gemeente **Roermond**

Memo

Aan	Raads- en commissieleden
CC	College van B&W
Van	Danny Weerts
Cluster	Financiën
Tel.	(0475) - 359 999
Datum	7 oktober 2025
Betreft	Aanpassingen Begroting 2026

Geachte Raads- en commissieleden,

Na het drukken van de begroting 2026 hebben wij geconstateerd dat een aantal zaken niet correct in de definitieve versie van de begroting 2026 zijn gekomen.

In het proces tot definitief maken van de begroting gaat de begroting over en weer van de gemeente naar de vormgever en weer terug. Hierin wordt gewerkt met specifieke formats en constateren wij dat bepaalde punten in de formats wel juist stonden en in het boekwerk nu niet meer. Wellicht zit dit in de techniek van de formats. Dit is één van de redenen waarom na de implementatie van het nieuwe financiële systeem de focus wordt gelegd op de implementatie van de P&C module (begroting 2024 pag. 12).

Daarnaast zijn, na het nogmaals controleren van de begroting, nog een aantal verbeterpunten naar voren gekomen.

Het schema op de volgende pagina geeft alle wijzigingen, in de aangepaste bijgevoegde begroting 2026, weer. De digitale- en de papieren versies zijn hierop aangepast.

gemeente **Roermond**

Was	Wordt	Reden
Pagina 13: Tabel structureel begrotingssaldo Urgente ontwikkelingen + aanvullende prioriteiten (item 1 t/m 20)	**Pagina 13:** Tabel structureel begrotingssaldo Urgente ontwikkelingen + aanvullende prioriteiten (item 1 t/m 15)	Urgente ontwikkelingen + aanvullende prioriteiten moet zijn 1 t/m 15 aangezien de overige worden gedekt door Reserve of SD kader.
Pagina 13: Tabel structureel begrotingssaldo Structureel begrotingssaldo primitieve begroting 2025-2028	**Pagina 13:** Tabel structureel begrotingssaldo Structureel begrotingssaldo primitieve begroting 2026-2029	De begroting 2026 gaat over de periode 2026 tot en met 2029.
Pagina 21: Tekst Sociaal Domein Om structureel een positief raadskader te behouden is het noodzakelijk om een bij de Meicirculaire 2025 ingenomen standpunt omtrent het niet verwerken van de stelpost eigen bijdrage Jeugd + trajectduur te herzien. Dit met de kanttekening dat toekomstig te ontvangen middelen 2028 e.v. uit het gemeentefonds voor Jeugdzorg eerst op de stelpost ingeboekt zullen gaan worden. Over het opvoeren van deze stelpost van ca. € 1.4 mln. vanaf 2028 heeft afstemming met de Provincie plaatsgevonden.	**Pagina 21: Tekst Sociaal Domein** Om de baten en lasten binnen het door de raad vastgestelde kader realistisch te kunnen ramen, is het eerder ingenomen standpunt ten aanzien van het niet verwerken van de maatregelen “eigen bijdrage jeugd” en “sturen op trajectduur jeugdzorg” herzien. Conform de richtlijnen uit de begrotingscirculaire staat de toezichthouder toe dat deze maatregelen budgettair neutraal worden opgenomen, bijvoorbeeld via een stelpost, ondanks dat de uitwerking hiervan nog niet is afgerond en de uitvoering afhankelijk is van toekomstige wet- en regelgeving. Vanaf 2028 is daarom binnen het sociaal domein een stelpost van circa € 1,4 miljoen opgenomen. Hiermee zijn de betreffende baten budgettair neutraal verwerkt binnen het raadskader. Na verwerking van de urgente ontwikkelingen en de stelpost jeugd is het raadskader voor het sociaal domein financieel sluitend.	Verduidelijking inzet stelpost eigen bijdrage Jeugd + trajectduur.

Pagina 21: Tekst Sociaal Domein Tot en met 2027 worden geen tekorten verwacht. Vanaf 2028 ontstaat echter een financieel risico, voornamelijk doordat het Rijk tot op heden slechts incidenteel aanvullende middelen voor jeugdzorg beschikbaar heeft gesteld. De VNG heeft op 19 juni 2025 aangekondigd dat de deskundigencommissie begin 2027 een zwaarwegend advies uitbrengt aan het Rijk over het financieel kader vanaf 2028. Tegelijkertijd hebben we geen stelpost opgenomen met betrekking tot de kortingen in het Gemeentefonds ten aanzien van de eigen bijdrage en het sturen op trajectduur in de jeugdzorg. We doen dit we omdat deze maatregelen nog onvoldoende zijn uitgewerkt en afhankelijk zijn van toekomstige wet- en regelgeving. Dit is volgens het voorzichtigheidsprincipe en in lijn met het advies van de provinciale toezichthouder. Hiermee beperken we het financieel risico vanaf 2028.	**Pagina 21: Tekst Sociaal Domein** “Vervallen”	Met de eerdere aanpassing op pagina 21 is dit deel tekst komen te vervallen
Pagina 49: Regionale en Euregionale samenwerking 3.2 Regionale en Euregionale Samenwerking	**Pagina 49: Regionale en Euregionale samenwerking** ~~*3.2*~~ *Regionale en Euregionale Samenwerking* Hierdoor wordt: - 3.3 → 3.2; - 3.4 → 3.3; - 3.5 → 3.4.	In de opmaak stond Regionale en Euregionale Samenwerking niet goed in de opmaak. Hier was een nummering aan toegekend. Een nummering is voorbehouden aan de vaste taakvelden.
Pagina 104 tabel weerstandscapaciteit - Totale incidentele weerstandscapaciteit stand 2027: 31.727 - Totaal weerstandscapaciteit 2027: 37.047	**Pagina 104 tabel weerstandscapaciteit** - Totale incidentele weerstandscapaciteit stand 2027: 31.777 **-** Totaal weerstandscapaciteit 2027: 37.097	Correctie in de totaal telling.
Pagina 105 tabel risico-inventarisatie	**Pagina 105 tabel risico-inventarisatie**	De totaal telling van de incidentele en

<table>
<tr><td></td><td>Totaal incidenteel en structureel € 7.507</td><td>structurele risico-inventarisatie is toegevoegd.</td></tr>
<tr><td>Pag 110: Financiële kengetallen

<table><tr><th></th><th>2026</th><th>2027</th><th>2028</th><th>2029</th></tr><tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>0%</td><td>0%</td><td>0%</td><td>0%</td></tr><tr><td>Belasting-capaciteit</td><td>0%</td><td>0%</td><td>0%</td><td>0%</td></tr></table></td><td>Pag 110: Financiële kengetallen

<table><tr><th></th><th>2026</th><th>2027</th><th>2028</th><th>2029</th></tr><tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>0,57%</td><td>1,29%</td><td>2,02%</td><td>1,96%</td></tr><tr><td>Belasting-capaciteit</td><td>90%</td><td>90%</td><td>90%</td><td>90%</td></tr></table></td><td>De juiste percentages staan nu in het boekwerk.</td></tr>
<tr><td>Pag 136: Percentages betreffende inhuur in tekst
Het verschil tussen de gerealiseerde inhuur in 2024 (20,7%) en de begrote inhuur voor 2025 (8,2%) en 2026 (8,3%) is als volgt te verklaren.</td><td>Pag 136: Percentages betreffende inhuur in tekst
Het verschil tussen de gerealiseerde inhuur in 2024 (21,6%) en de begrote inhuur voor 2025 (8,3%) en 2026 (9,2%) is als volgt te verklaren.</td><td>De juiste percentages staan nu in het boekwerk.</td></tr>
<tr><td>Pag 215: 5.3.6 Reserves
- Vrij beschikbaar deel Algemene Reserve stand 1-1-2027: € 22.532
- Totaal Algemene reserve, stand 1-1-2027: € 37.728
- Totaal bestemmingsreserve stand 1-1-2027: € 42.492</td><td>Pag 215: 5.3.6 Reserves
- Vrij beschikbaar deel Algemene Reserve stand 1-1-2027: € 21.048
- Totaal Algemene reserve, stand 1-1-2027: € 36.244
- Totaal bestemmingsreserve stand 1-1-2027: € 43.976</td><td>De onttrekking aan de reserve inzake Dam Lateraalkanaal was niet verwerkt als onttrekking in 2026.</td></tr>
</table>