



VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: Jaarstukken 2025
Zaaknummer: 138218-2025
Datum van indiening in iBabs: 27 mei 2026

Voorstel

Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de jaarstukken 2025 met bijbehorende controleverklaring van de accountant;
2. De jaarstukken 2025 van de gemeente Roermond vast te stellen;
3. Het jaarrekeningresultaat 2025 ter hoogte van € 20.606.031 toe te voegen aan de algemene Reserve;
4. Kennis te nemen van de jaarrapportage Kiezen voor Kansen (bijlage 3).

Inleiding

Bijgaand ontvangt u de jaarstukken 2025 (bijlage 1), inclusief de daarbij behorende bijlagen (bijlage 2 t/m 5).

Middels een stoplichtenrapportage wordt de verantwoording gegeven over de behaalde resultaten van 2025, welke in de programmabegroting waren opgenomen. Tevens wordt een toelichting gegeven op de volgende punten:

- Urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten 2025;
- Resultaatbestemming jaarrekening 2024;
- Budgetoverhevelingen 2024.

Beoogd effect

Met dit voorstel wordt beoogd het besluitvormingstraject te voltooien en de gemeenteraad in positie te stellen de jaarstukken 2025 vast te stellen.

Argumenten

1.1 en 2.1 Het college legt verantwoording af en informeert de raad.

Conform artikel 197 en 198 van de gemeentewet legt het college over elk begrotingsjaar verantwoording af middels de jaarrekening en het jaarverslag (jaarstukken). De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast.

1.2 en 2.2 De jaarstukken 2025 zijn opgesteld conform de P&C Gids 2026 inclusief jaarplanning.

De jaarstukken 2025 vormen het sluitstuk van de P&C cyclus 2025. In de P&C Gids 2026 is de uitwerking opgenomen van het doel, de inhoud en de kaders voor de jaarstukken 2025.

3.1 Het jaarrekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Het positief jaarrekeningresultaat moet worden toegevoegd aan de algemene reserve, tenzij de gemeenteraad vooraf anders heeft besloten.

4.1 De rapportage Kiezen voor Kansen dient te worden aangeboden aan de raad.

Het programma Kiezen voor Kansen is op 6 juli 2023 vastgesteld door de gemeenteraad (zaaknummer 53953-2023). Drie thema's staan in het programma centraal: bestaanszekerheid voor al onze inwoners, een gezond leven makkelijker maken en een kansrijke en inclusieve samenleving. Met het programma intensiveert de gemeente Roermond zijn aanpak op deze belangrijke thema's in het sociaal domein vanuit 20 verschillende aanpakken. Bij de vaststelling van het programma is met de raad afgesproken dat de raad tweejaarlijks een rapportage over de kwantitatieve en kwalitatieve voortgang ontvangt. De eerste tussenrapportage is op 5 juni 2025 via een raadsinformatiebrief aan de raad toegezonden (zaaknummer 50843-2025). Bij de vaststelling van het programma is destijds tevens afgesproken dat via de reguliere P&C cyclus aan de gemeenteraad over de voortgang wordt gerapporteerd. In de afgelopen periode is de raad daarom steeds via de diverse tussenrapportages en de jaarrekening 2024 geïnformeerd over de inhoudelijke en financiële voortgang van de verschillende aanpakken.

Op diverse onderdelen van Kiezen voor Kansen is in 2025 sprake van onderuitnutting, omdat aanpakken later dan gepland gestart zijn of omdat andere financieringsbronnen zijn benut. Ten aanzien van dit programma is met de gemeenteraad afgesproken dat de beschikbare middelen gedurende de looptijd conform de doelstellingen besteed kunnen worden. Voorgesteld wordt daarom om resultaatbestemming vorig boekjaar aan te vragen voor het totaal aan resterende middelen 2025 binnen het thema 'Bestaanszekerheid herstellen' en de aanpakken Kansrijke Start, Kansrijke peuter- en kleutertijd, Kansrijk Onderwijs, Werken en participeren en Iedereen doet mee. Omdat ook in de jaren 2027 en 2028 programmaregie en communicatie nodig is, wordt tevens resultaatbestemming vorig boekjaar aangevraagd ten aanzien van de voor het programma beschikbaar gestelde algemene middelen.

De beschikbare middelen voor het thema 'gezond leven makkelijker maken' komen voor het grootste gedeelte uit de Brede SPUK (Specifieke Uitkering Sport en Bewegen, Gezondheidsbevordering, Cultuurparticipatie en Sociale Basis). Deze moet nog afgerekend worden. Gemeenten mogen in 2025 10% van deze GALA-middelen ontschot meenemen naar 2026.

Kanttekeningen en risico's bij voorgestelde beslispunten

1.1 De risico's zijn vertaald in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Elk jaar ontvangt de gemeenteraad bij de begroting en bij de jaarstukken een actueel overzicht van de dan geldende risico's inclusief beheersmaatregelen. Dit actuele overzicht is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2025.

1.2 Er is nog geen definitieve controleverklaring en accountantsverslag.

Als gevolg van de nog lopende accountantscontrole zijn in de voorliggende versie de voorlopige cijfers gepresenteerd. Mochten er vanuit de afronding van de controle nog correcties volgens, dan zullen deze middels een erratum op de jaarstukken worden verwerkt.

Historisch overzicht

- Besluit begroting 2025 (zaaknummer 72555-2024).
- Besluit 1^e, 2^e en 3^e tussenrapportage 2025 (zaaknummers 15356-2025, 56679-2025 en 97001-2025).
- Besluit P&C jaarplanning 2026 (zaaknummer 123441-2025).
- Raadsinformatiebrief decembercirculaire 2025 (zaaknummer 69836-2025).
- Besluit proces jaarstukken 2025 (zaaknummer 138218-2025).
- Besluit concept jaarstukken 2025 (zaaknummer 138218-2025).

Financiële gevolgen

De financiële gevolgen zijn openomen in het voorliggend boekwerk. Uit onderstaande tabel blijkt dat het gerealiseerde resultaat € 20,6 miljoen bedraagt.

Resultaat 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	316.549	313.126	-3.423
Mutaties in reserves	20.230	44.259	24.029
Gerealiseerd resultaat			20.606

Bij de primaire begroting 2025 werd er nog rekening gehouden met een overschot van € 1,3 miljoen. Dit saldo werd, na het vaststellen van de 2e en 3e tussenrapportage 2025 bijgesteld naar een positief saldo van € 12,9 miljoen.

In januari 2026 heeft u een raadsinformatiebrief (zaaknummer: 69836-2025) met de effecten vanuit de decembercirculaire 2025 ontvangen, waarin een positief effect voor 2025 van € 1,7 miljoen is gepresenteerd. Het begrotingssaldo 2025 zou daarmee uitkomen op € 14,6 miljoen. Dit saldo kan na afloop van het verslagjaar echter niet meer gewijzigd worden. Hierdoor blijft het totaal geprognostiseerde overschot na decembercirculaire 2025 gelijk aan het geprognostiseerde overschot in de door uw raad op 18 december 2025 vastgestelde 3^o tussenrapportage 2025 van € 12,9 miljoen.

Het verschil tussen de 3e tussenrapportage en de jaarrekening 2025 bedraagt € 7,7 miljoen.

Resultaat 2025 ten opzichte van de begroting na wijziging (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Afwijkingen ten opzichte van de begroting
Totale lasten	321.163	316.549	4.614
Totale baten	309.621	313.126	3.505
Totaal saldo van baten en lasten	-11.542	-3.423	8.119
Mutaties in reserves	24.432	24.029	-403
Gerealiseerd (netto) resultaat	12.890	20.606	7.716

In het volgende overzicht is de financiële rechtmatigheidsverantwoording van de gemeente Roermond over verslagjaar 2025 weergegeven:

Rechtmatigheidsverantwoording		
Begrotingscriterium		x € 1000
1A.	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau).	2.036
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	90
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de P&C cyclus, budgetafwijkingen, etc.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		2.126
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel wordt geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	477
	De niet-acceptabele begrotingsrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht.	1.649
Voorwaardencriterium		
5.	Inkopen ten onrechte niet (Europees) aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf Bedrijfsvoering).	1.653
	Subsidies welke niet voldoen aan de Asv.	50
	Uitkeringen	15
	Salarissen	25
M&O criterium		
6.	Geen bevindingen	
Totaal Onrechtmatigheden		3.869
Waarvan acceptabel		477
Waarvan niet-acceptabel		3.392

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 3,9 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 6,3 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 476.758 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Communicatie en participatie

Op 4 juni worden de jaarstukken 2025 verzonden naar uw raad en vindt er een persgesprek plaats over de jaarstukken 2025 en de kadernota 2027 met de portefeuillehouder financiën. Het persbericht is toegevoegd bij dit voorstel (bijlage 4). Conform de begroting 2025 en eerdere jaren is een overzichtelijke infographic samengesteld. Deze biedt in één overzicht de belangrijkste resultaten van 2025. De geactualiseerde versie is toegevoegd als bijlage 5.

Maandag 8 juni a.s. wordt er een technische presentatie van de jaarstukken 2025 en kadernota 2027 gegeven, waar leden van de gemeenteraad zich voor kunnen aanmelden. In deze presentatie zullen de leden van de raad door het boekwerk geleid worden hoe een en ander geduid en/of gelezen moet worden. Ook is er gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

Mochten er daarna nog steeds technische vragen zijn, dan dienen deze uiterlijk 10 juni (9:00 uur) bij de griffie aangeleverd te worden. Beantwoording vindt vervolgens plaats vóór de gezamenlijke commissiebehandeling op 22 juni.

Uitvoering en evaluatie

Datum	Wat	Wie
4 juni 2026	Verzending jaarstukken 2025 naar de gemeenteraad	Griffie
4 juni 2026	Persgesprek	Portefeuillehouder financiën/ Communicatie adviseur/ P&C coördinator
8 juni 2026	Technische presentatie	P&C Coördinator
10 juni 2026 (uiterlijk 9:00 uur)	-Indienen technische vragen -Aanlevering technische vragen aan P&C Coördinator -Toebedelen en uitzetten technische vragen in Organisatie	Raad Griffie Bestuursadviseurs/ P&C coördinator
10 juni t/m 15 juni 2026	Beantwoorden en afstemmen technische vragen	Organisatie/ Bestuursadviseurs/ Portefeuillehouders
18 juni 2026	Extra collegevergadering beantwoording technische vragen jaarstukken 2025	College van B&W
19 juni 2026	Verzenden beantwoording technische vragen	Griffie/ P&C Coördinator
22 juni 2026	Gezamenlijke commissievergadering	Commissie/ P&C coördinator
9 juli 2026	Raadsvergadering	Raad/ P&C coördinator

Bijlagen

- 1 - Jaarstukken 2025
- 2 - Raadsbesluit jaarstukken 2025
- 3 - Rapportage Kiezen voor Kansen
- 4 - Persbericht jaarstukken 2025
- 5 - Infographic jaarstukken 2025

