

Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer:
Z/25/805079

Onderwerp
3^{de} rapportage 2025

Voorstel
De gemeenteraad wordt voorgesteld:

In te stemmen met de 3^{de} rapportage 2025 en in het bijzonder met:

1. De aanpassingen van de budgetten zoals opgenomen in hoofdstuk 2 'Ontwikkelingen per programma' en in het bijzonder met de mutaties in de reserves.
2. Het op basis van de actuele begrotingssaldi (tot en met de 3^{de} rapportage 2025) in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029:
 - a. toevoegen van het voordelig begrotingssaldo 2025 ad € 2,4 mln. aan de algemene reserve;
 - b. afdekken van het incidentele nadelige begrotingssaldo in 2026 ad € 1,2 mln door een bijdrage uit de algemene reserve;
 - c. vooralsnog aanhouden van de voordelige begrotingssaldi van € 4,4 mln. in 2027; € 1,0 mln. in 2028 en € 0,4 mln. in 2029 voor onzekerheden en het risicoprofiel in onze begroting.
3. Het overhevelen van een aantal incidentele (restant)budgetten uit 2025 naar 2026 voor een totaalbedrag van € 24,5 mln. zodat deze budgetten in 2026 ingezet kunnen worden voor het verder uitvoeren en afronden van de activiteiten.
Voor een specificatie zie tabel 5 in dit voorstel.
4. Het beschikbaar stellen van een investeringskrediet voor:
 - a. Aankoop en verbouwing pand Markt 116 Geleen ad € 1,3 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
 - b. Verkeersveiligheid Tunnelstraat Sittard ad € 0,2 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
 - c. Aanleg parkeerplaats FC Geleen-Zuid ad € 0,1 mln en de kapitaallasten te

burgemeester	gemeentesecretaris/ algemeen directeur
	
mr. J.Th.C.M. Verheijen	drs. L.J.F.P. Busschops

dekken uit de begrotingsruimte;

- d. Inzet SPV-subsidie ad € 0,2 mln voor groot onderhoud wegen en de verlaging van de kapitaallasten in te zetten voor de begrotingsruimte;
- e. Administratieve correctie ontwikkeling Salmstraat-Noord ad € 2,6 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
- f. Ontwikkeling Annastraat 29/29a/29b ad € 0,9 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
- g. Corio Glana HL 16/17 ad € 0,2 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
- h. Vervanging sportveld HC Scoop ad € 0,6 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
- i. Volkshuisvestingsfonds fase 4 ad € 1,0 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
- j. Verwerving Eindstraat 4 Geleen en percelen Middelborgsingel te Guttecoven ad € 1,3 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
- k. Aankoop gronden DSM in ontwikkeling ad € 0,4 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting respectievelijk de areaalconsequenties te dekken uit de begrotingsruimte.

5. De bijstelling van de omslagrente (interne verrekenrente) 2025 van 1,8% naar 1,5%

6. Het instellen van onderstaande reserves:

- a. Bestemmingsreserve verkiezingen burgerzaken
- b. Bestemmingsreserve Geleen Centrum transformatie en deze reserve op te nemen onder het generieke besluit om onrechtmatigheden bij de jaarovergang te voorkomen.
- c. Investeringsreserve tijdelijke stadswinkel

Inleiding

Via onze P&C-cyclus met 3 tussentijdse rapportages volgen wij de actuele ontwikkelingen en beoordelen wij de invloed hiervan op de voortgang van onze begroting. De 3^{de} rapportage 2025 is de laatste tussentijdse rapportage in 2025 waarin wij onze begroting bijstellen. De geactualiseerde budgetten zijn het vertrekpunt voor de voorbereiding van de jaarrekening 2025.

Wij hanteren voor deze bijstellingen het afwijkingsprincipe. Dit betekent dat we afwijkingen van de begroting 2025 en/ of nieuwe ontwikkelingen en risico's melden. Voor zover de begrotingsuitvoering volgens planning verloopt, wordt hierover in deze rapportage niets opgenomen. Wij hebben alle ontwikkelingen meegenomen die op het moment van samenstelling van deze rapportage (begin november 2025) bekend waren.

Beoogd effect

- Inzicht geven in de invloed van actuele ontwikkelingen op de voortgang van de begroting 2025, zowel voor:
 - de beschikbare budgetten op de programmabladen en de invloed van de voorgestelde bijstellingen op de ontwikkeling van de financiële positie;
 - de realisatie van de inhoudelijke resultaten op de programmabladen.
- Borging van de begrotingsrechtmatigheid door de begroting 2025 uit te voeren binnen de door de raad vastgestelde budgetten. En daarmee afwijkingen van de begroting 2025 in de jaarrekening 2025 zoveel mogelijk te beperken.

Argumenten

1.1 Aanbieding en besluitvorming van de 3^{de} rapportage 2025 is overeenkomstig het raadsbesluit P&C-cyclus 2025.

In het raadsbesluit P&C-cyclus 2025 van 6 februari 2025 is de aanpak, planning en inrichting van onze P&C-producten, waaronder deze 3^{de} rapportage, op hoofdlijnen uitgewerkt.

1.2./ 2.1 De 3^{de} rapportage 2025 is een afwijkingenrapportage over de uitvoering van de programma's en de bijbehorende budgetten

Wij hebben in deze rapportage het begrotingsbeeld bijgesteld aan de hand van actuele ontwikkelingen. Voor zover van toepassing hebben we ook de structurele effecten voor de jaren 2026 en volgend in beeld gebracht. In onderstaande tabel zijn de begrotingsaanpassingen samengevat die van invloed zijn op het begrotingssaldo.

Tabel 1 – begrotingsaanpassingen

bedragen x € 1.000						
Financiële bijstellingen 3de rapportage 2025	2025	2026	2027	2028	2029	I/S
Financiering	977					I
Vrijval vouchers milieuparken	314					I
Calamiteiten Tudderenderweg	-305					I
Vrijval restant budget energietoeslag	646					I
Kredietbank Limburg - afwikkeling 2024	564					I
Correctie applicatie Suite - Coda	388					I
Middelencomplex BUIG	-1.150	-1.753				I/S
Trajecten Vidar	-240					I
Septemercirculaire 2025		407	317	204	9	S
Correctie gemeentelijke bijdrage Vidar					343	I
Motie armoedebestrijding		-138	-138	-138	-138	S
Posten < € 0,2 mln	111	-9	178	86	91	I/S
Saldo financiële bijstellingen 3de rapportage 2025	1.305	-1.493	357	152	305	

Analyse op hoofdlijnen

Met uitzondering van de verwerking van de effecten uit de septembercirculaire 2025 en de raadsmotie inzake Armoedebestijding maak 'Samen voor alle kinderen' regeling toegankelijk voor extra 165 huishoudens¹ hebben de bijstellingen in deze 3^{de} rapportage een incidenteel karakter. De grootste voordelige bijstellingen hebben betrekking op financiering, vrijval van de resterende middelen voor de energietoeslag en de afwikkeling 2024 van de Kredietbank Limburg. De structurele voordelen uit de septembercirculaire nemen in omvang af in de meerjarenraming 2025-2029.

De incidentele nadelige bijstellingen hebben betrekking op de verwerking van de definitieve vaststelling van het middelencomplex BUIG 2025 en het voorlopig budget 2026. Daarnaast is de begroting bijgesteld voor de in de 2^{de} rapportage 2025 aangekondigde bijstelling voor noodzakelijke werkzaamheden rondom de calamiteit Tudderenderweg.

Voor een nadere toelichting op de financiële bijstellingen verwijzen wij naar de 3^{de} rapportage 2025, waarin:

- In het hoofdstuk 'Financieel' de begrotingsaanpassingen zijn toegelicht die van invloed zijn op de begrotingsruimte;
- In het hoofdstuk 'Ontwikkelingen per programma' alle begrotingsaanpassingen per programma zijn toegelicht.

Ontwikkeling begrotingssaldi / structureel begrotingsevenwicht

In onderstaande tabellen hebben wij, gebaseerd op de begrotingsaanpassingen uit deze rapportage, de ontwikkeling van de begrotingsruimte en het structureel begrotingsevenwicht in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 in beeld gebracht. De ontwikkeling van het structureel begrotingsevenwicht hebben we globaal becijferd. Door de structurele begrotingssaldi uit de begroting 2026 te actualiseren met de structurele mutaties, zoals opgenomen in tabel 1 'begrotingsaanpassingen'.

Tabel 2 – ontwikkeling begrotingsruimte

bedragen x € 1.000

Ontwikkeling begrotingsruimte	2025	2026	2027	2028	2029
Vertreksituatie begrotingsruimte na 2 ^{de} rapportage 2025/ begroting 2026	1.121	323	4.080	875	120
Financiële bijstellingen 3^{de} rapportage 2025	1.305	-1.493	357	152	305
Begrotingsruimte na de 3^{de} rapportage 2025	2.426	-1.170	4.437	1.027	425

¹ Raadsbesluit 12 november 2025

Tabel 3 – ontwikkeling structureel begrotingsevenwicht

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Ontwikkeling structureel begrotingsevenwicht				
Structurele begrotingssaldi (begroting 2026)	3.192	2.072	689	483
Gemeentefonds - septembercirculaire 2025	407	317	204	9
Middelencomplex BUIG	-1.753			
Raadsmotie Armoedebestrijding	-138	-138	-138	-138
Structurele begrotingssaldi (3^{de} rapportage 2025)	1.708	2.251	755	354

We zijn de actualisatie van het begrotingsbeeld gestart met de (structurele) begrotingssaldi op basis van de 2^{de} rapportage 2025/ begroting 2026. Na verwerking van de besluitvorming uit deze 2 P&C-producten² hebben we tot en met 2029 voordelige (structurele) begrotingssaldi. De verwerking van de bijstellingen uit de 3^{de} rapportage 2025 leidt, met uitzondering van 2026, tot een verdere verbetering van het begrotingsbeeld.

De bijstelling van het middelencomplex BUIG op basis van het voorlopig budget 2026 is de voornaamste oorzaak voor de nadelige ontwikkeling in de (structurele) begrotingsruimte in 2026. Ondanks de voordelige begrotingsruimte in de overige jaarschijven en de borging van het structureel begrotingsevenwicht in de periode 2026-2029 wijzen wij op de kanttekeningen die wij in de begroting 2026 hebben toegelicht. Deze blijven onverminderd van kracht. Het gaat dan onder andere over:

- De onzekerheid over het rijksbeleid met betrekking tot gemeentefinanciën;
- Het risicoprofiel van nieuwe effecten van loon- en prijsontwikkeling (LPO) binnen de exploitatie en investeringen in relatie tot de beschikbare middelen om deze effecten op te kunnen vangen;
- Continuering van de tijdelijke speerpunten uit de uitvoeringsagenda bestuursperiode 2024-2026 binnen de beschikbare begrotingsruimte;
- Houdbaarheid van de kostenontwikkeling binnen het sociaal domein;
- Ontwikkelingen binnen het fysieke domein met onder andere de vervanging en verduurzaming van maatschappelijk vastgoed en vervanging van civiele infrastructuur.

Aan de hand van de P&C-cyclus volgen wij de actuele ontwikkelingen op de voet. Op basis van de betekenis hiervan voor ons begrotingsbeeld en de financiële positie doen wij waar nodig tijdig voorstellen om bij te sturen.

2.2 De voorstellen voor de inzet van de actuele begrotingssaldi tot en met de 3^{de} rapportage 2025 zijn passend binnen een solide financieel beleid.

Na verwerking van de bijstellingen uit de 3^{de} rapportage 2025 is er in 2025 een voordelig begrotingssaldo van € 2,4 mln. Omdat dit de laatste rapportage van dit jaar is respectievelijk het jaar bijna verstreken is, stellen we voor dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

² Raadsbesluiten 12/13 november 2025

Deze toevoeging benutten we gedeeltelijk om het incidentele tekort in 2026 van € 1,2 mln af te dekken, waardoor de omvang van de algemene reserve per saldo met € 1,2 mln toeneemt. De voordelige begrotingssaldi vanaf 2027 houden we voorsnog aan in afwachting van de verdere ontwikkeling van de hiervoor beschreven kanttekeningen/ risicoprofiel in de begroting.

Cijfermatig leidt dit tot het volgende beeld:

Tabel 4 - resultaatbestemming

bedragen x € 1.000

Ontwikkeling begrotingsruimte	2025	2026	2027	2028	2029
Vertreksituatie begrotingsruimte na 2de rapportage 2025/ begroting 2026	1.121	323	4.080	875	120
Financiële bijstellingen 3e rapportage 2025	1.305	-1.493	357	152	305
Begrotingsruimte na de 3de rapportage 2025	2.426	-1.170	4.437	1.027	425
Resultaatbestemming - verrekening met de algemene reserve	-2.426	1.170			
Begrotingsruimte na resultaatbestemming	0	0	4.437	1.027	425

3. Door overheveling van niet (volledig) ingezette incidentele middelen kunnen nog niet afgeronde activiteiten in 2026 verder worden opgepakt en afgerond.

In deze laatste rapportage beoordelen wij welke nog niet uitgevoerde en/of afgeronde activiteiten doorlopen naar 2026. Wij stellen voor om de budgetten van deze activiteiten nu over te hevelen naar 2026, zodat de uitvoering direct in 2026 kan worden opgepakt en de rechtmatigheid is geborgd. Wij hebben beoordeeld of:

- Het gaat over niet (volledig) afgeronde activiteiten, waarbij continuering/ afronding in 2026 noodzakelijk is;
- De overheveling betrekking heeft op incidentele middelen;
- De doorgeschoven activiteiten inclusief bijbehorende middelen samen met alle activiteiten en budgetten uit de begroting 2026 uitgevoerd kunnen worden (borging uitvoerings-/ realisatiekracht).

De voorstellen tot budgetoverheveling – inclusief inhoudelijke toelichting – zijn verwerkt op de programmabladen in hoofdstuk 2. In onderstaande tabel zijn de budgetoverhevelingen samengevat.

Tabel 5 - budgetoverhevelingen

programma	budget	bedrag bedragen x € 1.000
Budgetoverhevelingen		
Bestuur en ondersteuning	Budget Wet Open Overheid (WOO)	50
Bestuur en ondersteuning	Septemercirculaire 2025/ inflatiemiddelen	12.649
Bestuur en ondersteuning	Archief	60
Bestuur en ondersteuning	Facilitair huisvestingsbudget	200

programma	budget	bedrag bedragen x € 1.000
Bestuur en ondersteuning	IM-ICT uitvoeringsprogramma	235
Bestuur en ondersteuning	Nieuw financieel systeem	150
Bestuur en ondersteuning	Taakmutaties gemeentefonds (Jeugdzorg)	1.621
Bestuur en ondersteuning	Bestuurlijk ambtelijke huisvesting	698
Bestuur en ondersteuning	Sittard-Geleen 25 jaar	500
Bestuur en ondersteuning	Toekomstbestendige bedrijventerreinen (Ruimte voor MKB)	984
Veiligheid	Functiewaardering BOA's	240
Veiligheid	Ontwikkelpaden veiligheid - wijkaanpak	93
Verkeer, vervoer en waterstaat	Onderzoeken parkeren	90
Economie	Budget geveltransformatie	1.700
Economie	Stadsmarketing	380
Economie	Procesmiddelen Veerkrachtig Geleen Centrum	3.822
Sport, cultuur en groen	Incidenteel budget topsport	100
Sport, cultuur en groen	Het Anker	60
Sport, cultuur en groen	Cultuurbedrijf De Domijnen	350
Sport, cultuur en groen	RegioArchief	115
Sport, cultuur en groen	Gedeeld plezier	100
Sociaal domein	Doorontwikkeling inclusieve kinderopvang	100
Sociaal domein	Participatiewet in balans	229
Saldo budgetoverhevelingen		24.526

Uit het overzicht blijkt dat we voorstellen een bedrag van € 24,5 mln over te hevelen van 2025 naar 2026. In deze voorstellen is de volgende onderverdeling te maken:

- Op basis van besluitvorming over de 2^{de} rapportage 2025/ begroting 2026 voegen we het resultaat uit de septembercirculaire 2025/ restant stelpost inflatie 2025 ad € 12,6 mln. toe aan de beschikbare inflatie middelen 2026;
- In de besluitvorming over de 2^{de} rapportage 2025 is een aantal incidentele budgetten beschikbaar gesteld die in de resterende periode van dit jaar niet meer (of gedeeltelijk) worden ingezet. Het gaat dan over de budgetten voor IM-ICT uitvoeringsprogramma, nieuw financieel pakket, Sittard-Geleen 25 jaar en topsport;
- Via de uitvoeringsagenda bestuursperiode 2024-2026 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van een aantal speerpunten. Wij stellen voor niet-ingezette incidentele middelen beschikbaar te houden om deze speerpunten verder op te kunnen pakken. Het betreft de budgetten voor onderzoeken parkeren geveltransformatie, stadsmarketing, procesmiddelen veerkrachtig Geleen-Centrum en Toekomstbestendige bedrijventerreinen (Ruimte voor MKB);
- Overige incidentele budgetten die we doorschuiven om niet (volledig) uitgevoerde activiteiten in 2026 verder op te kunnen pakken.

4. In de 3^{de} rapportage zijn in paragraaf 1.2 onderdeel financiële ontwikkelingen de investeringsvoorstellen nader toegelicht

In deze rapportage stellen voor de volgende kredieten beschikbaar te stellen:

Tabel 6 – investeringskredieten

Investing	Programma	Dekking kapitaallasten	Investerings- bedragen
			bedragen x € 1.000
Aankoop en verbouwing pand Markt 116	Bestuur en ondersteuning	Binnen de bestaande begroting	1.340
Verkeersveiligheid Tunnelstraat Sittard	Verkeer, vervoer en waterstaat	Binnen de bestaande begroting	150
Aanleg parkeerplaats FC Geleen-Zuid	Verkeer, vervoer en waterstaat	Ten laste van de begrotingsruimte	105
SPV Subsidie voor Groot onderhoud wegen	Verkeer, vervoer en waterstaat	Binnen de bestaande begroting	-156
Administratieve correctie ontwikkeling Salmstraat Noord	Economie	Binnen de bestaande begroting	2.600
Ontwikkeling Annastraat 29/29a/ 29b	Economie	Binnen de bestaande begroting	900
Corio Glana HL 16/17	Sport, cultuur en groen	Binnen de bestaande begroting	150
Vervanging sportveld HC Scoop	Sport, cultuur en groen	Binnen de bestaande begroting	645
Volkshuisvestingsfonds fase 4	Wonen, omgevingsbeleid en gebiedsontwikkeling	Binnen de bestaande begroting	1.000
Verwerving Eindstraat 4 Geleen en percelen Middelborgsingel te Guttecoven	Wonen, omgevingsbeleid en gebiedsontwikkeling	Binnen de bestaande begroting	1.294
Actief verwervingsbeleid aankoop gronden DSM in ontwikkeling	Wonen, omgevingsbeleid en gebiedsontwikkeling	Binnen de bestaande begroting	406
Totaal investeringskredieten			8.434

In deze rapportage stellen we voor een aantal investeringskredieten beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van afgerond € 8,4 mln. Met uitzondering van het voorstel 'Aanleg parkeerplaats FC Geleen-Zuid' dekken we de kapitaallasten van deze kredieten binnen de bestaande begroting en leggen daarmee geen (extra) beslag op algemene middelen.

Wij stellen voor een krediet beschikbaar te stellen voor de oplossing van de parkeerproblematiek bij FC Geleen-Zuid. De jaarlijkse kapitaallasten ad € 5.600 dekken we ten laste van de begrotingsruimte.

Voor de aankoop van diverse gronden van DSM-Firmenich buiten het afgesloten industrieterrein in Geleen stellen we voor een krediet van € 0,4 mln beschikbaar te stellen. Het betreft agrarische gronden, groenstroken en openbare ruimte waarvan het beheer grotendeels al bij de gemeente ligt. Deze aankoop heeft een strategisch en beheergericht karakter. De locaties zijn van belang voor toekomstige gebiedsontwikkelingen. De kapitaallasten van dit krediet worden gedekt door (pacht)inkomsten. De structurele kosten voor de areaaluitbreiding ad € 10.400 dekken we ten laste van de begrotingsruimte.

Het krediet inzake het Volkshuisvestingsfonds betreft de administratieve verwerking van het raadsbesluit in de 1^{ste} rapportage 2025 om uit het investeringsprogramma 2021-2024 € 1 mln.

beschikbaar te stellen voor transformatie wonen. Voor de realisatie van transformatie wonen is op een aantal gebieden een voorkeursrecht gevestigd. Zo ook voor de aankopen met betrekking tot het volkshuisvestingsfonds fase 4. Aankopen dienen te worden verantwoord in het jaar van aankoop. Om onrechtmatigheden bij de jaarrekening te voorkomen wordt daarom een masterkrediet beschikbaar gesteld. De dekking voor de kapitaallasten is al in de begroting aanwezig. Daarnaast hebben we een SPV³-subsidie ontvangen ad € 0,16 mln. voor de Kempenweg en Groot Onderhoud Wegen (GOW). Deze middelen worden ingezet ter dekking van het eerder beschikbaar gestelde krediet.

De voorstellen tot kredietvoting, inclusief inhoudelijke toelichting, zijn verwerkt op de programmabladen in hoofdstuk 2.

5. De omslagrente heeft betrekking op de interne verrekening van rentelasten binnen onze begroting en heeft geen invloed op het begrotingssaldo.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat in jaarrekening een berekening gemaakt moet worden van de rentetoerekening (omslagrente). Er wordt dan een vergelijking gemaakt tussen de werkelijke rentekosten -/- de werkelijke rente-inkomsten en de rentelasten die op basis van de voorgerecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend. Indien bij de jaarrekening blijkt dat de afwijking tussen deze bedragen groter is dan 25% wordt een correctie van de toerekening verplicht gesteld.

Vanwege de voordelen in de rente-inkomsten over 2025 is bij het opstellen van de 3^{de} rapportage een proefberekening gemaakt. Hieruit bleek dat met de voorgerecalculeerde omslagrente van 1,8% een correctie nodig zal zijn bij de jaarrekening. Daarom stellen we voor deze omslagrente aan te passen naar 1,5% om de anders noodzakelijke correctie bij de jaarrekening te voorkomen.

6. Het instellen van bestemmingsreserves en voorzieningen is volgens de nota reserves en voorzieningen een bevoegdheid van de raad.

- Bestemmingsreserve verkiezingen burgerzaken

Wij stellen voor de toegekende middelen uit de septembercirculaire ad € 0,3 mln voor de organisatie van de Tweede Kamer verkiezingen in een bestemmingsreserve te storten. Deze middelen zetten we in voor:

- De ophoging van structurele budget verkiezingen in de jaren 2025 tot en met 2030 met jaarlijks € 0,04 mln. ter dekking van de kostenstijgingen;
- De aanschaf in 2026 voor nieuwe stembokjes, inclusief stembokjes voor mindervalide inwoners.

- Investeringsreserve Markt 116 (a +b) Geleen

Voor de aankoop en verbouwing van Markt 116,116a en 116b stellen we in deze rapportage voor een krediet van € 1,34 mln beschikbaar te stellen (zie voorstel 4). We stellen voor een investeringsreserve in te stellen voor de dekking van de kapitaallasten uit dit krediet. Deze

³ Strategische Plan Verkeersveiligheid

dekking komt vanuit de speerpuntmiddelen Geleen Centrum gedurende de periode 2026 tot en met 2028.

- Bestemmingsreserve Geleen-Centrum transformatie

De speerpuntmiddelen voor Geleen Centrum zijn incidenteel van aard en opgenomen in de jaarschijven 2024 tot en met 2027. Voorgesteld wordt om deze middelen beschikbaar te houden tot en met 2029, in lijn met de looptijd van de projecten. Niet ingezette middelen schuiven door naar volgende jaarschijven. Om de inzet per programmaonderdeel zorgvuldig te kunnen monitoren, stellen we voor een aparte reserve voor de transformatie aan te leggen. Het vormen van een reserve en het doorvoeren van jaarlijkse mutaties is een bevoegdheid van de raad en dient in de regel vooraf te worden gemeld. Indien meer wordt gerealiseerd dan begroot, geldt dit als onrechtmatigheid. Door de reserve onder te brengen in het generieke raadsbesluit blijven afwijkingen formeel onrechtmatig, maar tellen deze niet mee in het oordeel van de accountant. Verantwoording vindt achteraf plaats via de jaarrekening. De reserve is gekoppeld aan de looptijd van de projecten.

Kanttekeningen

Ondanks de focus op het borgen van de begrotingsrechtmatigheid in deze rapportage zijn begrotingsafwijkingen in de jaarrekening 2025 onvermijdbaar

Zoals in de inleiding en bij de uitgangspunten van dit hoofdstuk beschreven, is het doel in deze rapportage de begrotingsrechtmatigheid te borgen. Met andere woorden, we proberen te voorkomen dat het jaarrekeningresultaat - fors - afwijkt van het bijgestelde begrotingsbeeld in deze rapportage.

Ondanks dat we de begroting nu nog een keer bijstellen, is het niet te voorkomen dat het jaarrekeningresultaat op onderdelen gaat afwijken van het bijgestelde begrotingsbeeld. Enerzijds kan dit worden veroorzaakt door onbekende autonome ontwikkelingen in de laatste twee maanden van het jaar. Anderzijds door ontwikkelingen die nu wel bekend zijn, maar nog niet financieel gekwantificeerd kunnen worden.

Financiële verordening

Voor begrotingsafwijkingen die na deze rapportage ontstaan is in artikel 12 lid 7 van genoemde verordening aangegeven, dat deze afwijkingen niet onrechtmatig zijn, mits tijdig gemeld en toegelicht in de jaarrekening 2025. Kanttekening hierbij is dat een overschrijding op de lasten in ieder geval onrechtmatig is.

Begrotingsposten

We kunnen nu al een aantal posten benoemen die van invloed kunnen zijn op het jaarrekeningresultaat. Het gaat dan bijvoorbeeld over:

- Het saldo van de post onvoorzien ad € 0,3 mln.
- Geraamde kapitaallasten voor de uitvoering van investeringen.

Ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen hebben we nu in beeld, maar zijn financieel nog niet te kwantificeren.

Dit betreft bijvoorbeeld:

- de decembercirculaire 2025,
- openeinde regelingen sociaal domein/ afrekening centrumregelingen,
- actualisatie waarde- en volumeontwikkeling (niet) woningen / belastingen,
- bevindingen accountantscontrole.

Inclusie

Voor zover inclusie betrekking heeft op begrijpelijkheid streven wij er naar, zoals ook in het coalitieakkoord 'Samen zorgvuldig, verbindend doorpakken' aangegeven, de financiële tabellen en teksten in de rapportage op een begrijpelijke manier en in duidelijke taal te presenteren. Via het digitaal beschikbaar stellen van deze rapportage beogen daarnaast de toegankelijkheid van onze P&C-producten te verbeteren.

Duurzaamheid

In relatie tot de P&C-cyclus in het algemeen en onze financiën in het bijzonder heeft duurzaamheid met name betrekking op voeren van een solide financieel beleid met voldoende veerkracht. Deze financiële veerkracht heeft betrekking op wendbaarheid en weerbaarheid. Met andere woorden: hebben wij voldoende middelen om uitvoering te geven aan ambities en beschikken wij over middelen om tegenvallers op te kunnen vangen. Wij geven hier uitvoering aan door:

- het toepassen van onze begrotingskaders;
- het verhogen van de post onvoorzien in 2025 met een bedrag van € 0,2 mln tot een bedrag van € 0,3 mln;
- het realiseren van een sluitende begroting en meerjarenraming;
- het borgen van structureel begrotingsevenwicht;
- het afdekken van het geactualiseerd risicoprofiel, inclusief een restrisico van 1% van het begrotingstotaal in de algemene reserve risicobeheersing;
- het aanhouden van een buffer in de algemene reserve van 2% van het begrotingstotaal.

Financiën

De financiële consequenties zijn uitgewerkt in de 3^{de} rapportage 2025 en voor zover nodig vertaald in de besluitvorming.

Communicatie en Participatie

Het collegevoorstel wordt gecommuniceerd via de openbare besluitenlijst. Het raadsvoorstel wordt geagendeerd voor bespreking in de ronde van 4 december respectievelijk voor vaststelling in de raadsvergadering van 18 december aanstaande.

Vervolg

Op 20 november aanstaande bieden we de 3^{de} rapportage 2025 aan de gemeenteraad aan.

Aanvullend wordt deze rapportage aan de hand van een ambtelijke presentatie toegelicht. Dit vindt plaats in de vorm van een videopresentatie die op 20 november vanaf 17.00 online kan worden geraadpleegd. In deze presentatie lichten we de inhoud van de rapportage op hoofdlijnen toe.

Voor technische vragen kunnen raadsfracties bij de P&C-producten gebruik maken van een schriftelijke technische vragenronde. Dit proces wordt zo ingericht dat de antwoorden beschikbaar zijn voor de rondebehandeling. Volgens de bepalingen in onze financiële verordening geldt voor deze rapportage een verkorte voorbereidingstijd van 2 weken. In onderstaande planning is gestreefd naar een balans tussen de beschikbare tijd voor het indienen van vragen en de beschikbaarheid van de antwoorden voor de rondebehandeling.

Voor het indienen en beantwoorden van technische vragen stellen wij de volgende planning voor:

- Donderdag 27 november (10.00 uur): uiterste datum indienen gebundelde vragen door raadsfracties;
- Dinsdag 2 december (16.00 uur): aanbidding beantwoording via het dagbericht aan de gemeenteraad.

Datum	Wie	Omschrijving
20 november	Financiën	Aanbidding 3 ^{de} rapportage 2025 aan de raad / ambtelijke toelichting
27 november (10.00 uur)	Raadsfracties	Uiterste termijn indienen technische vragen, gebundeld per raadsfractie
2 december (16.00 uur)	Griffie, Financiën	Aanbidding beantwoording schriftelijke technische vragen via het dagbericht
4 december	Raadsfracties, Griffie, Pfh. Middelen ¹ , Financiën	Ronde – beeld- en oordeelsvormend
18 december	Raad	Besluitvorming 3 ^{de} rapportage 2025

¹ In het raadsbesluit P&C-cyclus 2025 van 6 februari jl. is aangegeven dat de rondebehandeling van de 3^{de} rapportage, gezien het financiële karakter, plaatsvindt in aanwezigheid van de portefeuillehouder middelen.

Bijlagen

1. 3^{de} rapportage 2025
2. Concept raadsbesluit

Voorstel aan Gemeenteraad

Steller: ██████████
E-mail: ██████████@sittard-geleen.nl
Team: Financiën

Portefeuillehouder:
I.A.M.H. Tillie

Reg. nummer :
Reg. datum : 14 november 2025
Reg.nummer(s) bijlagen :