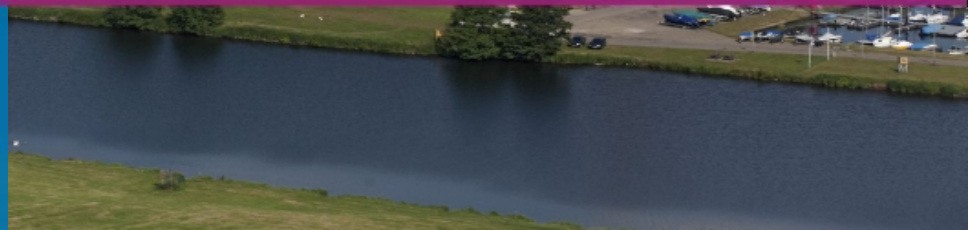


TECHNISCHE PRESENTATIE BEGROTING 2025 D.D. 08-10-2025

gemeente **Roermond**



gemeente Roermond

Agenda

1. Opbouw van de begroting
2. Weerstandsvermogen en risico’s
3. Toelichting raadsbesluit
4. Vervolgplanning

gemeente Roermond

1. Opbouw van de begroting

Begroting bestaat uit 5 onderdelen:

1. Voorwoord en inleidende beschouwing (pag. 5-10)
2. Financiële positie en aanvullende prioriteiten(pag. 11-20)
3. Programma's (pag. 21-74)
4. Paragrafen (pag. 75-156)
5. Financiële begroting (pag. 157-189)

gemeente Roermond

1.1 Voorwoord en inleidende beschouwing

- Belangrijkste speerpunten uit coalitieakkoord.
- Moties kadernota 2025 verwerkt.
- In lijn met coalitieakkoord en kadernota zijn urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten toegevoegd.
  (financieel uitgewerkt bij 2.1 financiële positie)

gemeente Roermond

1.2 Financiële positie

- Verloop financiële positie
  (structureel pag. 13 en incidenteel pag. 18)
- Totaal voor ca. € 3,5 miljoen structureel aan urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten opgenomen (pag. 14 t/m16).
- Dekking hiervan uit meerdere onderdelen; ca. 1/3 begrotingssaldo (pag. 17).
- Structureel en reëel begrotingsevenwicht
  (pag. 19-20)
- Verloop solvabiliteit (pag. 93-94)

gemeente Roermond

1.2 Financiële positie structureel

(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Vertrekpunt kadernota 2025	**5.711**	**-323**	**1.720**	**622**
Investeringsrapportage 2023	284	94	121	121
Autonome ontwikkelingen	-2.405	-2.108	-2.049	-2.375
Realismefactor 2023 - 2024	887	682	556	556
Overige bijstellingen (met name jaarschijfcontrole 2028)	0	57	421	1.119
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**

(zie pagina 19)

gemeente Roermond

1.2 Financiële positie incidenteel

(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
Vertrekpunt jaarrekening 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				
Stand na besluitvorming Juli 2024	**42.499**	**39.012**	**36.087**	**36.087**	**36.087**
(Verwachte) besluitvorming:					
Raadsvoorstel Joods Vastgoed (raad september)	-125				
Raadsvoorstel 2e Tussenrapportage 2024 (raad oktober)	69				
Limburg centraal/Grootschalige woningbouw OV (raad november)		-425	-425		
Prognose stand algemene reserve (na verwachte besluitvorming)	**42.443**	**38.531**	**35.181**	**35.181**	**35.181**
Benodigde weerstandscapaciteit	-10.580	-10.580	-10.580	-10.580	-10.580
waaronder claim sociaal domein:	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
Prognose stand algemene reserve na aftrek minimum positie	**31.863**	**27.951**	**24.601**	**24.601**	**24.601**

(zie pagina 18)

gemeente Roermond

1.2 Structureel en reëel begrotingsevenwicht

- Structurele lasten dekken door structurele baten (pag. 19-20)
- Reëel ramen (volledig, realistisch en haalbaar)
- Provincie akkoord met 1e, 3e begrotingsjaar en laatste jaar structureel sluitende begroting (pag. 20)

Tabel Structureel Begrotingsevenwicht (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo (na besluitvorming)	**1.347**	**-1.003**	**826**	**863**
Bij: Incidentele lasten	7.084	7.284	1.678	2.083
Af: Incidentele baten	-7.084	-7.284	-1.678	-2.083
Saldo incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structureel Begrotingssaldo	**1.347**	**-1.003**	**826**	**863**
Structureel evenwicht	JA	NEE	JA	JA

gemeente Roermond

1.3 Programmabegroting

Programma-indeling → taakvelden
Beleidsvoornemens zijn vertaald in speerpunten.

Te behalen resultaten en de hiervoor benodigde middelen:

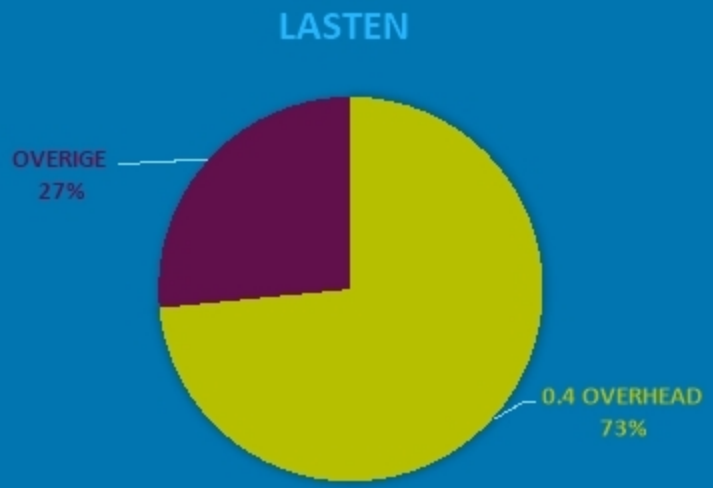
- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we ervoor doen?
- Wat levert het op?
- Wat kost het?

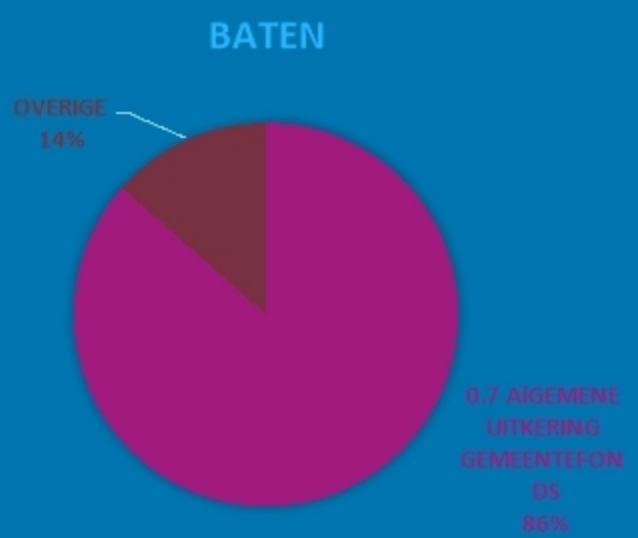
(programma's 0 t/m 8: zie pag. 21-74)

gemeente Roermond

1.3 Programma 0. bestuur en ondersteuning

Totale lasten: € 47,8 miljoen
Totale baten: € 189 miljoen

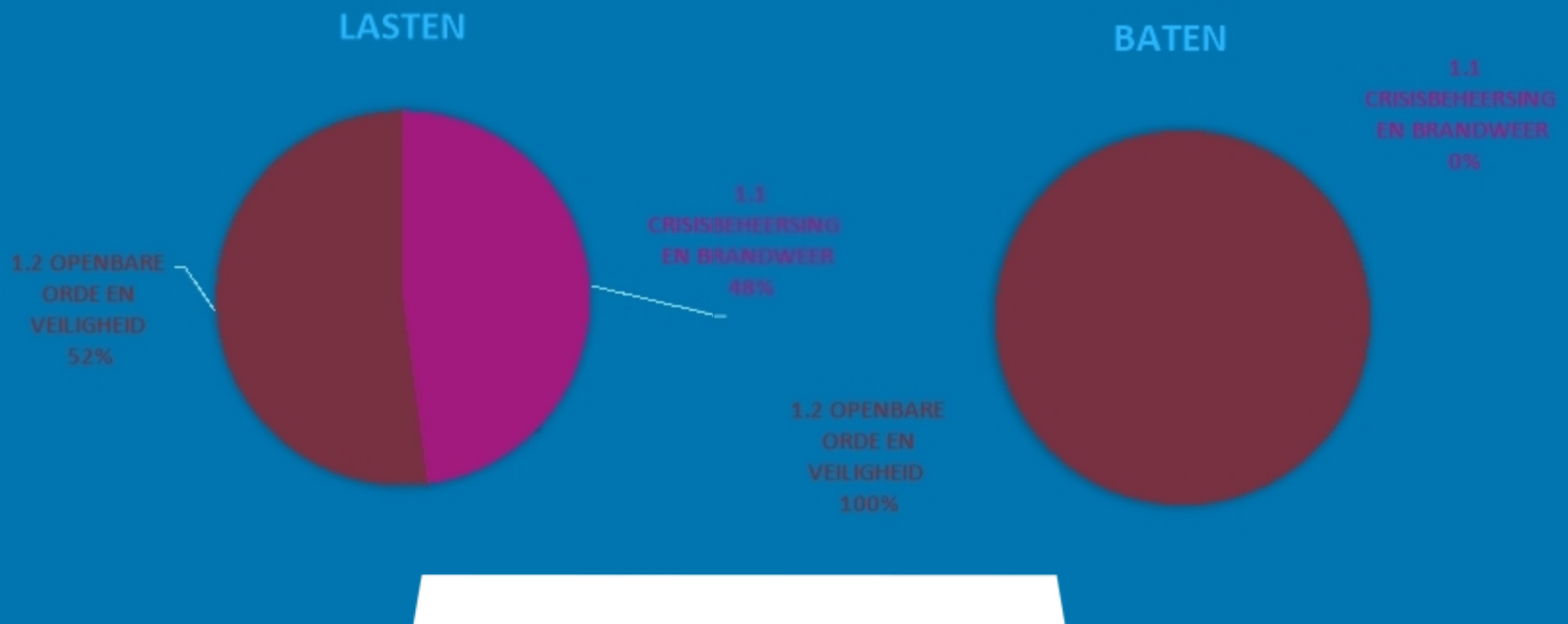




gemeente Roermond

1.3 Programma 1. Veiligheid

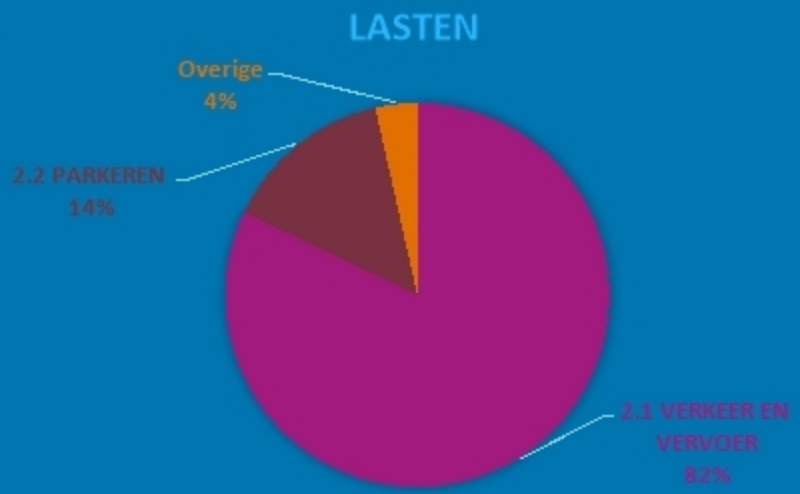
Totale lasten: € 13,7 miljoen
Totale baten: € 1,2 miljoen (volledig openbare orde en veiligheid)

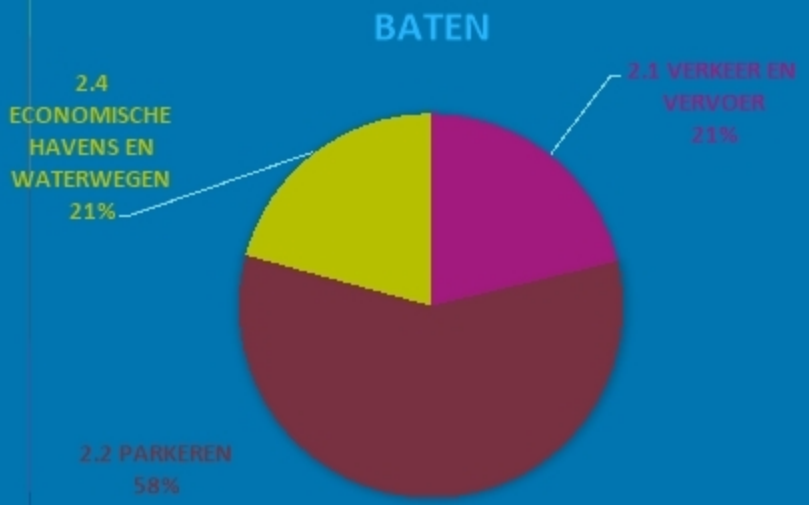


gemeente Roermond

1.3 Programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Totale lasten: € 14,7 miljoen
Totale baten: € 2,3 miljoen

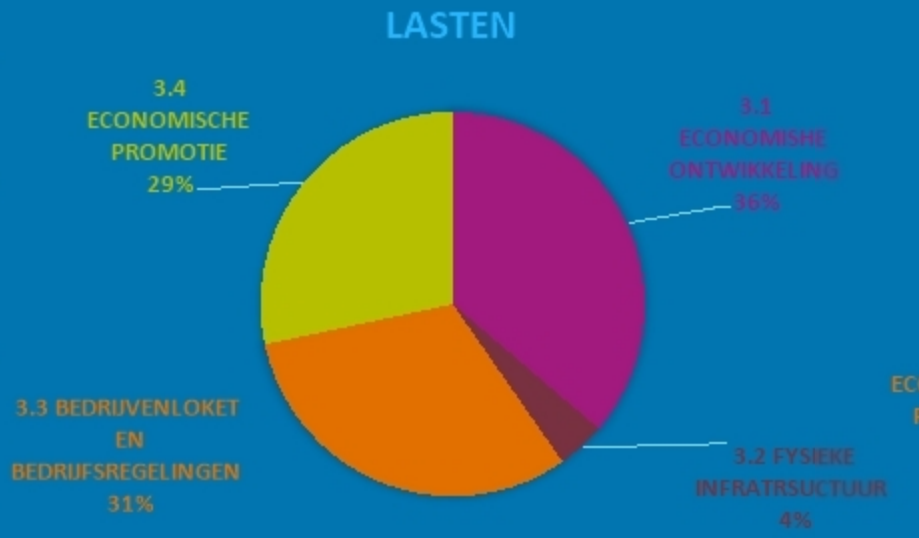


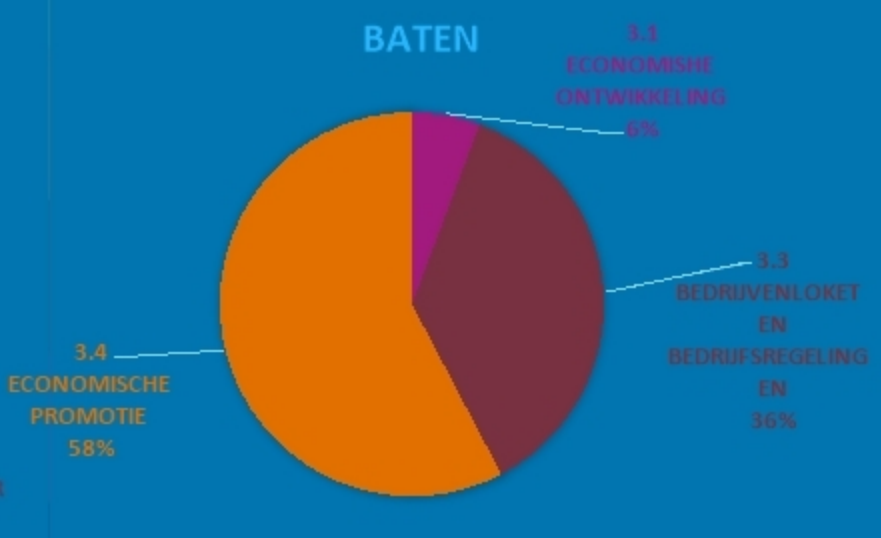


gemeente Roermond

1.3 Programma 3. Economie

Totale lasten: € 5,1 miljoen
Totale baten: € 2,5 miljoen

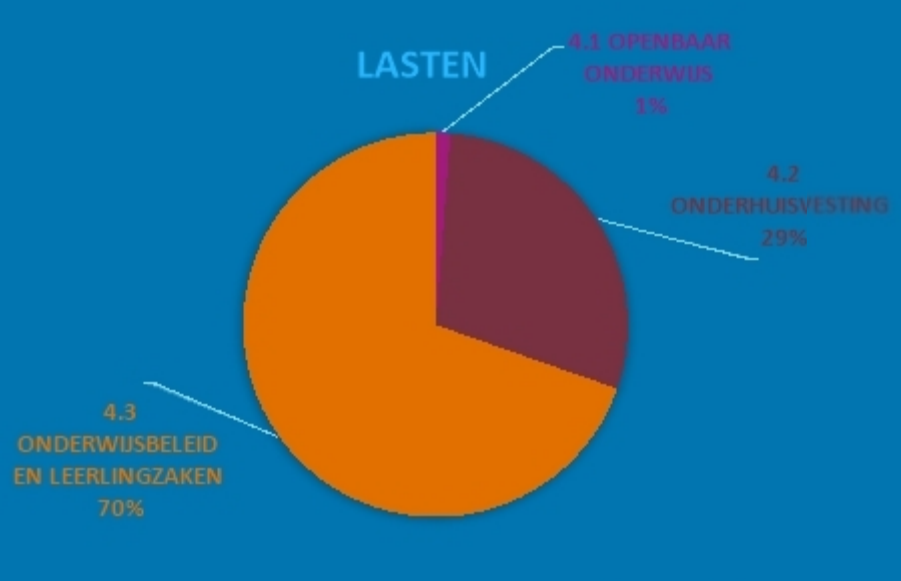


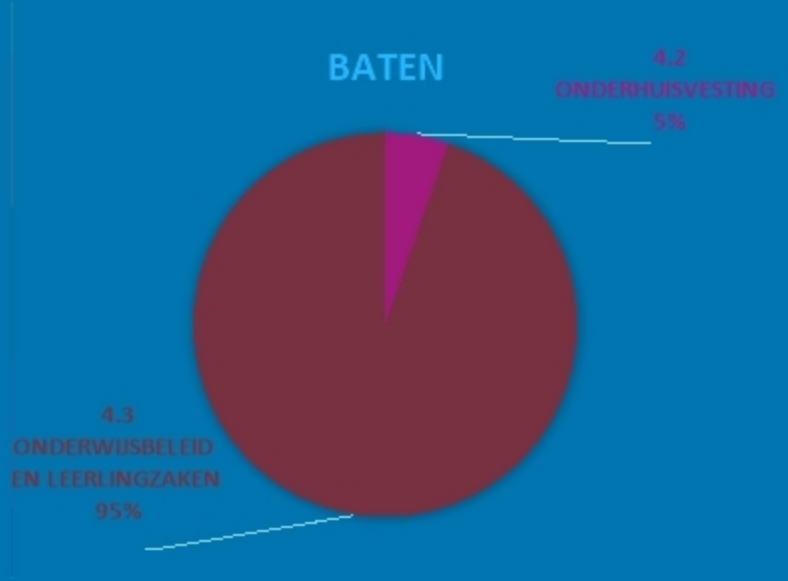


gemeente Roermond

1.3 Programma 4. Onderwijs

Totale lasten: € 10,6 miljoen
Totale baten: € 3,7 miljoen

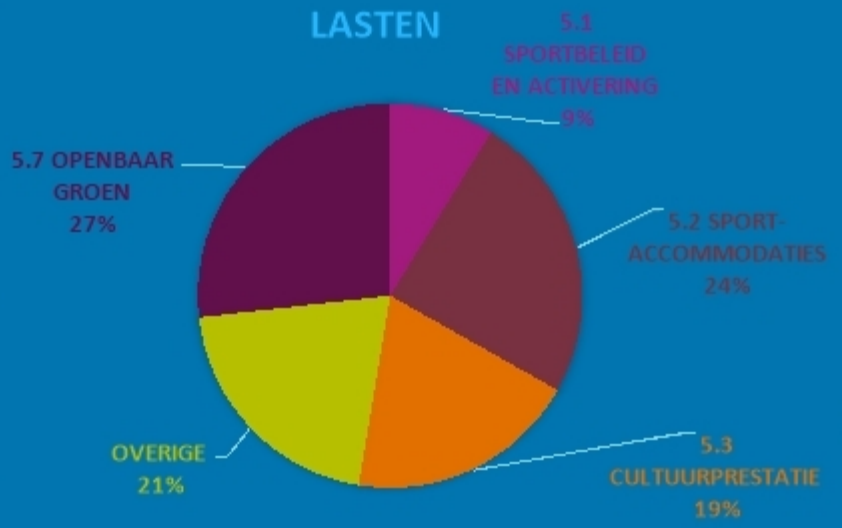


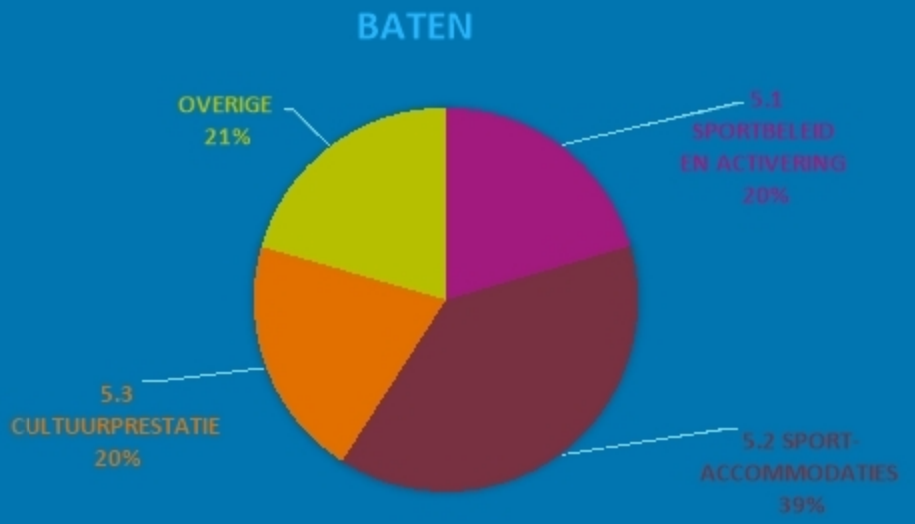


gemeente Roermond

1.3 Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Totale lasten: € 22,1 miljoen
Totale baten: € 2,8 miljoen

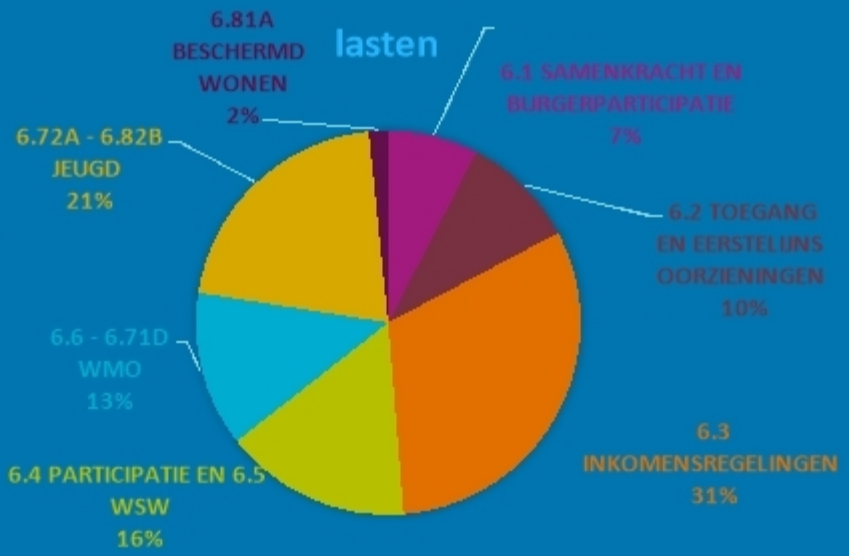


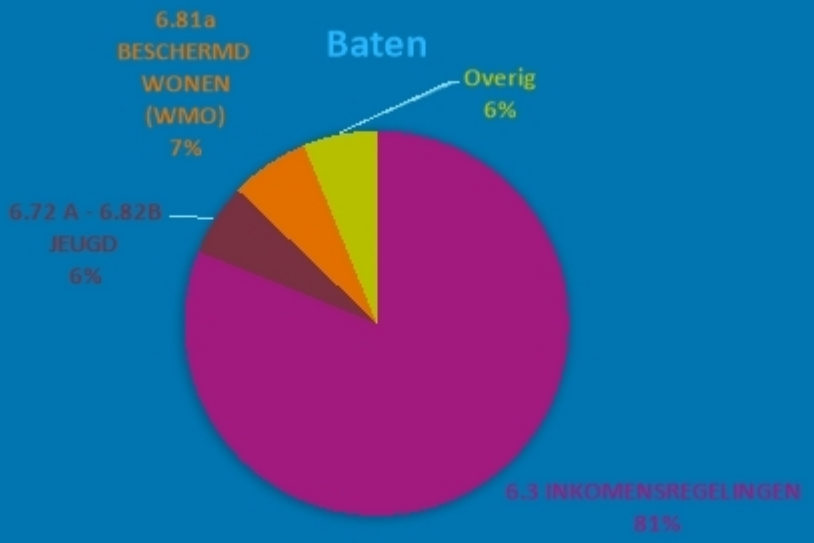


gemeente Roermond

1.3 Programma 6. Sociaal domein

Totale lasten: € 120,8 miljoen
Totale baten: € 38,3 miljoen

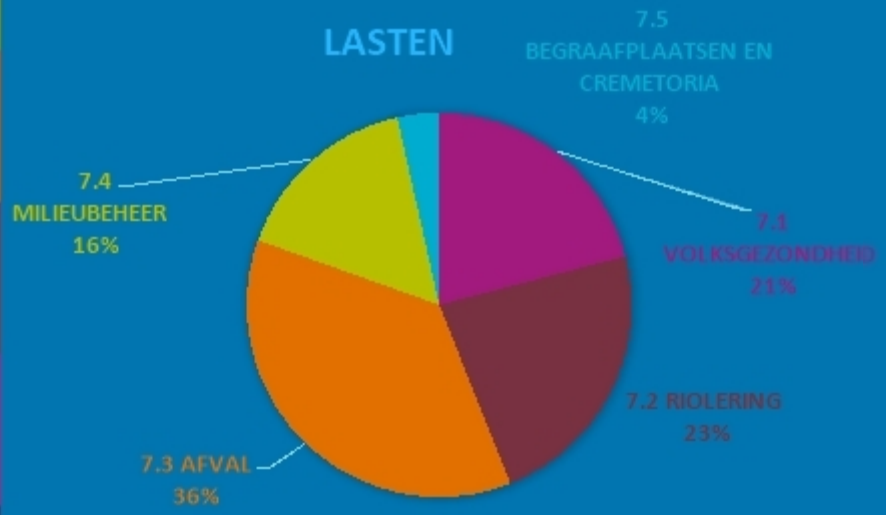


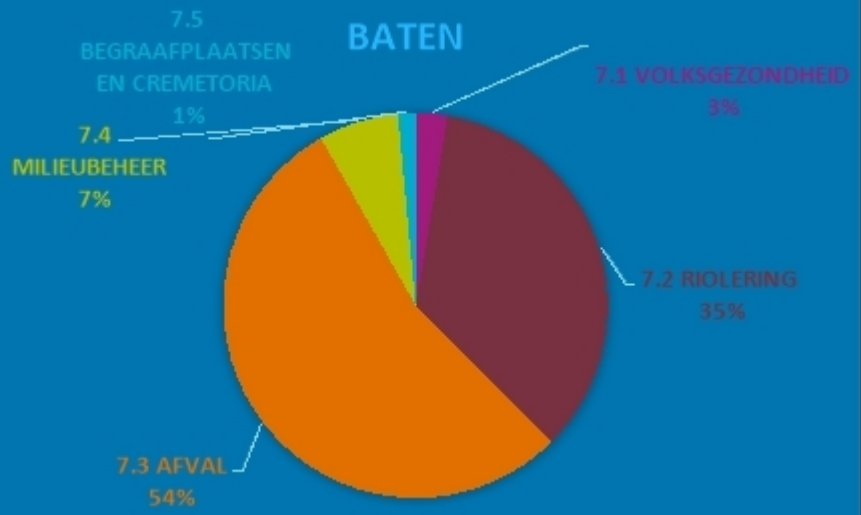


gemeente Roermond

1.3 Programma 7. Volksgezondheid en milieu

Totale lasten: € 21,1 miljoen
Totale baten: € 18,2 miljoen

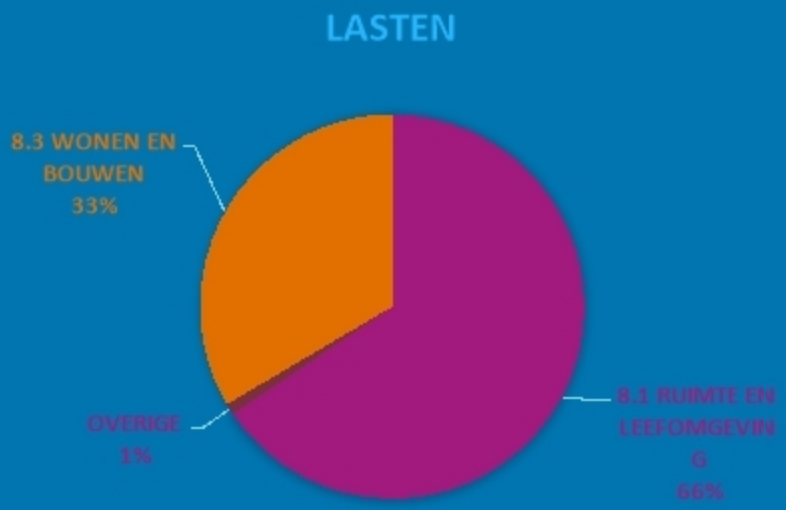


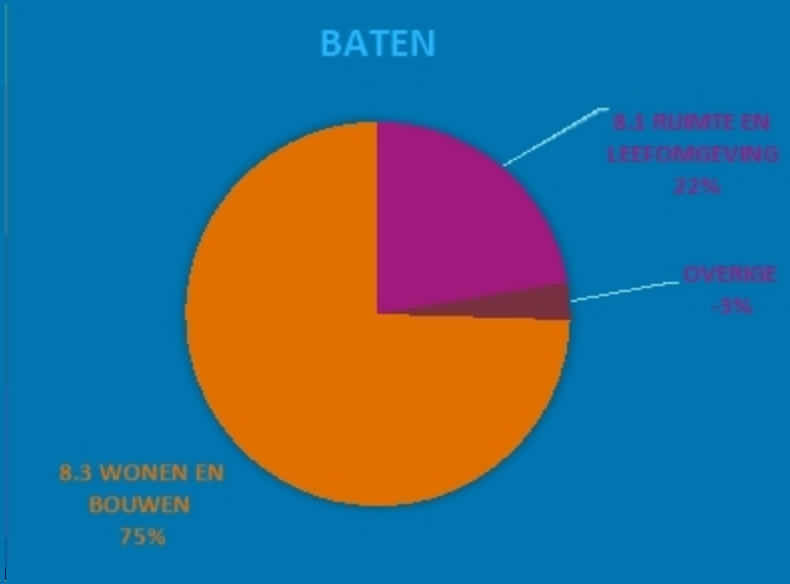


gemeente Roermond

1.3 Programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Totale lasten: € 7,3 miljoen
Totale baten: € 2,2 miljoen





gemeente Roermond

1.3 Programma's totaaloverzicht

Totale lasten: € 267,3 miljoen
Totale baten: € 268,7 miljoen

Uitgaven

€ 267.334



Ondernemen	2%	€	5.158
Wonen en openbare ruimte	16%	€	43.093
Zorg en jeugd	24%	€	63.352
Arbeidsmarkt en onderwijs	25%	€	68.067
Sport en cultuur	8%	€	22.091
Veiligheid	5%	€	13.758
Burgers en bestuur	4%	€	11.178
Overhead	13%	€	35.089
Overige uitgaven	2%	€	5.548

Genoemde bedragen x 1.000

Inkomsten

€ 268.681



Rijksinkomsten gemeentefonds	61%	€	163.414
Rijksinkomsten specifieke uitkeringen	14%	€	36.962
Lokale heffingen en belastingen	16%	€	43.972
Overige inkomsten	9%	€	24.333

Genoemde bedragen x 1.000

1.4 Paragrafen

Artikel 9 lid 2 BBV: 7 paragrafen

- Dwarsdoorsnedes van de verschillende programma's en taakvelden.
- Verdieping onderdelen van de begroting
- Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader toegelicht.

(paragrafen: zie pag. 75-156)

gemeente Roermond

1.5 Financiële begroting

- Overzicht baten en lasten (pag. 163-178)
  Baten en lasten en vergelijk vorig begrotingsjaar
- Uiteenzetting financiële positie
  (pag. 179-189): Begin- en eindbalans en verdiepende cijfers

gemeente Roermond

1.5 Financiële begroting

Toelichting aanmerkelijke verschillen begroting 2025 t.o.v. 2024 (pag. 172)

Toelichting aanmerkelijke verschillen 2025-2024 (-/- = minder baten en/of lasten)	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Er zijn in 2025 minder lasten en baten begroot binnen het taakveld samenkracht en burgerparticipatie. Dit komt met name doordat de lasten en baten m.b.t. opvang ontheemden pas worden begroot nadat de beschikking ontvangen is vanuit het Rijk.	7.590	-8.156	-566
In 2025 zijn minder lasten en baten begroot vanuit specifieke uitkeringen. Deze worden pas opgenomen in de begroting wanneer de beschikkingen van het Rijk ontvangen zijn.	8.530	-8.530	0
In 2025 zijn meer lasten begroot op veiligheid als gevolg van een stijging van de gemeentelijke bijdrage aan de veiligheidsregio Limburg Noord.	-2.074	0	-2.074
In 2025 zijn meer baten begroot vanuit het gemeentefonds.	0	7.518	7.518
In 2024 is er meer gestort in reserves (o.a. jaarrekeningresultaat 2023).	0	22.564	22.564
In 2024 is er meer onttrokken uit reserves (o.a. vanuit resultaatbestemming jaarrekening 2023).	-26.140	0	-26.140
Overig		-568	-568
Totaal	-12.094	12.828	**734**

gemeente Roermond

2. Weerstandsvermogen en risico's

- Een actuele risico-inventarisatie
(pag. 87-92)
- Minimumpositie algemene reserve → € 10,6 miljoen (incl claim sociaal domein)
(pag. 19 en 90)
- Raadskader sociaal domein (open eind regelingen)→ claim sociaal domein
€ 5,1 miljoen
(pag. 19 en 90)

Omschrijving risico's (bedragen x € 1.000)	Incidenteel	Structureel
Inflatie o.b.v. macro-economische ontwikkelingen		928
Renterisico		117
Juridische risico's		
Toerekenen directe en/of indirecte uren aan projecten	120	
Informatiebeveiliging, privacy en fraude	525	
Onderhoudsvoorziening gebouwen		
Calamiteiten	88	
Afwikkeling FLO-gelden Veiligheidsregio	150	
Open eind regelingen sociaal domein	5.100	
Incidentele middelen jeugdzorg		
Aanbieders Sociaal Domein		
Ontwikkelingen Participatiewet		
Grondexploitaties		
Overige gronden	425	
Verbonden partijen (o.a. ICT NML)	104	
Optelsom risicobedragen	6.512	1.045
Omrekenfactor	1,4	1,4
	9.117	**1.463**
Totaal incidenteel en structureel	**10.580**	

gemeente Roermond

2. **Weerstandsvermogen en risico's**

- Streefwaarde is een weerstandsratio binnen de bandbreedte van 1,4 (minimaal) – 2 (ruim voldoende)

Omschrijving risico's (bedragen in miljoenen euro's)	Incidenteel	Structureel
Beschikbare weerstandscapaciteit 2025	42,5	2.7
Benodigde weerstandscapaciteit op basis van risicoprofiel	9,1	1,5
Ratio weerstandsvermogen *	4,7	1,8

- Streefwaarde minimale solvabiliteit van 20% → 27,7% (2025, pag 92)
- Diverse kengetallen (pag. 92)

- **Conclusie:** uitstekende financiële positie.

gemeente Roermond

3. Toelichting raadsbesluit

Vaststellen:

- Begroting 2025 met dekking 2025
- Minimumpositie algemene reserve
- Investeringsplanning
- Stortingen en onttrekkingen voorzieningen en reserves
- Separate onttrekking uit Algemene Reserve

gemeente Roermond

4. Vervolgplanning

- 13 oktober Deadline indienen technische vragen
- 17 oktober Beantwoording technische vragen
- 28 oktober Gezamenlijke commissie
- 7 november Raadsvergadering

* Er volgt nog een RIB septembercirculaire 2024

gemeente Roermond

VRAGEN?