



VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: 3e Tussenrapportage 2025

Zaaknummer: 97001-2025

Datum: 12 november 2025

Inleiding

Voor u ligt de 3e tussenrapportage 2025 (bijlage 1, hierna tussenrapportage). Deze tussenrapportage, die tevens als voorlopige eindrapportage kan worden beschouwd, vormt de laatste rapportage over de verwachte realisatie van de begroting 2025. De tussenrapportage omvat de financiële stand van zaken en een prognose van het verwachte rekeningresultaat 2025. Ook zijn de effecten van de septembercirculaire 2025 meegenomen.

In de 3e tussenrapportage 2025 stellen wij u tevens voor om een aantal budgetten 2025 over te hevelen naar opvolgende boekjaren. Het gaat hierbij om budgetten die in 2025 niet tot financiële uitgaven hebben geleid. Deze zijn gepland in 2026 of 2027. In de 3e tussenrapportage zijn de budgetover-hevelingen per product in het desbetreffende programma toegelicht. Het totaalbedrag van de voorgestelde budgetoverhevelingen is afgerond € 2 mln.

Daarnaast wordt in deze tussenrapportage een toelichting gegeven op de volgende onderwerpen:

- Bijstelling lopende investeringsbudgetten 2025 (kredieten)
- Toelichting Urgente ontwikkelingen en aanvullende prioriteiten begroting 2025
- Resultaatbestemming jaarrekening 2024
- Budgetoverheveling jaarrekening 2024

Tenslotte zijn ook de volgende rapportages als bijlage meegenomen in de tussenrapportage:

- 2e Rapportage kiezen voor kansen 2025
- 3e projectenrapportage 2025

Voorstel

Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. De 3^e tussenrapportage 2025 vast te stellen;
2. De begroting te wijzigen conform de begrotingswijzigingen zoals opgenomen in de tussenrapportage en voor de volledigheid uiteengezet in sub-beslispunt 2.1 t/m 2.4.
 - 2.1 Financiële afwijkingen en neutrale mutaties op de lopende programma's (bijlage 3)
 - 2.2 Budgetoverhevelingen (bijlage 4)
 - 2.3 Septembercirculaire 2025 (bijlage 5)
 - 2.4 Mutaties in de lopende investeringsbudgetten (bijlage 6)
3. Een nieuw investeringskrediet van € 135.000 beschikbaar te stellen ten behoeve van de aankoop van 3 percelen aan de Carmelitessenstraat te Roermond en dit krediet open te stellen;
4. De activasoort en de investeringsplanning Roerdelta fase 3 en de onttrekking uit de kapitaallastenreserve aan te passen, zodat deze aansluit bij de gewijzigde activasoorten.

Argumenten

1.1 De uitwerking van de 3^e tussenrapportage is in lijn met de besluitvorming.

Op 3 december 2024 is de jaarplanning P&C 2025 door het college vastgesteld (zaak 132276-2024), waarna de gemeenteraad met een raadsinformatiebrief daarover is geïnformeerd. Volgens deze jaarplanning legt het college in december 2025 de 3e tussenrapportage ter besluitvorming voor aan de gemeenteraad.

1.2 De 3^e tussenrapportage geeft inzicht over de financiële voortgang van het lopende begrotingsjaar.

Op basis van artikel 6 van de financiële verordening informeert het college de raad door middel van een tussenrapportage over de realisatie van de begroting en over de prognose van het lopende begrotingsjaar en stelt hierop haar begroting bij.

1.3 In de 3^e tussenrapportage wordt het financiële effect van de septembercirculaire verwerkt.

Het financiële effect van de septembercirculaire 2025 is in de tussenrapportage verwerkt. In de raadsinformatiebrief septembercirculaire 2025 is de gemeenteraad hierover in detail geïnformeerd.

1.4 De 3^e tussenrapportage voorziet in een managementsamenvatting op hoofdlijnen.

In het onderzoeksrapport 'P&C cyclus gemeente Roermond', dat in mei 2025 door de rekenkamer is opgeleverd, zijn via de raad diverse voorstellen aan het college gedaan. Eén daarvan is om tussenrapportages te voorzien van een managementsamenvatting op hoofdlijnen. Deze 3^e tussenrapportage geeft hier invulling aan.

2.1 Het wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van de raad.

Met deze 3^e tussenrapportage stellen wij voor om de begroting voor de volgende onderdelen te wijzigen:

- Budgettaire afwijkingen;
- Budgettair neutrale mutaties;
- Budgetoverhevelingen (incidenteel) van 2025 naar opvolgende boekjaren;
- Septembercirculaire 2025;
- Lopende investeringsbudgetten 2025

2.2 Voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid.

Door het formaliseren van de begrotingswijzigingen voldoen we aan de begrotingsrechtmatigheid en verlagen we de kans op onrechtmatigheden richting de jaarverantwoording 2025.

3.1 De aankoop gronden Carmelitessenstraat dient voor 31 december 2025 plaats te vinden.

Er doet zich een voor om drie percelen aan de Carmelitessenstraat aan te kopen die sinds 1 oktober 20206 worden gehuurd voor opslag bij de aangrenzende Gemeentewerf. Vanuit betrokken disciplines, Beheer Openbare Ruimte en Stadstoezicht, is aangegeven dat voortzetting van het huidige gebruik wenselijk is. Aankoop biedt de gemeente namelijk meer regie en zeggenschap over het gebruik en de beschikbaarheid van de percelen dan voortzetting van de huurovereenkomst. Volgens de Nota Vastgoed 2025 dient hiermee rekening te worden gehouden bij de afweging. De aankoop draagt bij aan gemeentelijke doelstellingen en faciliteert toekomstige (ruimtelijke) ontwikkelingen. De percelen grenzen aan de Gemeentewerf en het gemeentelijk pand Carmelitessenstraat 3. Uit taxatie blijkt dat de aankoopprijs marktconform is, gebaseerd op het huidige gebruik en de bestemming 'Bedrijfsdoeleinden'. De aankoop is budgettair neutraal: de vervallen huurkosten compenseren de financieringslasten en eventuele beheerkosten.

3.2 De wijziging van de activasoort en de bijbehorende onttrekking uit de kapitaallasten-reserve Roerdelta fase 3 zorgt voor een correcte verwerking.

Binnen het bestaande voorbereidingskrediet Roerdelta fase 3 is momenteel één activasoort van toepassing. Uit nadere analyse blijkt deze toebedeling niet meer correct is. Daarom wordt voorgesteld het krediet (€ 885.774,42) te splitsen in twee nieuwe objecten:

- 16% van het totaalbedrag wordt geclassificeerd als *verhardingen*;
- 84% van het totaalbedrag als *havens/kades*.

Aansluitend dient de onttrekking uit de kapitaallastenreserve te worden aangepast, zodat deze aansluit bij de gewijzigde activasoorten.

Daarnaast is op de investeringsplanning voor de uitvoering van roerdelta fase 3 een investeringsbudget opgenomen. Ook deze wordt aangepast naar de activasoort Havens/Kades, zodat dit beter aansluit bij de feitelijke aard van de investering en de activasoort correct wordt verwerkt in de financiële administratie.

Kantttekeningen en risico's

1.1 Het geprognosticeerd saldo kan nog wijzigen.

Het gepresenteerde saldo is een prognose over het jaar 2025 per 15 september 2025. De tussenrapportage is opgemaakt met de kennis en inzichten van dat moment. In de periode tussen 16 september en 31 december 2025 kan het geprognosticeerde jaarrekeningresultaat nog wijzigen.

Historisch overzicht

- Besluit Begroting 2025 (zaaknummer 72555-2024)
- Besluit Planning & Control cyclus 2025 (zaaknummer 132276-2024)
- Besluit 1e tussenrapportage 2025 (zaaknummer 15356-2025)
- Besluit proces 2e tussenrapportage 2025 (zaaknummer 56679-2025)
- Raadsinformatiebrief Septembercirculaire 2025 (69836-2025)
- Besluit Bestuurlijke reactie onderzoek P&C cyclus (zaaknummer 30072-2025)

Financiële gevolgen

Het uitgangspunt voor deze tussenrapportage is het begrotingssaldo zoals vastgesteld na de 2e tussenrapportage 2025. Op basis van de geconstateerde financiële afwijkingen in de 3e tussenrapportage en de toevoeging van de septembercirculaire 2025, wordt dit saldo positief bijgesteld.

Daarnaast is er rekening gehouden met de mutatie als gevolg van de verwachte besluitvorming over de investeringsrapportage. Op basis hiervan komt het geprognosticeerde begrotingssaldo aan het eind van het jaar uit op een positief saldo van € 12,9 mln.

Bedragen x € 1.000,-	2025
Begrotingssaldo na 2e tussenrapportage 2025	3.084
Totaal bijstellingen 3e tussenrapportage 2025	7.249
Bijstelling septembercirculaire 2025	1.921
Nog te verwachten besluitvorming Investeringsrapportage (Raad November)	636
Begrotingssaldo 2025 na 3e tussenrapportage	12.890

Voor een uitgebreide toelichting op deze bijstellingen wordt verwezen naar de inhoudelijke toelichtingen op de programma's.

In de bijlagen bij deze tussenrapportage zijn de volgende begrotingswijzigingen opgenomen:

1. Begrotingswijziging financiële afwijkingen 3^e tussenrapportage 2025 (bijlage 3);
2. Begrotingswijziging budgettair neutrale mutaties 3^e tussenrapportage 2025 (bijlage 3);
3. Begrotingswijzigingen budgetoverheveling 3^e tussenrapportage 2025 (bijlage 4);
4. Begrotingswijziging septembercirculaire 2025 (bijlage 5);
5. Begrotingswijziging lopende investeringsbudgetten 2025 (bijlage 6).

Communicatie en participatie

Na besluitvorming door uw college op 12 november a.s. wordt de 3^e tussenrapportage aan uw raad aangeboden.

Uitvoering en evaluatie

De bestuurlijke (vervolg)planning ziet er als volgt uit:

Datum	Wat	Wie
23 november 2025	Deadline (23.59u) indienen technische vragen	Raad
24 t/m 26 november 2025	Beantwoorden technische vragen en afstemmen met eigen PHO	Organisatie - bestuursadviseurs
27 november 2025	Besluitvorming technische vragen (via spoedprocedure)	Portefeuillehouders / bestuursadviseurs
28 november 2025	Verzenden beantwoording technische vragen	Verzenden beantwoording technische vragen
1-2-3 december 2025	Bespreking in alle commissies	Commissie / P&C coördinator
18 december 2025	Gemeenteraad	Raad / P&C coördinator

Met vriendelijke groet,

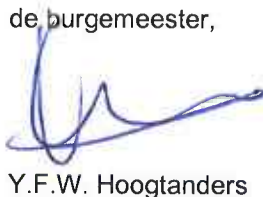
het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,



J. van Pulten



Y.F.W. Hoogtanders

Bijlage(n):

1 - 3^e tussenrapportage 2025

2 - Raadsbesluit 3^e tussenrapportage 2025