



gemeente **Roermond**

Kadernota 2027



Inhoudsopgave

Vooraf	5
1. Financiële perspectief	7
1.1 De financiële kaders	9
1.2 Autonome ontwikkelingen	12
1.3 Structureel en incidenteel financieel perspectief	15
2. Bijlagen	19
Bijlage 1 Autonome ontwikkelingen - Exploitatie	21
Bijlage 2 Actualisatie Investeringsplanning	23

Vooraf

Hierbij bieden wij u de kadernota 2027 aan. Met deze kadernota markeren we de start van de begrotingscyclus van het jaar 2027. We geven een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen die op ons afkomen en van de financiële kaders waarbinnen we de begroting voor 2027 en de jaren daarna (2028-2030) gaan uitwerken. Daarmee heeft deze kadernota vooral een financieel-technisch karakter.

In de kadernota worden normaal gesproken naast deze financiële uitgangspunten ook de belangrijkste beleidsinhoudelijke kaders opgenomen. Dit jaar is dat anders. We bevinden ons in een verkiezingsjaar en het nieuwe coalitieakkoord voor de bestuursperiode 2026-2030, de basis voor beleidskeuzes, is op het moment van opmaken van deze kadernota nog in voorbereiding. De doelen en ambities die daarin worden opgenomen, worden vertaald naar concrete keuzes die gaan landen in het proces dat gaat plaatsvinden tussen de kadernota en de begroting 2027.

De gemeente Roermond staat er goed voor. Met zowel op inhoud als op financiën een goed resultaat over 2025. Ambities zijn binnen de gestelde financiële kaders grotendeels gerealiseerd. Tegelijkertijd zien we dat de financiële positie, net als bij andere gemeenten onder druk staat. Externe ontwikkelingen spelen daarbij een grote rol. Internationale en geopolitieke spanningen werken door in economische onzekerheid. De consequenties daarvan zijn direct voelbaar voor onze inwoners en ondernemers. In ons eigen land leidt het minderheidskabinet tot instabiliteit en onzekerheid. Het is niet eenvoudig om gedegen financieel beleid te voeren met de onvoorspelbare koers die de Rijksoverheid vaart, ook op het gebied van financiën.

Stabiel zicht op structurele middelen vanuit het gemeentefonds is nodig om op duurzame wijze invulling te geven aan de majeure opgaven waar wij in onze stad voor staan. Het ontbreken daarvan vraagt ons om financieel wendbaar te zijn. Zodat wij onverminderd betrouwbaar en toekomstgericht ondersteuning kunnen bieden aan inwoners en ondernemers die dat nodig hebben.

Met deze kadernota leggen we een solide en realistische financiële basis. Zo zorgen we ervoor dat het nieuwe bestuur straks weloverwogen keuzes kan maken richting de begroting 2027, met oog voor zowel de ambities voor Roermond als de financiële houdbaarheid op de lange termijn.

Namens het college van burgemeester en wethouders,

Dirk Franssen,

Wethouder economie, stedelijke ontwikkeling & financiën

1.

***Financieel
perspectief***

Financieel perspectief

In dit hoofdstuk worden de financiële kaders toegelicht waarbinnen de begroting 2027 wordt opgesteld, inclusief het meerjarenperspectief voor 2028-2030, wordt opgesteld. Ook gaan we in op de autonome ontwikkelingen, de actualisatie van de investeringsplanning en worden de benodigde vervangingsinvesteringen toegelicht. Tot slot schetsen we het structurele en incidentele financiële perspectief.

1.1. De financiële kaders

Bij het opstellen van de kadernota 2027 en de daaropvolgende begroting houdt de gemeente Roermond rekening met de aandachtspunten die de provincie Limburg in de begrotingscirculaire 2027 heeft meegegeven aan de colleges en raden van alle Limburgse gemeenten. Daarnaast wordt er uitgegaan van de financiële regelgeving uit de Gemeentewet, de Algemene wet bestuursrecht en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), inclusief de bijbehorende notities. Hieronder worden de belangrijkste financiële uitgangspunten toegelicht.

De begroting dient structureel en reëel in evenwicht te zijn

De gemeente Roermond wil in november 2026 een structureel en reëel sluitende begroting 2027 vaststellen. Structureel evenwicht betekent dat de structurele lasten en elk jaar worden gedekt door structurele baten. De begroting is reëel in evenwicht wanneer de ramingen volledig, realistisch en haalbaar zijn.

Voor een reële raming in de begroting 2027 moeten de inkomsten uit het gemeentefonds gebaseerd zijn op de meicirculaire van 2026. Daarnaast moet voldoende rekening worden gehouden met prijs- en loonontwikkeling, het gewenste kwaliteitsniveau voor onderhoud van kapitaalgoederen en de realiseerbaarheid van eerder opgenomen taakstellingen en oplossingsrichtingen.

De Provincie geeft aan dat in ieder geval het eerste begrotingsjaar en het laatste jaar van de meerjarenbegroting sluitend moeten zijn. Het is niet toegestaan jaarlijks een meerjarenbegroting aan te bieden waarbij uitsluitend de laatste jaarschijf in evenwicht is.

Wanneer aan deze eisen wordt voldaan, valt de gemeente onder (regulier) repressief toezicht van de Provincie Limburg, wat toezicht op afstand betekent.

Voorjaarsnota 2027

Op 25 maart jl. verscheen de voorjaarsnota 2026 van het Rijk. Dit is geen officiële begroting, maar geeft wel richting voor de decentrale overheden, zoals gemeenten, bij het opstellen van hun kadernota.

Hieronder de belangrijkste ontwikkelingen voor gemeenten uit deze voorjaarsnota:

- Gemeenten ontvangen in 2026 extra compensatie voor loon- en prijsstijgingen ter hoogte van € 170 miljoen, aflopend naar € 159 miljoen in 2031;
- Het kabinet biedt nog geen duidelijkheid over de compensatie van jeugdhulpkosten vanaf 2028. Ook is geen duidelijkheid over het eventueel terugdraaien van de € 2,3 miljard korting op het gemeentefonds vanaf dat jaar;
- Voor jeugd wordt voor 2026 en 2027 € 11 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd als bijdrage voor de kosten die pleegouders maken voor kinderopvang en buitenschoolse opvang van hun pleegkinderen;
- Bij de decentralisatie van de jeugdzorg is destijds € 10 miljoen te veel overgeheveld van het provinciefonds naar het gemeentefonds. In de Voorjaarsnota 2026 wordt dit gecorrigeerd voor 2026 en verder;

- De invoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage voor de Wmo wordt uitgesteld tot 1 januari 2028. De geplande uitname van € 266 miljoen uit het gemeentefonds in 2027 wordt daarom teruggedraaid en verschuift naar 2028;
- De huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening vervalt per 1 januari 2029. Vanaf dat moment wordt het gemeentefonds met € 1 miljard verlaagd;
- Gemeenten ontvangen in 2027 € 671 miljoen voor uitvoeringskosten van klimaat- en energiebeleid (CDOKE-regeling);
- Voor de tegemoetkoming in kosten voor vergrijzing en demografische ontwikkelingen wordt vanaf 2026 jaarlijks € 75 miljoen gereserveerd, oplopend tot € 450 miljoen in 2031;
- De afrekening van het Btw-compensatiefonds valt € 213 miljoen lager uit dan het eerder verleende voorschot. Dit bedrag wordt in 2026 incidenteel onttrokken aan het gemeentefonds.

De genoemde bedragen betreffen een indicatie op landelijk niveau en kunnen pas financieel worden vertaald voor de gemeente Roermond, zodra zij daadwerkelijk in de meicirculaire 2026 zijn opgenomen.

Ontwikkelingen gemeentefonds

Sinds 1 januari 2023 is het verdeelmodel van het gemeentefonds herzien, met als doel een stabiel verdeelmodel te hanteren dat beter aansluit bij de werkelijke kosten van de gemeenten. Een 'ingroeipad' zorgde er afgelopen jaren voor, dat de gevolgen van de herziening beperkt bleven.

Vanaf 2027 zal vervolgens een nieuwe stap worden gezet in het ingroeipad. De aanpassingen in het model per 1 januari 2027 zijn dit voorjaar met de Tweede Kamer gedeeld. De verwerking hiervan zal naar verwachting plaatsvinden in de meicirculaire 2026, maar is afhankelijk van tijdige besluitvorming door het Rijk. Tevens blijft er onzekerheid bestaan over de meerjarige ontwikkeling van de middelen Jeugdzorg. De VNG adviseert dat snelle duidelijkheid voor deze beide onderwerpen voor gemeenten van groot belang is voor het kunnen opstellen van hun begrotingen voor komend jaar.

Zoals gebruikelijk informeren wij de gemeenteraad middels een raadsinformatiebrief over de meerjarige gevolgen van de meicirculaire 2026 voorafgaand aan de behandeling van de kadernota 2027. In de brief wordt een update gegeven van het begrotingssaldo.

Loon- en prijsontwikkeling

In de afgelopen jaren stegen o.a. door de onrust in de wereld de lonen en prijzen harder dan voorheen. Dit merkt iedereen, zo ook de partijen waarmee de gemeente Roermond samenwerkt. De gemeente Roermond wil hierin meedenken en om die reden wordt de systematiek van indexering aangepast.

In deze kadernota is een geactualiseerd kader voor indexering opgenomen, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen exploitatiebudgetten en investeringen.

We creëren hiermee een gelijkwaardig kader binnen de gehele organisatie, waarbij door een hogere indexatie tegemoetgekomen wordt aan de ontwikkelingen zonder de (incidentele) onderuitnutting binnen de begroting uit het oog te verliezen. Ter dekking van de indexering worden jaarlijks middelen ontvangen van het Rijk middels de gemeentefondscirculaires.

Prijsindex (exploitatie):

Voor de prijsindexatie wordt het Prijs bruto binnenlands Product (pBBP) gehanteerd i.p.v. de Prijs Overheidsconsumptie, netto Materieel (Imoc). De pBBP ligt veelal hoger en sluit beter aan bij de huidige marktomstandigheden.

In sommige gevallen zal ook deze hogere index niet voldoende zijn. Een verdere verhoging van de indexatie wordt niet geadviseerd i.v.m. de positieve jaarrekeningresultaten van de afgelopen jaren. Indien er op basis van bijvoorbeeld contracten andere indexen worden gehanteerd, worden mogelijke tekorten die hierdoor ontstaan in eerste instantie binnen het programma opgelost.

Loonindex (exploitatie):

De gemeentelijke loonkosten worden geïndexeerd aan de hand van de geldende CAO Gemeente-ambtenaren. Mocht deze voor het begrotingsjaar nog niet bekend zijn, dan is de loonvoet sector overheid het uitgangspunt. Dit kader is ongewijzigd t.o.v. voorgaande jaren.

Indexatie investeringsplanning:

Indexatie van de investeringsbegroting zal pas plaatsvinden bij definitieve planvorming van een project. Op dat moment wordt voor de gehele verwachte looptijd van het project geïndexeerd. Waar mogelijk wordt de verantwoordelijkheid voor het risico van verdere prijsstijgingen contractueel vastgelegd. Verdere indexatie van de investeringsbegroting wordt niet toegepast, gezien de onderuitputting die jaarlijks in de investeringsbegroting aanwezig is.

Verbonden partijen:

Bij het actualiseren van de nota verbonden partijen wordt aandacht besteed aan de werkwijze van indexatie voor onze verbonden partijen. Hierbij sluiten we aan op het kader voor verbonden partijen (pg. 7).

1.2. Autonome ontwikkelingen

Onderdeel van deze kadernota is een inventarisatie van de autonome ontwikkelingen. Hiervoor heeft een organisatie brede uitvraag plaatsgevonden naar de autonome ontwikkelingen die in 2027 en verder worden verwacht op basis van onderstaande definitie.

Autonome ontwikkelingen zijn:

- Ontwikkelingen die van buiten op de gemeente afkomen én;
- Ontwikkelingen waar de gemeente zelf geen invloed op kan uitoefenen én;
- Ontwikkelingen die aantoonbaar onvermijdbaar zijn.

Naast de uitvraag van autonome ontwikkelingen heeft er een actualisatie van de investeringsplanning plaatsgevonden. Aangezien er ten tijde van het opstellen van deze kadernota nog geen coalitieakkoord is voor de nieuwe bestuursperiode, is er in de kadernota uitsluitend een actualisatie in de tijd gedaan. Er zijn geen nieuwe ambities opgenomen. Deze actualisatie biedt een actueel vertrekpunt voor het nieuwe bestuur om richting de begroting 2027 een stevige inhoudelijke analyse en herijking te kunnen doen. Deze herijking heeft als doel om te komen tot een realistische planning, waarbij aandacht is voor uitvoerbaarheid.

In deze paragraaf zijn de financiële effecten van de autonome ontwikkelingen opgenomen. Een nadeel is weergegeven als negatief bedrag, een voordeel als positief. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen de volgende categorieën:

- Autonome ontwikkelingen – verbonden partijen
- Autonome ontwikkelingen – exploitatiebudgetten
- Vervangingsinvesteringen
- Actualisatie van de investeringsplanning

Tabel 1: Financieel effect autonome ontwikkelingen

Bedragen x € 1.000,-	2027	2028	2029	2030
Verbonden partijen	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Exploitatiebudgetten (bijlage 1)	-418	-372	-280	-280
Vervangingsinvesteringen	0	-117	-220	-252
Actualisatie investeringen (bijlage 2)	730	652	837	685
Geprognostiseerd meerjarig	312	163	337	153

Verbonden partijen

De conceptbegrotingen van de verbonden partijen zijn nog niet meegenomen in de financiële uitgangspunten (tabel 1) en worden daarom nog niet financieel verwerkt in de kadernota (tabel 2). Pas na besluitvorming over de ingediende zienswijzen worden de vastgestelde begrotingen van de verbonden partijen verwerkt in de meerjarenbegroting.

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties, waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft (artikel 1 BBV). Dit kunnen gemeenschappelijke regelingen zijn of privaatrechtelijke rechtsvormen zoals een B.V. In feite gaat het om een 'bestuur op afstand', wat het voor individuele gemeente niet altijd eenvoudig maakt om beleidsinhoudelijk en/of financieel te sturen.

Als gemeente wordt er kritisch naar de ingediende begrotingen van verbonden partijen gekeken. De individuele collegeleden doen dit in hun rol als lid van het (dagelijks of algemeen) bestuur van de verbonden partij. Vervolgens wordt de gemeenteraad in positie gebracht door het tijdig indienen van zienswijzen op deze begrotingen. Zowel college als gemeenteraad hanteren daarbij het uitgangspunt dat de meerjarenbegrotingen van de verbonden partijen beleidsarm dienen te zijn.

Extra middelen voor nieuw beleid moeten in beginsel binnen de eigen begroting van verbonden partij worden opgevangen. Dit leidt tot het volgende kader:

Wij blijven de verbonden partijen oproepen om als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting van de betreffende verbonden partij beleidsarm dient te zijn. Extra middelen voor nieuw beleid dienen in beginsel te worden opgevangen binnen de eigen begroting van de verbonden partij. Bestuurlijk en ambtelijk voeren we overleggen om hier samen in op te trekken.

In 2026 wordt de Nota Verbonden Partijen geactualiseerd, waarbij met een actuele en integrale benadering de verbonden partijen worden beschouwd met in achtneming van de visie van de gemeenteraad.

Exploitatiebudgetten

De autonome ontwikkelingen op exploitatiebudgetten zijn wijzigingen die betrekking hebben op reguliere budgetten. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar bijlage 1 van deze kadernota. Het financiële effect van deze autonome ontwikkelingen is volledig meegenomen in de structurele financiële positie (tabel 2).

Vervangingsinvesteringen

Als onderdeel van de autonome ontwikkelingen zijn ook de vervangingsinvesteringen in kaart gebracht. Dit zijn activa die op basis van de afschrijvingstermijn en/of de huidige technische staat vervangen dienen te worden.

Bij de verdere inhoudelijke analyse van de investeringsplanning door het nieuwe bestuur – die tussen kadernota en begroting plaats zal vinden - zullen deze vervangingsinvesteringen meegenomen worden in de integrale afweging.

De geïntermediateerde vervangingsinvesteringen zijn in te delen in de volgende categorieën:

- Vervanging voertuigen
- Vervanging parkeerapparatuur
- Vervanging verkeersvoorzieningen
- Vervanging binnen sport/zwembad
- Vervanging vergaderschermen

Het financiële effect van deze vervangingsinvesteringen is voor de volledigheid wel opgenomen in tabel 1, maar nog niet meegenomen in de structurele financiële positie (tabel 2). Dit aangezien besluitvorming plaats zal vinden bij de begroting.

Actualisatie Investeringsplanning

De investeringsplanning is geactualiseerd op basis van de bestaande projecten en hun actuele tijdsplanning in de periode 2027-2030. Hierbij zijn uitsluitend verschuivingen in de tijd verwerkt. Als uitzondering geldt:

- Hardware: Aangezien we overgegaan zijn op leasecontracten, komt de jaarlijkse investering te vervallen.
- Stationsomgeving: Dit betreft een noodzakelijke verhoging in verband met kostprijsverhogende BTW die van toepassing is op dit project.
- Groen & Doen: Dit betreft een incidentele bijdrage die niet geactiveerd wordt.

Voor het totaaloverzicht wordt verwezen naar bijlage 2 van deze kadernota. In tabel 1 is het effect van de mutatie in de kapitaallasten opgenomen. Deze is tevens verwerkt in de structurele positie (tabel 2). De doorrekening van kapitaallastenreserves vindt plaats bij de begroting 2027.

Vervolgproces en kader investeringsbegroting

Ten tijde van het opstellen van deze kadernota is er nog geen coalitieakkoord voor de nieuwe bestuursperiode. Om die reden zijn er geen nieuwe ambities opgenomen in de investeringsbegroting bij deze kadernota. Ook is er nog geen rekening gehouden met financiële bijstellingen, zoals indexatie of het toevoegen van de jaarschijf 2030 voor terugkerende investeringen.

De actualisatie van de investeringsplanning biedt een nieuw vertrekpunt voor een stevige inhoudelijke analyse van de investeringsplanning tussen de kadernota en begroting. Een herijking van de investeringsplanning is nodig om een realistisch beeld te krijgen van de investeringen en de daaraan gekoppelde kapitaallasten i.c.m. de stroom van liquide middelen. Dit is een intensief proces waarbij alle geplande investeringen kritisch tegen het licht worden gehouden om de meerjarenplanning financieel en operationeel weer gezond te maken.

Het gaat hierbij niet om een reguliere jaarlijkse update, maar om een fundamentele bijsturing die noodzakelijk is vanuit het nieuwe coalitieakkoord. Hierin wordt gestuurd op een realistische meerjarenplanning en een financieel overzicht waarin de financiële mogelijkheden ook aan de voorkant inzichtelijk worden gemaakt.

1.3. Structureel en incidenteel financieel perspectief

In deze paragraaf actualiseren we de structurele en incidentele financiële positie op basis van de autonome ontwikkelingen die opgenomen zijn in deze kadernota.

Structurele financiële positie 2027-2030

Het financiële vertrekpunt is het meerjarig begrotingssaldo na besluitvorming in de raad van februari 2026. Hierin zijn de 3e tussenrapportage 2025 en raadsvoorstellen met effect op het saldo tot en met de raadsvergadering februari 2026 verwerkt.

Vervolgens worden de structurele effecten van de autonome ontwikkelingen en de actualisatie van de investeringsplanning toegevoegd (zie tabel 1). De autonome ontwikkelingen voor verbonden partijen en vervangingsinvesteringen zijn, zoals eerder gemeld, als p.m. meegenomen.

De effecten van de decembercirculaire 2025 worden formeel verwerkt in de 1e tussenrapportage 2026. Deze 1e tussenrapportage 2026 wordt gelijktijdig met de kadernota 2027 ter besluitvorming aan de raad aangeboden in de raadsvergadering van 9 juli 2026.

De financiële effecten van de 1e tussenrapportage 2026 inclusief decembercirculaire 2025 zijn als basis meegenomen in deze kadernota, wat leidt tot het onderstaande bijgesteld begrotingssaldo:

Tabel 2: Geactualiseerde structurele financiële positie

Bedragen x € 1.000,-	2027	2028	2029	2030**
Meerjarig begrotingssaldo na verwachte besluitvorming 3e tussenrapportage 2025	2.110	1.312	900	900
-/- Agrarische percelen Swalmen	-4	-4	-4	-4
Meerjarig begrotingssaldo voor besluitvorming 1e tussenrapportage 2026	2.106	1.308	896	896
Raadsbesluit 1e tussenrapportage 2026 (incl. decembercirculaire 2025)	0	0	0	0
Raadsbesluit 1e tussenrapportage 2026 mutatie Investeringsbegroting	41	45	-83	-509
Meerjarig begrotingssaldo na verwachte besluitvorming 1e tussenrapportage 2026	2.147	1.353	813	387
Autonome ontwikkelingen – verbonden partijen*	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Autonome ontwikkelingen – exploitatie	-418	-372	-280	-280
Vervangingsinvesteringen*	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Actualisatie investeringen	730	652	837	685
Meerjarig begrotingssaldo na doorrekening autonoom	2.460	1.633	1.370	792

* De financiële effecten van bovengenoemde posten worden bij de begroting 2027 doorgerekend.

** Het saldo van 2030 wordt bij de begroting nog herrekend en is voor nu een op een overgenomen van het jaar 2029.

In bovenstaand begrotingssaldo is geen rekening gehouden met het meerjarig saldo in het raadskader sociaal domein. Om dit inzichtelijk te maken is dit onderstaand weergegeven.

Bedragen x € 1.000,-	2027	2028	2029	2030
Meerjarig saldo Raadskader Sociaal Domein	2.510	-662	196	196
Geprojecteerd begrotingssaldo*	4.970	971	1.566	988

** Het geprojecteerd begrotingssaldo betreft een saldering van het meerjarig begrotingssaldo en het saldo raadskader.*

Het begrotingssaldo komt hiermee uit op een meerjarig positief saldo, waarbij onderstaande kanttkening dient te worden gemaakt:

Landelijk is er nog veel onzekerheid over de hoogte en de daling van met name de structurele rijksmiddelen voor gemeenten, zoals geschetst in de voorjaarsnota. De gevolgen voor Roermond worden pas duidelijk in de meicirculaire 2026.

Op het moment van opstellen van de kadernota zijn nog niet alle autonome ontwikkelingen in beeld. Zoals eerder meldt ontbreekt o.a. de categorie mutaties bij verbonden partijen. Pas na besluitvorming over de ingediende zienswijzen worden de vastgestelde begrotingen van de verbonden partijen verwerkt in de meerjarenbegroting. Daarnaast is er in deze kadernota geen rekening gehouden met het financieel effect van de vervangingsinvesteringen, alsmede eventuele verhogingen, prijsindexatie of toevoegingen in de jaarschijf 2030 voor de investeringsplanning.

Incidentele financiële positie

Naast de structurele financiële positie, wordt ook de incidenteel financiële positie geactualiseerd. Binnen de algemene reserve wordt rekening gehouden met een gewenst minimumniveau. Daarnaast is de claim vanuit het sociaal domein in beeld gebracht.

Bij de jaarstukken 2025 heeft een actualisatie plaatsgevonden van de risico's en de daarop gebaseerde benodigde weerstandscapaciteit (incl. claim Sociaal domein). Op basis hiervan is het minimumniveau van de algemene reserve bijgesteld naar € 10,8 miljoen. De totstandkoming van dit bedrag wordt nader toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2025.

In onderstaande tabel ziet u een uiteenzetting:

Tabel 3: Incidentele financiële positie

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Stand algemene reserve jaarrekening 2025	38.625	38.986	46.930	46.470	46.320
-/- Besluit Kiezen voor Kansen		-2.925			
-/- Limburg centraal/grootschalige woningbouw OV		-425			
+/- 1e Tussenrapportage 2025	44				
+/- Vrijval bestemmingsreserve centrumkwartier	10.000				
-/- Onttrekking t.b.v. voorziening centrumkwartier	-14.417				
-/- Onttrekking t.b.v. implementatie nieuw financieel systeem	-1.225				
+/- Jaarrekening resultaat 2024	14.628				
-/- Budgetoverhevelingen 2024	-1.381				
-/- Besluit raadsvoorstel jaarrekening inzake vorming bestemmingsreserve ESF	-1.000				
-/- Besluit raadsvoorstel resultaatbestemmingen 2024	-6.364	-1.721			
-/- Besluit amendementen jaarstukken 2024	-548	-30	-50	-50	
-/- Onttrekking inzake kapitaallastenreserve Dam-Lateraal	0	-1484			
-/- 2e tussenrapportage 2025	-44				
+/- 3e tussenrapportage 2025	668				
Stand na voorgaande besluitvorming	38.986	32.401	46.880	46.420	46.320
Verwachte besluitvorming					
+/- Jaarrekeningresultaat 2025		20.606			
-/- Resultaatbestemmingen 2025		-6.077	-410	-100	
Prognose stand algemene reserve	38.986	46.930	46.470	46.320	46.320
Benodigde weerstandscapaciteit	-10.836	-10.836	-10.836	-10.836	-10.836
<i>waaronder claim sociaal domein:</i>	<i>-2.200</i>	<i>-2.200</i>	<i>-2.200</i>	<i>-2.200</i>	<i>-2.200</i>
Prognose stand algemene reserve na aftrek minimum positie	28.150	36.094	35.634	35.484	35.484

2.

Bijlagen

Bijlage 1 Autonome ontwikkelingen - Exploitatie

		Tekstuele onderbouwing autonome ontwikkeling	Programma	2027	2028	2029	2030	I/S
1	Toename kosten facility-diensten	<p>Uit meerdere bronnen blijkt dat de koffieprijsen in 2026 structureel hoog blijven. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van factoren, waaronder extreme weersomstandigheden en mislukte oogsten, stijgende kosten in de keten (transport, energie en arbeid), lage wereldwijde koffievoorraden, geopolitieke spanningen en strengere Europese ontbossingswetgeving (EUDR). Deze ontwikkelingen zorgen gezamenlijk voor aanhoudende prijsdruk binnen de volledige koffieketen.</p> <p>Naast deze externe ontwikkelingen spelen er ook interne factoren die onze facilitaire kosten verhogen. Het groeiende aantal medewerkers en externe bezoekers in onze gebouwen leidt tot een hoger gebruik van facilitaire diensten. Hierdoor nemen onder meer de schoonmaakkosten, koffieconsumptie, afvalvolumes en het gebruik van sanitaire voorzieningen toe. Deze stijging in gebruik is van invloed op onze kosten en op de druk op bestaande contracten.</p>	0.0 - Bestuur en ondersteuning	100.000	100.000	100.000	100.000	S
2	Opvang en vervoer zwerfdieren	<p>De opvang en het vervoer van zwerfdieren is een wettelijke taak. Voor de uitvoering van deze taak is een overeenkomst gesloten met de dierenambulance en dierenasiel De Beestenboel. Met het vooruitzicht van een nieuw dierenasiel voor Midden-Limburg is met dierenasiel De Beestenboel overeengekomen dat zij de opvang van zwerfdieren nog één jaar (2026) voortzetten met de mogelijkheid tot twee verlengingen van telkens één jaar. Met de dierenambulance is een contract voor een periode van 3 jaar afgesloten. Omdat de tarieven voor zowel het dierenasiel als de dierenambulance in de afgelopen jaren niet zijn geïndexeerd en niet langer marktconform waren, is gekozen voor een nieuw tariefstelsel op basis van inwoneraantal en een uniform dienstenpakket voor de Midden-Limburgse gemeenten. Dit bevordert de duidelijkheid richting hulpdiensten en inwoners, met name waar het gaat om de inzet van de dienstverlening van de dierenambulance. Door deze uniformiteit ontstaat bovendien een stevige basis voor regionale samenwerking op de middellange termijn, wanneer gezamenlijk wordt gezocht naar een structurele oplossing voor de opvang van zwerfdieren in onze regio. Vorenstaande leidt tot een kostenstijging waarvoor in de huidige begroting geen volledige financiële dekking aanwezig is. Structureel is een bedrag van 30.000 euro begroot voor dierenasiel en vervoer.</p>	1.0 - Veiligheid	92.436	92.436	0	0	I

		Tekstuele onderbouwing autonome ontwikkeling	Programma	2027	2028	2029	2030	I/S
3	Animatiewand Ernst Casimirpassage	De huidige projectoren en lampen (aangeschaft in 2020) in de Ernst Casimir passage zijn aan vervanging toe op basis van de technische staat. Een keuzemogelijkheid in die zin is aanwezig wanneer de vervanging niet gezien wordt als noodzaak maar als wens gezien het projectoren zijn voor de uitstraling voor o.a. toeristen voor de gemeente Roermond. Gezien het bedrag zoals nu wordt ingeschat niet voor activering in aanmerking komt, wordt exploitatiebudget aangevraagd om deze vervanging te kunnen financieren. Ondanks dat de animatiewand ook onderdeel is van het Gebiedsprofiel is deze vervanging nu al noodzakelijk en geen desinvestering.	2.0 - Verkeer, vervoer en waterstaat	46.000	0	0	0	I
4	Stijging kosten leerlingen-vervoer Omnibuzz	De gemeente heeft een verantwoordelijkheid op het gebied van leerlingenvervoer. Momenteel ervaren we echter een - structureel - tekort in de dekking van deze taak. Daarom wordt voorgesteld om het tekort als een autonome ontwikkeling op te voeren, zodat we tijdig en adequaat kunnen inspelen op de behoefte.	4.0 - Onderwijs	80.000	80.000	80.000	80.000	S
5	Nazorg budget Projecten Omgeving	Het betreft nazorg van projecten in de openbare ruimte waarvan de uitvoering is afgerond. Op basis van de BBV en op advies van de accountant worden investeringsprojecten na ingebruikname afgesloten zodat gestart kan worden met afschrijven. Voor projecten met een nazorg groter dan € 50.000 kan dit via een nazorgkrediet geregeld worden. Hier wordt vooraf in de projectbegroting rekening mee gehouden. Voor projecten met een nazorg kleiner dan € 50.000 kan dit niet gezien de activeringsgrens, terwijl er wel middelen nodig zijn voor de nazorg. Voor deze projecten wordt daarom dit exploitatiebudget voorgesteld.	2.0 – Verkeer, vervoer en waterstaat	100.000	100.000	100.000	100.000	S
	Totaal			418.436	372.436	280.000	280.000	

Bijlage 2 Actualisatie Investeringsplanning

Project	Huidig 2026	Huidig 2027	Huidig 2028	Huidig 2029	Totaal huidig	Nieuw 2026	Nieuw 2027	Nieuw 2028	Nieuw 2029	Nieuw 2030	Totaal nieuw
Overzichten	€ 90	€ 0	€ 0	€ 0	€ 90	€ 90	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 90
Vervanging heftruck	€ 50	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50	€ 50	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50
Vervanging elektrische auto werf	€ 40	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40	€ 40	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40
Programma 0: Bestuur en ondersteuning	€ 4.548	€ 3.695	€ 3.055	€ 2.080	€ 13.378	€ 3.137	€ 4.866	€ 2.975	€ 2.000	€ 0	€ 12.978
Gebouwautomatisering- en controlesysteem (jaarlijks)	€ 175	€ 175	€ 175	€ 0	€ 525	€ 175	€ 175	€ 175	€ 0	€ 0	€ 525
Hardware (jaarlijks)	€ 160	€ 80	€ 80	€ 80	€ 400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kantoorinrichting (jaarlijks)	€ 500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500	€ 300	€ 200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500
Onderhoud interieur (jaarlijks)	€ 705	€ 640	€ 800	€ 0	€ 2.145	€ 705	€ 640	€ 800	€ 0	€ 0	€ 2.145
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed (jaarlijks)	€ 2.951	€ 2.800	€ 2.000	€ 2.000	€ 9.751	€ 1.900	€ 3.851	€ 2.000	€ 2.000	€ 0	€ 9.751
Aankoop percelen Niet-stedelijke Maasplassen	€ 57	€ 0	€ 0	€ 0	€ 57	€ 57	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 57
Programma 1: Veiligheid	€ 195	€ 60	€ 60	€ 125	€ 440	€ 0	€ 915	€ 0	€ 0	€ 0	€ 915
Camera's VRI's	€ 0	€ 0	€ 0	€ 65	€ 65	€ 0	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 65
Cameratoezicht	€ 195	€ 60	€ 60	€ 60	€ 375	€ 0	€ 850	€ 0	€ 0	€ 0	€ 850
Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 26.140	€ 15.533	€ 9.958	€ 1.316	€ 52.946	€ 15.068	€ 16.514	€ 14.618	€ 4.901	€ 2.160	€ 53.261
3 Wijkrenovaties Zuid UITV	€ 0	€ 3.240	€ 3.240	€ 0	€ 6.480	€ 0	€ 0	€ 2.160	€ 2.160	€ 2.160	€ 6.480
Aan de Vallei-Melickerveld openbare ruimte	€ 1.010	€ 300	€ 0	€ 0	€ 1.310	€ 0	€ 1.010	€ 300	€ 0	€ 0	€ 1.310
Bollard Swalmerstraat Munsterplein 2029	€ 0	€ 0	€ 0	€ 200	€ 200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 200	€ 0	€ 200
Donderberg WOP reconstructie Sterrenberg UITV	€ 281	€ 2.787	€ 2.787	€ 0	€ 7.011	€ 0	€ 3.295	€ 2.737	€ 0	€ 0	€ 7.011
Donderberg WOP reconstructie Sterrenberg VRB	€ 976	€ 90	€ 90	€ 0		€ 980	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Fietspad Linne Merum	€ 375	€ 0	€ 0	€ 0	€ 375	€ 50	€ 100	€ 225	€ 0	€ 0	€ 375
Gebruikersonderhoud parkeergarage Kazerneplein	€ 147	€ 0	€ 0	€ 0	€ 147	€ 147	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 147
Ijzeren rijen	€ 350	€ 250	€ 1.000	€ 400	€ 2.000	€ 50	€ 100	€ 100	€ 1.750	€ 0	€ 2.000
Implementatie gebiedsprofielen	€ 4.863	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.863	€ 1.928	€ 1.700	€ 1.235	€ 0	€ 0	€ 4.863

Project	Huidig 2026	Huidig 2027	Huidig 2028	Huidig 2029	Totaal huidig	Nieuw 2026	Nieuw 2027	Nieuw 2028	Nieuw 2029	Nieuw 2030	Totaal nieuw
Installaties parkeergarage	€ 106	€ 0	€ 0	€ 0	€ 106	€ 106	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 106
Milieupark 2.0	€ 1.600	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.600	€ 1.600	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.600
Renovatie kunstwerken (jaarlijks)	€ 660	€ 220	€ 220	€ 220	€ 1.320	€ 660	€ 220	€ 220	€ 220	€ 0	€ 1.320
Roerdelta fase 3 uitvoering	€ 6.700	€ 1.400	€ 0	€ 0	€ 8.100	€ 6.700	€ 1.400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.100
Stationsomgeving / Godswaersingel	€ 1.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	€ 121	€ 1.513	€ 182	€ 0	€ 0	€ 1.815
Stationsplein herontwikkeling	€ 500	€ 3.000	€ 0	€ 0	€ 3.500	€ 500	€ 3.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.500
Swalmen wijkrenovatie fase 3 NAZORG	€ 0	€ 75	€ 0	€ 0	€ 75	€ 0	€ 0	€ 0	€ 75	€ 0	€ 75
Swalmen wijkrenovatie fase 3 UITV	€ 1.729	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.729	€ 0	€ 864	€ 864	€ 0	€ 0	€ 1.729
Vergroenen pleinen, wijken & kernen (wegen)	€ 345	€ 0	€ 0	€ 0	€ 345	€ 178	€ 167	€ 0	€ 0	€ 0	€ 345
Verkeer Kerkeveldlaan	€ 265	€ 401	€ 0	€ 0	€ 666	€ 265	€ 401	€ 0	€ 0	€ 0	€ 666
Verkeersafwikkeling Asselt	€ 400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 400	€ 200	€ 200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 400
Verkeersmaatregelen (jaarlijks-lasten)	€ 497	€ 491	€ 512	€ 150	€ 1.650	€ 497	€ 491	€ 512	€ 150	€ 0	€ 1.650
Verkeersmaatregelen (jaarlijks-baten)	€ 265	€ 258	€ 279	€ 0	€ 802	€ 265	€ 258	€ 279	€ 0	€ 0	€ 802
Verlaging Dam Lateraalkanaal	€ 2.000	€ 2.150	€ 1.484	€ 0	€ 5.634	€ 100	€ 500	€ 5.034	€ 0	€ 0	€ 5.634
Vervanging evenementenkasten (jaarlijks)	€ 98	€ 106	€ 106	€ 106	€ 416	€ 98	€ 106	€ 106	€ 106	€ 0	€ 416
Vervanging openbare ledverlichting (jaarlijks)	€ 0	€ 325	€ 0	€ 0	€ 325	€ 0	€ 325	€ 0	€ 0	€ 0	€ 325
Vervanging openbare verlichting (jaarlijks)	€ 240	€ 240	€ 240	€ 240	€ 960	€ 240	€ 240	€ 240	€ 240	€ 0	€ 960
VRI Molenweg-Hollestraat	€ 0	€ 100	€ 0	€ 0	€ 100	€ 0	€ 100	€ 0	€ 0	€ 0	€ 100
VRI Raayer Luyckweg-N271	€ 0	€ 100	€ 0	€ 0	€ 100	€ 0	€ 100	€ 0	€ 0	€ 0	€ 100
Walstroom Willem Alex.haven (elektrisch)	€ 383	€ 0	€ 0	€ 0	€ 383	€ 383	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 383
Weerstand/herontwikkeling voorm. Philipsterrein openbare ruimte	€ 850	€ 0	€ 0	€ 0	€ 850	€ 0	€ 425	€ 425	€ 0	€ 0	€ 850

Project	Huidig 2026	Huidig 2027	Huidig 2028	Huidig 2029	Totaal huidig	Nieuw 2026	Nieuw 2027	Nieuw 2028	Nieuw 2029	Nieuw 2030	Totaal nieuw
Programma 4: Onderwijs	€ 21.681	€ 22.073	€ 19.214	€ 8.000	€ 70.968	€ 8.376	€ 22.132	€ 16.356	€ 20.000	€ 2.500	€ 70.968
(Ver)nieuwbouw ROER College bewegingsonderwijs	€ 0	€ 2.380	€ 2.380	€ 0	€ 4.760	€ 0	€ 380	€ 380	€ 3.000	€ 1.000	€ 4.760
(Ver)nieuwbouw ROER College Schondeln UITV	€ 10.286	€ 6.700	€ 7.457	€ 0	€ 24.443	€ 1.586	€ 7.400	€ 7.457	€ 8.000	€ 0	€ 24.443
(Ver)nieuwbouw ROER College Sloop en bouwrijp	€ 0	€ 693	€ 77	€ 0	€ 770	€ 0	€ 693	€ 77	€ 0	€ 0	€ 770
(Ver)nieuwbouw ROER College terreininrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.000	€ 2.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500	€ 1.500	€ 2.000
Aanpassingen IBS Alhambraa	€ 75	€ 0	€ 0	€ 0	€ 75	€ 0	€ 75	€ 0	€ 0	€ 0	€ 75
Investeringsplan schoolgebouwen (jaarlijks)	€ 11.320	€ 12.300	€ 9.300	€ 6.000	€ 38.920	€ 7.320	€ 14.100	€ 9.000	€ 8.500	€ 0	€ 38.920
Programma 5: Sport, cultuur en recreatie	€ 1.755	€ 1.865	€ 2.350	€ 1.449	€ 7.419	€ 1.436	€ 1.606	€ 2.153	€ 1.836	€ 388	€ 7.419
3 Wijkrenovaties Zuid UITV	€ 0	€ 581	€ 581	€ 0	€ 1.162	€ 0	€ 0	€ 387	€ 387	€ 388	€ 1.162
Bestrating asfalt sportveld de Bosberg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 62	€ 62	€ 0	€ 0	€ 0	€ 62	€ 0	€ 62
Donderberg WOP reconstructie Sterrenberg NAZ	€ 0	€ 0	€ 117	€ 16	€ 1.363	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.363
Donderberg WOP reconstructie Sterrenberg UITV	€ 53	€ 528	€ 529	€ 0	€ 600	€ 0	€ 638	€ 598	€ 16	€ 0	€ 600
Donderberg WOP reconstructie Sterrenberg VRB	€ 100	€ 10	€ 10	€ 0		€ 111	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Groen/boomprogramma (jaarlijks)	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150		€ 150	€ 150	€ 150	€ 150	€ 0	
Johan Cruijff court	€ 0	€ 0	€ 0	€ 75	€ 75	€ 0	€ 0	€ 0	€ 75	€ 0	€ 75
Kunstgrasveld de Wijher	€ 0	€ 0	€ 0	€ 351	€ 351	€ 0	€ 0	€ 0	€ 351	€ 0	€ 351
Renovatie tennisbaan ACE	€ 175	€ 0	€ 0	€ 0	€ 175	€ 175	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 175
Renovatie Tennispark Hattem	€ 71	€ 0	€ 0	€ 0	€ 71	€ 71	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 71
Schoonmaakmachines de Roerdomp	€ 0	€ 68	€ 0	€ 0	€ 68	€ 0	€ 68	€ 0	€ 0	€ 0	€ 68
Schrob zuigmachine sporthal JG en DB	€ 0	€ 0	€ 50	€ 0	€ 50	€ 0	€ 0	€ 50	€ 0	€ 0	€ 50
Speelvoorzieningen (jaarlijks)	€ 250	€ 450	€ 300	€ 300	€ 1.300	€ 250	€ 450	€ 300	€ 300	€ 0	€ 1.300

Project	Huidig 2026	Huidig 2027	Huidig 2028	Huidig 2029	Totaal huidig	Nieuw 2026	Nieuw 2027	Nieuw 2028	Nieuw 2029	Nieuw 2030	Totaal nieuw
Spelen en bewegen in de openbare ruimte (jaarlijks)	€ 78	€ 78	€ 78	€ 495	€ 729	€ 78	€ 78	€ 78	€ 495	€ 0	€ 729
Swalmen wijkrenovatie fase 3 UITV	€ 111	€ 0	€ 0	€ 0	€ 111	€ 0	€ 55	€ 55	€ 0	€ 0	€ 111
Tribune Jo Gerrishal	€ 368	€ 0	€ 0	€ 0	€ 368	€ 368	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 368
Uitbreiding islamitische begraafplaats	€ 85	€ 0	€ 0	€ 0	€ 85	€ 85	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 85
Vergroenen pleinen, wijken & kernen (groen)	€ 315	€ 0	€ 0	€ 0	€ 315	€ 148	€ 167	€ 0	€ 0	€ 0	€ 315
Vervanging Kunstgrasveld SHH	€ 0	€ 0	€ 535	€ 0	€ 535	€ 0	€ 0	€ 535	€ 0	€ 0	€ 535
Programma 6: Sociaal Domein	€ 445	€ 650	€ 650	€ 0	€ 1.745	€ 0	€ 650	€ 650	€ 0	€ 0	€ 1.300
Kapitaal verstrekking groen en doen	€ 445	€ 0	€ 0	€ 0	€ 445	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
WMO hulpmiddelen (jaarlijks)	€ 0	€ 650	€ 650	€ 0	€ 1.300	€ 0	€ 650	€ 650	€ 0	€ 0	€ 1.300
Programma 7: Volksgezondheid en milieu	€ 5.215	€ 9.597	€ 9.648	€ 5.896	€ 30.356	€ 3.440	€ 8.557	€ 12.431	€ 4.964	€ 964	€ 30.356
3 Wijkrenovaties Zuid UITV	€ 0	€ 1.445	€ 1.445	€ 0	€ 2.890	€ 0	€ 0	€ 963	€ 963	€ 964	€ 2.890
Riolering Crasbornplein	€ 0	€ 68	€ 0	€ 0	€ 68	€ 0	€ 68	€ 0	€ 0	€ 0	€ 68
Donderberg WOP reconstructie Sterrenberg UITV	€ 218	€ 2.163	€ 2.163	€ 0	€ 6.019	€ 0	€ 2.636	€ 2.271	€ 0	€ 0	€ 6.019
Donderberg WOP reconstructie Sterrenberg VRB	€ 1.245	€ 115	€ 115	€ 0		€ 1.111	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Emissiemaatregelen Riooloverstorten (jaarlijks)	€ 450	€ 1.895	€ 1.895	€ 1.895	€ 6.134	€ 206	€ 762	€ 5.166	€ 0	€ 0	€ 6.134
Registratie ondergrondse containers	€ 105	€ 0	€ 0	€ 0	€ 105	€ 105	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 105
Riolering (jaarlijks)	€ 1.330	€ 1.479	€ 2.048	€ 2.048	€ 6.906	€ 1.330	€ 1.479	€ 2.048	€ 2.048	€ 0	€ 6.906
Rioolgemalen (jaarlijks)	€ 0	€ 227	€ 248	€ 248	€ 723	€ 0	€ 227	€ 248	€ 248	€ 0	€ 723
Stationsplein herontwikkeling	€ 0	€ 500	€ 0	€ 0	€ 500	€ 0	€ 500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500
Vergroenen pleinen, wijken & kernen (riool)	€ 500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500	€ 333	€ 167	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500
Wateroverlast Beneden Boukoul	€ 1.062	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.062	€ 250	€ 812	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.062
Wateroverlast maatregelen (jaarlijks)	€ 255	€ 1.705	€ 1.734	€ 1.705	€ 5.399	€ 55	€ 1.905	€ 1.734	€ 1.705	€ 0	€ 5.399
Wadi Woonwagen locatie Maalbroek	€ 50	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50	€ 50	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50
Eindtotaal	€ 60.069	€ 53.473	€ 44.935	€ 18.866	€ 177.343	€ 31.547	€ 55.239	€ 49.183	€ 33.702	€ 6.012	€ 175.684



Stadhuis, Markt 31 | Postbus 900 | 6040 AX Roermond

www.roermond.nl