gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **Begroting 2025**
Zaaknummer: **72555-2024**
Datum: **1 oktober 2024**

Inleiding
Voor u ligt de begroting 2025 inclusief meerjarenperspectief 2026-2028 (Bijlage 1, hierna begroting). Op 4 juli jl. heeft u de kadernota 2025 vastgesteld. In deze kadernota waren de contouren van de extra inzet voortkomend uit het coalitieakkoord opgenomen. In de begroting zijn deze contouren verder inhoudelijk en financieel uitgewerkt. Dit alles binnen de kaders, zoals door u vastgesteld in de kadernota 2025.

Argumenten
1.1 De begroting is structureel en reëel in evenwicht.
In het hoofdstuk "financiële positie" is zichtbaar dat de begroting structureel in evenwicht is. De begroting is structureel in evenwicht als ieder jaar de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. In alle jaarschijven, met uitzondering van 2026, is dit het geval. De provincie schrijft als toezichthouder voor dat in ieder geval het eerste en laatste begrotingsjaar sluitend moet zijn. Indien het eerste jaar niet sluitend is, dan zal in elk geval het laatste jaar sluitend moeten zijn. In het overzicht 'ambities' heeft Roermond keuzes gemaakt rekening houdend met haar structurele begrotingsruimte. Ondanks de terugval van middelen in het meerjarig perspectief (zie jaar 2026) presenteert Roermond een sluitende realistische meerjarenbegroting (zie ook overzicht structureel – reëel begrotingsevenwicht, paragraaf 2.3 van de begroting).

1.2 In de begroting zijn enkele urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten integraal verwerkt.
Zoals eerder al vermeld staat de begroting 2025 in het teken van 'afmaken waar we aan begonnen zijn'. Derhalve zijn er dan ook maar een beperkt aantal urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten opgenomen. Hierin heeft Roermond keuzes gemaakt rekening houdend met haar structurele begrotingsruimte. Een uiteenzetting van deze urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten vindt u terug in hoofdstuk 2 Financiële positie.

1.3 De moties en amendementen kadernota 2025 zijn verwerkt.
Bij besluitvorming van de kadernota 2025 op 4 juli jl. zijn 3 moties aangenomen, waarvan er 1 een financieel effect heeft. Deze motie (M11: extra aandacht voor de zorgplicht voor veteranen en nadere geüniformeerden) is verwerkt in deze begroting. De gemeenteraad is geïnformeerd op 21 augustus jongstleden via een raadsinformatiebrief.

2.1 De minimumpositie van de algemene reserve is opnieuw bepaald.
Op basis van een risicoanalyse is de minimumpositie van de algemene reserve opnieuw bepaald. Deze wordt gesteld op € 10,6 miljoen. Dit is inclusief de claim voor het sociaal domein ter hoogte van € 5,1 miljoen. De claim voor het sociaal domein dient ter dekking van mogelijke tekorten welke voortvloeien uit het kader sociaal domein (programma 6).

3.1 De besluiten zijn een bevoegdheid van uw raad.
Het vaststellen van de investeringsplanning, het doen van onttrekkingen uit en/of stortingen in reserves en voorzieningen zijn op basis van de gemeenteraad een bevoegdheid van uw raad.

4.1 Uitkomsten projectopdracht afschrijvingstermijnen
Op basis van het vervolgonderzoek van Antea group BV wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de uitkomsten van het onderzoek;

Bij de kadernota 2025 is de raad geïnformeerd over de eerste inzichten op basis van het onderzoek naar realistische afschrijvingstermijnen. Middels het raadsvoorstel delen we de uitkomsten van het vervolgtraject met de raad.

Uit het onderzoek van Antea Group BV blijkt dat de volgende activasoorten mogelijk aangepast kunnen worden:

a.	Vrijverval rioleringen:	van 60 naar 80 jaar
b.	Wegen, straten, pleinen, parkeerterreinen:	van 30 naar 40 jaar
c.	Inrichting sportterreinen, atletiekbanen	van 15 naar 12 jaar
d.	Verkeersvoorzieningen	van 10 naar 15 jaar

Ook is het een optie om de activasoort 'Integrale vernieuwingsprojecten' (20 jaar) toe te voegen aan de afschrijvingstabel. Deze activasoort zorgt ervoor dat bij integrale gebiedsontwikkeling alle assets op- en boven maaiveld gelijktijdig vervangen kunnen worden. Dit maakt het aanpakken van een integraal gebied laagdrempeliger. Ook is de overweging om de activasoorten 'Bomen' en 'Civieltechnische kunstwerken' apart te benoemen op de activalijst. Deze zijn nu onderdeel van 'Openbaar groen' en 'Wegen, straten pleinen, parkeerterreinen'. Door deze los te koppelen kunnen we qua afschrijvingstermijn aansluiten op werkelijke verwachte levensduur van deze activa.

Bovenstaande overwegingen leiden niet per definitie tot een aanpassing van de nota investeringen. Een voorgenomen wijziging wordt op voorhand afgestemd met de accountant, waarna ingeschat wordt of een wijziging daadwerkelijk geeffectueerd kan worden op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Middels een separaat voorstel wordt de aanpassing van de nota investeringen ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Gezien de verwachte doorlooptijd wordt de aanpassing van de nota investeringen op de integrale voorraadagenda verschoven naar kwartaal 1, 2025. Indien de besluitvorming leidt tot een wijziging van de afschrijvingstermijnen, dan leidt dit naar verwachting tot een gering positief effect.

Kanttekeningen en risico's

1.1 De septembercirculaire 2024 is nog niet verwerkt in de begroting
De effecten uit de septembercirculaire 2024 voor Roermond waren nog niet voorhanden, op het moment dat de begroting door het college werd vastgesteld. Voor vaststelling van de begroting in uw raad, wordt u middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire. Hierin vindt tevens een nadere update plaats van het begrotingssaldo.

1.2 De risico's zijn verwerkt in de begroting
Voor een uitgebreide toelichting op de risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, zoals opgenomen in de begroting.

Historisch overzicht
- Begroting 2025 (zaaknummer 72555 – 2024)
- Raadsinformatiebrief Meicirculaire 2024 Gemeentefonds (zaaknummer 75480 – 2024)
- Besluit Kadernota 2025 (zaaknummer 6142 – 2024)
- Besluit P&C jaarplanning 2024 (zaaknummer 118506 – 2023)

Financiële gevolgen
Het financiële vertrekpunt van deze begroting is de kadernota 2025. Hieraan zijn vervolgens toegevoegd de financiële effecten van de investeringsrapportage 2023, autonome ontwikkelingen. Tevens worden de beleidswensen 2023 en 2024 naar realisme bijgesteld (realismefactor 2023-2024). Dit resulteert in een meerjarig begrotingssaldo kadernota 2025. De kadernota is op 4 juli jl. vastgesteld door de gemeenteraad.

Vervolgens zijn aan dit meerjarig begrotingssaldo toegevoegd: Het effect van de meicirculaire 2024 met de doorrekening prijs- en loonontwikkeling, het effect van de doorrekening gesloten systeem riool en afval, het effect van de doorrekening financieringslasten. Tevens is toegevoegd een aanvulling op de autonome ontwikkelingen en de kapitaallasten investeringsbudgetten uit de kadernota 2025. Tenslotte zijn er nog urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten toegevoegd. Al deze bijstellingen samen vormen de primitieve begroting 2025-2028. Zie de uiteenzetting in onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000,-	2025	2026	2027	2028
Meerjarig begrotingssaldo na kadernota 2025	**4.477**	**-1.598**	**769**	**43**
Mutaties meicirculaire 2024	-3.655	914	551	753
Mutaties ontwikkeling loon-prijs index	725	9	-292	331
Raadsvoorstel sportcentrum Swalmen (rentelast)	-14	-14	-14	-14
Meerjarig begrotingssaldo na meicirculaire 2024	**1.533**	**-688**	**1.014**	**1.113**
Bijstelling baten tarief afval – rioolheffing	-170	-154	-200	30
Effecten doorrekening financieringslasten	579	460	285	-60
Aanvullende autonome ontwikkelingen*	357	171	186	237
Herrekening kapitaallasten investeringsbudgetten	87	342	607	659
Herrekening kapitaallasten WMO-maatwerkvoorzieningen	253	171	111	60
Urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten	-1.308	-1.315	-1.175	-1.175
Overige bijstellingen	16	11	-2	-1
Structureel begrotingssaldo primitieve begroting 2025-2028	1.347	-1.003	826	863

* 850k (Limburg Centraal / Grootschalige woningbouw OV) zal ten laste van de Algemene Reserve gaan. Het bijgewerkte saldo voor minimumpositie bedraagt na dit besluit ca. € 35 mln.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 2 'Verloop financiële positie' uit het begrotingsboekwerk 2025. In dit hoofdstuk zijn de gevolgen voor het begrotingssaldo en de Algemene Reserve uiteengezet. Tevens is het begrotingsevenwicht hierin beschreven. De begroting is structureel en reëel in evenwicht. Tevens is de weerstandscapaciteit uitstekend. Effecten vanuit de septembercirculaire 2024 zijn nog niet verwerkt (zie risico 1.1).

Communicatie en participatie
We willen op een heldere en laagdrempelige manier de begroting presenteren.
Op 2 oktober vindt er een persgesprek plaats en wordt het persbericht gedeeld. De gemeente plaatst daarnaast op haar website en social media de begroting 2025 inclusief een animatie en infographic. Tevens worden er video's in eigen beheer gemaakt en gepubliceerd.

Uitvoering en evaluatie
Dinsdag 8 oktober a.s. wordt er door de financieel adviseurs een technische presentatie van de begroting gegeven, waar leden van de gemeenteraad zich voor kunnen aanmelden. Ook is er gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

Mochten er daarna nog steeds technische vragen zijn, dan dienen deze uiterlijk 13 oktober a.s. bij de griffie aangeleverd te worden. Beantwoording vindt vervolgens plaats vóór de gezamenlijke commissiebehandeling op 28 oktober a.s.

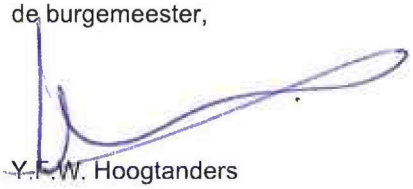
Op 7 november a.s. zal de begrotingbehandeling plaatsvinden in uw raad.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris, de burgemeester,





J. van Putten Y.F.W. Hoogtanders