene reserve	**14.540**	**2.647**	**-315**		**16.872**	
Bestemmingsreserve						
Reserve Accommodatiebeleid	**293**					
			-50			Ten behoeve van herijking accommodatiebeleid
					243	
Reserve Bouwgrondexploitatie	**1.194**				**1.194**	
Reserve Dekking investeringen economisch nut	**7.645**					
				-132		Afschrijving brede school Herkenbosch
				-92		Afschrijving sportpark Herkenbosch
				-73		Afschrijving ver-nieuwbouw gemeentehuis
				-12		Afschrijving Blokhut
				-46		Afschrijving herinrichting sportpark Melick
				-42		Afschrijving brede school Melick
				-53		Afschrijving sportpark Achter de Hoven
					7.195	
Reserve Dekking investeringen met maatschappelijk nut	**678**					
				-6		Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis Posterholt
				-17		Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis Herkenbosch
				-4		Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis St Odiliënberg
					651	
Reserve Gebiedsvisie LOG Montfort-Mariahoop	**39**				**39**	
Reserve Opvang Ontheemden Oekraïne	**806**					
		1.632				Saldo rekening 2024 reserve Oekraine
					2.438	
Reserve Organisatieontwikkeling	**56**				**56**	
Reserve Programmaplan Omgevingswet	**520**					
		144				Meicirculaire 2025: Uitvoeringskosten Omgevingswet
			-55			Diverse uitgaven i.h.k.v. Omgevingswet
					609	
Reserve regiodeal	**860**					
			-343			1e tranche RDML betaling aan provincie Limburg
					517	
Reserve Roerdalen in Balans	**526**					
			-222			Uitgaven i.h.k.v. Roerdalen in balans
					304	
Reserve Toerisme	**243**					
		40				Opbrengst toeristenbelasting deels in reserve
			-60			Diverse projecten i.h.k.v. toerisme
					223	
Reservefonds Armoedebestrijding	**634**					
			-57			Bestaanszekerheid
					577	
Bestemmingsreserve	**13.495**	**1.816**	**-787**	**-477**	**14.046**	
Totaal reserves	**28.035**	**4.463**	**-1.103**	**-477**	**30.918**	

Algemene reserve: deze reserve heeft als doel het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers (bufferfunctie), het opvangen van rekeningtekorten en het afdekken van incidentele begrotingstekorten.

Reserve accommodatiebeleid: reserve ter dekking van de incidentele kosten als gevolg van uitvoering van het accommodatiebeleid.

Reserve bouwgrondexploitatie: 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.

Reserve dekking investeringen economisch nut: 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.

Reserve dekking investeringen met maatschappelijk nut: de reserve dekking investeringen met maatschappelijk nut is bestemd voor het dekken van de afschrijving van investeringen met een maatschappelijk nut.

Reserve gebiedsvisie LOG Montfort-Maria Hoop: reserve ter dekking van de uitvoeringskosten van de gebiedsvisie LOG Montfort - Maria Hoop.

Reserve opvang ontheemden Oekraïne: reserve is bestemd voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Reserve organisatieontwikkeling: 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.

Reserve programmaplan Omgevingswet: 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.

Reserve regiodeal: de reserve Regiodeal is opgericht om garant te kunnen staan voor de bijdrage die de gemeentes moeten leveren voor investeringen namens de regiodeal in onze regio.
Reserve Roerdalen in Balans: de reserve Roerdalen in Balans is opgericht om de uitvoeringskosten van het project Roerdalen in balans te dekken.

Reserve Roerdalen in balans: de reserve Roerdalen in Balans is opgericht om de uitvoeringskosten van het project Roerdalen in balans te dekken.

Reserve toerisme: 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.

Reservefonds armoedebestrijding: 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.

Voorzieningen activazijde balans

bedragen x € 1.000

Voorzieningen	Saldo 1-1-2025	Dotaties	Vrijval	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Reden storting, vrijval onttrekking, of aanwending
Overige voorzieningen						
Voorziening dubieuze debiteuren	**352**					
		60				Storting voorziening
				-95		Mutatie voorziening 2025
					317	
Voorziening dubieuze debiteuren BsGW	**183**					
		58				Storting voorz. dubieuze debiteuren BsGW 2025
				-51		Oninbare debiteuren
					190	
Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	**157**		0	0		
		30				Storting voorz. dubieuze debiteuren SOZA 31/12/2025
				-22		Oninbare debiteuren
					165	
Voorziening verliezen grondexploitaties	**1.663**					
		150				Storting in voorziening Centrumplan Herkenbosch
				-24		Vrijval voorziening woonwagenlocatie Montfort
				-42		Vrijval voorziening woonwagenlocatie Herkenbosch
					1.747	
Overige voorzieningen	**2.354**	**298**	**0**	**-233**	**2.419**	
Totaal	**2.354**	**298**	**0**	**-233**	**2.419**	

Voorziening dubieuze debiteuren: de voorzieningen dubieuze debiteuren zijn in mindering gebracht op de balans bij de debiteuren onder het item uitzettingen korter dan één jaar.

Voorziening verliezen grondexploitaties: 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.
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

Voorzieningen	Saldo 1-1-2025	Dotaties	Vrijval	Aanwen-dingen	Saldo 31-12-2025	Reden storting, vrijval onttrekking, of aanwending
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is						
Voorziening afval	**0**					
		380				Storting saldo sluiting afval jaargang 2025
					380	
Voorziening Beheer gemeentelijke woningvoorraad	**25**				**25**	
Voorziening Limb. Kwalit. Menu binnen rode contour	**66**					
		37				Anterieure overeenkomst Woonzorgcomplex 't Binnehoaf
		13				Kwaliteitskader Roerdalen Platanenlaan Sint Odilienberg
		6				Kwaliteitskader Roerdalen Stationsweg 65 HKB
		7				Kwaliteitskader Roerdalen 8 appartementen Vijverweg/Molenbergweg H'bosch
		9				Kwaliteitskader Roerdalen inzake Boomstraat Posterholt
		5				Kwaliteitskader Roerdalen mbt Hammerstraat 25 Herkenbosch
				-12		Kokowall Standaard Stationsweg Herkenbosch
					131	
Voorziening Limb. Kwalit. Menu buiten rode contour	**50**				**50**	
Voorziening Rioleringen	**5.182**					
			-142			Vrijval riolering
					5.039	
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	**5.323**	**457**	**-142**	**-12**	**5.626**	
Voorziening Onderhoud gem. gebouwen	**2.198**					
		1.275				Jaarlijkste storting in onderhoudsvoorziening
				-193		Onderhoud Sporthallen
				-51		Onderhoud Sportparken
				-13		Onderhoud peuterspeelzaalwerk/kinderopvang
				-11		Onderhoud Monumenten
				-1		Onderhoud Gemeentelijke begraafplaatsen
				0		Onderhoud Gemeenschapshuizen
				-87		Onderhoud Gemeentehuis
				-3		Onderhoud Gemeenteloods
					3.114	
Voorzieningen ter egalisering van kosten	**2.198**	**1.275**	**0**	**-359**	**3.114**	
Overige voorzieningen						
Voorziening HRM-beleid	**189**					
		60				Jaarlijkse storting in voorziening
			-53			Vrijval voorziening
				-129		Kosten voormalig personeel
					68	
Voorziening Mobiliteit collegeleden	**439**					
		6				Wachtgeldverplichting
				-109		Wachtgelden bestuur
					336	
Voorziening Overmatig verlofsaldi	**256**	32	0	0	**288**	
Voorziening Pensioenverplichting Wethouders	**3.501**					
		853				Storting in voorziening pensioenen wethouders 2025
			-9			Vrijval voorziening n.a.v. nieuwe berekening Idella-Visma
				-199		Verstrekte pensioenuitkeringen
					4.147	
Voorziening Ruiling percelen	**152**					
			-152			Vrijval Voorziening Ruiling percelen
					0	
Voorziening Verlofsparen	**103**					
		40				Storting Voorziening verlofsparen mutatie 2025
					143	
Overige voorzieningen	**4.641**	**991**	**-214**	**-437**	**4.982**	
Totaal	**12.162**	**2.723**	**-356**	**-808**	**13.722**	

Voorziening afval: Deze voorziening dient ter verevening van positieve en negatieve resultaten op de afvalbegroting.

Voorziening beheer gemeentelijke woningvoorraad: 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.

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.

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.

Voorziening rioleringen: deze voorziening dient als spaarpot voor toekomstige investeringen in riolering. Hierdoor kan het rioolheffing tarief geleidelijk stijgen.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen: deze voorziening is bestemd voor het verrichten van groot onderhoud aan gebouwen die het eigendom zijn van de gemeente.

Voorziening HRM-beleid: 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.

Voorziening mobiliteit collegeleden: deze 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.

Voorziening overmatige verlofsaldi: conform de BBV-voorschriften is in 2022 een voorziening gevormd voor overmatige verlofsaldi.

Voorziening Pensioenverplichting wethouders: 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.

Voorziening ruiling percelen: In deze voorziening zijn verplichtingen (meerwaardeclausule) opgenomen die Roerdalen heeft indien we nieuw gekochte gronden inzetten voor de realisatie van zonnestation Montfort. Het zonneveld wordt inmiddels gerealiseerd. De voorziening is dus vrijgevallen.

Voorziening verlofsparen: conform de cao gemeenten is het mogelijk om vanaf 2022 verlof te sparen. Voor diegene die hiervan gebruik maken is deze voorziening gevormd.

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	Boekwaarde 01-01-2025	Opname 2025	Aflossing 2025	Boekwaarde 31-12-2025
BNG40.xxx.xxx	7.000	0,00%	2019	2025	7.000	-	- 7.000	-
BNG40.xxx.xxx	4.000	-0,06%	2019	2028	2.285	-	- 571	1.714
BNG40.xxx.xxx	1.530	3,50%	2023	2038	1.451	-	- 82	1.369
BNG40.xxx.xxx	3.000	3,45%	2023	2027	3.000	-	-	3.000
BNG40.xxx.xxx	4.000	3,47%	2023	2028	4.000	-	-	4.000
BNG40.xxx.xxx	3.000	3,53%	2023	2029	3.000	-	-	3.000
BNG40.xxx.xxx	10.000	2,84%	2025	2032	-	10.000	-	10.000
SFI	4.000	3,09%	2025	2045	-	4.000	-	4.000
Totaal	**36.530**				**20.736**	**14.000**	**- 7.653**	**27.083**

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	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden	6.837	4.579
Totaal	**6.837**	**4.579**

Overlopende passiva

bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	31-12-2025	31-12-2024
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen en uitkeringen	6.642	5.917
Verplichtingen dit jaar opgebouwd en komen volgend jaar tot betaling	2.495	1.578
Overige vooruitonvangen bedragen	154	9
Totaal	**9.290**	**7.504**

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

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar:	31-dec-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	31-dec-2025
Het Rijk					
Voorschot SPUK J107 Provinciale subsidie tijdelijke woningen	200	-	200	-	-
Voorschot SPUK M16 Opvang ontheemden Oekraine	965	3.482	3.219	965	263
Voorschot SPUK J105 Startbouwimpuls 2023	310	-	310	-	-
Voorschot SPUK C55 Energiearmoede	245	-	3	-	242
Voorschot SPUK J94 NIP uitkering start in 2024	2.932	1.366	422	-	3.876
Voorschot SPUK D8 Onderwijsachterstandenbeleid	161	484	420	-	225
Voorschot SPUK E44B Impulsregeling Klimaatadaptie 2021-2027	258	-	-	-	258
Voorschot SPUK E84 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	102	-	-	-	102
Voorschot SPUK E120 Stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-203	-	525	-	-	525
Voorschot SPUK K28 CDOKE Klimaat- & Energiebelasting	89	843	379	-	553
Voorschot SPUK G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	-	5	-	-	5
Voorschot SPUK G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	-	24	-	-	24
Voorschot SPUK G10 Wet Inburgering	437	426	407	73	383
Voorschot SPUK G13 Onderwijsroute	28	18	9	16	21
Voorschot SPUK H30 Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	3	395	356	-	42
Voorschot SPUK H32 MEOZ	160	-	-	160	-
Voorschot SPUK H4 Afrekening SPUK Sport 2022	27	-	-	27	-
Voorschot SPUK J209 Meerjarige regeling huisvesting aandachtsgroepen	-	126	72	-	54
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Voorschot SPUK J6B Flexibele inzet ondersteuning woningbouw	-	67	-	-	67
Totaal	**5.917**	**7.761**	**5.797**	**1.241**	**6.641**

Niet in de balans opgenomen rechten en 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.

Waarborgen en garantstelling

De gemeente staat direct garant voor een aantal leningen die aan de woningcorporatie zijn verstrekt.

Daarnaast heeft de gemeente een zogenaamde achtervang voor woningcorporaties (WSW). Het WSW is voor woningcorporaties een onderlinge waarborgmaatschappij met een gedegen borgstelstel. Zij borgen geldleningen die de deelnemers van het WSW aangaan. Dit betekent dat het WSW de betalingsverplichting (rente en aflossing) overneemt uit hun eigen buffers en vangnetten, mocht een deelnemer daar zelf niet meer aan kunnen voldoen.

Daarnaast heeft het WSW met gemeenten en Staat (de 'achtervangers') afgesproken dat zij, indien nodig, kunnen beschikken over renteloze geldleningen die gemeenten en Staat aan WSW verstrekken. Hiermee staan gemeenten en Staat ieder voor 50% garant wanneer het WSW niet aan hun betalingsverplichting kan voldoen. Het risico dat achtervangende gemeenten renteloze geldleningen moeten verstrekken aan WSW, wordt zeer klein – zelfs theoretisch geacht.

bedragen x € 1.000

Gewaarborgde geldleningen	Oorspr. Lening	Percentage borg	Restant geldlening 01-01-2025	Vermeer-dering	Vermin-deringen	Restant geldlening 31-12-2025
Woningcorporaties (gegarandeerde geldlening)	7.549	100,00%	908	-	- 194	714
Woningcorporaties (achtervangpositie)	41.217	50,00%	16.250	-	- 258	15.992
Overig	250	100,00%	250	-	-	250
Totaal	**49.016**		**17.408**	**-**	**- 452**	**16.956**

Langlopende overeenkomsten

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Overeenkomsten	Leverancier / aannemer	Looptijd
Facturatie MLO Jeugd en Wmo	Gemeente Roermond	31-12-2025
TRO overeenkomst hard- en software	Econocom	Doorlopend
Beheerovereenkomst Bos- en Natuurterreinen	Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland	31-12-2032
Diversen verzekeringen	Zicht B.V. (assurantiekantoor)	Doorlopend
Schoonmaak gemeentehuis	Vebego Cleaning Service	31-12-2026
Maai werkzaamheden	Munsters Leudal B.V.	Verlengt tot 31-12-2026
Onderhoud openbare verlichting	Spie Infratechniek B.V.	31-12-2022, met de mogelijkheid om de opdracht 4x te verlangen met 1 jaar tot maximaal 31-12-2026
Onderhoud gazons	Donker Groep B.V.	1-1-2024 t/m 31-12-2025 + mogelijkheid op verlening van 1 maal 2 jaar
Onkruidbestrijding	Dolmans Monsdal Limburg Noord - Monsdal Limburg Noord B.V.	Looptijd: ingaande 1 mei 2024 t/m 31 dec. 2025. met optie de opdracht met 1 keer 1 jaar verlengenw tot maximaal 31 december 2026.
Elektriciteit en gas	Vattenfall Sales Nederland N.V.	31-12-2028
Milieuparken	Deponie Zuid B.V. - Attero	31-6-2027
Inzamelen oud papier	Peeters recycling	31-12-2027, met optie tot verlengingvan 2 keer 1 jaar
Inhuur inkoopadviseur	Inkoopcentrum Zuid	Doorlopend
Raamcontract leerlingenvervoer	Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz	Doorlopend
Huur archiefruimte	Gemeente Roermond	Doorlopend
Reiniging en inspectie riolering	Van den Akker Cleaning & Inspection Services B.V.	2025 t/m 2028
Software bevolkingsadministatie	Centric Netherlands B.B.	31-12-2029
Accountant	R.S.M. Netherlands Accountants	31-12-2026

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (hierna: WNT)

Bezoldiging topfunctionarissen (cf. WNT regeling)

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling worden vermeld in onderstaand overzicht. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000.

Bedragen x € 1

Wet normering topinkomens	L.H.C. Bijl	M.P.N.M. Coenjaerts-Heijnens	RJJ Notermans
Gegevens 2025			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievulling in 2025	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	
Dienstbetrekking	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 113.172	€ 96.480	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.519	€ 15.101	
Subtotaal	**€ 130.691**	**€ 111.581**	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	**130.691**	**111.581**	
Het bedrag van de overschrijding			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2024			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievulling in 2025	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 129.688	€ 89.336	€ 19.198
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.296	€ 15.009	€ 1.393
Subtotaal	**€ 151.985**	**€ 104.345**	**€ 20.591**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000	€ 19.735
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	**151.985**	**104.345**	**20.591**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stelpost onvoorzien

De begrote post onvoorziene uitgaven is in 2025 niet benut en is vrijgevallen.

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 2025
Incidentele lasten		
P1	Inhuur t.b.v. herijking accommodatiebeleid, t.l.v. AR.	- 50
	Achterstallig onderhoud buitenzwembaden, t.l.v. AR	- 58
P2	Continuïtietsplan Mutsaersstichtging, t.l.v. AR.	- 43
	Kosten i.h.k.v. armoedebestijding (o.a. bestaanszekerheid, chronisch zieken), t.l.v. fonds Armoedebestrijding.	- 57
P4	Actieplan duurzame energie, t.l.v. AR.	- 45
	Organisatiekosten OLS, t.l.v. AR	- 45
	Projecten en communicatie i.h.k.v. toerisme, t.l.v. reserve Toerisme.	- 60
	Implementatie Omgevingswet, t.l.v. reserve Programmaplan Omgevingswet.	- 55
	Afschrijving verkoop grond	- 201
P5	Niet verhaalbare kosten 'Actieplan versnellen woningbouw', t.l.v. AR	- 69
P6	Uitgaven i.h.k.v. het project "data op rode, basis op orde', t.l.v. AR	- 55
P7	Uitvoeringskosten in het kader van het project Roerdalen in balans, t.l.v. reserve Roerdalen in balans.	- 222
	Bijdrage Regiodeal, t.l.v. reserve Regiodeal	- 343
Totaal incidentele lasten		**- 1.303**
Incidentele baten		
P2	Surplus SPUK opvang ontheemden Oekraïne	1.417
P4+P7	Verkoop grond	1.185
	Boekwinst/schadeverhaal geactiveerde investeringen	104
P5	Winstneming bouwgrondexploitatie	208
P8	Uitvoeringskosten Omgevingswet ontvangen middels Meicirculaire 2025, storten in reserve Programmaplan Omgevingswet.	144
Totaal incidentele baten		**3.058**
Totaal incidentele baten en lasten		**1.755**

Structureel resultaat

bedragen x € 1.000

Structureel resultaat	Rekening 2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	- 77.491
Baten	83.108
Saldo van baten en lasten	**5.617**
Af: incidentele baten en lasten	
Incidentele lasten	- 1.303
Incidentele baten	3.058
Af: incidentele baten en lasten	**1.755**
Bij: structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	
Structurele toevoegingen	- 40
Structurele onttrekkingen	477
Bij: structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	**437**
Totaal structureel resultaat	**4.299**

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

bedragen x € 1.000

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves		Rekening 2025
Saldo van baten en lasten		
P8	Jaarlijkse toevoeging Reserve toerisme	- 40
Totaal structurele toevoegingen		**- 40**
Structurele onttrekkingen		
P1	Afschrijvingen investeringen sportparken, brede scholen en blokut t.l.v. reserve invest. Economisch nut	378
P1	Afschrijvingen investeringen dorpshuizen t.l.v. reserve invest. Maatschappelijk nut	27
P4	Afschrijving duurzaamheid, zonnepanelen en laadpalen t.l.v. reserve invest. Economisch nut	-
P8	Afschrijving gemeentehuis t.l.v. reserve invest. Economisch nut	72
Totaal structurele onttrekkingen		**477**
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen		**437**

Overzicht baten en lasten – programmaniveau

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil	
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.804	-28.658	-33.541	-32.985	556	V
3. Veilige dorpen	-2.593	-2.499	-2.560	-2.573	-13	N
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719	V
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880	N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.295	-10.098	-10.644	-10.484	160	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201	N
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23	N
Totaal Lasten	**-73.096**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352**	**N**
Baten						
1. Krachtige dorpen	700	483	651	661	10	V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.356	6.201	10.413	11.137	725	V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6	V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.267	1.520	1.567	2.748	1.181	V
5. Woonomgeving	6.433	4.643	4.825	6.932	2.107	V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.411	2.995	3.109	3.276	167	V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.896	1.080	3.679	2.170	-1.509	N
8. Algemene Middelen	49.821	51.306	55.238	56.141	903	V
Totaal Baten	**76.914**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589**	**V**
Totaal saldo baten lasten	**3.818**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941**	**V**
Mutatie reserves						
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233**	V
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465**	N
Mutatie reserves	**460**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232**	**N**
Resultaat	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710**	**V**

Overzicht baten en lasten - taakvelden per hoofdtaakveld

bedragen x € 1.000

Taakvelden per programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil 2025
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
1. Krachtige dorpen	-6.384	-6.240	-6.489	-6.456	34 V
4.2 Onderwijshuisvesting	-815	-813	-852	-852	0 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-129	-78	-39	-52	-13 N
5.1 Sportbeleid en activering	-324	-332	-335	-302	34 V
5.2 Sportaccommodaties	-2.073	-2.030	-1.926	-1.856	70 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-542	-520	-562	-507	55 V
5.6 Media	-269	-240	-361	-367	-7 N
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.087	-1.078	-1.258	-1.333	-75 N
7.1 Volksgezondheid	-1.145	-1.148	-1.156	-1.187	-31 N
2. Participatie, ondersteuning en zorg	-31.807	-28.658	-33.541	-32.985	556 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.041	-1.090	-1.225	-1.106	119 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.384	-359	-2.638	-2.403	235 V
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.308	0	0	0	0 N
6.2 Wijkteams	-60	0	0	0	0 N
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	-1.089	-1.093	-1.037	56 V
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-1.327	-1.345	-1.309	36 V
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-100	-100	-87	13 V
6.3 Inkomensregelingen	-9.427	-8.445	-9.720	-9.650	70 V
6.4 WSW en beschut werk	-3.215	-2.910	-3.038	-2.998	40 V
6.5 Arbeidsparticipatie	-542	-505	-797	-573	224 V
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.215	0	0	0	0 N
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	-1.045	-1.103	-1.047	57 V
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.712	0	0	0	0 N
6.71b Begeleiding (WMO)	-1.136	0	0	0	0 N
6.71c Dagbesteding (WMO)	-263	0	0	0	0 N
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	-2.595	-2.595	-2.682	-87 N
6.712 Begeleiding (WMO)	0	-908	-908	-928	-20 N
6.713 Dagbesteding (WMO)	0	-260	-260	-280	-21 N
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-824	0	0	0	0 N
6.72b Jeugdhulp behandeling	-1.091	0	0	0	0 N
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-680	0	0	0	0 N
6.73a Pleegzorg	-454	0	0	0	0 N
6.73b Gezinsgericht	-112	0	0	0	0 N
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-762	0	0	0	0 N
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-1.635	0	0	0	0 N
6.74b Jeugdhulp crisis/ LTA/ GGZ-verblijf	-1.104	0	0	0	0 N
6.74c Gesloten plaatsing	-12	0	0	0	0 N
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	-3.336	-3.386	-4.158	-772 N
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	-262	-262	-110	152 V
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	-2.109	-2.209	-1.882	327 V
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	-114	-514	-623	-110 N
6.791 PGB Wmo	0	-287	-345	-339	6 V
6.792 PGB Jeugd	0	-218	-218	-202	16 V
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	-23	-21	-17	4 V
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	0	-40	-40	-39	1 V
6.81b Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	-33	0	0	0	0 V
6.821 Jeugdbescherming	0	-545	-595	-483	111 V
6.822 Jeugdreclassering	0	-52	-52	-54	-2 N
6.82 Geescaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0 N
6.82a Jeugdbescherming	-621	0	0	0	0 N
6.82b Jeugdbescherming	-45	0	0	0	0 N
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	-450	-470	-443	27 V
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-399	-403	-371	32 V
7.1 Volksgezondheid	-131	-191	-205	-165	39 V
3. Veilige dorpen	-2.592	-2.499	-2.560	-2.573	-13 N
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.783	-1.932	-1.923	-1.922	2 V
1.2 Openbare orde en veiligheid	-784	-538	-608	-626	-18 N
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	-25	-29	-29	-26	3 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	-2.813	-2.870	-3.534	-2.815	719 V
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-516	-243	-287	-513	-226 N
3.4 Economische promotie	-599	-549	-843	-492	351 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-56	-62	-58	-48	11 V
5.5 Cultureel erfgoed	-49	-53	-55	-49	5 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-54	-47	-47	-43	4 V
7.4 Milieubeheer	-873	-728	-963	-625	339 V
8.1 Ruimtelijke ordening	-622	-689	-780	-623	157 V
8.3 Wonen en bouwen	-44	-500	-500	-422	78 V

bedragen x € 1.000

Taakvelden per programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil 2025
5. Woonomgeving	-6.519	-5.984	-7.150	-8.030	-880 N
6.3 Inkomensregelingen	0	-64	-74	-92	-18 N
7.3 Afval	-2.753	-3.125	-3.079	-3.286	173 V
7.4 Milieubeheer	-166	-163	-165	-165	0 N
8.1 Ruimtelijke ordening	-53	-56	-294	-82	212 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-921	-113	-115	-1.338	-1.222 N
8.3 Wonen en bouwen	-2.626	-2.464	-3.422	-3.067	355 V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	-9.296	-10.098	-10.644	-10.484	160 V
0.4 Overhead	-748	-1.044	-1.018	-1.045	-28 N
2.1 Verkeer en vervoer	-4.714	-4.645	-5.179	-5.143	36 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-2.161	-2.456	-2.483	-2.318	165 V
6.3 Inkomensregelingen	0	-69	-81	-79	2 V
7.2 Riolering	-1.514	-1.661	-1.672	-1.713	-41 N
7.4 Milieubeheer	0	-43	-43	-35	8 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-159	-180	-169	-152	17 V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	-13.360	-12.472	-13.714	-13.916	-201 N
0.1 Bestuur	-2.614	-1.802	-2.108	-2.919	-811 N
0.2 Burgerzaken	-1.154	-1.067	-1.203	-1.134	69 V
0.4 Overhead	-8.995	-8.857	-9.652	-9.267	386 V
0.5 Treasury	-500	-688	-657	-496	162 V
0.8 Overige baten en lasten	-93	-37	-84	-101	-17 N
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	-21	-10	0	10 V
8. Algemene Middelen	-328	-260	-210	-233	-23 N
0.4 Overhead	-3	-1	-1	-1	0 V
0.5 Treasury	-47	-39	-40	-29	12 V
0.61 OZB woningen	-278	-194	-132	-191	-59 N
0.8 Overige baten en lasten	0	-25	-25	0	25 V
3.4 Economische promotie	0	0	-12	-12	-1 N
Totaal Lasten	**-73.099**	**-69.082**	**-77.843**	**-77.491**	**352 V**
Baten					
1. Krachtige dorpen	702	483	651	661	10 V
4.2 Onderwijshuisvesting	100	78	65	95	29 V
5.1 Sportbeleid en activering	21	17	17	17	0 N
5.2 Sportaccommodaties	72	46	44	54	10 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	131	114	118	119	1 V
5.6 Media	21	0	21	21	0 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	192	99	251	256	5 V
7.1 Volksgezondheid	165	130	135	99	-36 N
2. Participatie, ondersteuning en zorg	10.357	6.201	10.413	11.137	725 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	438	367	464	423	-41 N
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.716	20	3.493	3.607	113 V
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	142	0	0	0	0 N
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0	74	74 V
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	0	11	11 V
6.3 Inkomensregelingen	4.824	4.858	5.346	5.756	410 V
6.5 Arbeidsparticipatie	67	0	2	0	-2 N
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	239	0	0	0	0 N
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	33	36	32	-4 N
6.71b Begeleiding (WMO)	18	0	0	0	0 N
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	172	200	221	21 V
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	1	1 V
6.791 PGB Wmo	0	0	0	38	38 V
6.81b Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	877	0	0	0	0 N
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	716	834	938	104 V
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0	0	0 V
7.1 Volksgezondheid	36	35	36	36	0 V
3. Veilige dorpen	30	56	37	42	6 V
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	29	31	34	32	-2 N
1.2 Openbare orde en veiligheid	1	25	3	11	8 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.268	1.520	1.567	2.748	1.181 V
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	555	497	602	1.778	1.176 V
3.4 Economische promotie	25	3	3	7	4 V
5.5 Cultureel erfgoed	5	5	3	3	0 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	25	25	25	25	0 N
7.4 Milieubeheer	445	490	434	501	67 V
8.1 Ruimtelijke ordening	169	0	0	12	12 V
8.3 Wonen en bouwen	44	500	500	422	-78 N

bedragen x € 1.000

Taakvelden per programma	Rekening 2024	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2025	Verschil 2025
5. Woonomgeving	6.434	4.643	4.825	6.932	2.107 V
0.2 Burgerzaken	7	1	1	0	-1 N
7.3 Afval	3.801	3.889	3.837	4.055	218 V
8.1 Ruimtelijke ordening	1.062	30	253	19	-233 N
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	11	11	1.363	1.352 V
8.3 Wonen en bouwen	1.564	711	723	1.495	772 V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	3.410	2.995	3.109	3.276	167 V
0.4 Overhead	5	0	0	6	6 V
2.1 Verkeer en vervoer	667	184	298	570	271 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	11	11 V
7.2 Riolering	2.677	2.731	2.731	2.630	-101 N
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	61	80	80	60	-20 N
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	4.895	1.080	3.679	2.170	-1.509 N
0.1 Bestuur	9	0	30	58	28 V
0.2 Burgerzaken	460	360	446	474	28 V
0.4 Overhead	236	109	339	334	-5 N
0.5 Treasury	303	606	771	894	124 V
0.8 Overige baten en lasten	3.887	5	2.093	409	-1.684 N
8. Algemene Middelen	49.822	51.306	55.238	56.141	903 V
0.4 Overhead	3	23	23	0	-23 N
0.5 Treasury	348	344	643	639	-4 N
0.61 OZB woningen	3.095	3.814	3.814	3.839	25 V
0.62 OZB niet-woningen	843	1.072	1.072	1.237	165 V
0.64 Belastingen overig	108	0	0	0	0 N
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen					
0.7 gemeentefonds	44.857	45.271	48.977	49.540	563 V
3.4 Economische promotie	568	781	709	885	177 V
Totaal Baten	**76.918**	**68.282**	**79.519**	**83.108**	**3.589 V**
Saldo van baten en lasten	**3.819**	**-800**	**1.676**	**5.617**	**3.941** V
Mutatie reserves					
Toevoegingen	**-9.097**	**-51**	**-417**	**-184**	**233 V**
Onttrekkingen	**9.557**	**1.099**	**4.045**	**1.580**	**-2.465 N**
Mutatie reserves	**460**	**1.048**	**3.628**	**1.396**	**-2.232** N
Totaal saldo	**4.279**	**248**	**5.303**	**7.013**	**1.710** V

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			5	8	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**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: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**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: B2/13*
			€4.904	€ 65.460			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**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: B2/19*
			€2.010	€12.650	€18.365	€28.971	€1.901	€7.390
			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: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€12.707	€37.055	€2.968	€ 4.168	€42.855	

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 233	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	22	18	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	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) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 294.857	€ 95.498	€ 29.720	€ 0	€ 160.985	€ 225.384
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
		2						
		100						

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	500005386	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2						
			15						
				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	500005386	Nee			
			2						
			15						
				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	500005386	Afkoppelen Groenstraat/ Dorpsstraat	Nee		
			2						
			15						
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	€ 43.433	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	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0			
			2	331 Drempel|aantal in Stuks	Nee	0			
			3	332 Wegversmalling|aantal in Stuks	Nee	0			
			4	333 As-verspringing|aantal in Stuks	Nee	0			
			5	301 Aanleg van openbare verlichting|aantal in Meters	Nee	0			

IenW	E120	**Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030**	Totale besteding (Jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator E120/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/03*	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) *Aard controle n.v.t* *Indicator: E120/04*					
			€ 0	€ 0	€ 819	Nee					
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/05*	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/07*	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/08*					
			1 431 Drempel , aantal in st	Nee	0						
			2 430 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h, aantal in st	Nee	0						
			3 461 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer), aantal in st	Nee	0						
			4 460 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h, aantal in st	Nee	0						
			5 418 Verbreden van fietspaden, aantal in m	Nee	0						
SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025** 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*
			€ 4.901.563	€ 58.268	€ 119.642	€ 462	€ 88.487	€ 1.289			
			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 kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 28.343	€ 2.325	€ 0	€ 505.382	€ 8.024	€ 0			
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden 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 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		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.	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 16.401	€ 1.000	€ 4.550	€ 0	€ 0	€ 5.385
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden 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 kwijtschelden 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 kwijtschelden 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 kwijtschelden 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 2025** 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? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.085	€ 359
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 234	€ 1.109	€ 420
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.881	€ 304
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.321	€ 71
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 234	€ 22.396	€ 1.154
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) 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 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *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	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de herstel operatie 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 i.v.m. de herstel operatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de herstel operatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025** 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*		
			€ 406.683	€ 0	Ja		
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025** 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 kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden 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*		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2025** 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
			€ 9.050	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*			
			€ 151.179	€ 535.162			
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*	
			€ 499.980	€ 23.859	€ 11.323		

VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) *Aard controle R* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			€ 395.523	€ 39.552	€ 355.971	€ 1.152.968	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			N.v.t.	Nee				
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			1 060983 Gemeente Venlo	€ 73.843				
			2 060983 Gemeente Venlo	€ 48.961				
			3					
VRO	**J6B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J6B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/03*	Cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J6B/04*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/05*	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/06*
			030011 Provincie Limburg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0
			Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/08*				
			0	Nee				

VRO	**J17**	**Realisatiestimulans**	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/01*	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
			28	48	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/04*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . *Aard controle R* *Indicator: J17/05*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/06*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). *Aard controle R* *Indicator: J17/07*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/08*	
		1						
		2						
VRO	**J55**	**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: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	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: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			0	€ 0	€ 79.979	4	€ 700	€ 325.950
			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: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			0	0	0	0	0	4

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties							
				Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	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 b *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
			1	*LAI23-03588716*	€ 420.000	195	1	€ 0	€ 77.277
			2	*LAI24-03726528*	€ 1.760	1	0	€ 0	€ 0
			3	*LAI25-03824025*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
			1	€ 342.723	€ 0	Nee			
			2	€ 1.760	€ 0	Nee			
			3	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls							
				Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J105/06*
			1	*2023-000096092/ project 1*	31	Ja	16	Nee	€ 310.000
			2	*2023-000096092/ project 2*	18	Ja	18	Ja	€ 0
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
			1	*2023-000096092/ project 1*	€ 310.000	Ja	start bouw Q3 - 2024	31	Ja
			2	*2023-000096092/ project 2*	€ 163.350	Ja	start bouw Q3 - 2024	9	Ja
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*				
			1	*2023-000096092/ project 1*	Nee				
			2	*2023-000096092/ project 2*	Nee				

VRO	**J107**	**Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J107/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J107/03*	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/04*	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J107/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/06*
			1 SFT2023-03644556	€ 211.337	€ 911.846	72	36	Ja
VRO	**J117B**	**Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren** 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: J117B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/02*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/03*			
			1 030011 Provincie Limburg	€ 38.345	€ 194.436			
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/04*	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/05*	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/06*	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/08*	
			1 030011 Provincie Limburg	in ontwikkeling	Nee		Nee	
VRO	**J209**	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: J209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: J209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: J209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/06*
			1 *RHA2022-03307561*	*Tijdelijke woningen gemeente Roerdalen*	€ 0	€ 313.870	€ 0	12
			2 *RHA25-AAND-03856052*	*Woonwagenlocatie Herkenbosch*	€ 69.540	€ 69.540	€ 74.908	0
			3 *RHA25-AAND-03856052*	*Woonwagenlocatie Montfort*	€ 56.369	€ 56.369	€ 18.000	0
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: J209/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/11*	
			1 *Tijdelijke woningen gemeente Roerdalen*	36	Ja	Ja	Nee	
			2 *Woonwagenlocatie Herkenbosch*	0	Ja	Nee	Nee	
			3 *Woonwagenlocatie Montfort*	0	Ja	Nee	Nee	

KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 259.703	€ 119.480	€ 0	€ 1.232.747	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 2.819.080	€ 0	€ 0	€ 211.336	€ 188.795	€ 119.650
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/11*	
			€ 6.515	€ 1.680	€ 110.437	1-1-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/12*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/13*				
			€ 3.236.619	€ 10.187.164				

Bijlagen

Bijlage 1: Lijst ontvangen subsidies

Ontvangen Subsidies	2022	2023	2024	2025
Provincie				
Provincie Limburg				
Subsidie tijdelijke woningen Roerdalen	-	200.000	-	-
Afrekening regiofonds GOML (1-4-2019/31-12-2021	24.923	-	-	-
Subsidie versterken centra Roerdalen		240.000	-	-
Subsidie herontwikkeling centrum Herkenbosch	36.000	-	-	-
Subsidie project Wienkeskoel fase III, Melick	-	-	27.000	-
Subsidie verwijderen hemelboom	-	-	2.394	-
Subsidie project woningbouw schoollocaties Vlodrop + Posterholt	-	-	-	74.486
Subsidie Soortenmanagementplan	-	-	-	100.000
Totaal	**60.923**	**440.000**	**29.394**	**174.486**
Nationaal				
Ministerie van Binnenlandse Zaken				
Toekenning startbouwimpuls 2023	-	473.350	-	-
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat				
Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	102.200	-	-	-
Subsidie Deltaplan project Zandstraat	-	46.667	-	-
Ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening				
Realisatiestimulans (Spuk J17)	-	-	-	196.000
Ministerie van Asiel en Migratie (voorheen J&V)				
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (Spuk M16)	-	404.761	289.803	217.282
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland				
Stimuleringsregeling Flex- en Transformatie-woningen	-	-	280.800	-
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	-	-	-	126.000
Stichting Nationaal Restauratiefonds				
Voorschot subsidie Beltkorenmolen O'berg	4.500	4.500	4.500	3.000
Waterschap Limburg				
Afkoppelen water	26.807	-	-	-
Waterleiding Maatschappij Limburg				
Afkoppelen water	13.404	-	-	-
Totaal	**146.911**	**929.278**	**575.103**	**542.282**
Europees				
Servicecentrum MER				
Subsidie ESF REACT EU	-	-	51.271	-
Totaal	**-**	**-**	**51.271**	**-**
Overig				
Gemeente Maastricht				
Doorbeschikking middelen aanpak ondermijning	2.700	-	-	-
Veiligheidsregio Limburg Noord				
Project Kansrijke start	11.795	-	-	-
Gemeente Weert				
Transformatie beschermd wonen WvGGZ	3.487	-	-	-
Totaal	**17.982**	**-**	**-**	**-**
Eindtotaal	**225.816**	**1.369.278**	**655.768**	**716.768**

Bijlage 2: Overzicht beleidsindicatoren

	2021		2022		2023		2024		2025	
	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]	4	8	5	8	9	9	4	9		
Winkeldiefstallen [per 1.000 inwoners]	0,2	0,6	0,5	0,7	0,5	1	0,5	0,8		
Geweldsmisdrijven [per 1.000 inwoners]	1,9	2,5	2,2	2,7	2,4	2,6	3,1	2,6		
Diefstallen uit woning [per 1.000 inwoners]	1,2	1,2	0,5	1,2	0,7	1,1	1,7	1,1		
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) [per 1.000 inwoners]	3,2	4,5	3,2	4,3	3,1	4	3,1	3,7		
Functiemenging [%]	36,4	49	36,6	49,4	36,9	49,7	37,9	49,9		
Vestigingen (van bedrijven) [per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar]	144,3	171,8	150,4	180,2	158,3	187,7	166,2	195,4		
Absoluut verzuim [per 1.000 leerlingen]		2,9	2,6	4,5	10,2	6,1	6,4	8,5		
Relatief verzuim [per 1.000 leerlingen]	19	14	39	18	24	21	21	21		
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) [%]	1,3%	1,5%	2,2%	1,8%	1,7%	1,9%	2,2%	1,8%		
Niet-sporters [%]			54,4%	47,9%			47,7%	44,1%		
Banen [per 1.000 inwoners van 15-64 jaar]	443,4	679,4	453,6	696	469	707,4	492,9	719,4		
Jongeren met een delict voor de rechter [%]	1%	1%		1%	1%	1%				
Kinderen in uitkeringsgezin [%]	5%	3%	6%	3%	6%	3%	6%	3%		
Netto arbeidsparticipatie [%]	67,7%	71,6%	68,3%	72,9%	68,8%	73,7%	68%	73,8%		
Werkloze jongeren [%]	1%	1%	1%	1%	1%	1%	2%	1%		
Personen met een bijstandsuitkering [per 10.000 inwoners]	204,1	174,4	175,1	145,7	179,9	142,1	182,6	143,1	182,3	144,7

	2021		2022		2023		2024		2025	
	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]	178,3	142,6	188	142,1	230,8	146,7	256,4	156,6		
Jongeren met jeugdhulp [%]	16,2%	12,3%	14,5%	12,5%	15,7%	12,9%	16,7%	13,3%		
Jongeren met jeugdbescherming [%]	1,2%	1,1%	1%	1%	1,4%	0,9%	1,6%	0,9%		
Jongeren met jeugdreclassering [%]		0,4%		0,3%		0,3%		0,4%		
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO [per 10.000 inwoners]	670	636	700	644	750	653	770	669	730	623
Omvang huishoudelijk restafval [kg per inwoner]	152	116	83	109	89	106	89	106		
Hernieuwbare elektriciteit [%]	22,9%		32,2%	45,7%						
Gemiddelde WOZ waarde [x €1.000]	245	313	261	342	306	393	305	407	325	427
Nieuw gebouwde woningen [per 1.000 woningen]	6,3	8,6	10,5	8,9	3	7,5	10	8,6		
Demografische druk [%]	81,7%	79,6%	82,7%	80,1%	85%	80,5%	86,5%	81,1%	87,8%	82%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden [€]	714	776	778		788	897	857	947	969	996
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden [€]	756	861	861		876	985	922	1037	1037	1091

Bijlage 3: Overzicht lopende investeringen

bedragen x € 1.000

Investeringen in 2025	Begroot actueel	Werkelijk	Restant
Nieuwe en vervangingsinvesteringen			
Actieplan versnellen woningbouw	1.927	231	1.696
Duurzaamheid	818	488	330
Gemeentelijke gebouwen	200	88	112
Grondaankopen	7.516	3.062	4.454
Hoogwatermaatregelen	50	0	50
Kindcentrum Posterholt	4.080	1.763	2.317
Maatschappelijk vastgoed	641	641	0
Machines en gereedschappen	75	0	75
MFA Vlodrop	7.380	7.373	7
Openbare ruimte overig	156	16	140
Openbare verlichting	108	0	108
Renovatie groen	669	261	408
Riolering	5.047	2.254	2.793
Sportaccomodaties	310	319	-9
Verkeersveiligheid en mobiliteit	1.165	923	242
Vervoermiddelen	0	10	-10
Wegen	1.900	1.861	39
Wienkeskoel III	120	92	28
Woonwagens	400	0	400
Totaal	**32.562**	**19.382**	**13.180**

Bijlage 4: 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
BENG	Bijna energie neutraal gebouw
B&P	Bemoeizorg & Preventie
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
BW	Beschermd Wonen
CAK	Centraal Administratiekantoor
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal bureau voor de statistiek
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid
CIZ	Centrum Indicatieorgaan Zorg
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
Coelo	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPB	Centraal Plan Bureau
CROW	Centrum voor Regeling en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
DB	Dagelijks Bestuur
DHZ	Doe Het Zelf
DIFTAR	Gedifferentieerde tarieven

AFKORTING	OMSCHRIJVING
DIGID	Digitale Identiteit
DIV	Digitale Informatie Voorziening
DSO	Digitaal stelsel omgevingswet
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
ECB	Europese Centrale Bank
eIDAS	Electronic Identification and Trust Services
EMU	Europese Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige normatief single information audit
EU	Europese Unie
EU-regio	Europese-regio
EVP	Employer Value Proposition
FIDO	Financiën Decentrale Overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
FSC	Forest Stewardship Council
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
GVR	Gemeentelijke VerduurzamingsRegeling
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HRM	Human Resource Management
I&A	Informatie & Automatisering
IBD	Informatie Beveiligingsdienst
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
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
IUSD	Integratie-uitkering sociaal domein
JIM	Jouw Ingebrachte Mentor
KBO	Katholieke Bond van Ouderen
KCC	Klant Contact Center
KRW	Kader Richtlijn Water
KWH	Kilowattuur
LAI	Lokale Aanpak Isolatie

AFKORTING	OMSCHRIJVING
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
M&O-criterium	Misbruik & Oneigenlijk gebruik
MFA	Multifunctionele Accommodatie
MGR	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
MO	Maatschappelijke Opvang
MOB	Mensontwikkelbedrijf
MJOP's	Meerjarige onderhoudsplannen
MOP	Meerjarenonderhoudsplanning
MSN (grenspark)	Maas-Swalm-Nette
MT	Management Team
MTD	Maatschappelijke diensttijd
NCNP	No cure no pay
NIP	Nationale Isolatie Programma
NML (zorggroep)	Noord- en Midden-Limburg
NNN	Natuurnetwerk Nederland
NV	Naamloze Vennootschap
OD	Omgevingsdienst
ODNML	Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg
OLS	Oud Limburgs Schuttersfeest
OML	Ontwikkelingsmaatschappij Midden Limburg
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
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	Paspoorten en Nederlandse Identiteitskaarten
POC	Percentage of completion (berekenmethode winstneming bij bouwgrondexploitatie)
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling Nederland
PW	Participatiewet
RD	Reinigingsdienst
REO	Ruimtelijke Economie & Ontwikkeling

AFKORTING	OMSCHRIJVING
RES	Regionale Energie Strategie
RI&E	Risico-Inventarisatie en Evaluatie
RIEC	Regionale Informatie- en Expertise Centra (bestrijding ondermijnende criminaliteit)
RO	Ruimtelijke Ordening
RON	Reanimatie omroep netwerk
RMT	Regionaal mobiliteitsteam
RMV	Rechtmatigheidsverantwoording
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
SMP	Soorten Management Plan
SNF	Stichting Normering Flexwonen
SOR	Samenhangende Objectenregistratie
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
Svn	Verstrekte startersleningen
TGW	Toekomstgericht werkgeverschap
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
VRLN	Veiligheidsregio Noord Limburg
VTH	vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVGB	verklaring van geen bedenkingen
VVV	Vereniging voor Vreemdelingen Verkeer
WCL	Waardevol Cultuurlandschap
WDO	Wet Digitale Overheid
WGR	Wet Gemeenschappelijke Regeling
WIZ	Werkorganisatie Informatieberaad Zorg
WMBEV	Wet Modernisering Berichtenverkeer Elektronische Overheid
WML	Waterleiding Maatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering van topinkomens
Wob	Wet openbaarheid van bestuur

AFKORTING	OMSCHRIJVING
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
Woo	Wet open overheid
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

RSM Netherlands Accountants N.V.
Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen
T 045 405 55 55
www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Roerdalen

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeente Roerdalen te Sint Odiliënberg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeente Roerdalen op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader behorende bij het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 29 januari 2026 van de gemeente Roerdalen.

De jaarrekening bestaat uit:
1. Het overzicht van baten, lasten over 2025;
2. De balans per 31 december 2025;
3. De toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. De rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
5. De sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
6. De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld op 29 januari 2026 door de gemeenteraad van de gemeente Roerdalen en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Roerdalen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikte is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.549.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34255759.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, sisa-, of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's
Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente Roerdalen en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort, alsmede de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent en op de uitkomsten daarvan.

Wij hebben ten aanzien van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude de opzet en implementatie van de interne beheersing geëvalueerd. De organisatie heeft diverse maatregelen verweven in de interne beheersing binnen de diverse processen. Een interne frauderisicoanalyse waarin frauderisico's worden geïdentificeerd en relevante interne controlemaatregelen worden gedefinieerd om deze frauderisico's te mitigeren is vooralsnog niet gestructureerd aanwezig.

Wij hebben om inlichtingen gevraagd bij de leden van het management en gevraagd of zij op de hoogte zijn van feitelijke, vermeende of vermoede fraude.

Als onderdeel van ons proces inzake het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormen voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door de leiding van de organisatie
Het management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken. Hoewel het risico dat het management interne beheersingsmaatregelen doorbreekt in sommige entiteiten groter is dan in andere, is het in alle entiteiten aanwezig. Als gevolg van de onvoorspelbaarheid van de wijze waarop het management interne beheersingsmaatregelen doorbreekt, vormt dit een risico op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude en vormt het om die reden een significant risico. Dit betreft een vanuit de regelgeving verplicht frauderisico dat geadresseerd dient te worden tijdens de jaarrekeningcontrole.

Wij hebben inzicht verkregen in de voor de financiële administratie gehanteerde dagboeken, alsmede de aard van de journaliseringen die op deze dagboeken plaatsvinden. Tevens hebben wij het bestaan van het proces omtrent het doorvoeren van memoriaalboekingen getoetst. Op basis van het inzicht in dagboeken en journaliseringen hebben wij voor de dagboeken waarop memoriaalboekingen plaatsvinden, onderzoek verricht naar de doorgevoerde memoriaalboekingen met name gericht op overboekingen tussen programma's c.q. taakvelden. Tevens hebben wij in het kader van de volledige verantwoording van de lasten in het boekjaar een voortgezette controle op inkopen en betalingen na balansdatum uitgevoerd.

Wij hebben inzicht verkregen in de wijze waarop het betalingsproces is vormgegeven en hebben de aanwezigheid van het vierogenprincipe in het betalingsproces getoetst. Wij hebben gegevensgerichte werkzaamheden ten aanzien van uitgaande betalingen uitgevoerd, uitgaande van een risico op onrechtmatige betalingen als gevolg van onterechte wijzigingen in een bankrekeningnummer van een crediteur.

Wij hebben inzicht verkregen in de wijze waarop de gemeente het proces ten aanzien van schattingen heeft vormgegeven. Wij hebben werkzaamheden uitgevoerd ten aanzien van de jaarrekeningposten waarvoor een materieel schattingsrisico is geconstateerd, waaronder de voorzieningen inclusief de debiteurenvoorziening. Hierbij hebben wij door middel van diverse detailwerkzaamheden aansluitingen gemaakt tussen de verantwoording en de onderliggende brondocumentatie.

Wij hebben geïdentificeerd of er sprake is van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.

Voorts hebben wij in onze controle een element van onvoorspelbaarheid ingebouwd. Tevens hebben wij kennisgenomen van advocatenbrieven en zijn wij tijdens de controle alert gebleven op indicaties voor signalen van fraude. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Frauderisico dat de Europese aanbestedingsregels niet worden nageleefd
Gemeenten doen zaken met een omvangrijk aantal leveranciers. Het risico bestaat dat de Europese aanbestedingsregels niet worden nageleefd om opdrachten onterecht aan bevriende partijen te kunnen gunnen, hetgeen tot onrechtmatige besteding van middelen leidt.

Wij hebben door middel van het voeren van interviews inzicht verkregen in het aanbestedingsproces van de gemeente. Tevens hebben wij werkzaamheden uitgevoerd om het bestaan van het aanbestedingsproces vast te stellen.

Wij hebben werkzaamheden uitgevoerd uitgaande van de cumulatieve (meerjarige) bestedingen per leverancier. Hierbij hebben wij voor bestedingen die de Europese drempelwaarden overschrijden deelwaarnemingen uitgevoerd, waarbij wij aansluiting hebben gezocht met de onderliggende aanbestedingsdocumentatie.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie
Zoals toegelicht in de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" in de jaarstukken heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.
Wij hebben onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd om de risico-inschatting van het college van burgemeester en wethouders te evalueren:

- Kennisnemen van de analyse in de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" van het college van burgemeester en wethouders en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle van de jaarrekening kennis hebben genomen en het bevragen van de organisatie over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten die ten grondslag liggen aan deze analyse.
- Kennisnemen van de meerjarenbegroting, inclusief de daarin opgenomen meerjarige raming van de mutatie in reserves, en de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Inzicht verkrijgen in de verplichte financiële kengetallen.
- Inwinnen van inlichtingen over kennis inzake het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te vangen vanuit de reguliere exploitatie.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de sisa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking sisa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking sisa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening
Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen het normenkader behorende bij het controleprotocol dat is vastgesteld op 29 januari 2026 door de gemeenteraad van de gemeente Roerdalen.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat door de gemeenteraad is vastgesteld op 29 januari 2026, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeente opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeente als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de gemeente zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 29 juni 2026
RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:
Stefan Prevoo
29 juni 2026 16:38 +02:00

drs. S.J.M. Prevoo RA



Accountantsverslag 2025
Gemeente Roerdalen

29 juni 2025

Aan de gemeenteraad van
Gemeente Roerdalen
Schaapsweg 20
6077 CG SINT ODILIËNBERG

Betreft: accountantsverslag 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

U hebt ons opdracht gegeven de jaarrekening 2025, welke onder verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders is opgesteld, te controleren. Onze belangrijkste bevindingen voortvloeiend uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden vindt u in het accountantsverslag bij deze brief.

Onderdelen en reikwijdte accountantsverslag

Dit verslag vat onze belangrijkste bevindingen vanuit onze accountantscontrole samen. Daarnaast gaan wij nader in op een aantal formele aspecten die samenhangen met onze controlewerkzaamheden. Onze bevindingen vloeien voort uit onze werkzaamheden als onderbouwing van ons oordeel. Deze werkzaamheden zijn gericht op het uitbrengen van een controleverklaring als resultaat van de controle van de jaarrekening en zijn derhalve niet primair gericht op het onderkennen van alle aandachtspunten in de administratieve organisatie en interne beheersing, inclusief de procedures die zijn gericht op de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde informatiesystemen. Verder is onze controle niet specifiek gericht op het ontdekken van mogelijke onregelmatigheden, waaronder fraude. Hadden wij een specifiek onderzoek ingesteld, dan waren ons mogelijk aanvullende zaken ter kennis gekomen die wij zouden hebben gerapporteerd.

Wij streven ernaar om belangrijke tekortkomingen of aandachtspunten niet op zichzelf maar altijd met een passende oplossingsrichting aan u te rapporteren. Uiteraard zijn wij bereid om u verder te begeleiden in het realiseren van oplossingen rondom belangrijke aanbevelingen of aandachtspunten.

Tot slot

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest. Mocht u op enig moment nog nadere vragen hebben over de inhoud van dit verslag, neem dan gerust contact met ons op.

Met vriendelijke groet,
RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:

Stefan Prevoo
29 juni 2026 16:40 +02:00

drs. S.J.M. Prevoo RA

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder 34255759.

Inhoud

1. Samenvatting **4**

Controleverklaring
Goedkeurings- en rapporteringstoleranties
Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Evaluatie van ongecorrigeerde controleverschillen

2. Belangrijkste controlebevindingen 10

Nadere toelichting van ongecorrigeerde controleverschillen
Overige bevindingen
Wet normering topinkomens (WNT)
Werkzaamheden en bevindingen ten aanzien van geïdentificeerde significante risico's

3. Analyse van de jaarrekening **20**

Ontwikkeling van balansverhoudingen
Kengetallen
Resultaat verslagperiode en financiële positie
Weerstandsvermogen

4. Overige elementen **24**

Frauderisicofactoren
Geautomatiseerde gegevensverwerking
Naleving van wet- en regelgeving
Onafhankelijkheid
Financiële rechtmatigheid

Bijlage: geplande en gerealiseerde urenbesteding **29**

1. Samenvatting

Controleverklaring

De strekking van de controleverklaring is goedkeurend.

De strekking van de controleverklaring bij de jaarrekening 2025 is goedkeurend. Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol accountantscontrole 2025 van de gemeente Roerdalen en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen.

Omdat de geconstateerde onrechtmatigheden de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens overschrijden, hebben wij een benadrukkingsparagraaf in onze controleverklaring opgenomen waarin wij verwijzen naar deze toelichting in de rechtmatigheidsverantwoording. De toelichting door het college van burgemeester en wethouders van de onrechtmatigheden in de rechtmatigheidsverantwoording is getrouw weergegeven.

Goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Fouten en onzekerheden worden als materieel beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van de financiële overzichten nemen. Onze werkzaamheden zijn erop gericht een redelijke mate van zekerheid te verschaffen dat fouten en onzekerheden die het door ons vastgestelde materialiteitsniveau te boven gaan of die kwalitatief materieel zijn, tijdens de accountantscontrole worden gesignaleerd. Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) stelt de gemeenteraad de goedkeuringstolerantie (materialiteit) en rapporteringstolerantie vast die de accountant bij de jaarrekeningcontrole dient te hanteren.

In 2025 is een wijziging doorgevoerd in het Bado, waarbij de voorgeschreven (maximale) goedkeuringstolerantie is aangepast. Concreet heeft dit tot gevolg dat fouten en onzekerheden vanuit de voorgeschreven toleranties niet meer separaat worden gewogen. Vanaf verantwoordingsjaar 2025 is sprake van één goedkeuringstolerantie voor fouten en onzekerheden gezamenlijk, waarbij deze is gemaximeerd op 2% van de totale lasten, exclusief toevoegingen aan reserves.

De goedkeurings-tolerantie is gebaseerd op de werkelijke lasten. De rapporterings-tolerantie is overeenkomstig het controleprotocol.

De door ons gehanteerde goedkeuringstolerantie is gebaseerd op de werkelijke lasten exclusief de toevoegingen aan de reserves en is berekend op grond van de bepalingen in het Controleprotocol accountantscontrole 2025 van de gemeente Roerdalen. De rapporteringstolerantie is eveneens in het controleprotocol voorgeschreven.

De door ons gehanteerde toleranties, naar beneden afgerond op duizendtallen, zijn als volgt:

	Goedkeuringstolerantie		Rapporteringstolerantie
Fouten en onzekerheden	2% van de totale lasten	€ 1.549.000	€ 100.000

Aanvullend wordt vermeld dat een geconstateerde afwijking die kwalitatief relevant is, terwijl deze de rapporteringstolerantie niet overstijgt, in voorkomende gevallen ook wordt gerapporteerd.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten - SiSa

Waar de accountant enkel een getrouwheidsoordeel verstrekt over de jaarrekening als geheel, wordt verwacht dat de accountant ten aanzien van de verantwoorde specifieke uitkeringen een oordeel verstrekt over de rechtmatigheid. Omdat dit oordeel specifiek wordt verstrekt voor de verantwoording van de specifieke uitkeringen en dus geen oordeel vormt over de jaarrekening als geheel, is dit oordeel in een separate paragraaf van de controleverklaring opgenomen, genaamd “Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten”.

De verantwoording van de Single Information en Single Audit (SiSa) is wettelijk verplicht. Wij hebben op grond van artikel 5, vierde lid Bado voor de controle de volgende rapporteringstoleranties gehanteerd per specifieke uitkering:

- € 12.500 indien de lasten kleiner of gelijk zijn aan € 125.000;
- 10% indien de lasten groter zijn dan € 125.000 en kleiner dan of gelijk zijn aan € 1.000.000;
- € 125.000 indien de lasten groter zijn dan € 1.000.000.

Zoals hierboven beschreven, zijn de rapporteringstoleranties voor de SiSa-verantwoordingsinformatie afwijkend van de rapporteringstolerantie voor de overige onderdelen van de jaarrekening. De achterliggende reden hiervan is om vakdepartementen en de Algemene Rekenkamer te voorzien van voldoende informatie teneinde de specifieke uitkering vast te stellen.

De baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen (SiSa) zijn rechtmatig tot stand gekomen.

Wij hebben in onze controle in overeenstemming met de Nota Verwachtingen Accountantscontrole SiSa 2025 specifieke werkzaamheden uitgevoerd om een oordeel te kunnen verstrekken over de SiSa-verantwoordingsinformatie. De door ons uitgevoerde werkzaamheden bestaan uit het beoordelen van de interne beheersing en het uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden.

In de SiSa-verantwoording is een tweetal verschillende indicatoren opgenomen, te weten:

- indicatoren die van invloed zijn op de financiële vaststelling; en
- indicatoren zonder invloed op de financiële vaststelling.

Voor de indicatoren die van invloed zijn op de financiële vaststelling geldt dat er een relatie is tussen de jaarrekening en de SiSa-verantwoordingsinformatie. Deze indicatoren zijn door ons getoetst op de negen rechtmatigheidscriteria. Voor indicatoren zonder invloed op de financiële vaststelling hebben wij enkel de deugdelijke totstandkoming vastgesteld en derhalve niet de rechtmatigheid.

Op grond van het Bado rapporteren wij in dit verslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in het kader van SiSa zijn verantwoord. Wij doen dit door middel van navolgende tabel die als bijlage bij de SiSa-verantwoordingsinformatie moet worden meegezonden.

Deze tabel moet ook worden meegezonden wanneer er geen fouten of onzekerheden zijn vastgesteld.

Bevindingen controle SiSa-verantwoordingsinformatie				
SiSa-regeling		**Fout of onzekerheid**	**Financiële omvang van fout of onzekerheid**	**Toelichting**
FIN B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek 2021	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
BZK C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
BZK C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
OCW D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
IenW E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
IenW E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
IenW E120	Regeling specifieke uitkering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
SZW G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
SZW G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
SZW G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
SZW G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
SZW G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
SZW G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2025	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VWS H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VWS H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	N.v.t.	€ 0	N.v.t.

VWS H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen (2023)	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J117 B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren (SiSa tussen medeoverheden).	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J17	Realisatiemulans	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J55	Aanpak energiearmoede	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J6B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
VRO J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming […] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
KGG K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
AenM M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	N.v.t.	€ 0	N.v.t.
Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen (zoals blijkt uit de controleverklaring):			**Goedkeurend**	
Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening:			**Goedkeurend**	

Evaluatie van ongecorrigeerde controleverschillen

Onderstaand zijn de fouten en onzekerheden die de rapporteringstolerantie overschrijden schematisch weergegeven. Wij hebben één onzekerheid groter dan de rapporteringstolerantie in de jaarrekening vastgesteld. De ongecorrigeerde controleverschillen zijn op de navolgende pagina's tekstueel nader toegelicht. De ongecorrigeerde controleverschillen overschrijden individueel en gezamenlijk de goedkeuringstolerantie niet en zijn derhalve niet van invloed op de strekking van de controleverklaring

Uit hoofde van volledigheid en zorgvuldigheid vermelden wij dat onze controle met een hoge mate, maar geen absolute mate, van zekerheid is uitgevoerd, waardoor het mogelijk is dat tijdens onze controle niet alle fouten ontdekt worden.

Er is sprake van één fout en één onzekerheid. Deze controleverschillen zijn niet van invloed op de strekking van de controleverklaring.

Overzicht fouten en onzekerheden	
Fouten	**€**
Onterecht opgenomen vordering BTW/BCF	148.000
Totaalbedrag fouten	**148.000**
Onzekerheden	**€**
Onzekerheid prestatielevering Jeugdzorg	281.000
Totaalbedrag onzekerheden	**281.000**
Totaalbedrag ongecorrigeerde fouten en onzekerheden	**429.000**

2. Belangrijkste controlebevindingen

Nadere toelichting van ongecorrigeerde controleverschillen

Er is sprake van een onterecht opgenomen vordering inzake terug te ontvangen BTW/BCF ter grootte van € 148.000.

Ongecorrigeerd verschil openstaande vordering BTW/BCF

Wij hebben een vordering inzake BTW/BCF ter grootte van € 148.000 geconstateerd die voor ons niet herleidbaar is uit onderliggende transacties of aangiften omzetbelasting. Wij hebben van de gemeente begrepen dat geen documentatie voorhanden aanwezig is die deze vordering onderbouwt. Hoewel wij begrijpen dat de gemeente een dergelijke vordering niet zonder meer afboekt, hebben wij deze vordering vanwege ontbrekende documentatie als afwijking aangemerkt.

Wij adviseren de gemeente om een gedetailleerde analyse uit te voeren ten aanzien van deze vordering. Enerzijds om inzicht te verkrijgen in de opbouw en het ontstaan van deze specifieke vordering. Anderzijds is een dergelijke analyse ook van belang om vanuit procesoptiek inzicht te verkrijgen hoe een dergelijke vordering kan ontstaan zonder dat sprake is van onderbouwing of tussentijdse signalering van een afwijking tussen aangiften, administratie en verantwoording. Een btw-rondrekening die bijvoorbeeld elk kwartaal wordt uitgevoerd kan hierbij uitkomst bieden.

Er bestaat een onzekerheid ten aanzien van de prestatielevering van zorgverstrekkingen Jeugdzorg ter grootte van € 281.000.

Onzekerheid prestatielevering Jeugdzorg

In het kader van de controle op de rechtmatigheid van de lasten met betrekking tot de Jeugdzorg hebben wij specifieke werkzaamheden uitgevoerd gericht op het vaststellen van de prestatielevering van zorgverstrekkingen. Hierbij hebben wij geconstateerd dat voor een aantal geselecteerde dossiers geen bevestiging is ontvangen van cliënten, noch onderbouwing anderszins beschikbaar is waaruit blijkt dat de zorg daadwerkelijk is geleverd.

Hoewel het uitblijven van een reactie niet zonder meer impliceert dat geen zorg is verleend, leidt dit tot een onzekerheid ten aanzien van de vaststelling van de prestatielevering. De bevindingen uit de uitgevoerde detailcontroles zijn geëxtrapoleerd naar de totale populatie. Op basis hiervan bedraagt de totale onzekerheid ten aanzien van de prestatielevering van zorgverstrekkingen Jeugdzorg € 281.000.

Wij constateren dat de huidige controle op prestatielevering in belangrijke mate is ingericht via steekproefsgewijze detailcontroles met bijbehorende belrondes. Deze werkwijze maakt de gemeente in sterke mate afhankelijk van de respons van cliënten en/of medewerking van zorgaanbieders. Het uitblijven van respons leidt daardoor veelal tot onzekerheden in de controle.

Wij zijn van mening dat aanvullende en meer structureel ingebedde beheersmaatregelen noodzakelijk zijn om de prestatielevering adequaat vast te stellen. Hierbij kan worden gedacht aan het integreren van toetsing op prestatielevering in het primaire proces, alsmede het benutten van alternatieve controlemiddelen zoals nazorgcontacten, klachtenregistraties, cliëntonderzoeken en periodiek overleg met zorgaanbieders. De gemeente onderneemt reeds stappen om deze maatregelen verder te versterken en te formaliseren. Wij achten het van belang dat deze maatregelen in 2026 structureel worden toegepast en adequaat worden gedocumenteerd, zodat de gemeente gedurende het jaar kan steunen op een breder en effectiever stelsel van interne beheersing ten aanzien van de prestatielevering binnen de Jeugdzorg.

Overige bevindingen

Niet voldoen aan de van toepassing zijnde aanbestedingsregels

In het kader van onze controle hebben wij op basis van een spendanalyse, uitgaande van de meerjarige gerealiseerde lasten per project per leverancier, diverse deelwaarnemingen uitgevoerd op door de gemeente verstrekte opdrachten. Op basis hiervan constateren wij dat bij 15 opdrachten, met een totale omvang van € 4.524.000, sprake is van onrechtmatigheden als gevolg van het niet (aantoonbaar) naleven van de Europese aanbestedingswetgeving.

Wij hebben 15 afwijkingen geconstateerd van in totaal € 4.524.000 als gevolg van het niet (aantoonbaar) voldoen aan de aanbestedings-regels.

De geconstateerde aanbestedingsonrechtmatigheden kennen verschillende oorzaken. In meerdere gevallen is sprake van verlenging of uitbreiding van bestaande opdrachten, waardoor de totale opdrachtwaarde de Europese drempelwaarde overschrijdt of de periode (incl. verlengingsopties) van de aanbestede opdracht zijn verlopen. Daarnaast hebben wij vastgesteld dat bij een gezamenlijk met een andere gemeente uitgevoerde aanbesteding voor de bepaling van de aanbestedingsvorm uitsluitend is uitgegaan van het aandeel van de gemeente, terwijl de totale opdrachtwaarde bepalend dient te zijn. Voorts constateren wij dat één opdracht niet Europees openbaar is aanbesteed, ondanks dat de geraamde waarde de toepasselijke drempelwaarde overschrijdt. Ook is sprake van situaties waarbij homogene opdrachten waarvan de gezamenlijke waarde de Europese drempelwaarde overschrijdt ten onrechte als afzonderlijke opdrachten zijn behandeld. Ten slotte is in het verleden een opdracht uit hoofde van dwingende spoed inzake opvang ontheemden uit Oekraïne enkelvoudig aanbesteed, maar is deze nooit opnieuw aanbesteed. Voorts merken wij op dat voor een aantal van bovenstaande constateringen in 2026 opvolging heeft plaatsgevonden door middel van het opnieuw aanbesteden van de opdracht, dan wel door het aflopen van de opdracht.

In aanvulling op bovengenoemde oorzaken hebben wij voor één opdracht vastgesteld dat de bijbehorende aanbestedingsdocumentatie niet meer beschikbaar is. Hierdoor kan niet worden vastgesteld of de juiste aanbestedingsprocedure is gevolgd en wordt deze opdracht eveneens als onrechtmatig aangemerkt.

De bovengenoemde aanbestedingsonrechtmatigheden zijn door het college van burgemeester en wethouders toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording en daarmee getrouw verantwoord. Hierbij merken wij op dat voor een viertal opdrachten de totale opdrachtwaarde van € 3.094.000 als onrechtmatigheid is verantwoord (bestaande uit € 1.012.000 lasten in 2025 en € 2.082.000 geraamde lasten voor de resterende looptijd). De overige onrechtmatigheden zijn verantwoord voor de in 2025 gerealiseerde lasten.

Wij adviseren om bij ramingen die de Europese drempelwaarde benaderen een prudente benadering te hanteren en opdrachten tijdig via een passende (Europees openbare) aanbestedingsprocedure in de markt te zetten. Tevens bevelen wij aan om specifieke aandacht te besteden aan stilzwijgende verlengingen van contracten, aangezien deze ertoe kunnen leiden dat drempelwaarden ongemerkt worden overschreden en daarmee het risico op onrechtmatige bestedingen toeneemt. Daarnaast constateren wij dat bij het herhaaldelijk gunnen van vergelijkbare opdrachten aan één partij het risico ontstaat van een feitelijke voorkeursleverancier (“preferred supplier”). In dergelijke situaties achten wij het passend om te overwegen deze opdrachten te bundelen en via een overkoepelende raamovereenkomst aan te besteden.

Tot slot adviseren wij om de interne beheersingsmaatregelen rondom het aanbestedingsproces verder te versterken. Dit kan onder meer door het periodiek uitvoeren van interne controles en het tijdig rapporteren van de uitkomsten aan het college van burgemeester en wethouders. Het gedurende het jaar uitvoeren van deze controles stelt de gemeente in staat om afwijkingen en risico’s tijdig te signaleren en bij te sturen, waardoor de naleving van aanbestedingsregels structureel wordt verbeterd.

Dotatie voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Wij adviseren om de jaarlijkse dotatie aan de onderhouds-voorziening te stabiliseren, zodat de onderhouds-voorziening een daadwerkelijk egaliserend karakter krijgt.

De gemeente heeft een voorziening gevormd voor groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. Deze voorziening dient ter egalisatie van de onderhoudslasten voor de gemeentelijke gebouwen voor een periode van meerdere jaren. Egalisering van de lasten vindt plaats doordat er jaarlijks een gelijkmatige dotatie aan deze voorziening plaatsvindt, waarbij de lasten gepaard gaand met groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening. Hierdoor wordt het fluctuerend effect van niet-regelmatig groot onderhoud op het resultaat beperkt.

Wij merken op dat voor de gemeente vanaf 2023 dotaties aan de voorziening hebben plaatsgevonden die van jaar tot jaar sterk fluctueerden. Deze schommelingen in de bijdrage aan de voorziening komen voort uit tussentijdse aanpassingen van de begroting in deze jaren. In bepaalde jaren is de dotaties verhoogd, zodat in jaren waarin de financiële ruimte onder druk stond, de dotatie kon worden verlaagd. Bijvoorbeeld ten behoeve van een lagere dotatie in het toen aankomende “ravijnjaar” in 2026.

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen dotaties aan een voorziening voor groot onderhoud in beginsel gebaseerd te zijn op het onderliggende meerjarig onderhoudsplan en een gelijkmatig en bestendig verloop te kennen. Het uitgangspunt hierbij is dat schommelingen in de daadwerkelijke onderhoudsuitgaven via de voorziening worden gedekt en niet via jaarlijks bijgestelde dotaties, waardoor ieder jaar de impact op het resultaat gelijk blijft. Hoewel uit onze werkzaamheden blijkt dat de voorziening

inhoudelijk toereikend is om de toekomstige onderhoudslasten te dekken, sluit de door de gemeente gehanteerde systematiek onvoldoende aan bij het beoogde egaliserende karakter van een dergelijke onderhoudsvoorziening.

Wij adviseren de jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening te bepalen op basis van de te dekken onderhoudslasten over de gehele periode volgend uit het meerjarenonderhoudsplan, waarbij sprake is van een stabiele jaarlijkse dotatie. Wij hebben van de gemeente vernomen dat in 2026 een herziening van het meerjarenonderhoudsplan plaatsvindt. Wij beschouwen dit als een passend moment om de gehanteerde systematiek rondom de dotatie aan de voorziening te herzien en meer in overeenstemming te brengen met het egaliserende karakter waarvoor een onderhoudsvoorziening bedoeld is.

Onjuist toegepaste rentetoerekening

Rentetoerekening heeft onjuist plaatsgevonden, waarbij te veel rente aan de programma's is toegerekend.

In de jaarrekening heeft rentetoerekening plaatsgevonden waarbij rentelasten worden toegerekend aan betreffende taakvelden en bijbehorende programma's. Deze systematiek heeft tot doel om de rentelasten toe te wijzen aan de activiteiten die van financiering gebruikmaken, zodat een zo correct mogelijke weergave van de feitelijke kosten per taakveld ontstaat.

Wij merken op dat de door de gemeente gehanteerde systematiek voor rentetoerekening niet in overeenstemming is met de notitie Rente van de commissie BBV. Op grond van deze notitie dient het renteresultaat – zijnde het verschil tussen de aan de taakvelden toe te rekenen rente en de daadwerkelijke toegerekende rente – maximaal 25% te bedragen van de aan de taakvelden toe te rekenen rente. Uit onze werkzaamheden blijkt dat het renteresultaat deze grenswaarde van 25% overschrijdt. Vorenstaande is gelegen in het feit dat de gemeente een bedrag aan rente ter grootte van € 583.000 aan taakvelden heeft toegerekend, waar een toe te rekenen saldo van € 208.000 volstaat.

Vorenstaande heeft als effect dat onterecht rentelasten zijn toegerekend aan de programma's, waarbij de impact hiervan het grootst is bij de programma's 1. Krachtige dorpen (€ 90.000) en 6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen (€ 229.000). Wij onderkennen dat de gemeente de correctie op de rentetoerekening, en hiermee de impact op de begrotingsrechtmatigheid, in de paragraaf Bedrijfsvoering inzichtelijk heeft gemaakt. Vanuit perspectief van begrotingsrechtmatigheid is uit dien hoofde geen afwijking geconstateerd.

Wij adviseren om de toerekening van rente aan de verschillende taakvelden in overeenstemming te brengen met de uitgangspunten uit de notitie Rente van de commissie BBV.

Onjuiste verwerking baten en lasten grondexploitaties

Voor onjuiste verwerkingswijze bij de grondexploitaties bedragen de lasten en baten op programma 5 een te hoog saldo van € 648.000.

De gemeente heeft een aantal gronden in exploitatie verantwoordt in de jaarrekening. Op deze grondexploitaties vinden vermeerderingen en verminderingen plaats, zijnde toerekening van lasten en baten aan het project. De gemeente verantwoordt deze mutaties in de grondexploitaties in beginsel via de exploitatierekening, waarna deze worden toegerekend aan het project door middel van afrekening naar de balans. Hierbij geldt de verantwoordingswijze dat het saldo van de vermeerderingen en verminderingen op de grondexploitaties via de exploitatierekening te worden afgerekend naar de balans, zodat uitsluitend de mutatie in de balanspost tot uitdrukking komt in de exploitatierekening.

Wij merken op dat de door de gemeente gehanteerde verwerkingswijze niet in overeenstemming is met de notities grondexploitaties van de commissie BBV. Door de huidige systematiek worden lasten en baten ten onrechte bruto verantwoord in de exploitatie. Het gevolg hiervan is dat de exploitatierekening geen juiste weergave is van de werkelijke baten en lasten.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de impact van deze onjuiste verwerkingswijze € 648.000 bedraagt aan zowel te hoge lasten als te hoge baten op programma 5. Woonomgeving. De gemeente heeft deze afwijking extracomptabel inzichtelijk gemaakt in de paragraaf bedrijfsvoering, waardoor het effect op de begrotingsrechtmatigheid getrouw wordt verantwoord.

Wij adviseren om in de financiële administratie de verwerkingswijze van grondexploitaties in overeenstemming te brengen met de BBV-richtlijnen, door uitsluitend het saldo van de mutaties via de exploitatierekening te verwerken en daarmee aan te sluiten bij het balansmatige karakter van grondexploitaties.

Pensioenvoorziening in relatie tot de Wet toekomst pensioenen

De parameters onderliggend aan de pensioenvoorziening (oud-)wethouders zijn als gevolg van de Wet toekomst pensioenen gewijzigd.

Waar gemeenten onder de APPA (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) de verantwoordelijkheid voor de pensioenvoorziening van (oud-)wethouders in eigen beheer hebben, is als gevolg van de inwerkingtreding van de Wet toekomst pensioenen (Wtp) per 1 januari 2028 sprake van een overdracht van deze pensioenen aan het ABP. Deze wijziging heeft gevolgen voor de door de gemeente gevormde pensioenvoorziening. Vanwege deze wijziging heeft de Commissie BBV in december 2025 een uiting gedaan dat de pensioenvoorziening dient te worden geactualiseerd op grond van deze nieuwe uitgangspunten. Hierbij is aangesloten bij de relevante parameters die naar aanleiding van he tweede APPA-webinar via een technische bijlage zijn gedeeld. Wij merken op dat twee parameters niet openbaar mochten worden gemaakt door het ABP, te weten ervaringssterfte en partnerfrequentie. Voor deze parameters is bij beschikbare actuele informatie aangesloten.

Omdat in de berekening van de overdrachtswaarde rekening wordt gehouden met de dekkingsgraad van het ABP, wordt de actuariële waarde-berekening per peildatum 31 december 2025 vermenigvuldigd met de actuele dekkingsgraad van het ABP. Voor de gemeente Roerdalen bedraagt de pensioenvoorziening per 31 december 2025 € 4.147.000.

Omdat de pensioenvoorziening de waardering per peildatum 31 december 2025 representeert en de overdracht naar het ABP per 1 januari 2028 plaatsvindt, kan de waarde van de pensioenvoorziening in de periode tot de overdrachtsdatum als gevolg van verschillende factoren – waaronder mutaties in het rentepercentage – fluctueren. Indien er als gevolg van bijvoorbeeld een rentestijging sprake is van een toekomstige vrijval van de voorziening, kan de gemeente besluiten om deze vrijval in een bestemmingsreserve op te nemen om hiermee een eventuele toekomstige dotatie aan de voorziening te kunnen dekken.

IT-migratie financiële applicatie

Per 2025 heeft de gemeente Roerdalen binnen het MER-verband de financiële applicatie gemigreerd. Dergelijke migraties gaan doorgaans gepaard met een tijdelijke extra inspanning om de overgang van de oude naar de nieuwe omgeving beheerst te laten verlopen.

Wij vragen aandacht voor de verdere inrichting van de financiële administratie en bijbehorende processen.

Wij constateren dat gedurende de uitvoering van de eindejaarscontrole de effecten van deze migratie nog zichtbaar waren. Met name het opstellen van de jaarrekening en het transparant beschikbaar maken van de onderliggende financiële specificaties hebben meer tijd in beslag genomen dan vooraf was voorzien. Dit duidt erop dat de gebruikelijke, tijdelijke migratiegerelateerde knelpunten per ultimo 2025 nog niet volledig zijn opgelost. In relatie tot de beschikbare personele capaciteit achten wij dit een aandachtspunt.

Wij adviseren dan ook om nadrukkelijk aandacht te besteden aan de verdere inrichting en optimalisatie van de financiële applicatie en de bijbehorende processen. Dit teneinde te waarborgen dat de ontsluiting van financiële informatie in de toekomst tijdig, volledig en transparant kan plaatsvinden en de druk op de personele capaciteit wordt verminderd.

Wet normering topinkomens (WNT)

Wij hebben geen tekortkomingen geconstateerd ten aanzien van de verantwoording in het kader van de WNT.

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij de in de jaarrekening opgenomen WNT-verantwoording gecontroleerd. Wij melden dat wij geen tekortkomingen of afwijkingen in de WNT-verantwoording hebben geconstateerd.

Wij wijzen u voorts op het feit dat de verplichting geldt om de WNT-verantwoording openbaar toegankelijk op internet te publiceren voor een periode van tenminste zeven jaar, als onderdeel van de jaarrekening of desgewenst als apart document. De gegevens moeten vrij toegankelijk zijn en eenvoudig te vinden zijn.

Werkzaamheden en bevindingen ten aanzien van geïdentificeerde significante risico's

Als onderdeel van de planning van de jaarrekeningcontrole hebben wij een risicoanalyse uitgevoerd, waarbij wij significante jaarrekeningrisico's hebben geïdentificeerd. Significante jaarrekeningrisico's betreffen door ons geïdentificeerde risico's waar tijdens de jaarrekeningcontrole bijzondere aandacht aan wordt geschonken. In onderstaande overzichten rapporteren wij over de werkzaamheden die wij ten aanzien van deze significante risico's hebben verricht, alsmede de hieruit voortvloeiende bevindingen.

Doorbreking van de interne beheersing door de leiding van de organisatie



Geïdentificeerde significant risico

Het management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen. Dit betreft een vanuit de regelgeving verplicht gesteld frauderisico. Dit risico kan zich openbaren door middel van het beïnvloeden van de jaarverantwoording via memoriaalboekingen c.q. correctieboekingen, het onrechtmatig beïnvloeden van schattingsposten en door middel van het onttrekken van activa aan de organisatie. Wij onderkennen het significante risico hoofdzakelijk op het element dat via correctieboekingen de jaarverantwoording wordt beïnvloed, waarbij lasten worden verschoven tussen diverse programma's, dan wel kosten worden uitgesteld naar een volgende verslagperiode.



Werkzaamheden

Wij hebben inzicht verkregen in de gehanteerde dagboeken, alsmede de aard van de journaliseringen die op deze dagboeken plaatsvinden. Tevens hebben wij de in het verantwoordingsjaar doorgevoerde memoriaalboekingen onderzocht, waarbij wij specifiek aandacht hebben besteed aan correcties die tussen programma's hebben plaatsgevonden. Tevens hebben wij een controle uitgevoerd op in 2026 verantwoorde lasten om te controleren of deze daadwerkelijk geen betrekking hebben op verantwoordingsjaar 2025.

Wij hebben inzicht verkregen in de wijze waarop schattingsposten tot stand komen en daarbij gebruik wordt gemaakt van de deskundigheid van ter zake deskundige derden. Tevens hebben wij de (veronderstellingen onderliggend aan de) schattingsposten gecontroleerd aan de hand van onderliggende documentatie. In het bijzonder hebben wij aandacht geschonken aan de wijzigingen in de pensioenvoorziening voor (oud-)wethouders, vanwege de wijzigingen op grond van de verplichte overdracht per 1 januari 2028 aan het ABP als gevolg van de wijzigingen in het kader van de Wet toekomst pensioenen (Wtp).

Wij hebben inzicht verkregen in de rechteninrichting in de betaalapplicatie. Ten aanzien van de uitgaande betalingen hebben wij controlewerkzaamheden uitgevoerd, waarbij wij onder andere door middel van een naam-IBAN toets hebben gecontroleerd of wijzigingen in bankrekeningnummers in overeenstemming zijn met het feitelijke bankrekeningnummer van de crediteur.

Bevindingen

Op basis van de hierboven beschreven uitgevoerde controlewerkzaamheden hebben wij geen openbaring van het risico op doorbreking van de interne beheersing door de leiding van de organisatie geconstateerd.

Niet voldoen aan de van toepassing zijnde aanbestedingsregels



Geïdentificeerde significant risico

Gemeenten doen zaken met een omvangrijk aantal leveranciers. Het risico bestaat dat de van toepassing zijnde aanbestedingsregels niet worden nageleefd om opdrachten onterecht aan bevriende partijen te kunnen gunnen, hetgeen tot onrechtmatige besteding van middelen leidt.



Werkzaamheden

Wij hebben inzicht verkregen in het proces dat de gemeente Roerdalen heeft ingericht om te waarborgen dat de organisatie aangaande haar bestedingen voldoet aan de van toepassing zijnde aanbestedingsregels. Voorts hebben wij zelfstandig een zogeheten spendanalyse uitgevoerd op de cumulatieve bestedingen over de afgelopen 4 jaar om te identificeren welke opdrachten de van toepassing zijnde drempelwaarde overschrijden. Door middel van deelwaarnemingen hebben wij diverse opdrachten geselecteerd waarvoor wij aansluiting hebben gezocht met de onderliggende documentatie om vast te stellen dat voor de opdrachten die de van toepassing zijnde drempelwaarde overschrijden de juiste procedure is gevolgd.

Bevindingen

Wij hebben voor 15 opdrachten met een waarde van in totaal € 4.524.000 geconstateerd dat deze niet in overeenstemming met de van toepassing zijnde aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen, dan wel waar de relevante documentatie waaruit de juiste aanbestedingsvorm niet voorhanden is. Een uitvoerigere beschrijving van deze bevinding is opgenomen in de sectie “Overige bevindingen”.

Onnauwkeurige verantwoording van lasten in het Sociaal Domein in relatie tot prestatielevering



Geïdentificeerde significant risico

De decentralisaties binnen het Sociaal Domein (Participatiewet, WMO en Jeugdwet) hebben er in 2015 toe geleid dat gemeenten extra taken kregen toegewezen waar zij niet (optimaal) op waren voorbereid. Het Sociaal Domein is voor gemeenten heden ten dage geen onbekend terrein meer. Echter, wij onderkennen gezien onze constateringen in voorgaande jaren nog steeds een verhoogd jaarrekeningrisico ten aanzien van de verantwoorde lasten in relatie tot het vaststellen van de prestatielevering. Het risico concentreert zich op dienstverlening ten aanzien van Jeugdzorg.



Werkzaamheden

Wij hebben inzicht verkregen in de opzet en het bestaan van het beschikkingsproces zoals dit bij de gemeente is ingericht, alsook van het proces waarop de gemeente de prestatielevering door zorgleveranciers vaststelt.

Wij hebben als onderdeel van de gegevensgerichte controlewerkzaamheden aansluiting gezocht met de verantwoorde lasten volgens de productieverantwoordingen van zorgleveranciers (voorzien van controleverklaringen) en hebben een gegevensgerichte toets op de verstrekte beschikkingen in relatie tot recht, hoogte en duur van de zorglevering uitgevoerd. Voorts hebben wij controledocumentatie verkregen om vast te stellen dat de beschikte (en betaalde) zorg daadwerkelijk is geleverd. Tot slot hebben wij vastgesteld in hoeverre (over)uitputting van persoonsgebonden budgetten heeft plaatsgevonden.



Bevindingen

Het niet door de gemeente in voldoende mate kunnen aantonen van de prestatielevering inzake verantwoorde Jeugdzorg leidt tot een onzekerheid in onze controle ter grootte van € 281.000. Deze bevinding is nader toegelicht in de sectie “Nadere toelichting van ongecorrigeerde controleverschillen”.

3. Analyse van de jaarrekening

Cijfermatige ontwikkeling van balansverhoudingen



Vaste activa +

Vlottende activa +

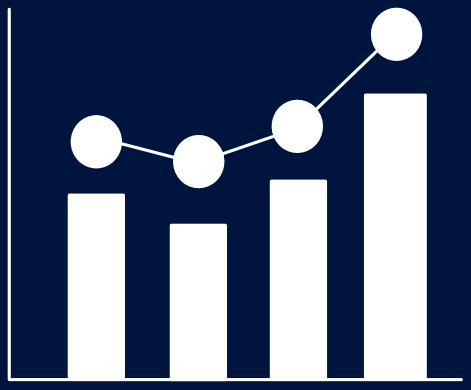
Eigen vermogen +

Voorzieningen +

Langlopende schulden +

Kortlopende schulden +

Resultaat boekjaar en financiële positie



Resultaat boekjaar

€ 7.013.000

Eigen vermogen incl. resultaat boekjaar

€ 37.931.000

Ontwikkeling van balansverhoudingen

Waar de staat van baten en lasten de financiële impact van de activiteiten in het boekjaar weergeeft, zowel begroot als gerealiseerd, geeft de ontwikkeling van balansverhoudingen inzicht in de vermogenspositie van de gemeente Roerdalen en de wijze waarop de activa van uw organisatie zijn gefinancierd. Wij behandelen in de navolgende alinea's de belangrijkste balansmutaties in 2025. Wij onderkennen een toename van de activa en passiva voornamelijk volgend uit investeringen aan de activazijde en een stijging van de vaste schulden aan de passivazijde.

De materiële vaste activa stijgen hoofdzakelijk als gevolg van investeringen in bedrijfsgebouwen, gronden en terreinen en grond-, weg- en waterbouwkundige werken. De investering in bedrijfsgebouwen bestaat voornamelijk uit de verbouwing van de gemeentewerf Melick, MFA Vlodrop en het Kindcentrum Posterholt. Voorts zijn diverse gronden aangekocht en bestaan de investeringen in de grond-, weg- en waterbouwkundige werken voor een groot deel uit de Akerstraat. De financiële vaste activa stijgen met name door een uitgegeven lening en een agiostorting aan Zonnestation Montfort.

De balanspositie grondexploitaties stijgt licht. Vorenstaande is hoofdzakelijk het gevolg van de uitgaven die op het project Holsterveld - Vlodrop hebben plaatsgevonden, alsmede de winstneming op dat project voor ruim € 200.000. Per saldo is nog steeds sprake van een negatieve boekwaarde van de grondexploitaties als gevolg van de voorziene verliezen voor de projecten Woonwagenlocatie Herkenbosch, Woonwagenlocatie Montfort en Herontwikkeling centrum Herkenbosch.

De vlottende activa laten een beperkte stijging zien, volgend uit een afname van de kortlopende uitzettingen in 's Rijksschatkist waar tegenover een licht sterkere stijging van de overlopende activa staat. De overlopende activa stijgen door hogere nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde lasten. Met de afname van de uitzettingen in 's Rijks schatkist en de toename van de langlopende schulden worden de hiervoor beschreven investeringen gefinancierd. In 2025 zijn een twee nieuwe leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 14 miljoen. Hiertegenover staat een aflossing van een lening van € 7 miljoen.

Het saldo voorzieningen stijgt op totaalniveau ten opzichte van voorgaand jaar. Op het niveau van de individuele voorzieningen beschouwd is sprake van een sterke stijging in de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen als gevolg van een hogere dotatie ten opzichte van de uitgevoerde onderhoudslasten. Daarnaast stijgt de voorziening wethouderspensioenen als gevolg van de wetswijziging inzake de overgang naar het nieuwe pensioenstelsel per 1 januari 2028 en de daaruit voortvloeiende wijziging in de variabelen onderliggend aan de berekening van deze voorziening. Vanwege een overschot op taakveld afval is aanvullend een voorziening afval gevormd.

De netto-vlottende schulden stijgen sterk vanwege een tweetal redenen. Eind 2024 waren de af te dragen loonheffingen en pensioenpremies verantwoord onder de overlopende passiva. Daarnaast heeft de gemeente Roerdalen, gezien de destijds aanstaande overstap naar een nieuwe financiële applicatie, aan het eind van boekjaar 2024 zo veel mogelijk crediteuren uitbetaald met als doel om een zo laag mogelijke positie te moeten overnemen naar de nieuwe applicatie. Deze situatie was eind 2025 niet meer aan de orde.

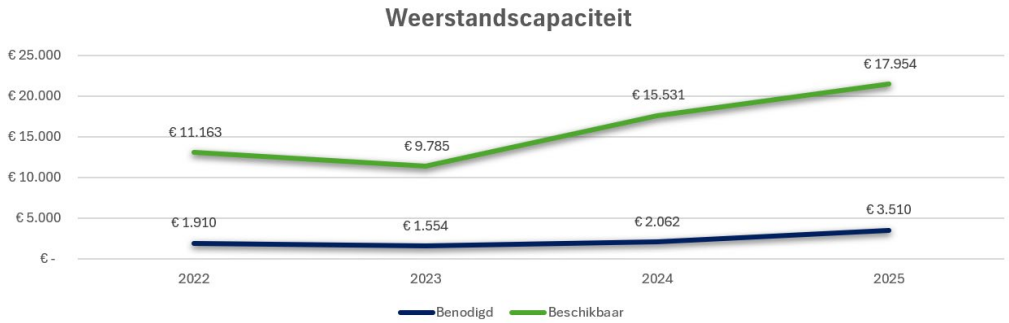
Voorts stijgen de overlopende passiva voornamelijk volgend uit een stijging van de verplichtingen, waaronder een hogere post nog te betalen kosten Jeugdzorg, hogere te betalen rente en een verplichting met betrekking tot te betalen BTW volgend uit het onderzoek van Fiscaliade. Daarnaast stijgen de vooruitontvangen subsidies van het Rijk.

Resultaat boekjaar en financiële positie

In het kader van transparantie van de mutatie van de financiële positie van de gemeente Roerdalen, vinden wij het van belang om naast het jaarrekeningresultaat de mutatie in het vermogen te duiden. Het jaarresultaat 2025 bedraagt € 7.013.000 positief. Daarnaast is gedurende 2025 per saldo een bedrag van € 1.395.000 ten gunste van het resultaat onttrokken aan de reserves. Vorenstaande betekent dat het eigen vermogen van de gemeente Roerdalen met een bedrag van € 5.618.000 is toegenomen tot € 37.931.000 per 31 december 2025.

Ontwikkeling financiële positie				
	Algemene reserve	**Bestemmingsreserves**	**Resultaat boekjaar**	**Totaal vermogen**
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Saldo per 1 januari 2025	14.540	13.494	4.279	32.313
Resultaatbestemming 2024	2.647	1.632	-4.279	0
Toevoegingen aan reserves	0	184	0	184
Onttrekkingen aan reserves	-315	-1.264	0	-1.579
Resultaat 2025	0	0	7.013	7.013
Saldo per 31 december 2025	**16.872**	**14.046**	**7.013**	**37.931**

Weerstandsvermogen





De financiële positie van de gemeente Roerdalen wordt mede tot uitdrukking gebracht in het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen laat zien in hoeverre de gemeente in staat is financiële tegenvallers op te vangen en toont daarmee de financiële weerbaarheid van de organisatie. In deze paragraaf staat de analyse van het weerstandsvermogen zoals opgenomen in de programmarekening centraal.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit op basis van de ingeschatte risico's; deze wordt uitgedrukt in de weerstandsfactor. De hieruit voortvloeiende weerstandsfactor, uitgaande van de beschikbare incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente Roerdalen bedraagt 5,1 (2024: 7,5). De weerstandsfactor daalt hoofdzakelijk omdat de benodigde weerstandscapaciteit relatief sterker stijgt dan de beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit stijgt door nieuw geïdentificeerde risico's uit hoofde van de verstrekte lening en agiostorting aan het Zonnestation Montfort en met betrekking tot de leningen en borgstellingen via het Waarborgfonds Sociale Woning (WSW) waarvoor de gemeente als achtervang geldt. Daarnaast wordt het risico ten aanzien van een lager te ontvangen bijdrage voor bescherm wonen en maatschappelijke opvang financieel hoger ingeschat.

4. Overige elementen

Frauderisicofactoren

Uit hoofde van de jaarrekeningcontrole hebben wij geen indicaties van fraude en/of ongeregeldheden.

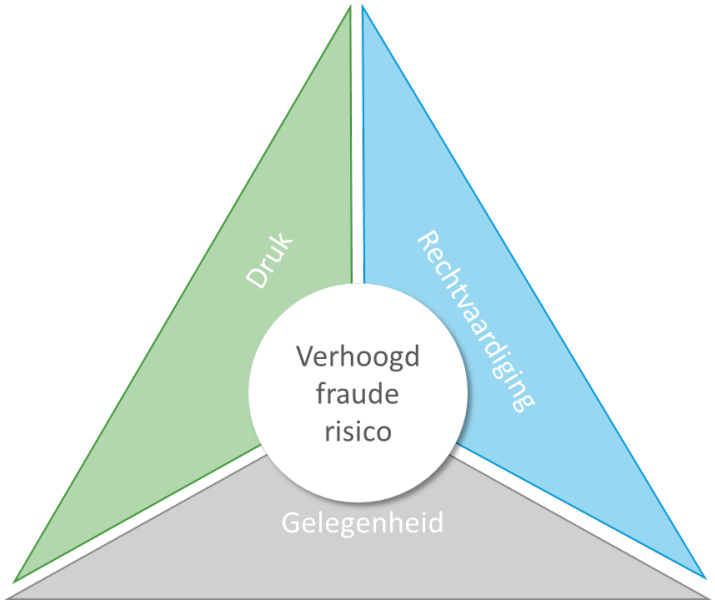
De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en detecteren van fraude berust bij het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Roerdalen. Deze verantwoordelijkheid betreft ook het onderhouden van een zodanige interne beheersing om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder dat deze afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten. Onze controle is opgezet om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, maar richt zich niet specifiek op het ontdekken van fraude.

Van het college van burgemeester en wethouders hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het college, het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing zijn betrokken. Noch heeft het college van burgemeester en wethouders materiële onregelmatigheden geconstateerd als gevolg van doen of nalaten door anderen binnen de organisatie.

Tevens hebben wij werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door de leiding van de organisatie. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op:

- de memoriaalboekingen die in uw administratie zijn gemaakt, specifiek gericht op het verschuiven van baten en lasten tussen programma's c.q. taakvelden, dan wel het verschuiven van lasten naar een volgend boekjaar; hiervan hebben wij onderzocht of deze aanvaardbaar zijn;
- de schattingen; deze hebben wij getoetst op tendenties; en
- wij hebben onderzocht of er indicatie bestaat voor ongebruikelijke transacties.

Hoewel wij een professioneel kritische houding hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, willen wij opmerken dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2025 zijn geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude gebleken.



Geautomatiseerde gegevensverwerking

Wij zijn op grond van artikel 2:393 lid 4 BW verplicht melding te maken van onze bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van uw geautomatiseerde gegevensverwerking. Bij het uitvoeren van de controle zijn in dit opzicht geen acute bevindingen naar voren gekomen die aan u moeten worden gemeld.

Wel vragen wij aandacht voor structurele en gedocumenteerde regievoering en monitoring ten aanzien van uitbestede IT-activiteiten.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met niet-naleving van wet- en regelgeving.

Onafhankelijkheid

Er is geen bedreiging geconstateerd ten aanzien van de onafhankelijkheid van RSM jegens de gemeente Roerdalen.

Objectiviteit is naast vakbekwaamheid en zorgvuldigheid één van de pijlers van onze beroepsuitoefening. Onder meer door onze onafhankelijke positie geven wij invulling aan het fundamentele beginsel objectiviteit. Nederlands recht, waaronder de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta) en de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), vereist daarom dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controlecliënten. Binnen RSM Netherlands Accountants N.V. (hierna: RSM) kennen wij aantal waarborgen dat specifiek is opgezet om onze onafhankelijkheid te borgen. Periodiek wordt door ons de naleving van interne en externe onafhankelijkheidsvoorschriften en de daarbij behorende waarborgen beoordeeld. Daarnaast moeten onze professionals jaarlijks, alsmede per individuele opdracht, hun onafhankelijkheid schriftelijk bevestigen.

RSM is onafhankelijk van de gemeente Roerdalen en, voor zover bij ons bekend, heeft er zich geen inbreuk voorgedaan op de van toepassing zijnde regels en het beleid ten aanzien van onafhankelijkheid. Ons zijn geen relaties bekend tussen RSM en haar zuster- en/of dochterondernemingen en de member firms van RSM International en de gemeente Roerdalen, die naar ons professioneel oordeel mogelijk van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Wij hebben, voor zover van toepassing, de aard van de door ons uitgevoerde non-assurance dienstverlening geëvalueerd en geconcludeerd dat er geen sprake is van werkzaamheden die niet zijn toegestaan op basis van de van toepassing zijnde onafhankelijkheidsregels.

Financiële rechtmatigheid

Van de 9 van toepassing zijnde rechtmatigheids-criteria, komen 3 rechtmatigheids-criteria tot uitdrukking in de rechtmatigheids-verantwoording.

Het begrip financiële rechtmatigheid is concreet gemaakt met behulp van negen criteria. In de jaarrekening legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over alle negen criteria van rechtmatigheid. De eerste zes criteria, die betrekking hebben op getrouwheid en óók onderdeel zijn van rechtmatigheid, komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. De drie specifieke rechtmatigheidscriteria, te weten het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium komen tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording.

Criterium	Afgedekt door
Calculatiecriterium	Balans en overzicht van baten en lasten
Valuteringscriterium	
Adresseringscriterium	
Volledigheidscriterium	
Aanvaardbaarheidscriterium	
Leveringscriterium	
Begrotingscriterium	Rechtmatigheidsverantwoording
Voorwaardencriterium	
Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium	

Normenkader

In samenhang met het controleprotocol stelt de gemeenteraad jaarlijks het normenkader vast, welke de externe en interne regelgeving bevat op basis waarvan de financiële rechtmatigheid wordt bepaald van de acties gedurende het boekjaar.

De gemeenteraad heeft het normenkader als onderdeel van het controle protocol accountantscontrole van de gemeente Roerdalen vastgesteld. Het normenkader is niet door een onafhankelijke derde getoetst op volledigheid. De volledigheid van het normenkader is de verantwoordelijkheid van de gemeente.

Verantwoordings- en rapportagegrens

Op basis van de 212-verordening en het controleprotocol heeft de gemeenteraad de verantwoordings- en rapportagegrens bepaald. De verantwoordingsgrens wordt voor de rechtmatigheidsverantwoording als grenswaarde gehanteerd om een conclusie te trekken of de verantwoorde baten en lasten in de jaarrekening, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De rapporteringsgrens bepaalt boven welk bedrag het college van burgemeester en wethouders in de paragraaf bedrijfsvoering afwijkingen dient te rapporteren aan de gemeenteraad.

De voor de rechtmatigheidsverantwoording gehanteerde verantwoordingsgrens is vastgesteld op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zijnde € 1.549.000. De rapportagegrens is vastgesteld op € 100.000.

Begrotingsrechtmatigheid

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn vastgelegd in de gemeentewet en moeten door de gemeenteraad zelf nader worden ingevuld. Deze nadere invulling heeft plaatsgevonden middels de zogenaamde 212-verordening. Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat baten en lasten, alsmede balansmutaties binnen de door de gemeenteraad gestelde begrotingskaders blijven en dat significante wijzigingen tijdig aan de gemeenteraad worden gemeld. Hierdoor kan tijdig een besluit worden genomen door de gemeenteraad en wordt voorkomen dat het risico wordt gelopen op inbreuk op het budgetrecht van de gemeenteraad.

Wij hebben vastgesteld dat begrotingsoverschrijdingen op de lasten groter dan de rapporteringstolerantie bestaan voor de volgende programma's:

- Woonomgeving; en
- Bestuur en organisatie.

Voorts heeft een overschrijding op een investeringskrediet plaatsgevonden.

Wij hebben vastgesteld dat deze begrotingsoverschrijdingen door het college van burgemeester en wethouders getrouw zijn verantwoord in de rechtmatigheidsverantwoording.

Voorwaardencriterium

De toetsing op de naleving van de wet- en regelgeving is primair een verantwoordelijkheid van de gemeente. De van toepassing zijnde wet- en regelgeving is inzichtelijk gemaakt in het normenkader behorend bij het controleprotocol.

Door middel van onze controle op de beheersorganisatie, in combinatie met de door ons uitgevoerde gegevensgerichte controlewerkzaamheden, hebben wij vastgesteld dat dat er sprake is van aanbestedings-onrechtmatigheden voor een bedrag van in totaal € 4.524.000.

Daarnaast hebben wij in het kader van SiSa vastgesteld dat voor de specifieke uitkeringen aan de gestelde voorwaarden wordt voldaan.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. De toets op het misbruik en oneigenlijk is onder meer opgenomen in de interne controlewerkzaamheden ten aanzien van de verschillende processen.

De uitkomst van de toets heeft niet geleid tot bevindingen die invloed hebben op de financiële rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties. Wij hebben desgevraagd geen signalen vanuit de organisatie ontvangen die wijzen op misbruik en oneigenlijk gebruik.

Bijlage: geplande en gerealiseerde urenbesteding

Voorafgaand aan de start van de controleopdracht maken wij op basis van de reikwijdte en diepgang van de controle-opdracht, in combinatie met onze kennis van de markt waarin uw organisatie opereert, alsmede kennis van de huishouding van uw organisatie, een inschatting van de urenbesteding. In onderstaand overzicht geven wij de geplande en de (verwachte) gerealiseerde urenbesteding weer.

Overzicht geplande en gerealiseerde urenbesteding			
Functieniveau	**Geplande uren**	**Gerealiseerde uren ***	**Verschil**
Externe accountant	35	38	3
Supervisor/manager	99	140	41
Assistent accountants	221	468	247
Totaal	**355**	**646**	**291**

** De gerealiseerde uren omvatten de stand per heden, inclusief de verwachte uren ten aanzien van dossierafwikkeling.*

RSM Netherlands Accountants N.V.
Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen
T 045 405 5555
rsmnl.com

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder 34255759.

© RSM International Association, 2024

RSM Netherlands Accountants N.V.
Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen
T 045 405 55 55
www.rsmnl.com

VERTROUWELIJK
Gemeente Roerdalen
T.a.v. de gemeenteraad
Schaapsweg 20
6077 CG Sint Odiliënberg

Heerlen, 29 juni 2026
SP/JW/36421

Betreft: toestemming openbaarmaking controleverklaring 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u een exemplaar van de jaarstukken 2025, voorzien van onze digitale controleverklaring d.d. 29 juni 2026.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat bijgaande controleverklaring, tezamen met de jaarstukken 2025 die overeenkomen met het bijgevoegde exemplaar, openbaar wordt gemaakt, mits de jaarstukken door de gemeenteraad ongewijzigd worden vastgesteld.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de raadsvergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de raadsvergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Indien u deze jaarstukken, waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Met vriendelijke groet,
RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:
Stefan Prevoo
29 juni 2026 16:39 +02:00

drs. S.J.M. Prevoo RA

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

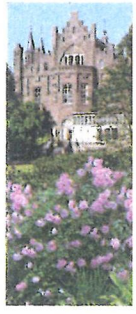
RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34255759.

gemeente roerdalen

Aan de gemeenteraad

uw kenmerk	ons kenmerk	contactpersoon
---	2026/G020	Monique Heijnens
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Advies auditcommissie Vaststelling jaarrekening 2025	17 juni 2026	0475 - 538 888

Geacht raadslid,



Wij adviseren uw gemeenteraad positief over de vaststelling van de jaarrekening 2025.

In de vergadering van de auditcommissie van 17 juni jl. heeft de auditcommissie, in aanwezigheid van de accountant, zich gebogen over de bevindingen van de controle van de jaarrekening 2025.
De strekking van de accountantsverklaring bij de jaarrekening 2025 is goedkeurend. Omdat de geconstateerde onrechtmatigheden de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens overschrijden, is door de accountant een benadrukkingsparagraaf in de controleverklaring opgenomen waarin ze verwijzen naar de toelichting in de rechtmatigheidsverantwoording. De accountant geeft aan dat de toelichting door het college van burgemeester en wethouders van de onrechtmatigheden in de rechtmatigheidsverantwoording getrouw is weergegeven.

De accountant heeft tijdens de vergadering een toelichting gegeven op de bevindingen uit de controle van de jaarrekening 2025. Daarbij is onder andere een toelichting gegeven op de strekking van het accountantsverslag, de belangrijkste controlebevindingen, de risicoanalyse, waarbij significante jaarrekeningrisico's zijn geïdentificeerd en een analyse van de jaarrekening inclusief het resultaat over 2025. Onduidelijkheden zijn daarbij weggenomen en toelichtende vragen van de auditcommissie zijn tot tevredenheid beantwoord.

Zoals hierboven reeds is gesteld adviseren wij u, op basis van de voorliggende bescheiden en de door de accountant gegeven toelichting, positief over de vaststelling van de jaarrekening 2025.

Wij wijzen erop dat het onderhavige advies van de auditcommissie zich uitsluitend richt op de deugdelijkheid van de jaarrekening 2025, waarbij het resultaat als zodanig evenals de bestemming of dekking van het resultaat geen onderwerp van advisering is.

Met vriendelijke groet,

De auditcommissie,

De griffier,

M. Heijnens-Coenjaerts

De voorzitter,

K. Hermans-Roelofs

gemeente roerdalen

GRIFFIE

OPLEGVEL RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juli 2026

Agendapunt: 13

Onderwerp: Kaderbrief 2027

Commissiebehandeling

Raadsadviescommissie: 15 juni 2026

Fracties afwezig bij commissiebehandeling: n.v.t.

Advies commissie:

1. Onderwerp rijp voor behandeling in gemeenteraad	Ja
2. Wijze van agendering voor de raad	Bespreekstuk

Inhoudelijk commissieadvies:

Blijkens het raadsvoorstel stelt het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad voor:
De kaderbrief 2027 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2027-2030

De fracties van het CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PRO en Roerstreek Lokaal! adviseren positief over het raadsvoorstel.

De fractie van Vitaal Perspectief houdt een inhoudelijk standpunt in beraad.

Bijzonderheden (indien van toepassing):
n.v.t.

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z26-067111
Onderwerp:	Kaderbrief 2027
Datum:	2 juni 2026
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	De kaderbrief 2027 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2027-2030
Bijlage(n):	Bijlage 1: Kaderbrief Bijlage 2: Raadsbesluit

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Kaderbrief 2027.

2. Inleiding

In het voorjaar maken we normaal een Kadernota. Dit voorjaar maken we echter een kaderbrief. Op 18 maart 2026 vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Op het moment van opstellen van deze kaderbrief onderhandelen partijen nog over het akkoord 'Samen aan het roer' en de vorming van het nieuwe college. Deze onderhandelingen lopen gelijktijdig met de voorbereidingen van deze kaderbrief. Het is uiteindelijk wenselijk dat de programmabegroting wel aansluit bij een vastgesteld akkoord.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. De kaderbrief 2027 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2027-2030

4. Argumenten

1.1 Met de uitgangspunten in de kaderbrief kan gestart worden met het opstellen van de programmabegroting 2027-2030

Uitgangspunt voor het opstellen van programmabegroting 2027-2030 is het meerjarig perspectief van de programmabegroting 2026-2029 en de daarna vastgestelde begrotingswijzigingen die een meerjarig effect hebben. Daarnaast zijn er diverse ontwikkelingen met financiële impact die nu al inzichtelijk zijn. Door het vaststellen van de uitgangspunten kunnen deze nu meegenomen worden in de uitwerking van de programmabegroting 2027-2030.

5. Kanttekeningen

1.1 We hebben nu een beperkte doorrekening aangezien en nog niet alle ontwikkelingen zijn inzichtelijk.

De kaderbrief die nu voorligt is beleidsarm. Er worden geen concrete keuzes voorgelegd om de begroting financieel sluitend te maken. We stellen alleen de kaders voor waarbinnen de begroting wordt opgesteld. De kaderbrief bevat alleen feitelijke financiële informatie. Bovendien hebben we de brief 'defensief' opgesteld. Dat betekent dat we zijn uitgegaan van de financieel meest ongunstige situatie, zoals we die nu kunnen overzien. Bijvoorbeeld door alleen rekening te houden met de lagere inkomsten voor Jeugdzorg, zonder nu al besparingen in te boeken. Dit past bij de nieuwe rolverdeling tussen raad en college, waar we in de nieuwe raadsperiode invulling aan willen geven. Daarom vragen we uw raad om ons bij de behandeling van de Kaderbrief richting mee te geven om de begroting in 2027 sluitend te krijgen.

De inhoudelijke keuzes worden pas gemaakt bij de programmabegroting 2027-2030.

6. Financiën

In de geactualiseerde begroting 2026-2029 hebben we in het meerjarig perspectief nog een positief saldo voor 2027. Dit slaat vanaf 2028 om naar een negatief saldo. Op basis van de doorrekening van de bouwstenen zoals beschreven in de kaderbrief komen we voor alle jaren uit op een negatief saldo. In 2027 komen we uit op een negatief saldo van afgerond € 1.200.000. Dit loopt richting 2028 in eerste instantie op naar € 2.600.000. Voor 2030 komen we op dit moment uit op een negatief saldo van € 1.500.000. Zowel de meicirculaire als de septembercirculaire 2026 kunnen nog tot bijstellingen leiden van het financieel perspectief. Dit nemen we mee in de begrotingsvoorbereiding.

In het onderstaande overzicht staat een samenvatting van de financiële ontwikkelingen.

bedragen * € 1.000

Ontwikkeling begrotingssaldo 2027-2030	2027	2028	2029	2030
Saldo primaire begroting 2026-2029	**359**	**-1.007**	**-314**	**2**
Raadsbesluiten	-111	-96	-148	-210
Ontwikkelingen algemene uitkering	845	725	705	889
Aanpassingen verbonden partijen	-946	-872	-808	-866
Indexering en prijsstijgingen	-1.372	-1.343	-1.342	-1.345
Totaal ontwikkelingen	**-1.585**	**-1.585**	**-1.593**	**-1.532**
Saldo na autonome ontwikkelingen	**-1.226**	**-2.592**	**-1.907**	**-1.530**

7. Eerdere besluitvorming
Niet van toepassing

8. Communicatie
De kaderbrief wordt na vaststelling door de raad gepubliceerd op onze website.

9. Planning en uitvoering
De Kaderbrief is een document waarmee u richting geeft en kaders stelt. Wij werken dit uit in de programmabegroting 2027-2030.

De afgelopen jaren voerden we de bestuurlijke en politieke discussie over de kaders bij de kadernota. Dit jaar vindt deze discussie plaats in het najaar, bij de behandeling van de programmabegroting 2027-2030.

10. Privacy
Niet van toepassing

11. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader
De basis voor deze kaderbrief is het vastgestelde meerjarenperspectief 2027-2029 in de programmabegroting 2026.

12. Bijlagen

Bijlage 1: Kaderbrief
Bijlage 2: Raadsbesluit

Sint Odiliënberg, 2 juni 2026

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

ing. L.H.C. Bijl

De burgemeester,

Ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar 2026/07/07/13**

Zaaknummer: Z26-067111
Onderwerp: Kaderbrief 2027

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 2 juni 2026,

het volgende besluit genomen:

Besluit:

De kaderbrief 2027 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2027-2030

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2026.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts ing. J.M.A. van Agtmaal

gemeente roerdalen

KADERBRIEF 2027-2030

Behandeling in de gemeenteraad op 7 juli 2026

Inleiding

U ontvangt normaal gesproken rond deze tijd van het jaar een kadernota, waarin de financiële kaders en een voorstel voor het beleid van de komende jaren is opgenomen.
Dit jaar ontvangt u een beleidsarme kaderbrief in plaats van een kadernota. In de kaderbrief leggen wij geen concrete keuzes voor om de begroting financieel sluitend te maken. We stellen alleen de kaders voor waarbinnen wij de begroting kunnen opstellen.

Waarom ontvangt u dit jaar een kaderbrief?
In maart jl. vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Op het moment van opstellen van deze brief onderhandelen partijen nog over het akkoord 'Samen aan het roer' en de vorming van het nieuwe college. Deze onderhandelingen lopen gelijktijdig met de voorbereidingen van deze kaderbrief.
Het is uiteindelijk wenselijk dat de programmabegroting wel aansluit bij een vastgesteld akkoord.

De beleidsvoornemens voor de komende jaren worden uitgewerkt in het akkoord 'Samen aan het roer' dat los van deze kaderbrief wordt aangeboden en behandeld in uw raad. Vanuit de ambtelijke organisatie heeft u daarnaast het overdrachtsdocument "Vliegende start voor Roerdalen" ontvangen waarin de strategische opgaven voor de komende bestuursperiode zijn weergegeven.

Doel van de kaderbrief
Met deze kaderbrief stelt u de kaders vast waarmee wij de bouwstenen hebben om de programmabegroting 2027-2030 op te stellen. Daarnaast informeren wij u over het op dit moment meest actuele financiële perspectief voor de komende periode.

Proces
De afgelopen jaren voerden we de bestuurlijke en politieke discussie over de kaders bij de kadernota. Dit jaar vindt deze discussie plaats in het najaar, bij de behandeling van de programmabegroting 2027-2030.

Bouwstenen opstellen programmabegroting 2027-2030

Uitgangspunt voor het opstellen van de programmabegroting 2027-2030 is het meerjarig perspectief van de programmabegroting 2026-2029 en de daarna vastgestelde begrotingswijzigingen die een meerjarig effect hebben.

Ontwikkelingen met een financiële impact

Gemeentefondsuitkering
De grootste inkomstenpost van de gemeente is de gemeentefondsuitkering.

In het actuele financieel perspectief is de voorjaarsnota 2026 van het Rijk als uitgangpunt genomen. Dit zijn verwachte financiële effecten die worden verwerkt in de meicirculaire 2026.
Het volume- en loonprijsaccres zijn op basis van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2026 iets omhoog bijgesteld.
Het BTW compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Gemeenten hebben in 2025 meer gedeclareerd aan BTW dan in eerste instantie was aangenomen, waardoor het bedrag onder het plafond afneemt. Dit heeft een negatief effect op onze geraamde inkomsten naar de toekomst. Daarnaast hebben we de aantallen bijgesteld bij de maatstaven waardoor een negatief hoeveelheidsverschil ontstaat.

Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen
Wij zijn als gemeente deelnemer in verschillende gemeenschappelijke regelingen (GR's). Deze GR's hebben hun begrotingen voor de komende jaren voor zienswijze aan de deelnemers aangeboden. Hoewel deze begrotingen nog niet zijn vastgesteld in de algemene besturen, hebben we hiermee wel inzicht gekregen in de nieuwe bijdragen die aan ons worden gevraagd. De bijstellingen van deze bijdragen nemen we op in het financieel perspectief.

Kaders en "spelregels" begroting 2027-2030

Voor het opstellen van de begroting 2027 en het meerjarenperspectief 2028-2030 stellen we voor de volgende uitgangspunten te hanteren:

- We streven naar een structureel en reëel sluitende begroting, waarbij het uitgangspunt is dat in ieder geval begroting 2027 een sluitend saldo heeft.
- Wij conformeren ons aan de provinciale richtlijnen uit de begrotingscirculaire 2027.
- Voor de indexeringen gaan we voor alsnog uit van de volgende stijgingen:
    - voor exploitatiebudgetten 3,8%;
    - voor het sociaal domein 3,5%;
    - voor investeringen 4%;
    - voor loonkostenontwikkeling 4,2%;
    - voor contractuele afspraken worden de kosten conform deze afspraken verhoogd.
- Afvalstoffenheffingen en rioolrechten worden berekend op basis van kostendekkendheid.
- Voor belastingen en leges wordt uitgegaan van indexering van 3,8%, voor zover er geen andere afwijkende afspraken zijn gemaakt.
- We ramen de post onvoorzien op € 25.000.
- We hanteren een rekenrente van 3,25% 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 ramen de bedragen voor alle vier de jaren op prijspeil 2027, we hanteren dus een continue prijspeil.

Bovenstaande uitgangspunten zijn doorgerekend in het actuele financieel perspectief.

Indexeringen
Uitgangspunt voor de indexeringen is in basis het CEP 2026 zoals begin maart 2026 is gepubliceerd. De indexeringen die hierin werden aangegeven waren:

- materiële overheidsconsumptie 2,1%
- bruto overheidsinvesteringen 2,3%
- loonvoet sector overheid 4,2%
- Cao-loon marktsector 3,5%

Deze indexeringen waren echter voor de stijging van de energieprijzen als gevolg van de Iranoorlog. In april is door het Centraal Planbureau aan de hand van drie scenario's de mogelijke impact op onder andere de inflatie van het consumentenprijsindex (CPI) doorgerekend. Naast een scenario met marktverwachtingen zijn twee scenario's met een ernstigere verstoring onderzocht, met variatie in de herstelduur. In het scenario marktverwachtingen stijgt het CPI met 1,7% ten opzichte van de stijging in het CEP. In de andere twee scenario's stijgt het CPI nog meer. Wij stellen voor om rekening te houden met de stijging vanuit het scenario marktverwachtingen. In de uitgangspunten hebben we de voorgestelde indexering voor exploitatie- en investeringsbudgetten met deze stijging aangepast. Als er ten tijde van het opstellen van de begroting nog nieuwe informatie komt vanuit het CPB houden we daar uiteraard rekening mee.

De compensatie die we in het gemeentefonds ontvangen voor loon- en prijs ontwikkeling is lager dan de verwachte stijging. Dit komt doordat er voor de compensatie uitgegaan wordt van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product.

Nog uit te werken ontwikkelingen
Bij het opstellen van deze kaderbrief zijn nog niet alle ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op het saldo bekend. Deze ontwikkelingen worden wel uitgewerkt in de programmabegroting 2027-2030. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- De effecten van het nog vast te stellen akkoord 'Samen aan het roer'.
- De effecten vanuit het begrotingsadvies van de VNG van 19 mei 2026
- De impact van de actualisatie van het actieplan versnelde woningbouw.
- De structurele financiële effecten op het bestaande beleid vanuit de halfjaarrapportage 2026.

Financieel perspectief 2027-2030

In de geactualiseerde begroting 2026-2029 hebben we in het meerjarig perspectief nog een positief saldo voor 2027. Dit slaat vanaf 2028 om naar een negatief saldo. Op basis van de doorrekening van de bouwstenen die hierboven zijn beschreven komen we voor alle jaren uit op een negatief saldo. In 2027 komen we uit op een negatief saldo van afgerond € 1.200.000. Dit loopt richting 2028 in eerste instantie op naar € 2.600.000. Voor 2030 komen we op dit moment uit op een negatief saldo van € 1.500.000. In onderstaande tabel is het verloop weergegeven.

bedragen * € 1.000

Ontwikkeling begrotingssaldo 2027-2030	2027	2028	2029	2030
Saldo conform primaire begroting 2026-2029	**359**	**-1.007**	**-314**	**2**
Raadsbesluiten				
Septembercirculaire 2025	19	-66	-109	-171
t Ploensjbad Vlodrop	-30	-30	-30	-30
Incidentele aframing stelpost accommodatiebeleid	-100	-	-	-
Voorbereidingskrediet MFA Montfort	-	-	-9	-9
Raadsbesluiten	**-111**	**-96**	**-148**	**-210**
Saldo primaire begroting incl. vastgestelde begrotingswijzgingen t/m mei	**248**	**-1.103**	**-462**	**-208**
Ontwikkelingen algemene uitkering				
Decembercirculaire 2025	-15	-40	-38	-33
Bijstellingen voor prijs- en loonontwikkeling, BCF en maatstaven	860	765	744	922
Ontwikkelingen algemene uitkering	**845**	**725**	**705**	**889**
Aanpassingen verbonden partijen				
Veiligheidsregio Limburg Noord incl. overgang fte's van MER-OD	-221	-221	-184	-184
Westrom	-12	-24	-	-
Servicecentrum MER	-341	-259	-259	-259
MGR Sociaal domein Limburg Noord	-112	-112	-112	-112
BsGW	1	5	9	-8
Omnibuzz	51	51	52	23
RUD	-312	-311	-314	-327
Aanpassingen verbonden partijen	**-946**	**-872**	**-808**	**-866**
Indexering en prijsstijgingen				
Ontwikkeling loonkosten	-492	-481	-470	-470
Algemene indexering kosten	-471	-449	-458	-458
Specifieke prijsontwikkeling zorg	-618	-622	-626	-630
Indexering belasting, retributies en rechten	209	210	212	212
Indexering en prijsstijgingen	**-1.372**	**-1.343**	**-1.342**	**-1.345**
Saldo na autonome ontwikkelingen	**-1.226**	**-2.592**	**-1.907**	**-1.530**

Oplossingsrichtingen

Zoals bij de kaders en “spelregels” begroting 2027-2030 is aangegeven willen we in ieder geval het begrotingsjaar 2027 sluitend hebben. Voor het meerjarig perspectief accepteren we op dit moment een negatief saldo.

2027

Inzet algemene reserve
Om de begroting sluitend te krijgen, kan de gemeente onder voorwaarden een deel van de algemene reserve gebruiken als structurele dekking. Met deze aanpak kunnen we de financiële druk tijdelijk opvangen en hoeven we niet meteen besluiten te nemen die achteraf niet nodig en wenselijk waren.

Om de algemene reserve in te mogen zetten moet wel aan een aantal voorwaarden worden voldaan. Een deel van de algemene reserve moet duurzaam beschikbaar blijven. Dit betekent dat de reserve regelmatig wordt aangevuld, bijvoorbeeld door jaarlijkse overschotten en minimaal de omvang houdt van de benodigde weerstandcapaciteit. Bovendien mag de solvabiliteitsratio niet onder de 20% komen. Het ingezette deel mag niet meer zijn 10% van de algemene reserve. Dit betekent dat we op basis van een eerste berekening afgerond € 1,9 miljoen kunnen inzetten voor 2027.

Uitvoeringsmiddelen voor klimaat en energiebeleid
Vanaf 2026 zijn aan de algemene uitkering structurele middelen toegevoegd voor de uitvoering voor het klimaat- en energiebeleid. De gemeente is vrij over de wijze waarop deze extra middelen worden ingezet. Een deel van deze middelen zijn nodig voor de structurele kosten die nu al in de begroting zijn opgenomen. Het resterende deel van afgerond € 390.000 is vanaf 2027 nog niet opgenomen als inkomsten. Of en welke structurele middelen nog nodig zijn om de wettelijke taak op dit terrein uit te voeren wordt op dit moment nog onderzocht.

2028 en verder

Raming kosten jeugdzorg
Door het Rijk zijn in de voorjaarsnota 2025 al aanvullende maatregelen gepresenteerd op het gebied van jeugdzorg. Dit gaat onder andere over de invoering van een eigen bijdrage en het sturen op de verkorting van de trajectduur. Daarnaast heeft het Rijk aangegeven dat ook de gemeenten moeten kijken naar besparingsmaatregelen binnen jeugdzorg.
Het effect van deze maatregelen is dat de algemene uitkering vanaf 2028 met afgerond € 870.000 afneemt. Deze daling is verwerkt in het meerjarig perspectief.

Wij hebben als gemeente besloten om de kosten voor de jeugdzorg reëel te ramen en niet al op voorhand een besparing in te boeken. Het advies van de VNG is om deze maatregelen wel budgetneutraal te maken en aan de kostenkant hiervoor een stelpost op te nemen.

Kerntakendialoog

Een belangrijk instrument om onze uitvoeringskracht duurzaam te versterken is de kerntakendialoog. De kerntakendialoog helpt om scherper te kiezen en om helder te krijgen waar onze inspanningen de komende jaren op gericht moeten zijn. Het gaat daarbij niet alleen om welke taken we uitvoeren, maar vooral om het zorgvuldig afwegen van wat noodzakelijk is, wat anders of samen kan en wat mogelijk niet langer past binnen onze gemeente. Het doel is om deze dialoog af te ronden richting de kadernota 2028.

Vitaal Perspectief

Motie

Raadsvergadering: 7-7-2026

Agendapunt: 14

Registratienummer: 2026M01

Onderwerp: Werkbaarheid ICT faciliteiten raadsleden en raadsadviescommissieleden

De raad van de gemeente Roerdalen in vergadering bijeen op 7 juli 2026

Constaterende dat:

- Het inlogproces op de ter beschikking gestelde laptops verschrikkelijk traag is, en herhaaldelijk niet lukt;
- Het gebruik van de Authenticator app het proces verder vertraagd;
- De beschikbare gestelde telefoon vrijwel uitsluitend gebruikt wordt voor die Authenticator app;
- Het wachtwoord vaak ververst moet worden;
- Raadsleden door de vele wachtwoorden die ze moeten gebruiken, briefjes met wachtwoorden bij de laptop bewaren;
- De schermtijd verschrikkelijk kort is, waardoor een gedeelte van de inlogprocedure heel vaak herhaald moet worden.

Overwegende dat:

- Het gebruikte veiligheidsprotocol is strenger dan voor ambtenaren en slecht werkbaar;
- De te benaderen stukken grotendeels openbare stukken zijn;
- Er betere en veilige inlogmethodes zijn zoals inloggen met vingerafdruk of face ID.

Verzoekt het college om:

1. De schermtijd zo spoedig mogelijk te verlengen;
2. Te onderzoeken of de inlogprocedure vereenvoudigd kan worden op een manier waarbij gebruik van de mobiele telefoon onnodig wordt;
3. Alleen mobiele telefoons ter beschikking te stellen aan raadsleden en raadsadviescommissieleden die daar nadrukkelijk om vragen;
4. De raad meteen na het zomerreces over de mogelijkheden te informeren.

en gaat over tot de orde van de dag.

W. Tegels, Vitaal Perspectief

