gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **Resultaatbestemming 2024**
Zaaknummer: **149249-2024**
Datum: **27 mei 2025**

Inleiding
Bijgaand ontvangt u de voorgestelde resultaatbestemmingen 2024 uit het surplus van het jaarrekeningresultaat 2024, inclusief de daarbij behorende bijlagen (bijlagen 1 t/m 3).

Voorstel

Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Vanuit de algemene reserve, waaraan het surplus van het jaarrekeningresultaat 2024 is toegevoegd, een bedrag van;
   A) 8.085.000 te bestemmen conform bijlage 2, waarvan;
      - € 1.500.000 te storten in de kapitaallastenreserve claim Gebiedsprofiel niet-stedelijke Maasplassen;
      - € 1.500.000 te storten in de kapitaallastenreserve claim Stationsplein;
      - € 1.000.000 te storten in de kapitaallastenreserve claim Aanpak Wilhelminaplein;
      - € 350.000 te storten in de bestaande bestemmingsreserve Economie claim Kwaliteitsimpuls Binnenstad;
      - € 691.000 te storten in een nieuw te vormen voorziening betreffende Groen en Doen.
   B) In navolging op de resultaatbestemming een investeringsbudget van € 691.000 beschikbaar te stellen voor Groen en Doen en deze investering open te stellen;
   C) De begroting te wijzigen conform de begrotingswijziging zoals opgenomen in bijlage 3.

Argumenten

1.1 De resultaatbestemmingen 2024 zijn conform Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en P&C jaarplanning 2024.
Conform BBV beslist de gemeenteraad over de bestemming van het resultaat. In de P&C gids 2025 is openomen dat de gemeenteraad na het vaststellen van de jaarrekening kan besluiten – op basis van resultaatbestemmingsvoorstellen- over de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024.

1.2 Voorstel tot resultaatbestemmingen en investering.
Vanuit de algemene reserve, waaraan het surplus van het jaarrekeningresultaat 2024 is toegevoegd, wordt uw raad voorgesteld om € 8.085.500 miljoen te bestemmen voor toekomstige uit te voeren activiteiten.

Tevens wordt voorgesteld een investeringsbudget te openen en een voorziening te treffen. Deze werkwijze sluit aan bij het BBV (artikel 44) en de Nota reserves en voorzieningen gemeente Roermond 2023 (hoofdstuk 3), waarin is bepaald dat voorzieningen worden gevormd voor risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het moment van optreden onzeker zijn. Daarnaast is deze handelwijze in lijn met het voorzichtigheidsbeginsel en de vereiste van een getrouwe en realistische weergave van de financiële positie, zoals bedoeld in het BBV en artikel 13 van de Financiële verordening gemeente Roermond 2024.

Een nadere onderbouwing en totaaloverzicht is te vinden in bijlagen 2 en de daaruit volgende begrotingswijzigingen in bijlage 3.

Kanttekeningen en risico's

1.2 De resultaatbestemmingen 2024 wijken af van het BW-besluit van 3 december 2024 (zaaknummer 132276-2024).

In dit besluit is onder paragraaf 4.1 opgenomen dat er geen resultaatbestemmingen bij de jaarrekening 2024 worden opgenomen. Op 1 april 2025 heeft college besloten van voorgenoemd besluit af te wijken en resultaatbestemmingen op te nemen voor 2024.

1.3 De resultaatbestemmingen 2024 zijn via een bestuurlijk proces opgehaald.

Het directieteam heeft een standpunt ingenomen over de bestuurlijke lijst met voorgestelde resultaatbestemmingen 2024. De doorgevoerde resultaatbestemmingen kunnen directe gevolgen hebben voor andere prioriteiten, waardoor bepaalde zaken naar de achtergrond verdwijnen. Op het moment van beoordeling is niet in alle gevallen volledig te overzien welke impact dit heeft. De directie geeft daarom de voorkeur aan afhandeling via het reguliere P&C proces, zoals bij de begroting of een separaat (raads)voorstel waarin een integrale afweging kan worden gemaakt.

Historisch overzicht

- Besluit begroting 2024 (zaaknummer 24893-2023).
- Besluit 1e, 2e en 3e tussenrapportage 2024 (zaaknummers 116978-2023, 66878-2024 en 93639-2024).
- Besluit Planning & Control cyclus 2025 (zaaknummer 132276-2024).
- Raadsinformatiebrief decembercirculaire 2024 (zaaknummer 1308-2025).
- Memo proces Jaarstukken 2024 (zaaknummer 149429-2024).

Financiële gevolgen

De financiële gevolgen zijn opgenomen in bijgevoegde begrotingswijziging resultaatbestemmingen 2024. De voorgestelde resultaatbestemmingen 2024 worden gedekt uit het surplus van het jaarrekeningresultaat 2024.

Onderstaand is de onttrekking uit de algemene reserve van € 8.085.000 opgenomen. Dit leidt tot het volgende geactualiseerde overzicht:

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Stand algemene reserve na besluitvorming jaarstukken 2023	57.722				
-/- Besluit overhevelingen Burap '21		-47			
-/- Besluit bestemmingsreserve kapitaallasten sportcentrum Swalmen	-1.360				
-/- Besluit bestemmingsreserve continuiteitesplan Mutsaersstichting	-1.182				
+/+ Besluit resultaat jaarrekening 2023	26.374				
-/- Besluit budgetoverheveling jaarrekening 2023	-2.650				
-/- Besluit resultaatbestemming jaarrekening 2023	-15.714				
-/- besluit bestemmingsreserve Regio Deal (kadernota 2025)	-2.504				
-/- Besluit Kiezen voor Kansen	-3.400	-3.440	-2.925		
-/- Besluit beheerplannen incidentele dekking	-1.437				
-/- Erfgoedvisie	-350				
-/- Besluit bestemmingsreserve centrumkwartier	-10.000				
-/- Besluit 1e tussenrapportage 2024 (bestemmingsreserve opvang ontheemden)	-3.000				
-/- Raadsvoorste Joods Vastgoed (september)	-135				
+/+ Raadsvoorstel 2e tussenrapportage 2024 (december)	69				
-/- Limburg centraal/grootschalige woningbouw OV (november)		-425	-425		
+/+'Raadsvoorstel 3e tussenrapportage	104				
Stand na voorgaande besluitvorming	**42.537**	**38.625**	**35.275**	**35.275**	**35.275**
+/+ 1e tussenrapportage 2025		44			
Stand na besluitvorming 1e tussenrapportage 2025	**42.537**	**38.669**	**35.319**	**35.319**	**35.319**
(verwachte) besluitvorming:					
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**			
-/- Vrijval bestemmingsreserve Europees Sociaal Fonds (ESF)		**-1.000**			
-/- Resultaatbestemmingen 2024		**-8.085**			
Prognose stand algemene reserve	**42.537**	**37.189**	**33.839**	**33.839**	**33.839**
Benodigde weerstandscapaciteit	-8.451	-8.451	-8.451	-8.451	-8.451
waaronder claim sociaal domein:	*-4.200*	*-4.200*	*-4.200*	*-4.200*	*-4.200*
Prognose stand algemene reserve na aftrek minimum positie	**34.086**	**28.738**	**25.388**	**25.388**	**25.388**

Communicatie en participatie
Op 3 juni worden de jaarstukken 2024 inclusief de resultaatbestemmingen 2024 verzonden naar uw raad en vindt er een persgesprek plaats over de jaarstukken 2024 met de portefeuillehouder financiën, wethouder Franssen.

Woensdag 4 juni a.s. wordt er door de financieel adviseurs een technische presentatie van de jaarstukken 2024 gegeven, waar leden van de gemeenteraad zich voor kunnen aanmelden. In deze presentatie zullen de leden van de raad door het boekwerk geleid worden hoe een en ander geduid en/of gelezen moet worden. Ook is er gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

Mochten er daarna nog steeds technische vragen zijn, dan dienen deze uiterlijk 10 juni (9:00 uur) bij de griffie aangeleverd te worden. Beantwoording vindt vervolgens plaats vóór de gezamenlijke commissiebehandeling op 18 juni a.s.

Uitvoering en evaluatie

Datum	Onderdeel
3 juni 2024	Verzending jaarstukken en resultaatbestemmingen 2024 naar de gemeenteraad en persgesprek
4 juni 2024	Technische presentatie jaarstukken 2024
3 juni 2024 t/m 10 juni 2024 (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

Bijlagen

1 - Raadsbesluit resultaatbestemming 2024.
2 - Resultaatbestemmingen 2024.
3 - Begrotingswiiziging resultaatbestemming 2024.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris, de burgemeester,

J. van Putten Y.F.W. Hoogtanders