



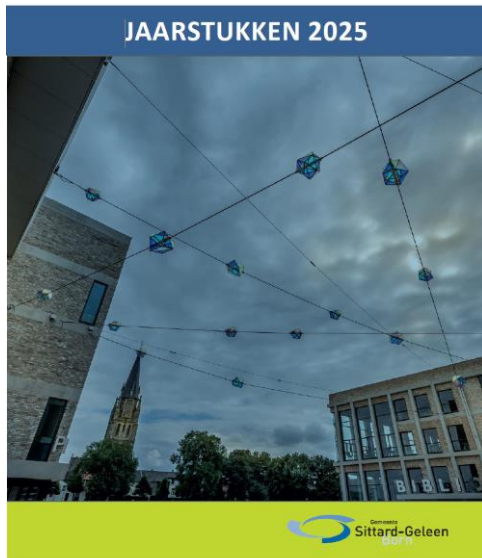
Jaarstukken 2025 – 1^{ste} rapportage 2026

- ambtelijke toelichting -

Gemeenteraad – 4 juni 2026

Vooraf

- Bij de uitlevering van P&C-producten volgt een ambtelijke toelichting
- Toelichting op hoofdlijnen / leeswijzer
- Sinds Corona o.b.v. een videopresentatie
- Donderdag 28 mei via het dagbericht:



Colofon
Jaarstukken 2025
Samenstelling
Gemeente Sittard-Geleen
Team Financiën
Postbus 18
6130 AA Sittard
Inlichtingen
Tel: 14 046



Voorstel aan Gemeenteraad



Registratienummer:
Z/26/887202

Onderwerp
Jaarstukken 2025

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

- De jaarstukken 2025 en de jaarrekening grondexploitatie 2025 vast te stellen;
- Op grond van artikel 89, lid 4 van de Gemeentewet de opgelegde geheimhouding niet op te heffen op:
 - de jaarrekening grondexploitatie 2025
 - het Erisia Assurance rapport
- Het resultaat voor bestemming uit de jaarstukken 2025 van € 1,71 mln te bestemmen voor:
 - De compensatie van een aantal wettelijke taken uit de decembercirculaire 2025 ad € 0,45 mln
 - Voortzetting exploitatie zwembaden de Nieuwe Hateboer en het Anker ad € 0,28 mln
 - Pilot noodsteunpunten conform project weerbare samenleving van de VRZL ad € 0,50 mln
 - Toevoeging aan de algemene reserve ad € 0,48 mln en dit bedrag in de 1^{ste} rapportage 2026 in te zetten ter dekking van het tekort.
- Het tekort in de algemene reserve risicobeheersing ad € 3,22 mln. aan te vullen uit het surplus van de algemene reserve, waardoor het geactualiseerd risicoprofiel volledig (100%) wordt afgedekt.
- In te stemmen met het opheffen van:
 - Voorziening multifunctionele accommodatie Sittard-Zuid
 - Reserve economische ontwikkeling

Burgemeester,  mr. J.Th.C.M. Verheijen	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur,  drs. L.J.F.P. Buschops
---	---

1^{ste} Rapportage 2026



1^{ste} Rapportage 2026



Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer:
Z/26/887206

Onderwerp
1^{ste} rapportage 2026

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

In te stemmen met de 1^{ste} rapportage 2026 en in het bijzonder met:

- De voorgestelde financiële bijstellingen per programma, zoals opgenomen in hoofdstuk 2 'Ontwikkelingen per programma' en in het bijzonder met de mutaties in de reserves.
- De oplossing van de tekorten in de jaarschijven 2026 ad € 0,6 mln respectievelijk € 0,1 mln in 2029 mee te nemen in het vervolg van de P&C-cyclus.
- De voordelige saldi in de jaarschijven 2027 ad € 3,9 mln respectievelijk € 0,5 mln in 2028 vooralsnog aan te houden voor onzekerheden en het risicoprofiel in onze begroting.
- Het beschikbaar stellen van een krediet voor:
 - Netcongestie huisvesting IBL en projecten ad € 0,6 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
 - De renovatie van het Woepo van Lömmerich ad € 0,3 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
 - Het jaarprogramma 2026 Strategisch huisvestingsprogramma onderwijs- en kindfuncties ad € 6,8 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
 - Het volkshuisvestingsfonds fase 4 ad € 2 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
 - Het masterkrediet vensterverfing locaties ad € 20 mln en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting.
- Het onderwerp 'Weerbaarheidsopgave' toe te voegen aan de voortgangsrapportage grote dossiers.

Burgemeester,  mr. J.Th.C.M. Verheijen,	gemeentesecretaris/ algemeen directeur,  drs. L.J.F.P. Buschops,
--	---

Jaarstukken 2025





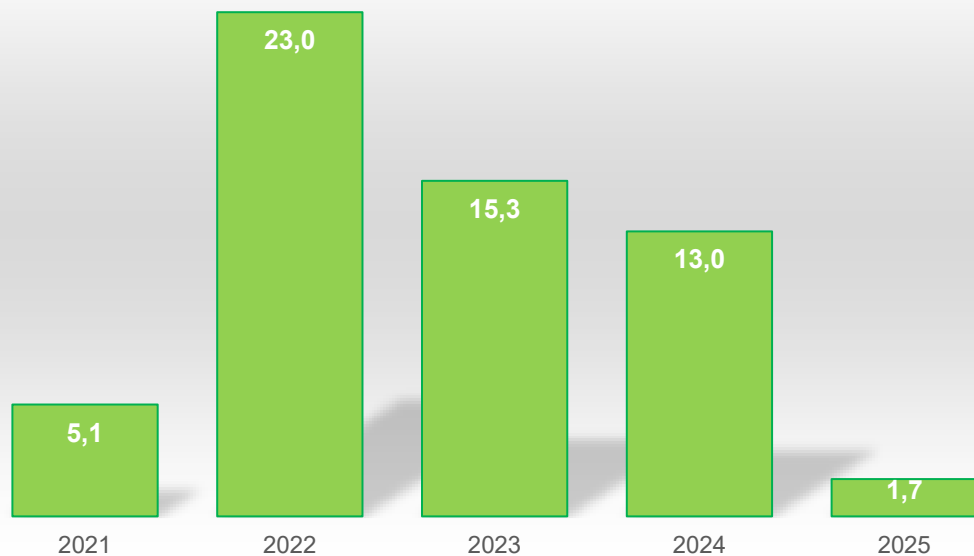
Jaarrekeningresultaat 2025

bedragen x € 1.000	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening	Afwijking (verschil rekening- actuele begroting)	
				(d) = (c) - (b)	
Programmaverantwoording 2025	(a)	(b)	(c)	in €	in %
				Bestuur & Ondersteuning	242.378
Veiligheid	-17.427	-18.129	-17.788	341	0,07%
Verkeer, vervoer en waterstaat	-27.228	-24.274	-23.157	1.117	0,24%
Economie	-6.844	-15.463	-15.673	-210	-0,05%
Sport, cultuur en groen	-36.285	-44.535	-44.926	-391	-0,09%
Sociaal Domein	-152.315	-157.179	-159.035	-1.856	-0,40%
Milieu	4.478	4.384	5.172	788	0,17%
Wonen, omgevingsbeleid en stedelijke ontwikkeling	-6.537	-6.628	-6.801	-173	-0,04%
Saldo programmaverantwoording	218	0	1.708	1.708	0,37%

- Saldo actuele begroting 2025: € 0 → Voordeel 3^{de} rapportage 2025 € 2,4 mln gestort in algemene reserve
- Saldo realisatie 2025: € 1,7 mln
- Afwijking (verschil realisatie – begroting): € 1,7 mln → Gerelateerd aan begrotingsomvang van € 460 mln

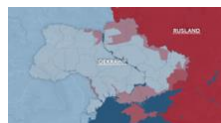


Ontwikkeling jaarrekeningresultaat



2022 : € 23,0 mln
2023 : € 15,3 mln
2024 : € 13,0 mln
2025 : € 1,7 mln

Extra Rijksmiddelen via (december)circulaires



Belangrijkste verschil 2025 en andere jaren

- Restant inflatiemiddelen 2025 van € 12,6 mln in 3^{de} rapportage 2025 doorgeschoven naar 2026 (in 2024 overheveling naar 2025 via jaarrekening / resultaatbestemming)



Analyse afwijkingen op hoofdlijnen

	Categorie	Bedragen x € 1 mln
a	Loon- en prijsontwikkeling	0,8
	rente schatkist bankieren	0,2
	energiekosten openbare verlichting	0,6
b	Openeinde regelingen sociaal domein **	-2,2
	Wmo	-0,3
	Jeugd	1,7
	Participatie en bestaanszekerheid	-3,6
c	Bijstellingen eind 2025	0,6
	overdracht pensioenafspraken	-3,4
	Decembercirculaire 2025 **	2,5
	taakstelling zwemwater	-1,2
	mutaties reserves	0,6
	belastingen (OZB) **	1,8
	jaarrekening 2025 GR Veiligheidsregio Zuid-Limburg **	0,3
d	Onderuitputting	1,2
	onder andere onvoorzien, nieuw beleid, taakmutaties gemeentefonds **	1,2
e	Overige verschillen	1,3
	substitutie onderhoud door investeringen wegen	0,8
	gladheidsbestrijding RWM	-0,2
	duurzaamheidsprojecten	0,5
	kleine verschillen	0,2
	Totale afwijking	1,7

> - **Afwijking** = verschil tussen begroting en realisatie jaarrekening

- In de jaarstukken 2025 is opgenomen:

- een analyse op hoofdlijnen in de financiële samenvatting
- een financiële analyse op de programmabladen van afwijkingen > € 0,2 mln.
- een gedetailleerde verschillenanalyse per subprogramma in de jaarrekening

- Gemarkeerde posten ‘***’ in de 3de rapportage 2025 al benoemd.



Resultaatbestemming 2025

Vooraf:

- Niet ingezette middelen blijven beschikbaar voor het specifieke doel (bijv. compensaties decembercirculaire 2025, inflatie middelen).
- Via de 3^{de} rapportage 2025 heeft budgetoverheveling ad € 24,5 mln (incl. inflatie) naar 2026 plaatsgevonden

Voorstellen

Omschrijving	Bedrag x € 1.000
Beschikbaar	1.708
Doorschuiven compensatie uit de decembercirculaire 2025	-451
- Kinderopvang pleegouders: € 45.000 - Wet versterking regie Volkshuisvesting: € 228.000 - Grenslandconferentie: € 45.000 - Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein: €133.000	
Voortzetting exploitatie zwembaden De Nieuwe Hateboer en het Anker	- 280
Project weerbare samenleving van VRZL, incl. gemeentelijke aanvulling (pilot noodsteunpunten)	-500
Totaalbedrag bestemmingsvoorstellen	-1.231
Resterend bedrag	477

Inhoudelijke
toelichting in
afzonderlijke RIB's

Toevoegen aan de
algemene reserve



Weerstandsv Vermogen

Algemene reserve risicobeheersing

bedragen x € 1 mln.	Niet-kwantificeerbare risico's	kwantificeerbare risico's	Totaal benodigd weerstandscapaciteit
Beschikbaar (stand begroting 2026 ¹)	4,50	9,04	13,54
Additionele storting jaarrekening 2025	0,50	2,72	3,22
Weerstandscapaciteit jaarrekening 2025	5,00	11,76	16,76
Storting van de algemene reserve naar de algemene reserve risicobeheersing t.b.v. 100% dekking			3,22

¹ Laatste actualisatie van de algemene reserve risicobeheersing

- Aanvulling van € 3,2 mln om actueel risicoprofiel 100% af te dekken;
- Betreft: aanpassing restrisico en risicoprofiel Jeugd en Wmo
- Aanvulling uit de algemene reserve

Algemene reserve

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Beginstand		35.946	27.604	21.589	21.029
Mutaties		-8.342	-6.015	-560	-560
Eindstand	35.946	27.604	21.589	21.029	20.469

Deze saldi zijn als volgt opgebouwd:

waarvan	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
buffer 2%	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
bestemmingen	4.018	7.169	6.015	560	560
onttrekking volkshuisvesting		1.000	1.000	1.000	1.000
surplus	22.928	9.435	4.574	9.469	8.909
Eindstand	35.946	27.604	21.589	21.029	20.469

- Surplus incidenteel inzetbaar
 - Bestemmingen 2025-2027: incidentele dekking van de speerpunten:
- conform eerdere besluitvorming



Financiële kengetallen

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
1a. Netto schuldquote	67%	73%	102%	73%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	67%	73%	102%	71%
2. Solvabiliteitsratio	20%	22%	16%	25%
3. Grondexploitatie	0%	0%	1%	0%
4. Structurele exploitatieruimte	4%	2%	2%	4%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit*	100%	98%	105%	105%

Ontwikkeling kengetallen ten opzichte van:

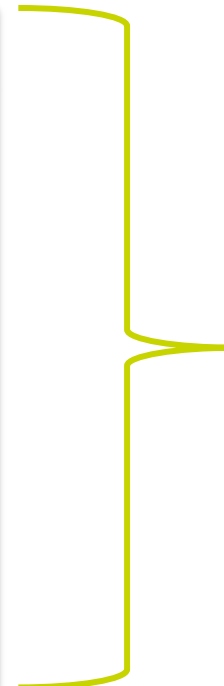
- Jaarstukken 2024, m.u.v. gemeentelijke belastingcapaciteit, nagenoeg gelijk gebleven
- Begroting 2025 verbeterd (netto schuldquote/ solvabiliteit) of gelijk gebleven



Programmaverantwoording

Ordering in 8 programma's, onderverdeeld in subprogramma's

Programma
Bestuur en ondersteuning
Veiligheid
Economie
Sport, cultuur en groen
Sociaal domein
Milieu
Wonen, omgevingsbeleid en gebiedsontwikkeling



- De behaalde resultaten en de hiervoor benodigde inspanningen
- De programmabudgetten (begroting en realisatie)
- Een analyse van het resultaat op hoofdlijnen
- Monitoring (indicatoren)



Overige onderdelen jaarstukken

Verplichte paragrafen

Voorgeschreven in het BBV

Paragraaf
Lokale heffingen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Onderhoud kapitaalgoederen
Financiering
Bedrijfsvoering
Openbaarheid
Verbonden partijen
Grondbeleid

Jaarrekening

Voorgeschreven in het BBV

Balans en
programmarekening
inclusief toelichting

Bijlagen

Onder andere:

- Opvolging aanbevelingen onderzoeken Rekenkamer
- Overzicht gepubliceerde RIB's in 2025

1^{ste} rapportage 2026





Uitgangspunten

- Programmarapportage (inhoud en financiën) → afwijkingsprincipe
- Financiële bijstellingen o.b.v. autonome ontwikkelingen en genomen besluiten
- Voortgangsrapportage grote dossiers:
 - Dossiers benoemd in raadsbesluit P&C-cyclus 2026

Dossier
Aangenomen raadsmoties
Regeling grote projecten: <ul style="list-style-type: none">- Glanerbrook- Huisvestingsdossiers- Het Groene Net Noord- Centrale onderwijs- en sportvoorziening Grevenbicht-Obbicht
Financiële voortgang investeringsprogramma
Ontwikkelpaden
Weerbaarheidsopgave

- Bijlage – gepubliceerde RIB's in 2026



Financiële bijstellingen

Met effect op de begrotingsruimte

bedragen x € 1.000

Financiële bijstellingen 1 ^{ste} rapportage 2026	2026	2027	2028	2029	I/S
Autonome ontwikkelingen					
1 Bijstellingen sociaal domein:					
- Jeugd	-330	-255	-255	-255	S
- Wmo	-150	-150	-150	-150	S
- Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	-83				I
2 Decemercirculaire 2025	127	-52			I
3 Aanpassing Algemene reserve/ Risicobeheersing	490	440	440	440	S
Genomen besluiten					
3 Maatschappelijk vastgoed	-250	-150	-150	-150	S
4 Woape van Lömmerich	262	-5	-15	-15	I/S
5 Nieuwbouw Plenkhoes	-104				I
6 Toon Hermans Theater - naamgeving	-300	-40	-40	-40	I
7 Gymnastiekvereniging Swentibold	-392	-127	-127	-127	I/S
8 Gebiedsontwikkeling Fortuna en omgeving	-150				I
9 Inzet algemene reserve (resultaat 2025 na bestemming)	480				I
Diverse bijstellingen (< € 0,1 mln)	-248	-226	-227	-228	I/S
Saldo financiële bijstellingen 1^{ste} rapportage 2026	-648	-565	-524	-525	

Onderbouwing/ toelichting:

- Hoofdstuk 1 actualisatie financieel perspectief
- Hoofdstuk 2 Ontwikkelingen per programma (programmabladen)



Stelpost inflatie

<i>bedragen x €1.000</i>	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Verloop stelpost inflatie				
Beschikbaar na de 3 ^{de} rapportage 2025	7.069	-1.818	6.247	14.600
Financiële bijstellingen 1 ^{ste} rapportage 2026	-4.868	-4.759	-4.759	-4.759
Saldo stelpost inflatie na 1^o rapportage 2026	2.202	-6.577	1.489	9.841

<i>bedragen x € 1.000</i>	2026	2027	2028	2029	I/S
Financiële bijstellingen 1e rapportage 2026					
Stelpost inflatie					
Financiële bijdrage voor borging continuïteit jeugdhulp door de Mutsaersstichting	-543				I
Sociaal domein:					
- Jeugdzorg	-2.130	-2.130	-2.130	-2.130	S
- Wmo	-2.145	-2.495	-2.495	-2.495	S
Diverse bijstellingen (, € 0,1 mln)	-50	-134	-134	-134	S
Saldo financiële bijstellingen 1e rapportage 2026	-4.868	-4.759	-4.759	-4.759	S

- De druk op de beschikbare middelen neemt verder toe:
 - Door hogere effecten dan inflatievergoeding van het Rijk
 - Voor de rest van 2026 is nog € 2,2 mln beschikbaar;
 - Voor 2027 nu al een tekort van € 6,6 mln;
- Indien dit via extra Rijksmiddelen (circulaires) niet minimaal naar € 0 wordt gebracht, dient dit binnen de begroting opgevangen te worden.
- Aanvullende claims m.b.t. GR'en, nieuwe CAO, energie- en brandstoftarieven



Ontwikkeling begrotingsruimte

Ontwikkeling begrotingsruimte	2026	2027	2028	2029
Begrotingsruimte na 3 ^{de} rapportage 2025	0	4.437	1.027	425
Indicatie bijstellingen 1 ^{ste} rapportage 2026	-648	-565	-524	-525
Begrotingsruimte na 1^{ste} rapportage 2026	-648	3.872	503	-100

Ontwikkeling structurele begrotingsruimte	2027	2028	2029
Structurele begrotingsruimte na 3e rapportage 2025	2.251	755	354
Structurele bijstellingen 1ste rapportage 2026:			
- Jeugdzorg	-255	-255	-255
- Wmo	-150	-150	-150
- Aanpassing algemene reserve/ risicobeheersing	440	440	440
- Maatschappelijk vastgoed	-150	-150	-150
- Woape van Lömmerich	-5	-15	-15
- Gymnastiekvereniging Swentibold	-127	-127	-127
Structurele begrotingsruimte na 1e rapportage 2026	2.004	498	97

bedragen x € 1.000

Verslechtering begrotingsbeeld t.o.v. 3^{de} rapportage 2025

- Na bijstellingen in de 1^{ste} rapportage 2026 tekorten in de jaarschijven 2026 en 2029
- Structureel evenwicht in 2027 – 2029 geborgd, wel afname in omvang saldi

+

Risicoprofiel in de begroting

- De oplossing van de tekorten nemen we mee in het vervolg van de P&C-cyclus



Ontwikkeling begrotingsruimte

Risicoprofiel, onder andere

- Terughoudendheid in het Rijksbeleid (voorjaarsnota 2026);
- De druk op de beschikbare inflatiemiddelen, onder andere door de geopolitieke verhoudingen;
- De druk op de houdbaarheid in het sociaal domein
- De toereikendheid van de beschikbare exploitatie- en investeringsbudgetten voor de realisatie huisvestingsdossiers;
- De structurele doorwerking van de kapitaallasten na 2029 (o.a. Graaf Huyn College en Trevianum);
- De financiële vertaling van 'Het kompas voor onze tuin' in programma's
- De financiële vertaling van de actualisatie nota vastgoed op basis van uitgevoerde inspecties
- De extra bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen op basis van de concept begrotingen 2027.
- Continuering speerpunten uit de uitvoeringsagenda 2024-2026
- Ambities uit coalitieakkoord 2026-2030

Eerder gerapporteerd in:

- P&C-cyclus
- Kennismakingsdocument 'Sittard-Geleen maken wij samen'

Datum	Omschrijving
16 t/m 19 juni	Schriftelijke technische vragenronde raadsfracties
25 juni	Raadsronde
9 juli	Raadsvergadering
Voor 15 juli	Indienen jaarstukken 2025 bij de provinciaal toezichthouder

Proces schriftelijke technische vragen:

- 16 juni (10.00): uiterste indieningstermijn, gebundeld per fractie in Word-versie
- 19 juni (16.00): antwoorden via het dagbericht beschikbaar voor de raadsronde.



Gebaseerd op raadsbesluit P&C-cyclus 2026 om antwoorden op de vrijdag vóór de ronde beschikbaar te hebben.