



## TECHNISCHE PRESENTATIE JAARSTUKKEN 2024 EN KADERNOTA 2026



gemeente Roermond



# Agenda

## 1) Jaarstukken 2024

- a) Doel jaarstukken (opbouw Jaarstukken)
- b) Resultaat op hoofdlijnen
- c) Iets verder de diepte in
- d) Rechtmatigheidsverantwoording
- e) Vervolgplanning

## 2) Kadernota 2026

- a) Doel Kadernota
- b) Beleidsmatige kaders
- c) Financieel perspectief
- d) Vervolgplanning



gemeente Roermond

# Jaarstukken 2024



gemeente Roermond





# Agenda

## 1) Jaarstukken 2024

- a) Doel jaarstukken (opbouw Jaarstukken)
- b) Resultaat op hoofdlijnen
- c) Iets verder de diepte in
- d) Rechtmatigheidsverantwoording
- e) Vervolgplanning



## a) Jaarstukken 2024 – Doel jaarstukken

- De jaarstukken zijn de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer, zodat de raad haar controlerende rol kan uitoefenen. De jaarstukken (incl. controleverklaring) moeten uiterlijk 15 juli bij de provincie zijn ingediend.
- Rechtmatigheidsverantwoording van het college van Burgemeester en Wethouders.
- De jaarstukken 2024 bestaan uit:
  - Voorwoord en leeswijzer
  - Jaarverslag 2024
  - Jaarrekening 2024



## a) Jaarstukken 2024 – Financiële positie

- Financieel resultaat 2024
- Verschil 3<sup>e</sup> tussenrapportage en jaarrekeningresultaat 2024
- Budgetoverhevelingen
- Algemene reserve
- Weerstandscapaciteit

### *Financiële positie 2024*

In het hoofdstuk van de financiële positie krijgt u op hoofdlijnen inzicht in het financiële resultaat 2024, de grootste afwijkingen en de financiële positie. Over de resultaten van de investeringen in 2024 bent u geïnformeerd met de investeringsrapportage.



# a) Jaarstukken 2024 – Programmaverantwoording

Eerste twee W-vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we bereikt?

## *Programmaverantwoording 2024*

In de programmabegroting 2024 heeft uw raad het strategisch doel per programma bepaald, waarbij aangegeven is “Wat willen we bereiken?”, “Wat gaan we ervoor doen?”, “Wat levert het op?” en “Wat mag dat gaan kosten?”

Op de laatste 2 vragen zullen wij in de programmaverantwoording op terug komen. Bij de beoogde en bereikte resultaten wordt er in de jaarstukken, vergelijkbaar met de 3e tussenrapportage 2024, gewerkt met kleurindicaties. Hiervoor worden de kleuren groen (gerealiseerd), oranje (deels gerealiseerd) en rood (niet gerealiseerd) gebruikt.



Speerpunt is volledig gerealiseerd. Alles is volgens planning verlopen.



Speerpunt is gedeeltelijk gerealiseerd. Dit blijkt uit...



Speerpunt is niet gerealiseerd. Oorzaak is...

Met het toevoegen van de kleurindicaties maken we visueel wat er tekstueel al staat, zodat in één oogopslag inzichtelijk is welke beoogde resultaten zijn gerealiseerd.



## a) Jaarstukken 2024 – Programmaverantwoording

3<sup>e</sup> W-vraag:

Wat heeft het gekost?

Op de 3e W-vraag: “Wat heeft het gekost?”, vindt u per programma een tabel per product, waarbij een vergelijk wordt gemaakt tussen de begroting 2024 na wijzigingen en de gerealiseerde baten en lasten per programma.

Indien de afwijking per programma groter is dan € 100.000 (baten en lasten), vindt u daar een korte toelichting bij in de verschillenanalyse.

Overall waar de afwijking negatief is, betekent dat oftewel meer lasten uitgegeven dan begroot of minder baten ontvangen dan begroot. Bij positieve afwijkingen is dit uiteraard andersom.



## a) Jaarstukken 2024 – Paragrafen

- Dwarsdoorsnede van de financiële aspecten in de jaarrekening;
- Beheersmatige aspecten die financiële gevolgen kunnen hebben en/of van belang zijn voor het realiseren van de programma's;
- Informatie komt versnipperd voor in de jaarrekening.

### *Paragrafen*

De gemeente is verplicht om in het jaarverslag de volgende paragrafen op te nemen:

- Lokale heffingen;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering (treasury);
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen en participaties;
- Grondbeleid;
- Wet Open Overheid.

## a) Jaarstukken 2024 – Jaarrekening

- Het financiële overzicht van de gemeente;
- Gedetailleerd en transparant inzicht;
- Richt zich op de financiële verantwoording en controle.

### *Jaarrekening 2024*

In de jaarrekening 2024 vindt u vooral de verplichte onderdelen vanuit de

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV):

- Balans per 31 december 2024;
- Overzicht van baten en lasten 2024;
- Toelichtingen;
- Diverse (verplichte) overzichten en bijlagen;
- Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa);
- Staat van baten en lasten over het jaar 2024 per taakveld;
- Rechtmatigheidsverantwoording van het College van Burgemeester & Wethouders.

## b) Jaarstukken 2024 – Resultaat op hoofdlijnen

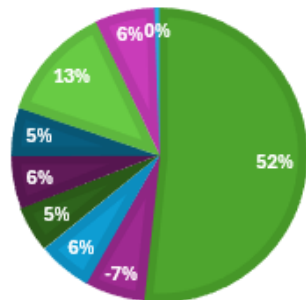
|                                                                  |              |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Bedragen x € 1.000,-</b>                                      |              |
| <b>Begrotingssaldo primitieve begroting 2024</b>                 | <b>1.042</b> |
| 3e tussenrapportage 2023 incl. septembercirculaire 2023          | 355          |
| Moties en amendementen begroting 2024                            | -125         |
| Raadsvoorstellen t/m april 2024                                  | -108         |
| Wijziging investeringsrapportage 2023                            | 176          |
| Decembercirculaire 2023                                          | -680         |
| 1e tussenrapportage 2024                                         | -905         |
| <b>Stand na 1e tussenrapportage 2024</b>                         | <b>-245</b>  |
| Bijstelling investeringsrapportage 2023                          | 866          |
| Raadsvoorstel                                                    | -7           |
| <b>Stand voor 2e tussenrapportage 2024</b>                       | <b>614</b>   |
| Meicirculaire 2024                                               | 1.117        |
| 2e tussenrapportage 2024                                         | 2.992        |
| <b>Stand na 2e tussenrapportage 2024</b>                         | <b>4.723</b> |
| Septembercirculaire 2024                                         | 1.469        |
| 3e tussenrapportage 2024                                         | 2.501        |
| <b>Stand na 3e tussenrapportage 2024</b>                         | <b>8.693</b> |
| Decembercirculaire 2024                                          | 0            |
| <b>Prognose jaarrekeningresultaat na decembercirculaire 2024</b> | <b>8.693</b> |

Decembercirculaire positieve mutatie van € 701.000 wat verwerkt is in jaarrekeningresultaat.

## b) Jaarstukken 2024 – Resultaat op hoofdlijnen

### JAARREKENINGRESULTAAT 2024

- Stand na 3e tussenrapportage 2024
- Programma 0 Bestuur en ondersteuning en algemene dekkingsmiddelen
- Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat
- Programma 3 Economie
- Programma 4 Onderwijs
- Programma 5 Sport, cultuur en recreatie
- Programma 6 Sociaal Domein (inclusief vrijval Europees subsidie Fonds Roermond Lokaal € 1.000)
- Programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing
- Programma 1 en 7



|                                                                                                | <i>(bedragen x 1.000)</i> |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Jaarrekeningresultaat 2024</b>                                                              |                           | <b>14.628</b> |
| Stand na 3e tussenrapportage 2024                                                              | 8.693                     |               |
| <b>Verschil</b>                                                                                |                           | <b>5.935</b>  |
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning en algemene dekkingsmiddelen                              | -1.099                    |               |
| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat                                                     | 987                       |               |
| Programma 3 Economie                                                                           | 852                       |               |
| Programma 4 Onderwijs                                                                          | 989                       |               |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie                                                        | 890                       |               |
| Programma 6 Sociaal Domein (inclusief vrijval Europees subsidie Fonds Roermond Lokaal € 1.000) | 2.148                     |               |
| Programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing                           | 1.095                     |               |
| Programma 1 Veiligheid en 7 Volkshuisvesting en milieu                                         | 73                        |               |



gemeente Roermond

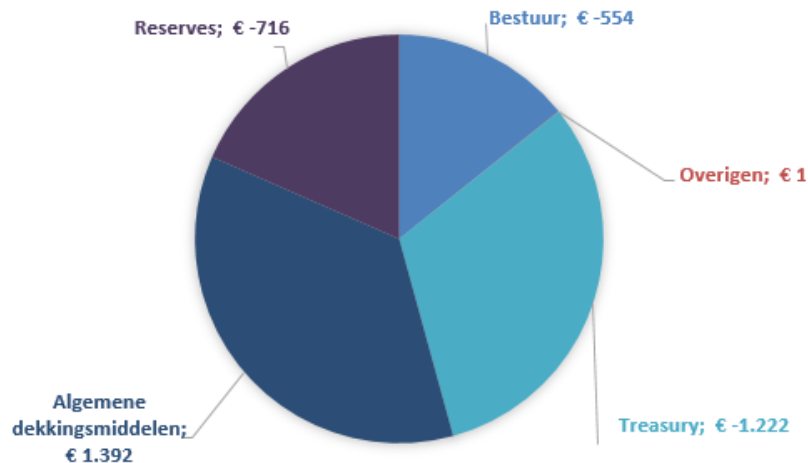
## c) Iets verder de diepte in

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 148.623 |
| Realisatie 2024            | € 147.524 |
| Verschil                   | - € 1.099 |

(bedragen x 1.000)

## PROGRAMMA 0

### *Bestuur en ondersteuning en algemene dekkingsmiddelen*





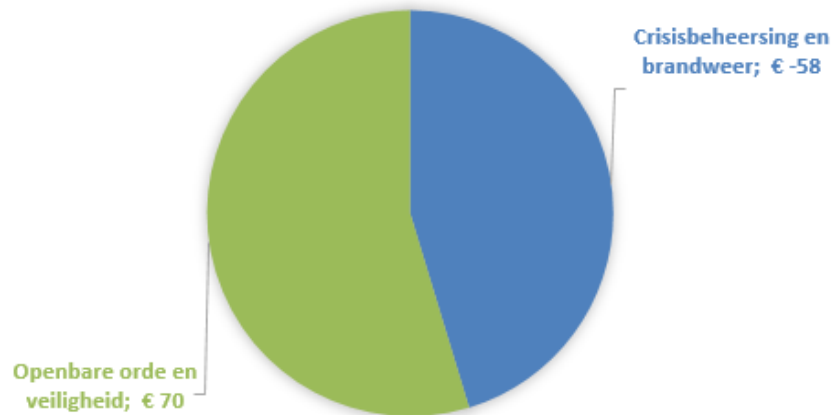
gemeente Roermond

## c) Iets verder de diepte in

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 10.465        |
| <u>Realisatie 2024</u>     | <u>€ 10.453</u> |
| Verschil                   | € 12            |

(bedragen x 1.000)

## PROGRAMMA 1 *Veiligheid*







gemeente Roermond

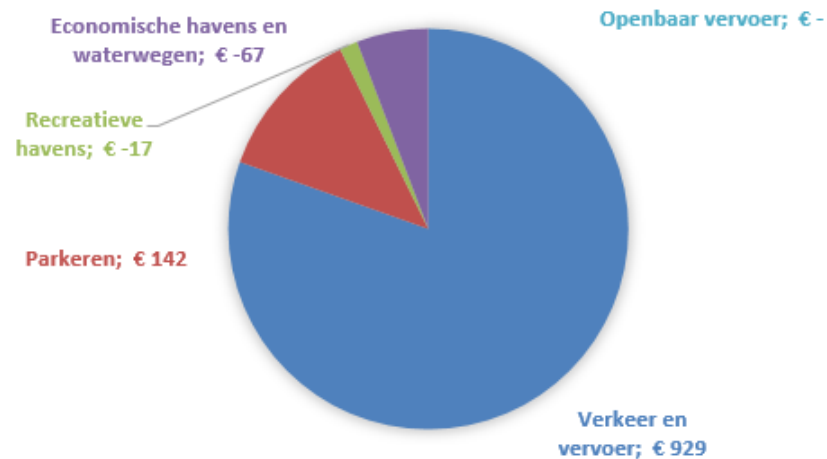
## c) Iets verder de diepte in

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 11.871 |
| Realisatie 2024            | € 10.884 |
| Verschil                   | € 987    |

(bedragen x 1.000)

## PROGRAMMA 2

### *Verkeer, vervoer en waterstaat*





## c) Iets verder de diepte in

## PROGRAMMA 3 *Economie*

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 3.485 |
| Realisatie 2024            | € 2.633 |
| Verschil                   | € 852   |

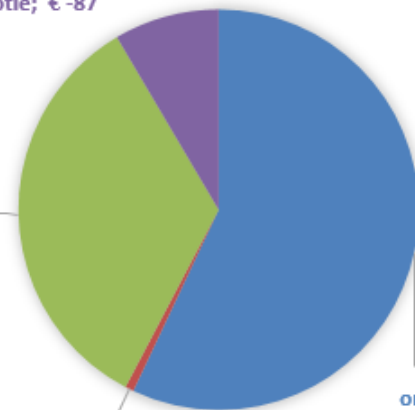
(bedragen x 1.000)

Economische promotie; € -87

Bedrijvenloket en  
bedrijfsregelingen;  
€ 347

Fysieke  
bedrijfsinfrastructuur; € 7

Economische  
ontwikkeling; € 585





gemeente Roermond

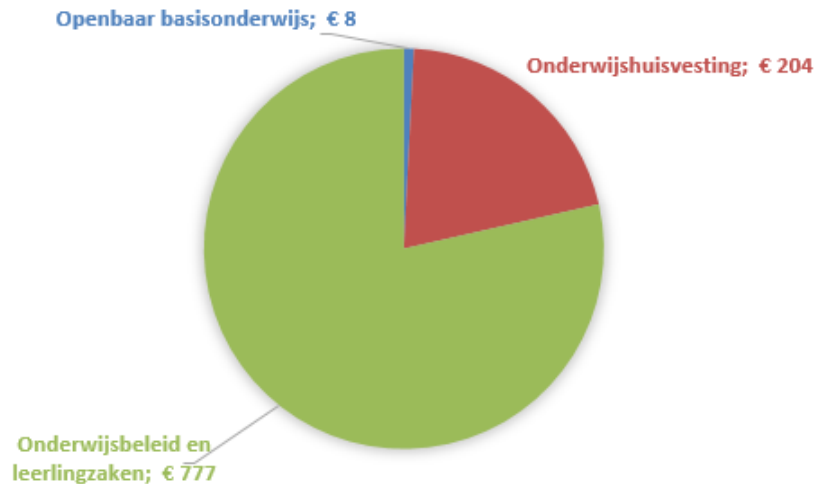
## c) Iets verder de diepte in

## PROGRAMMA 4

### Onderwijs

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 6.219        |
| <u>Realisatie 2024</u>     | <u>€ 5.230</u> |
| Verschil                   | € 989          |

(bedragen x 1.000)





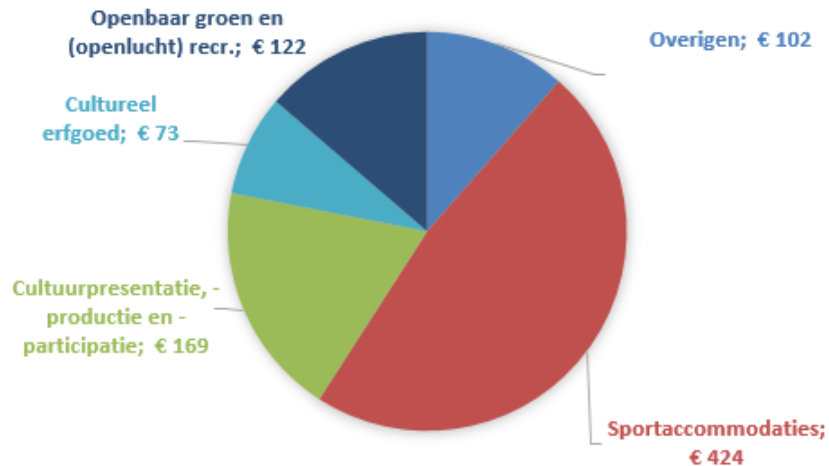
gemeente Roermond

## c) Iets verder de diepte in

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 19.328 |
| Realisatie 2024            | € 18.438 |
| Verschil                   | € 890    |
| <i>(bedragen x 1.000)</i>  |          |

## PROGRAMMA 5

### *Sport, cultuur en recreatie*





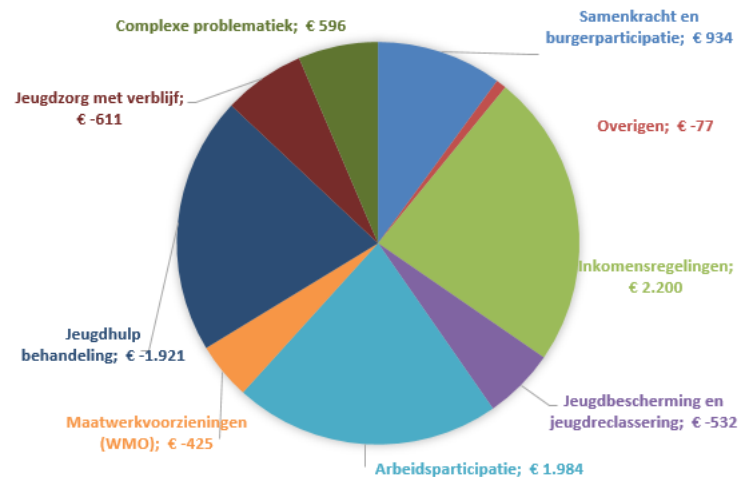
gemeente Roermond

## c) Iets verder de diepte in

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 80.631 |
| Realisatie 2024            | € 78.483 |
| Verschil                   | € 2.148  |

(bedragen x 1.000)

## PROGRAMMA 6 *Sociaal Domein*

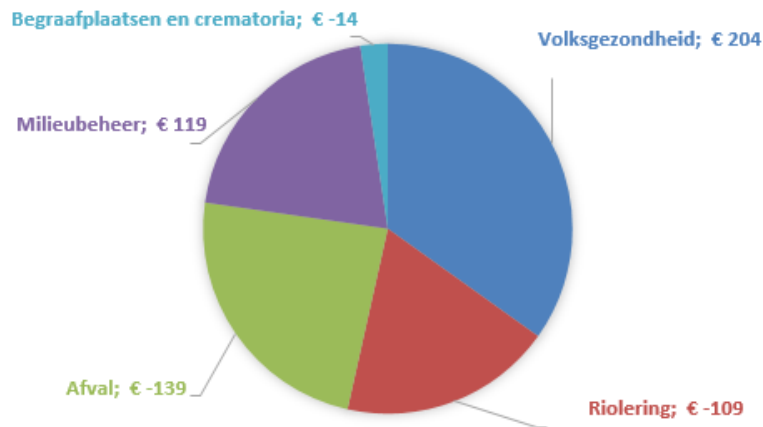


## PROGRAMMA 7

### *Volksgesondheid en milieu*

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 2.450        |
| <u>Realisatie 2024</u>     | <u>€ 2.389</u> |
| Verschil                   | € 61           |

(bedragen x 1.000)





gemeente Roermond

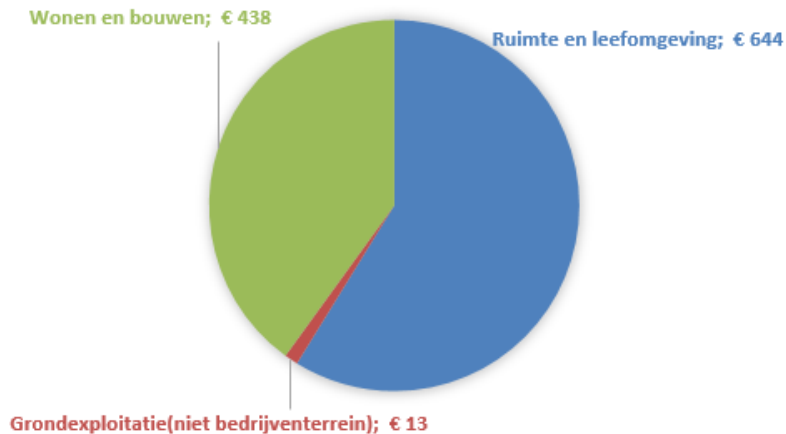
## c) Iets verder de diepte in

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Bijgestelde begroting 2024 | € 5.483        |
| <u>Realisatie 2024</u>     | <u>€ 4.388</u> |
| Verschil                   | € 1.095        |

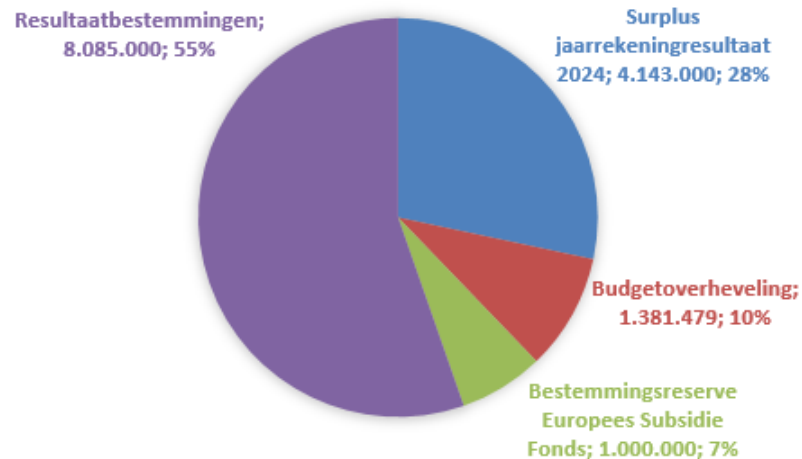
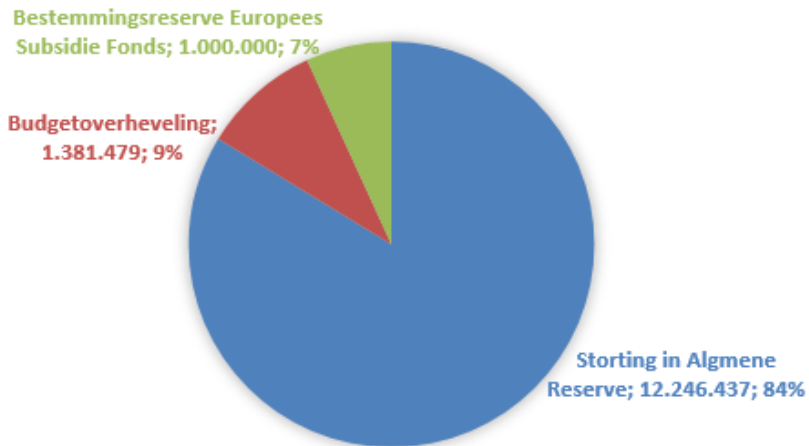
(bedragen x 1.000)

## PROGRAMMA 8

### *Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing*



# Jaarrekeningresultaat 2024 – Raadsbesluit(en)



Vragen?



# Paragrafen

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - Kijken naar Incidentele en structurele weerstandscapaciteit;
  - Actualisatie risicoprofiel 8,5 miljoen (incl. claim sociaal domein van 4,2 miljoen);
  - Vastgesteld ratio weerstandsvermogen tussen de 1,4 en 2,0;
  - Huidig ratio weerstandsvermogen 7,9;
  - Conclusie: weerstandsvermogen is uitstekend

## d) Rechtmatigheidsverantwoording

### Kaders:

- Vastgesteld in controleprotocol verantwoordingsgrens 3% = € 9.712.811;
- Is 3% van gerealiseerde totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves;
- Afwijkingen kunnen rechtmatig, onrechtmatig of onrechtmatig en acceptabel zijn.

### Bevinding:

- € 4.877.930 is bedrag dat niet rechtmatig tot stand is gekomen;
- Van dit bedrag € 761.989 acceptabel op basis van vastgestelde afspraken;
- Conclusie: lager dan de daarvoor gestelde grens van € 9.712.811.

# d) Rechtmatigheidsverantwoording

| Rechtmatigheidsverantwoording                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Begrotingscriterium                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | x € 1 miljoen |
| 1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)                                                                                                                                                                                               | 3.979         |
| 1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 57            |
| 2. Ongeautoriseerde reservemutaties                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |
| 3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de P&C cyclus, budgetafwijkingen, etc. | -             |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>4.036</b>  |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 758           |
| Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel wordt geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.                                                                                 |               |
| De niet-acceptabele begrotingsrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht.                                                                                                                                                                         | 3.279         |
| Voorwaardencriterium                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |
| 5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf Bedrijfsvoering)                                                                                                                                                                                                              | 552           |
| Subsidies welke niet voldoen aan de <u>ASv</u>                                                                                                                                                                                                                                                                              | 280           |
| Overige (waarvan acceptabel 4)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10            |
| M&O criterium                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| 6. Geen bevindingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |
| <b>Totaal Onrechtmatigheden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>4.878</b>  |
| <b>Waarvan acceptabel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>762</b>    |
| <b>Waarvan niet-acceptabel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>4.116</b>  |

## e) Vervolgplanning

| Datum                                                | Onderdeel                                           |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 4 juni 2024                                          | Technische presentatie jaarstukken 2024             |
| 3 juni 2024 t/m 10 juni 2024<br>(uiterlijk 9:00 uur) | Aanleveren technische vragen                        |
| 10 juni t/m 12 juni 2024                             | Beantwoording en afstemmen technische vragen        |
| 16 juni 2024                                         | Bespreking totaaloverzicht technische vragen in PHO |
| 17 juni 2024                                         | Verzenden beantwoording technische                  |
| 18 juni 2024                                         | Gezamenlijke Commissievergadering                   |
| 3 juli 2024                                          | Raadsvergadering                                    |



# Einde onderdeel jaarstukken 2024

## Vragen?



gemeente **Roermond**

## Kadernota 2026



gemeente **Roermond**





# Agenda

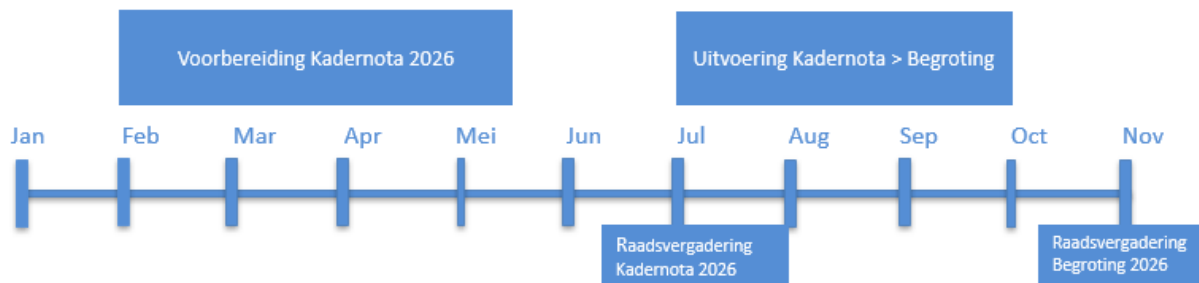
## 2) Kadernota 2026:

- a) Doel kadernota
- b) Beleidsmatige kaders
- c) Financieel perspectief
- d) Vervolgplanning



## a) Kadernota 2026 – doel kadernota

In de kadernota 2026 worden de kaders geschetst, waarbinnen de begroting 2026 - meerjarenperspectief 2027-2029 wordt opgesteld.



Integrale afweging en besluitvorming in begroting 2026-2029.





## b) Beleidsmatige kaders

- Focus op zaken die al in gang zijn gezet bij begroting 2023, 2024 en begroting 2025;
- In kadernota zijn uitsluitend autonome ontwikkelingen (excl. verbonden partijen) en vervangingsinvesteringen opgenomen;
- Balans tussen ambitie en daadkracht vs. financieel realisme en uitvoeringskracht.



## c) Financieel perspectief (1)

### Financiële kaders

- Begroting structureel en reëel in evenwicht
- Ontwikkelingen gemeentefonds
- Loon- en prijsindex

### Autonome ontwikkelingen

- Verbonden partijen
- Exploitatiebudgetten
- Vervangingsinvesteringen

#### *Autonome ontwikkelingen zijn:*

- *Ontwikkelingen die van buiten op de gemeente afkomen én;*
- *Ontwikkelingen waar de gemeente zelf geen invloed op kan uitoefenen én;*
- *Ontwikkelingen die aantoonbaar onvermijdbaar zijn.*



## c) Financieel perspectief (2)

### Structurele positie

| Bedragen x € 1.000,-                                                                  | 2026        | 2027         | 2028       | 2029         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| <b>Meerjarig begrotingssaldo na verwachte besluitvorming raad maart en april 2025</b> | <b>-200</b> | <b>1.160</b> | <b>970</b> | <b>1.036</b> |
| Autonome ontwikkelingen - verbonden partijen                                          | p.m.        | p.m.         | p.m.       | p.m.         |
| Autonome ontwikkelingen - exploitatie                                                 | -407        | -413         | -418       | -423         |
| Vervangingsinvesteringen                                                              |             |              | -20        | -20          |
| Ontwikkelingen meicirculaire 2025                                                     | p.m.        | p.m.         | p.m.       | p.m.         |
| <b>Meerjarig begrotingssaldo na doorrekening autonoom (excl verbonden partijen)</b>   | <b>-607</b> | <b>747</b>   | <b>532</b> | <b>593</b>   |



## 3) Financieel perspectief (3)

### Incidentele positie 2024

| Omschrijving (bedragen x € 1.000)                                | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Stand algemene reserve na besluitvorming jaarstukken 2023</b> | <b>42.537</b> |               |               |               |               |
| -/- Besluit overhevelingen Burap '21                             | -47           |               |               |               |               |
| -/- Besluit Kiezen voor Kansen                                   | -3.440        | -2.925        |               |               |               |
| -/- Limburg centraal/grootschalige woningbouw OV (november)      | -425          | -425          |               |               |               |
| +/- 1e tussenrapportage 2025                                     | 44            |               |               |               |               |
| <b>Stand na besluitvorming 1e tussenrapportage 2025</b>          | <b>38.669</b> | <b>35.319</b> | <b>35.319</b> | <b>35.319</b> | <b>35.319</b> |
| <i>(Verwachte) besluitvorming:</i>                               |               |               |               |               |               |
| Vrijval bestemmingsreserve centrumkwartier                       | 10.000        |               |               |               |               |
| Onttrekking t.b.v. voorziening centrumkwartier                   | -14.417       |               |               |               |               |
| Onttrekking t.b.v. implementatie nieuw financieel systeem        | -1.225        |               |               |               |               |
| +/- Jaarrekeningresultaat 2024                                   | 14.628        |               |               |               |               |
| -/- Budgetoverhevelingen 2024                                    | -1.381        |               |               |               |               |
| <b>Prognose stand algemene reserve*</b>                          | <b>46.274</b> | <b>42.924</b> | <b>42.924</b> | <b>42.924</b> | <b>42.924</b> |
| <b>Benodigde weerstandscapaciteit</b>                            | <b>-8.451</b> | <b>-8.451</b> | <b>-8.451</b> | <b>-8.451</b> | <b>-8.451</b> |
| waaronder claim sociaal domein:                                  | -4.200        | -4.200        | -4.200        | -4.200        | -4.200        |
| <b>Prognose stand algemene reserve na aftrek minimum positie</b> | <b>37.823</b> | <b>34.473</b> | <b>34.473</b> | <b>34.473</b> | <b>34.473</b> |

\* In bovenstaande tabel is nog geen rekening gehouden met mogelijke resultaatbestemmingen uit het jaarrekeningresultaat 2024

## d) Vervolgplanning

| Datum                                                | Onderdeel                                           |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 4 juni 2024                                          | <u>Technische presentatie kadernota 2026</u>        |
| 3 juni 2024 t/m 10 juni 2024<br>(uiterlijk 9:00 uur) | <u>Aanleveren technische vragen</u>                 |
| 10 juni t/m 12 juni 2024                             | Beantwoording en afstemmen technische vragen        |
| 16 juni 2024                                         | Bespreking totaaloverzicht technische vragen in PHO |
| 17 juni 2024                                         | <u>Verzenden beantwoording technische</u>           |
| 18 juni 2024                                         | <u>Gezamenlijke Commissievergadering</u>            |
| 3 juli 2024                                          | <u>Raadsvergadering</u>                             |



# Afsluiting

Dank voor jullie aandacht!