



gemeente **Roermond**

3e Tussenrapportage 2023



Inhoudsopgave 3^e tussenrapportage 2023

<i>Inleiding</i>	5
<i>Leeswijzer</i>	9
1. Financiële positie	13
2. Ontwikkelingen per programma	21
2.1 Programma 1 Zorgzame gemeente	23
2.2 Programma 2 Inclusieve samenleving	29
2.3 Programma 3 Goed onderwijs	33
2.4 Programma 4 Kansen voor klimaat	37
2.5 Programma 5 Goede leefomgeving	41
2.6 Programma 6 Toekomstbestendige Stad	47
2.7 Programma 7 Ruimte en Wonen	53
2.8 Programma 8 Levendige Stad	59
2.9 Programma 9 Veilige Stad	63
2.10 Programma 10 Moderne gemeente	67
Overig / Overzichten	71
<i>Colofon</i>	77

Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de 3e tussenrapportage 2023. De 3e tussenrapportage is de laatste rapportage over het begrotingsjaar 2023. Anders dan de 2e tussenrapportage is dit een financiële rapportage. Deze rapportage geeft een vooruitblik van de te verwachten realisatie en afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023. De financiële verantwoording is gebaseerd op de stand van zaken met peildatum 18 september van dit jaar. Op basis van de afwijkingen per deze peildatum, wordt er in de 3e tussenrapportage, een inschatting gemaakt van het te verwachten resultaat van de jaarrekening 2023.

In de eerste plaats informeren wij uw raad over zowel de structurele als de incidentele financiële positie n.a.v. de bijstellingen in de 3e tussenrapportage. Daarnaast bevat de 3e tussenrapportage enkele technische begrotingswijzigingen om eventuele onrechtmatigheden in de jaarverantwoording 2023 te voorkomen. In deze 3e tussenrapportage is eveneens de financiële impact van de septembercirculaire 2023 verwerkt. Voor zaken die wij in 2023 niet hebben kunnen realiseren en waar in de begroting 2024 geen financiële ruimte voor is doen wij u een voorstel tot budgetoverheveling van 2023 naar 2024. Daarnaast zijn de reserveclaims groter dan € 25.000 beoordeeld n.a.v. de projectopdracht 'Inzicht in de bestemmingsreserves', welke voortvloeit uit het coalitieakkoord. Tot slot is er specifiek aandacht voor de stand van zaken rondom de ambities die voortvloeien uit de begroting 2023 en de jaarrekening 2022 (resultaatbestemmingen en budgetoverhevelingen).

De 3e tussenrapportage is behandeld in de commissies bestuur en middelen (BM), burgers en samenleving (BS) en ruimte (RU), waarna de tussenrapportage en de bijbehorende begrotingswijzigingen ter besluitvorming op 21 december 2023 voorligt aan de raad.

Leeswijzer

Leeswijzer

Onderliggende rapportage is als volgt opgebouwd.

In het eerste hoofdstuk van de 3e tussenrapportage ziet u het effect van de bijstellingen uit de 3e tussenrapportage op de financiële positie. Hier geven wij u op totaalniveau weer wat, financieel gezien, de grootste afwijkingen zijn t.o.v. de begroting 2023. Daarnaast wordt de incidentele financiële positie geactualiseerd.

In hoofdstuk 2 wordt vervolgens per programma / overzichten de financiële bijstellingen op de volgende onderdelen toegelicht:

- Budgettaire afwijkingen;
- Budgettaire neutrale mutaties;
- Budgetoverhevelingen naar 2024;
- Storting / onttrekking reserves.

In de toelichting worden conform de financiële verordening afwijkingen die groter dan € 50.000 per programma zijn (zowel voordelig als nadelig) op hoofdlijnen onderbouwd.

In het bijlagenboek vindt u tot slot een aantal bijlagen. Onderstaand een korte toelichting op de inhoud van deze bijlagen.

Bijlage 1 - Begrotingswijziging 3e tussenrapportage 2023

In bijlage 1 is de begrotingswijziging opgenomen van alle financiële bijstellingen die in hoofdstuk 2 per programma/overzicht zijn toegelicht.

Bijlage 2 - Totaaloverzicht budgetoverhevelingen 2024

In bijlage 2 vindt u een totaaloverzicht van de voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2024. Ook deze zijn in hoofdstuk 2 per programma /overzicht toegelicht.

Bijlage 3 - Begrotingswijziging septembercirculaire 2023

In de 3e tussenrapportage is de financiële verwerking van de septembercirculaire 2023 opgenomen. In bijlage 3 vindt u dan ook de begrotingswijziging behorende bij de septembercirculaire 2023.

Bijlage 4 - Begrotingswijziging vrijval reserves groter dan € 25.000

In hoofdstuk 3 van de kadernota 2024 (pagina 28 van het boekwerk) zijn een aantal projectopdrachten uitgewerkt die voortvloeien uit het coalitieakkoord. Eén van de genoemde projectopdrachten is inzicht in de bestemmingsreserves en voorzieningen. De reserveclaims groter dan € 25.000 zijn beoordeeld en worden in de 3e tussenrapportage meegenomen. In bijlage 4 kunt u de begrotingswijziging behorende bij de vrijval van deze reserveclaims vinden.

Bijlage 5 - Specifieke keuzes begroting 2023

In hoofdstuk 1 van de begroting 2023 is een eerste vertaling van het coalitieakkoord weergegeven. Deze kunt u vinden op pagina 10/11 van het boekwerk. In deze tussenrapportage lichten wij op basis van het stoplichtenmodel toe wat per onderdeel de stand van zaken is. In bijlage 5 vindt u een totaaloverzicht, inclusief reeds gerealiseerde en verplichte bedragen.

Bijlage 6 - Resultaatbestemming jaarrekening 2022

Bij de jaarrekening 2022 heeft de raad besloten een bedrag van € 6.733.613 te bestemmen voor het bespoedigen van een aantal ambities. In bijlage 6 vindt u een totaaloverzicht, inclusief reeds gerealiseerde en verplichte bedragen. Verantwoording vindt plaats middels het stoplichtenmodel.

Bijlage 7 - Budgetoverheveling jaarrekening 2022

Bij de jaarrekening 2022 heeft de raad besloten een bedrag van €1.552.917 over te hevelen naar 2023. In bijlage 7 vindt u een totaaloverzicht, inclusief reeds gerealiseerde en verplichte bedragen. Verantwoording vindt eveneens plaats middels onderstaand stoplichtenmodel.

	Stoplichtenmodel:
	Bij de beoogde en bereikte resultaten wordt in deze tussenrapportage gewerkt met kleurindicaties. Hiervoor worden de kleuren groen (gerealiseerd), oranje (deels gerealiseerd) en rood (niet gerealiseerd) gebruikt. Met het toevoegen van de kleurindicaties maken we visueel wat er tekstueel al staat. Het voordeel is dat er meteen in één oogopslag inzichtelijk is welke beoogde resultaten zijn gerealiseerd.
	Speerpunt is of wordt volledig gerealiseerd. Alles loopt volgens planning. Dit blijkt uit...
	Speerpunt wordt gedeeltelijk gerealiseerd, of verloopt niet geheel volgens planning. Dit blijkt uit...
	Speerpunt wordt niet gerealiseerd. Oorzaak is...

Voor de volledigheid wordt vermeld dat uitsluitend de bedragen in hoofdstuk 1 vermenigvuldigd moeten worden met €1.000. Daarnaast zijn negatieve bedragen een nadeel, en positieve bedragen een voordeel.

1.

Financiële positie

Financiële positie

In de 2e tussenrapportage 2023 is in uw raad op 12 oktober 2023 onderstaand positief begrotingssaldo 2023 gepresenteerd. In dit hoofdstuk wordt de financiële positie geactualiseerd.

1.1. Bijstelling begrotingssaldo 2023

In de tabel hieronder worden de financiële afwijkingen op programmaniveau weergegeven. Bij de verschillende programma's en overzichten wordt in hoofdstuk 2 een toelichting gegeven.

Programma	Bedragen x € 1.000	2023	
	Begrotingssaldo 2023 na 2e tussenrapportage (Raad oktober 2023)		3.597
1	Zorgzame gemeente	3.128	
2	Inclusieve samenleving	4.097	
3	Goed Onderwijs	499	
4	Kansen voor Klimaat	297	
5	Goede leefomgeving	-724	
6	Toekomstbestendige Stad	-447	
7	Ruimte en Wonen	59	
8	Levendige Stad	488	
9	Veilige Stad	318	
10	Moderne gemeente	-41	
Overzichten	Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	2.572	
	Totaal bijstelling 3e tussenrapportage 2023 exclusief budgetoverhevelingen	10.246	
	Budgetoverhevelingen 2023 - 2024	-2.154	
	Totaal bijstelling 3e tussenrapportage 2023 na budgetoverhevelingen		8.092
	-/- Correctie besluitvorming begroting 2023 (storting algemene reserve)	-1.261	
	Bijstelling n.a.v. correctie		-1.261
	Mutatie septembercirculaire 2023	1.031	
	Bijstelling n.a.v. septembercirculaire 2023		1.031
	Begrotingssaldo na 3e tussenrapportage 2023		11.459

De geconstateerde financiële afwijkingen van deze 3e tussenrapportage geven een positieve bijstelling van afgerond € 8.092K, inclusief de budgetoverhevelingen. Daarnaast geeft de septembercirculaire 2023 een positief effect van € 1.031K. Ook vindt er een storting in de algemene reserve plaats n.a.v. een correctie op de besluitvorming begroting 2023. Hiermee komt het geprognosticeerd begrotingssaldo aan het eind van het jaar uit op een positief saldo van € 11.459K.

Het hierboven gepresenteerde saldo is gebaseerd op een prognose per 18 september 2023. De 3e tussenrapportage is gemaakt met de kennis en inzichten van die peildatum. Een aantal zaken die nog onbekend zijn of waar we zelf weinig of geen invloed op kunnen uitoefenen, kunnen het uiteindelijke rekeningresultaat nog beïnvloeden. Dit zijn o.a. de financiële uitwerkingen van de decembercirculaire 2023, rijksmaatregelen en afrekeningen met zorgaanbieders. Mogelijke effecten hiervan worden in de jaarrekening 2023 verwerkt.

Onderstaand worden de diverse onderdelen toegelicht.

Budgettaire afwijkingen

De geconstateerde financiële afwijkingen van deze 3e tussenrapportage geven een positieve bijstelling van afgerond € 8.092K (incl. budgetoverhevelingen). Voor een toelichting op bovengenoemde posten verwijzen wij naar de toelichting bij de betreffende programma's / overzichten in hoofdstuk 2. De bijbehorende begrotingswijziging vindt u in bijlage 1.

Voorziening

Bij deze tussenrapportage stellen wij de raad voor om een voorziening te vormen voor de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) t.h.v. € 216.000. Een toelichting hierover vindt u bij de overzichten in hoofdstuk 2.

Bestemmingsreserve

Bij deze tussenrapportage wordt aan de raad voorgesteld om een bestemmingsreserve in te stellen voor de regeling Kwaliteitsimpuls Binnenstad, waarbij tevens een storting van € 550.000 plaatsvindt. Een nadere toelichting vindt u in programma 6.

Onttrekkingen /stortingen reserves

In deze tussenrapportage vinden een aantal mutaties op reserves plaats. Een nadere toelichting treft u aan bij programma's / overzichten. De bijbehorende begrotingswijziging vindt u in bijlage 1.

- Arbeidsmarktregio Midden Limburg (programma 1);
- Correctie Dam-Lateraal Kanaal (correctie van programma 4 naar programma 7);
- Correctie Roerdelta (programma 7);
- Huurprijsvermindering als gevolg van overheidsmaatregelen (programma 7);
- Motie Libië / Marokko (programma 10);
- Correctie structuurvisie (overzichten).

Budgettaire neutrale mutaties

Naast bijstellingen die een begrotingseffect hebben, zijn er ook budgettaire neutrale wijzigingen. Deze technische begrotingswijzigingen worden gedaan om eventuele onrechtmatigheden in de jaarverantwoording 2023 te voorkomen. Een nadere toelichting treft u aan in hoofdstuk 2. De bijbehorende begrotingswijziging vindt u in bijlage 1.

Budgetoverhevelingen 2024

Met deze 3e tussenrapportage stellen wij u voor om een aantal budgetten over te hevelen naar 2024. Het gaat hierbij om budgetten waarvan de uitvoering in 2023 niet heeft plaatsgevonden en gepland is in 2024. Bij de programma's en overzichten zijn deze per product toegelicht.

Bij het vaststellen van de P&C jaarplanning 2023 incl. inhoud, kaders en doelen zijn de volgende criteria opgenomen voor budgetoverhevelingen:

- Alleen incidentele budgetten komen in aanmerking voor budgetoverheveling;
- Overhevelingen kleiner dan € 50.000 komen niet in aanmerking;
- Er moet een concreet plan beschikbaar zijn.

Aanvullend worden er twee uitzonderingen benoemd:

- Regionale middelen waarvoor de gemeente als centrumgemeente fungeert komen in aanmerking voor overheveling, ongeacht het bedrag en ongeacht of er een concreet plan aan ten grondslag ligt;
- Budgetten waarvoor reeds een verplichting is aangegaan, komen in aanmerking voor overheveling, ongeacht het bedrag en ongeacht of er een concreet plan aan ten grondslag ligt.

Het totaalbedrag van de voorgestelde budgetoverhevelingen is afgerond € 2,2 miljoen. De voorgestelde overhevelingen zijn getoetst aan de criteria. In bijlage 2 treft u een totaaloverzicht van de voorgestelde budgetoverhevelingen.

Het bedrag van de budgetoverhevelingen wordt in 2023 toegevoegd aan de algemene reserve en in 2024 opgenomen in de begroting en aan de algemene reserve onttrokken. De bijbehorende begrotingswijziging vindt u in bijlage 1.

Storting algemene reserve correctie begroting 2023

Bij de begroting 2023 was het begrotingssaldo incl. de 1e begrotingswijziging € 1,26 miljoen negatief. Dit negatieve saldo zou tot € 0 aangevuld worden via een onttrekking uit de algemene reserve. Gaandeweg het jaar 2023 blijkt deze onttrekking niet nodig. Derhalve wordt aan de raad voorgesteld deze onttrekking terug te draaien.

Septembecirculaire 2023

Begin november bent u middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de effecten van de septembecirculaire 2023. In deze brief is aangegeven dat de financiële verwerking van deze circulaire in de 3e tussenrapportage zal plaatsvinden. In bijlage 3 vindt u dan ook de begrotingswijziging behorende bij deze septembecirculaire 2023.

Storting reserve

Voor de incidenteel verkregen middelen voor loon- en prijsbijstelling Jeugdhulp in de septembecirculaire wordt een storting van afgerond € 323.000 (€ 202.000 voor 2024 en € 121.000 voor 2025) aan de reserve (boven)regionale taken Rijk Hervormingsagenda Jeugd voorgesteld.

1.2. Incidentele financiële positie

In de tabel hieronder wordt de incidentele financiële positie bijgewerkt.

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Vertrekpunt jaarrekening 2022	37.997				
-/- Besluit lokaal fonds energie armoede	-1.800				
-/- Besluit overhevelingen Burap '21	-149		-47		
-/- Besluit begroting 2023	-6.961				
-/- Besluit amendementen begroting 2023	-100				
-/- Besluit 1e tussenrapportage 2023	-2.652				
+/- Besluitvorming resultaat jaarrekening 2022	30.320				
-/- Besluit resultaatoverheveling jaarrekening 2022	-1.553				
-/- Besluit resultaatbestemming jaarrekening 2022	-6.734				
+ / - Besluit raadsvoorstel Kiezen voor Kansen	3.525	-3.400	-3.440	-2.925	
-/- Besluit Beheerplannen incidentele dekking		-1.437			
+/- Besluit 2e tussenrapportage (reserves < 25k)	133				
Stand vóór besluitvorming 3e tussenrapportage	52.026	54.835	49.194	46.269	46.269
(Verwachte) besluitvorming					
Voorstel 3e tussenrapportage (reserves > 25k)	4.231				
Budgetoverhevelingen	2.154	-2154			
Correctie besluitvorming begroting 2023 (onttrekking negatief begrotingssaldo niet meer nodig)	1.261				
Prognose stand algemene reserve	59.672	52.681	49.194	46.269	46.269
Claim sociaal domein binnen AR	4.760	4.760	4.760	4.760	4.760
Algemene reserve excl. claim SD	54.912	47.921	44.434	41.509	41.509
-/- Benodigde weerstandscapaciteit (incl claim SD)	-9.206	-9.206	-9.206	-9.206	-9.206
Prognose algemene reserve na aftrek minimumpositie	45.706	38.715	35.228	32.303	32.303

In de 3e tussenrapportage vindt een mutatie van € 7.646 miljoen plaats, (positief) op de algemene reserve. De mutatie wordt onderstaand toegelicht.

Vrijval reserve(claims) groter dan € 25.000

In hoofdstuk 3 van de kadernota 2024 (pagina 28 van het boekwerk) zijn een aantal projectopdrachten uitgewerkt die voortvloeien uit het coalitieakkoord. Eén van de genoemde projectopdrachten is inzicht in de bestemmingsreserves. In totaliteit waren dit 108 reserveclaims.

De beoordeling van reserveclaims kleiner dan € 25.000 zijn meegenomen in de 2e tussenrapportage 2023. Daarbij is een bedrag vrijgevalen van € 133.126.

In deze 3e tussenrapportage zijn de reserveclaims groter dan € 25.000 meegenomen. Er heeft een inhoudelijke analyse van alle claims > € 25.000 plaatsgevonden. Hierbij is onder andere aandacht besteed aan:

- Het oorspronkelijke doel en de actualiteit van dit doel;
- De looptijd vanaf het moment van vorming van de reserve;
- De hoogte, de historische inzet en de toekomstige verwachte inzet

Dit sluit ook aan bij de criteria zoals opgenomen in de nota reserves en voorzieningen 2023. Op basis van deze analyse kan er per saldo een bedrag van € 4,2 miljoen vrijvallen. Wij stellen de raad voor dit bedrag conform de nota reserves en voorzieningen toe te voegen aan de algemene reserve. De begrotingswijziging en een overzicht van de reserves die vrijvallen vindt u terug in bijlage 4.

Daarnaast worden er vier bestemmingsreserves omgezet naar kapitaallastenreserves. In de begrotingswijziging in bijlage 4 ziet u dat deze vier bestemmingsreserves met een totaalsaldo van €2.177.269 in eerste instantie vrijvallen, en doorgestort worden naar de kapitaallastenreserves.

Budgetoverhevelingen 2024

Met deze 3e tussenrapportage stellen wij u voor om een bedrag van afgerond € 2,2 miljoen over te hevelen naar 2024. Dit bedrag wordt in 2023 toegevoegd aan de algemene reserve en wordt in 2024 in de begroting verwerkt en aan de algemene reserve onttrokken. De bijbehorende begrotingswijziging vindt u in bijlage 1.

Storting algemene reserve correctie begroting 2023

Bij de begroting 2023 was het begrotingssaldo incl. de 1e begrotingswijziging € 1,26 miljoen negatief. Dit negatieve saldo zou aangevuld worden via een onttrekking uit de algemene reserve. Gaandeweg het jaar 2023 blijkt deze onttrekking niet nodig. Derhalve wordt aan de raad voorgesteld deze onttrekking terug te draaien.

1.3. Overige financiële overzichten

Specifieke keuzes begroting 2023

In hoofdstuk 1 van de programmabegroting 2023 (pagina 10 / 11) is € 5,9 miljoen beschikbaar gesteld, waarvan naar verwachting € 5,1 miljoen wordt uitgegeven. Van het restantbedrag is € 467.500 opgenomen als budgetoverheveling naar 2024. In bijlage 5 vindt u het totaaloverzicht, inclusief nog lopende verplichtingen. Hierbij is ook weergegeven of een restantbedrag wordt overgeheveld of niet.

Resultaatbestemming jaarrekening 2022

In de jaarrekening 2022 is er door de raad een bedrag van € 6.733.613 bestemd voor een aantal ambities. In deze tussenrapportage lichten wij toe wat per onderdeel de stand van zaken is. Van het nog niet besteed bedrag van € 1.810.000 is een bedrag van € 340.000 opgenomen in de gewenste budgetoverhevelingen. Daarnaast is er voor een bedrag van € 1.385.000 sprake van investeringsbudgetten die niet volledig in 2023 besteed worden. Bij de investeringsrapportage 2024 zal aan de raad worden voorgesteld om deze door te schuiven naar 2024.

In bijlage 6 vindt u het totaaloverzicht en een verantwoording op de verschillende onderdelen. Hierbij is ook weergegeven of een restantbedrag wordt overgeheveld of niet.

Budgetoverheveling jaarrekening 2022

Bij de jaarrekening 2022 heeft de raad eveneens besloten een bedrag van € 1.552.917 over te hevelen naar 2023. Hiervan wordt naar verwachting € 1.25 miljoen besteed. Van het restantbedrag van € 300.000 is € 255.000 opgenomen in het totaalbedrag van de budgetoverheveling 2024.

In bijlage 7 is de verantwoording en toelichting op de budgetoverheveling 2022 opgenomen, waarbij tevens wordt aangegeven of het restant wordt overgeheveld of niet.

2.

Ontwikkelingen per programma

Programma 1

2.1 *Zorgzame gemeente*

Producten:

Onder het programma “Zorgzame gemeente” brengen wij de volgende producten samen:

- Informatie, advies en toeleiding
- Maatschappelijke ondersteuning
- Jeugdzorg
- Arbeidsmarkt en participatie
- Armoede, Inkomensregelingen en schuldhulpverlening
- Preventie en Gezondheid

Programma 1: Zorgzame gemeente

Programma 1 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen									
D-0110 Informatie, advies en toeleiding	564.997								Doordat het CJG vorig jaar een besparingsopgave heeft gerealiseerd en te maken heeft met personeelstekorten, is de subsidie 2022 lager vastgesteld en in 2023 lager verleend. Het personeelstekort zit hem op de inzet van de basisconsulenten.
D-0120 Maatschappelijke ondersteuning	1.562.000								De ingezette projecten met de hoogste verwachte kosten worden in 2023 nog niet bestendigd. Besluitvorming en verdere naar verwachting uitwerking vinden in 2024 plaats. De kosten voor deze projecten zullen aanzienlijk zijn, maar een exacte berekening kan pas gemaakt worden na verdere uitwerking van de plannen. Het is de bedoeling dat deze projecten uiteindelijk structureel van aard worden.
D-0130 Jeugdzorg	-815.125								De overschrijding Jeugdzorg komt met name door intensievere trajecten bij de gesloten plaatsingen, verblijfsproducten en dagbestedingen Jeugdzorg. Daarnaast is het aantal cliënten PGB gestegen waardoor ook de lasten PGB hoger zijn dan begroot. Deze overschrijdingen worden deels gecompenseerd door een verwachte onderuitputting op de behandeling Jeugdzorg als gevolg van een lagere hulpvraag op de behandelproducten. De prognose openeindregelingen Jeugd (maatwerk) blijft daarmee vooralsnog niet binnen de budgetten in de begroting. Dit is de afgelopen jaren al het geval geweest. De trend zet zich door. Met de incidentele middelen Jeugd van het Rijk in het kader van hervormingsagenda tracht de gemeente deze trend te doorbreken. Deze middelen worden lokaal ingezet met als doel de instroom in openeindregelingen (maatwerk) te voorkomen of te verkorten.
D-0140 Arbeidsmarkt en participatie	190.000								Vanuit de pilot basisbanen is op dit moment concreet 1 plaatsing in een basisbaan gerealiseerd, waarbij verwacht wordt dat er dit jaar nog maximaal 2 plaatsingen gerealiseerd worden. De ervaringen binnen deze pilot zullen medebepalend zijn voor de verdere implementatie van dit instrument.

Programma 1 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
D-0150 Inkomensregelingen & schuldhulpverlening	1.833.549	-576.000							Het bijstands budget (BUIG) is op basis van de historische cijfers van de afgelopen 10 jaar realistisch opgenomen in de begroting. In de meerjarenbegroting ten behoeve van het raads kader sociaal domein heeft reeds een structurele aframing plaatsgevonden van € 1 miljoen. De positieve bijstelling van het definitief buig budget 2023 (€ 2,9 miljoen verhoging t.o.v. het nader voorlopige budget) levert een voordeel op. Tegelijkertijd kan geconstateerd worden dat de terugontvangsten van vorderingen BUIG achterblijven ten opzichte van vorige jaren. Dit heeft een aantal redenen. Ten eerste zijn de terugontvangsten zeer afhankelijk van incidentele terugvordermogelijkheden (bijvoorbeeld beslag op onroerend goed), daarnaast zijn de mogelijkheden van invordering vanaf 1 januari 2021 beperkt door de invoer van de nieuwe Wet beslagvrije voet. Door de nieuwe wet kan de gemeente minder hoge bedragen terugvorderen. Over het algemeen kan gezegd worden dat het in de begroting ingeschatte bedrag van terugontvangsten (481K) geen realistische doelstelling is, gelet op de terugontvangsten van afgelopen jaren.
D-0160 Preventie en gezondheid	47.250								Afwijkingen kleiner dan € 50.000
Totaal	3.381.671	-576.000	-	-	-	-	-	-	
2. Neutrale mutaties									
D-0110 Informatie, advies en toeleiding	41.251		168.251		168.251		168.251		Het grootste deel van deze neutrale mutatie betreft een programma overstijgende mutatie voor het aantrekken van juristen sociale zaken. Deze middelen worden als dekking ingezet bij de kosten van overhead (overzichten).
D-0120 Maatschappelijke ondersteuning	-144.444	117.898	-66.546	40.000	-66.546	40.000	-66.546	40.000	Uit hoofde van de afspraken in het contract met VIJF wordt het verschil tussen de gemeentelijke indexatie en OVA-index structureel toegevoegd aan de budgetten. Als dekking worden de reeds ontvangen middelen vanuit het gemeentefonds hiervoor ingezet (stelpost loon- en prijsstijging in de overzichten). Tevens is er incidenteel sprake van een overschrijding naar aanleiding van de definitieve afrekening met VIJF over 2022. Deze wordt financieel in 2023 verwerkt.
D-0130 Jeugdzorg	10.600.000	-10.600.000							Middels een aantal specifieke rijksuitkeringen (SPUK) zijn middelen ontvangen voor jeugdzorg. Zowel de baten als de lasten worden in de exploitatiebegroting geraamd op basis van de geprognosticeerde uitgaven.

Programma 1 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
D-0140 Arbeidsmarkt en participatie	2.367.827		-2.240.867		40.007		40.007		De gemeente Roermond is door het Rijk aangewezen als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Midden-Limburg. Vanuit deze rol ontvangen wij ook de middelen vanuit het Rijk en beheren deze. De middelen worden ingezet voor meerjarige regionale dienstverlening, activiteiten en/of projecten en worden opgenomen in de begroting 2023. Het betreft een neutrale mutatie via de bestemmingreserve en deze heeft geen financieel effect op de begroting van gemeente Roermond.
D-0150 Inkomensregelingen & schuldhelpverlening	-2.788.282	2.788.282	-5.130.681	5.130.681	-5.130.681	5.130.681	-5.130.681	5.130.681	Het Rijk heeft het definitieve BUIG budget 2023 bekend gemaakt. Dit is het Macrobudget dat de Rijksoverheid per gemeente beschikbaar stelt voor de betaling van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet, de IOAW, IOAZ en BBZ 2004 (levensonderhoud zelfstandigen). Daarnaast is het voorlopige budget 2024 bekend gemaakt en op basis hiervan wordt het budget verhoogd.
Totaal	10.076.352	-7.693.820	-7.269.843	5.170.681	-4.988.969	5.170.681	-4.988.969	5.170.681	
3. Budgetoverhevelingen									
D-0140 Arbeidsmarkt en participatie	138.000		-138.000						Taalonderwijs: € 58.000 wordt ingezet ten behoeve van taalonderwijs aan Oekraïne in 2024 en lokaal taalaanbod in 2024. Project Next Turn: Er wordt in 2024 lokaal extra geïnvesteerd in de doorontwikkeling van de WI2021. Roermond gaat in 2024 extra inzetten in de doorontwikkeling van de maatschappelijke begeleiding om zo onze nieuwe inwoners nog beter te kunnen begeleiden in de eerste maanden.
D-0160 Preventie en gezondheid	170.000		-170.000						Kansrijke start: Dit betreft regionaal budget voor aanpak Kansrijke Start Noord- en Midden-Limburg op basis van het Uitvoeringsplan Kansrijke Start NML 2020-2026. Middelen moeten worden overgeheveld naar 2024, waarna ze worden ingezet voor de borging van het programma team Kansrijke Start dat gepositioneerd wordt bij de GGD. Besluitvorming hierover volgt in Q4.
Totaal	308.000	-	-308.000	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	13.766.023	-8.269.820	-7.577.843	5.170.681	-4.988.969	5.170.681	-4.988.969	5.170.681	

Programma 1 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
D-0140 Arbeidsmarkt en participatie Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)	-2.367.827			2.280.874					De gemeente Roermond is door het Rijk aangewezen als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Midden-Limburg. Vanuit deze rol ontvangen wij ook de middelen vanuit het Rijk en beheren deze. De middelen worden ingezet voor meerjarige regionale dienstverlening, activiteiten en/of projecten en worden opgenomen in de begroting 2023. Het betreft een neutrale mutatie via de bestemmingreserve en deze heeft geen financieel effect op de begroting van gemeente Roermond.
Totaalsaldo	3.128.376		126.288		181.712		181.712		

Programma 2

2.2 *Inclusieve samenleving*

Producten:

Onder het programma “Inclusieve samenleving” brengen wij de volgende producten samen:

- Samenkracht en burgerparticipatie
- Wijkontwikkeling en wijkbeheer
- Diversiteit

Programma 2 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
2. Neutrale mutaties									
D-0210 Samenkracht en burgerparticipatie	-65.672	50.000	-15.672		-15.672		-15.672		De mutatie op dit product heeft betrekking op de laagste tranche subsidie van ZonMw voor uitvoering van de Social Trial Sociale Benadering Dementie
D-0230 Diversiteit	-600.275	600.275							De mutaties binnen dit product hebben grotendeels betrekking op de crisishulpverlening (CNO). De kosten voor de crisishulpverlening (CNO) aan de Nassaustraat bestaan uit de huurprijs en de opdracht aan het Rode Kruis. Het Rode Kruis verzorgde de begeleiding en het facilitaire beheer. De kosten voor de opvang van asielzoekers in de CNO worden één op één vergoed door het COA. De CNO-locatie aan de Nassaustraat is gesloten per 1 juli. De huurovereenkomst is geëindigd per 31 juli. De nieuwe noodopvang (NO) voor asielzoekers in het Fletcher hotel wordt beheerd door het COA.
Totaal	-665.947	650.275	-15.672	-	-15.672	-	-15.672	-	
3. Budgetoverhevelingen									
N.v.t.									
Totaal	-	-	-	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	-1.225.180	5.322.126	-15.672	-	-15.672	-	-15.672	-	
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									Niet van toepassing bij programma 2
Totaalsaldo	4.096.946		-15.672		-15.672		-15.672		

2.3 **Programma 3**

Goed onderwijs

Producten:

Onder het programma “Goed onderwijs” brengen wij de volgende producten samen:

- Onderwijsbeleid en leerlingzaken
- Onderwijshuisvesting

Programma 3: Goed onderwijs

Programma 3 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen									
D-0310 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	70.000								Betreft ophoging budget n.a.v. extra Rijksmiddelen t.b.v. leerlingenvervoer Oekraïense kinderen en inspecties gasthouderopvang, welke maar gedeeltelijk nodig waren.
D-0320 Onderwijshuisvesting	55.000	48.000							Het budget 'beleid onderwijshuisvesting' wordt niet volledig benut, omdat deze deels zijn voorzien in het IHP Onderwijs.
Totaal	125.000	48.000	-	-	-	-	-	-	
2. Neutrale mutaties									
D-0310 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-108.424	108.424							Dit betreffen neutrale wijzigingen welke betrekking hebben op specifieke uitkeringen binnen dit product. De lasten en baten worden bijgesteld naar verwachte realisatie, per saldo een neutrale mutatie.
Totaal	-108.424	108.424	-	-	-	-	-	-	

Programma 3 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
3. Budgetoverhevelingen									
D-0310 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	276.000		-276.000						Aanpak laaggeletterdheid: Betreffen regionale middelen waarvan het niet bestede aandeel van Roermond uit 2023 ingezet zal worden voor een lokale aanjager die zal starten in 2024. Om dit te realiseren wordt voorgesteld om de niet bestede middelen over te hevelen naar 2024. Terugdringen vroegtijdige schoolverlaters: Voor het terugdringen van vroegtijdige schoolverlaters is een arbeidsrelatie aangegaan met twee medewerkers (doorstroom coaches) vanaf oktober 2023 tot oktober 2024. Derhalve wordt voorgesteld om resterend deel over te hevelen naar 2024.
D-0320 Onderwijshuisvesting	50.000		-50.000						Beleid onderwijshuisvesting: Voorgesteld wordt om middelen over te hevelen ten behoeve van de inzet van een projectleider voor de uitvoering van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) Onderwijs en daaruit volgende renovatie-/ nieuwbouwprojecten voor scholen.
Totaal	326.000	-	-326.000	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	342.576	156.424	-326.000	-	-	-	-	-	
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									Niet van toepassing bij programma 3
Totaalsaldo	499.000		-326.000		-		-		

2.4 **Programma 4**

Kansen voor klimaat

Producten:

Onder het programma “Kansen voor klimaat” brengen wij de volgende producten samen:

- Klimaatadaptie en energietransitie
- Milieubeleid- en beheer

Programma 4: Kansen voor klimaat

Programma 4 Totaalbedragen per product		2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen										
D-0410 Klimaatadaptatie en energietransitie		169.500								De voornaamste afwijking is te vinden binnen het lokaal fonds energiearmoede aanpak MKB. Aanvragen voor deze beleidsregel waren mogelijk tot 1 oktober. Een aantal aanvragen zijn nog in behandeling. Het aantal aanvragen en de hoogte van de aanvragen is lager dan verwacht, ondanks de extra aandacht die is besteed om de regeling bij de ondernemers waar de Energiebrigade al is geweest kenbaar te maken. Ruim de helft van het budget kan vrijvallen. Daarnaast is voor een bedrag van € 30.000 sprake van afwijkingen die kleiner zijn dan € 50.000
D-0420 Milieubeleid en -beheer		-22.228								Afwijkingen kleiner dan € 50.000
Totaal		147.272	-	-	-	-	-	-	-	
2. Neutrale mutaties										
D-0410 Klimaatadaptatie en energietransitie				1.500		3.750		20.063		Dit betreft een correctie van de kapitaallastenreserve Dam-Lateraal Kanaal en tevens verschuiving van programma 4 naar programma 7.
Totaal		-	-	1.500	-	3.750	-	20.063	-	

Programma 4 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
3. Budgetoverhevelingen									
D-0410 Klimaatadaptatie en energietransitie	150.000		-150.000						Alvorens o.a. spouwmuurisolatie kan worden toegepast dient een soortenmanagementplan opgesteld te worden (SMP) – dit is een wettelijke verplichting. Het SMP is een onderzoek naar diersoorten en hun verblijfplaats (m.n. de vleermuizen). Vanuit 2022 zijn budgetten overgeheveld voor de uitvoering van het SMP (150K). Echter landelijk en provinciaal is er pas recent (Q3) duidelijkheid gekomen over hoe gemeenten dit onderzoek moeten uitvoeren, waardoor aanbesteding nog niet heeft kunnen plaatsvinden. De aanbesteding wordt nu uitgewerkt en uitgezet. Uitvoering start in 2024. Inmiddels is ook duidelijk dat een dergelijk onderzoek tussen de 300-400K zal kosten.
Totaal	150.000	-	-150.000	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	297.272	-	-148.500	-	3.750	-	20.063	-	
D-0410 Klimaatadaptatie en energietransitie	4.850.000	-4.850.000		-1.500		-3.750		-20.063	Dit betreft een correctie van de kapitaallastenreserve Dam-Lateraal Kanaal en tevens verschuiving van programma 4 naar programma 7.
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									
Totaalsaldo	297.272		-150.000		0		0		

Programma 5

2.5 *Goede leefomgeving*

Producten:

Onder het programma “Goede leefomgeving” brengen wij de volgende producten samen:

- Mobiliteit
- Beheer openbare ruimte

Programma 5: Goede leefomgeving

Programma 5 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen									
D-0510 Mobiliteit	103.004	-455.000	4.079		1.041		1.137		Gedurende het jaar 2023 zijn de geraamde middelen voor het tracé IJzeren Rijn niet volledig benut. Dit is afhankelijk van wanneer ProRail een bruikleenovereenkomst voor het tracé gereed heeft en wanneer internationaal de afspraken tussen Nederland en België zijn geformaliseerd. Bij de parkeergarages is sprake van hogere energielasten, waarvoor de stelpost prijsindex (overzichten) als dekking wordt ingezet. Tenslotte zijn er enkele kleine budgetten binnen mobiliteit waarop sprake is van een verwachte onderschijding. Deze worden afgeraamd rekening houdend met een marge zodat er wel ruimte blijft voor actuele inzet bij vragen over verkeersveiligheid. Daarnaast is het aantal parkeeracties tijdens de Coronacrisis fors gedaald. Nadien zijn de aantallen niet meer hersteld naar het niveau van de periode vóór de Coronacrisis. Mogelijk heeft de Coronacrisis een blijvend effect op het aantal parkeeracties (thuiswerken, online winkelen, etc.) waardoor de begrootte parkeeropbrengsten niet meer gehaald worden.
D-0520 Beheer openbare ruimte	-314.552	-319.000							De grootste afwijkingen binnen dit product worden veroorzaakt door: <i>Energie</i> Met name bij de straatverlichting is sprake van hogere energielasten (€ 473.000). Hiervoor wordt de stelpost prijsindex (programmaoverzichten) als dekking ingezet. <i>Afval/milieupark</i> Door fluctuaties in het volume en de prijzen van de in te zamelen en te verwerken afvalstromen verwachten wij binnen de gesloten administratie van het afval een tekort van € 86.000. Doordat de stand van de afvalvoorziening nihil is kan dit tekort niet middels een beschikking over deze voorziening worden vereffend. <i>Begraafplaatsen</i> Op basis van realisatie 1e halfjaar en een prognose voor het 2e halfjaar wordt de verwachte opbrengst van de grafrechten lager ingeschat dan begroot.
Totaal	-211.548	-774.000	4.079	-	1.041	-	1.137	-	

Programma 5 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
2. Neutrale mutaties									
D-0510 Mobiliteit	-829.000	829.000	144.500	-144.500	144.500	-144.500	144.500	-144.500	Midden-Limburg bereikbaar is een samenwerkingsverband. Middels deze rapportage worden diverse subsidies en bijdragen van andere gemeenten geraamd cfm. de begroting van Midden-Limburg bereikbaar. Daarnaast vindt er een meerjarige correctie plaats van lasten en baten binnen parkeren.
D-0520 Beheer openbare ruimte	-110.000	110.000							In lijn met de in september vastgestelde kadernota beheer openbare ruimte worden we bij het onderhoud van de riolering geconfronteerd met hogere kosten. Door voor eenzelfde bedrag te beschikken over de rioolvoorziening is hier sprake van een neutrale mutatie.
									In het kader van de Groene impuls Roermond is van de provincie een subsidie ontvangen voor de aanleg van de poel Breidberg en 2 poelen Driestruik.
Totaal	-939.000	939.000	144.500	-144.500	144.500	-144.500	144.500	-144.500	

Programma 5 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
3. Budgetoverhevelingen									
D-0510 Mobiliteit	61.228		-1.228		-60.000				Snelbusverbinding Mönchengladbach (SB3): Het project SB83 kan via een subsidie (Interreg VI A) op gang komen en wordt getrokken samen met Mönchengladbach. Looptijd is 2024 en 2025. Zowel voor 2023 en 2024 zijn middelen gereserveerd. Het budget van 2023 wordt overgeheveld naar 2025.
D-0520 Beheer openbare ruimte	200.346		-237.846						Groene Impuls voor Roermond: De opstelling integrale Groenvisie Openbare Ruimte. Fase 3 en 4 van de visie worden in 2024 uitgevoerd. Daarbij wordt beoogd om in 2024 door te pakken op verschillende thema's i.r.t. groen. In de Agenda Biodiversiteit en Klimaatadaptatie is hierover meer te lezen. Uw Raad is hierover geïnformeerd middels een RIB. Duurzaamheidsgelden: De aanbesteding van de duurzaamheidsmaatregelen EED is gestart in het laatste kwartaal 2023, waarbij de definitieve gunning naar verwachting begin 2024 plaatsvindt. Uitgifte van de middelen vindt hierdoor plaats in 2024.
Totaal	261.574	-	-239.074	-	-60.000	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	-888.974	165.000	-90.495	-144.500	85.541	-144.500	145.637	-144.500	
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									Niet van toepassing bij programma 5
Totaalsaldo	-723.974		-234.995		-58.959		1.137		

Programma 6

2.6 *Toekomstbestendige stad*

Producten:

Onder het programma “Toekomstbestendige Stad” brengen wij de volgende producten samen:

- Vitale stad
- Economie

Programma 6: Toekomstbestendige stad

Programma 6 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen									
D-0620 Economie	47.500	-282.500	275.000		275.000				Qua lasten zijn er enkele geringe onderschrijdingen. Qua baten is de voornaamste afwijking te zien in de opbrengsten op toeristenbelasting. Het tarief is bijgesteld n.a.v. de begroting 2023. Desondanks lijken de baten achter te blijven op de begroting conform de rapportages van BSGW. Op dit moment is er inzicht in de cijfers t/m Q2. Daarnaast wordt er een bestemmingsreserve gevormd voor de Beleidsregel 'Kwaliteitsimpuls binnenstad' (RIB 106518-2023). Hierbij worden de reguliere budgetten van 2024 en 2025 gestort in de te vormen reserve.
Totaal	47.500	-282.500	275.000	-	275.000	-	-	-	
2. Neutrale mutaties									
N.v.t.									
Totaal	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Budgetoverhevelingen									
D-0620 Economie	137.500		-137.500						Hoogwaterbeschermingsprogramma Willem Alexander: In het Addendum Intentieovereenkomst – Toekomstbestendig havenbedrijfsterrein Willem-Alexander te Roermond, zijn er tussen de gemeente Roermond en de bedrijven, in naam van de stichting BLZ Willem-Alexander, afspraken gemaakt over de kostenverdeling van de studiefase voor de uitvoerbaarheid van het integraal plan. Namens Port of Roermond Coöperatief UA, welke de werkzaamheden voor het uitvoeren van de studie voor de uitvoerbaarheid van het integraal plan overgenomen heeft van de BLZ Willem-Alexander, wordt een beroep gedaan op de toegezegde inbreng vanuit de gemeente Roermond op de vermelde voorbereidingskosten. De subsidie voor de voorbereidingskosten is toegekend. De verdere uitgaven vinden naar verwachting in 2024 plaats.

Programma 6 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
									Capaciteit t.b.v. transitie Retail naar wonen/gemengde functies: Eén van de opgaven waar de gemeente Roermond mee aan de slag is, is de transformatie binnenstad. Recent is door het college het gebiedsprofiel binnenstad in concept vastgesteld. Dit profiel is min of meer de kapstok of leidraad aan de hand waarvan wij, samen met stakeholders aan de slag gaan om te komen tot een toekomstbestendige binnenstad. Naast nieuw beleid en ruimtelijke projecten, zetten we ook in op stimuleringsregelingen, gericht op (monumentale) gevels, wonen boven en tussen winkels en startende ondernemers. Om deze regelingen te promoten, toe te lichten en te behandelen is extra capaciteit nodig. Hiervoor is voor de duur van de eerste tranche van de regeling (looptijd medio oktober 2023 – 31 december 2024) de inzet van een medewerker regeling Kwaliteitsimpuls Binnenstad voor 8 uur per week nodig. Deze kosten landen grotendeels in 2024. Derhalve wordt verzocht om een bedrag van € 72.500 over te hevelen naar 2024. Gebiedsprofiel Swalmen: In 2023 is door diverse bureaus gewerkt aan gebiedsprofiel centrum Swalmen. Naar verwachting wordt in 2023 circa € 40.000 gefactureerd. Aangezien de besluitvorming in Q1 2024 wordt afgerond worden de laatste facturen (de film, het gebiedsprofiel en communicatiekosten) in 2024 verwacht.
D-0620 Economie	200.000		-200.000						Aanpak bedrijventerreinen: De kwartiermaker is voor het bedrijventerrein WA aan de slag. De aanpak ziet toe op het onderzoeken naar de mogelijkheden om te komen tot een slimme decentrale energie-infrastructuur (energyhub). Het begrotingsbedrag is een werkbudget voor de kwartiermaker. Om de energiehubs verder te ontwikkelen, zijn innovatieve oplossingen onmisbaar. Echter is de kwartiermaker nog niet in deze fase van het proces waar onderzoeken voor benodigd zijn. Naar verwachting vinden uitgaven plaats in 2024.

Programma 6 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
									Daarnaast hebben duurzaamheidsvouchers als doel bedrijven aan te moedigen in en te ondersteunen bij het implementeren van langdurig houdbare vergroeningsmaatregelen op hun bedrijfsterreinen met als primaire doelen: <ul style="list-style-type: none"> • Bevordering van vergroening op bedrijfsterreinen. • Stimulering van biodiversiteit op bedrijfsterreinen. • Verbetering van klimaatadaptatie op bedrijfsterreinen. • Creëren van een aantrekkelijk verblijfsklimaat op bedrijfsterreinen. De concept-beleidsregel is gereed. Naar verwachting zal de uiteindelijke beleidsregel in Q4 door het College van Burgemeester en Wethouders worden vastgesteld. De uitkering van deze vouchers kan daarom pas in 2024 plaatsvinden.
									Tot slot zijn de bedrijven vanuit PML en samen met de BIZ-voorzitters bezig met het opzetten van een werkgroep duurzaamheid. Uit deze werkgroep en tezamen met de actiepunten/doelstellingen uit de BIZ-plannen kunnen 'quick-wins' snel worden uitgevoerd en zo bijdragen aan 'Bedrijventerreinen van de toekomst' en de verduurzamingsopgave. Daarnaast is het project opgestart ten aanzien van de energyhub Roerstreek. Uitvoering van de 'quick-wins' kunnen in 2024 uitgevoerd worden.
Totaal	337.500	-	-337.500	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	385.000	-282.500	67.500	-	275.000	-	-	-	
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)	-550.000								Dit betreft de storting in de nieuw te vormen bestemmingsreserve 'kwaliteitsimpuls binnenstad'.
Totaalsaldo	-447.500		67.500		275.000		-		

2.7 **Programma 7** *Ruimte en wonen*

Producten:

Onder het programma “Ruimte en wonen” brengen wij de volgende producten samen:

- Ruimtelijke ordening
- Wonen en Bouwen
- Grondexploitatie
- Vastgoed

Programma 7: Ruimte en wonen

Programma 7 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen									
D-0720 Wonen en bouwen	-60.000								Gezien hoeveelheid plannen, projecten en aanvragen wordt het budget van de commissie beeldkwaliteit in 2023 met € 60.000 verhoogd.
D-0740 Vastgoed	-115.000								Ter beëindiging van een geschil bij de rechtbank over een in 2007 gesloten overeenkomst met betrekking tot de verplaatsing van een woonboot De Weerd 40E (Doncker Nack) hebben wij overeenstemming bereikt met de eigenaren over de overname van de woonboot voor een bedrag van € 70.000. Over de overnameprijs is onderhandeld. Daarmee is verder procederen voorkomen. Wat betreft de verwijderingskosten hebben wij nog een bedrag geraamd van € 25.000. Samen een bedrag van € 95.000. Daarnaast is er sprake van afwijkingen kleiner dan € 50.000.
Totaal	-175.000	-	-	-	-	-	-	-	
2. Neutrale mutaties									
D-0710 Ruimtelijke ordening	7.820		-1.500		-3.750		-20.063		Diverse neutrale mutaties van / naar andere programma's, waaronder de correctie van Dam-Lateraal Kanaal.
D-0720 Wonen en bouwen	-97.500	10.000							Betreft een neutrale mutatie van een resultaatbestemming 2022 naar programma Ruimte en Wonen. Het betreffende budget was opgenomen in programma Veilige Stad.
D-0730 Grondexploitatie	7.820								Diverse neutrale mutaties van / naar andere programma's.
D-0740 Beheer vastgoed	-40.000	12.902							Betreft een neutrale mutatie van € 40.000 inzake een hogere lasten en baten (hogere doorrekening van servicekosten). Daarnaast vindt er een aframing van huurkosten plaats door een huurprijsvermindering over 2021 vanwege de verplichte sluiting als gevolg van overheidsmaatregelen. Dekking vindt plaats uit het Coronafonds.
Totaal	-121.860	22.902	-1.500	-	-3.750	-	-20.063	-	

Programma 7 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
3. Budgetoverhevelingen									
D-0720 Wonen en bouwen	178.000		-178.000						<p><i>Wet kwaliteitsborging bouw:</i> Betreft het projectbudget voor de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging Bouw. Voorgesteld wordt om de niet bestede middelen door te schuiven naar 2023 voor de verdere implementatie van deze wet en de transitie naar de toekomst.</p> <p><i>Invoering omgevingswet:</i> Betreft het projectbudget voor de implementatie van de Omgevingswet. Voorgesteld wordt om de niet bestede middelen door te schuiven naar 2024 voor de verdere implementatie van deze wet en de transitie naar de toekomst.</p>
D-0710 Ruimtelijke ordening	128.000		-90.500						<p><i>Project Weerstand:</i> De ontwikkeling van Weerstand (ook wel bekend als voormalig Philipsterrein) is in 2023 ver gevorderd van eerste planvorming tot de uitwerking van de ruimtelijke plannen. Bij aanvraag van het budget was de verwachting dat al het extern advies in 2023 plaats zou vinden. Echter is er ook in 2024 de noodzaak voor het inhuren van extern advies.</p> <p><i>Implementatie QuickScans wonen/duurzaamheid:</i> De planning van de QuickScan ruimte wonen en bedrijvigheid is veranderd ten opzichte van de financiële reservering in de begroting 2023. De QuickScan is door de eigen ambtelijke organisatie opgepakt en de middelen zijn in 2024 nodig voor een verdere uitwerking naar woningbouwmogelijkheden in een plan van aanpak. Hiervoor is wel externe ondersteuning (en dus aanwending van de middelen) nodig.</p>
Totaal	306.000	-	-268.500	-	-	-	-	-	

Programma 7 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	9.140	22.902	-270.000	-	-3750	-	-20063	-	
D-0740 Beheer vastgoed		27.098							Een tweetal huurders van gemeentelijk vastgoed hebben nog een huurprijzvermindering over 2021 ontvangen vanwege de verplichte sluiting als gevolg van overheidsmaatregelen. Dekking vindt plaats uit het Coronafonds.
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									
D-0710 Ruimtelijke ordening	-4.850.000	4.850.000		-6.375		-6.162		-5.950	Dit betreft een correctie van de kapitaallastenreserve Roerdelta.
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									
Totaalsaldo	59.140		-262.125		-9.912		-26.013		

2.8 **Programma 8**

Levendige stad

Producten:

Onder het programma “Levendige stad” brengen wij de volgende producten samen:

- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Kunst- en cultuurbeleid
- Culturele organisaties en instellingen
- Cultuurbehoud

Programma 8 Totaalbedragen per product		2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
2. Neutrale mutaties										
D-0810 Sportbeleid en activering		-13.425	13.425							Afwijkingen kleiner dan € 50.000.
D-0840 Culturele organisaties en instellingen		-60.000	60.000							Conform B&W besluit december 2022 wordt ECI-inventaris verkocht. Het betreft een budgettair neutrale transactie voor de gemeente, daar de opbrengst in lijn ligt van de af te boeken boekwaarde.
D-0850 Cultuurbehoud		42.000	-42.000							Project Metamorfoze Oud-Stadsarchief (gefinancierd met provinciale middelen) loopt door in de jaren 2024 en 2025. In 2023 zijn er minder middelen nodig geweest dan vooraf ingeschat, derhalve een voordeel op lasten en nadeel op baten. Per saldo budgettair neutraal.
Totaal		-31.425	31.425	-	-	-	-	-	-	
3. Budgetoverhevelingen										
D-0820 Sportaccommodaties		84.185		-84.185						Duurzaamheidsgelden Sporthal Swalmen en Zwembad de Roerdomp: De aanbesteding van de duurzaamheidsmaatregelen EED start in het laatste kwartaal 2023, waarbij de definitieve gunning naar verwachting begin 2024 plaatsvindt. Uitgifte van de middelen vindt hierdoor plaats in 2024.
D-0850 Cultuurbehoud		136.819		-136.819						Cuypershuis duurzaamheidsaanpassingen: De aanbesteding van de duurzaamheidsmaatregelen EED start in het laatste kwartaal 2023, waarbij de definitieve gunning naar verwachting begin 2024 plaatsvindt. Uitgifte van de middelen vindt hierdoor plaats in 2024.
Totaal		221.004	-	-221.004	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)		-97.787	585.706	-221.004	-	-	-	-	-	
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)										Niet van toepassing bij programma 8
Totaalsaldo		487.919		-221.004		-		-		

2.9 **Programma 9**

Veilige stad

Producten:

Onder het programma “Veilige Stad” brengen wij de volgende producten samen:

- Sociale veiligheid
- Fysieke veiligheid

Programma 9: Veilige stad

Programma 9 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen									
D-0910 Sociale veiligheid	223.333								De afwijkingen binnen dit product bestaan grotendeels uit niet volledig bestede middelen binnen het thema openbare orde en veiligheid / ondermijning en de middelen uit de december- en meicirculaire ten behoeve van de Wet Goed Verhuurderschap. Na invulling van een aantal strategische functies binnen het team veiligheid is gestart met de planvorming. Eind 2023 wordt het Integraal veiligheidsplan 2024-2027 ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad waarmee richting wordt gegeven aan de besteding van de structurele middelen. Voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap waren dit jaar nog geen middelen nodig.
Totaal	223.333	-	-	-	-	-	-	-	
2. Neutrale mutaties									
D-0910 Sociale veiligheid	87.500								Betreft een neutrale mutatie van een resultaatbestemming uit jaarrekening 2022 naar de juiste plaats in de begroting. Lasten landen in programma 7.
Totaal	87.500	-	-	-	-	-	-	-	
3. Budgetoverhevelingen									
D-0910 Sociale veiligheid	6.942		-6.942						Duurzaamheidsgelden Stadtoezicht: De aanbesteding van de duurzaamheidsmaatregelen EED start in het laatste kwartaal 2023, waarbij de definitieve gunning naar verwachting begin 2024 plaatsvindt. Uitgifte van de middelen vindt hierdoor plaats in 2024.
Totaal	6.942	-	-6.942	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	317.775	-	-6.942	-	-	-	-	-	
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									Niet van toepassing bij programma 9
Totaalsaldo	317.775		-6.942		-		-		

2.10 **Programma 10**

Moderne gemeente

Producten:

Onder het programma “Moderne gemeente” brengen wij de volgende producten samen:

- Dienstverlening aan burgers
- Bestuur en organisatie

Programma 10: Moderne gemeente

Programma 10 Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Budgettaire afwijkingen									
D-1010 Dienstverlening aan burgers	-293.000	227.000							Op woensdag 22 november hebben niet reguliere Tweede Kamerverkiezingen plaatsgevonden. Omdat in de begroting 2023 geen rekening is gehouden met de kosten van deze verkiezing is het budget bijgesteld met € 190.000.
									Daarnaast zijn de lasten en baten van de leges bijgesteld. Op basis van de realisatie tot en met september is een prognose gemaakt voor de daaropvolgende maanden.
D-1020 Bestuur en organisatie	25.000								Afwijkingen kleiner dan € 50.000
Totaal	-268.000	227.000	-	-	-	-	-	-	
2. Neutrale mutaties									
D-1020 Bestuur en organisatie	-120.000								Tijdens de raadsvergadering van 14 september 2023 is een motie aangenomen waarin het college wordt opgeroepen om € 1 per inwoner te doneren voor de hulpverlening na de natuurrampen in Libië en Marokko. Dekking ten laste van de algemene reserve.
Totaal	-120.000	-	-	-	-	-	-	-	
3. Budgetoverhevelingen									
N.v.t.									
Totaal	-	-	-	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	-388.000	227.000	-	-	-	-	-	-	
D-1020 Bestuur en organisatie		120.000							Betreft de dekking uit de Algemene Reserve voor de hulpverlening aan de natuurrampen in Libië en Marokko.
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									
Totaalsaldo		-41.000	-	-	-	-	-	-	

Overig / Overzichten

Producten:

Onder “Overig” brengen wij de volgende overzichten samen:

- Algemene dekkingsmiddelen
- Overhead
- Heffing Vennootschapsbelasting
- Onvoorzien

Overzichten Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
2. Neutrale mutaties									
D-1140 Overige algemene baten en lasten	-436.033	-	23.960		23.960		23.960		De grootste afwijkingen binnen dit product worden veroorzaakt door de taakstelling personeel deze wordt - in lijn met de kadernota en begroting 2024 - in mindering gebracht op de flexibele ruimte binnen de personeelskostenbegroting. Uit hoofde van de afspraken in het contract met VIJF wordt het verschil tussen de gemeentelijke indexatie en OVA-index structureel toegevoegd aan de begroting TZO. Tevens zal in de jaarrekening een overschrijding (ca. € 200.000) zichtbaar worden naar aanleiding van de definitieve afrekening van TZO 2022. Wijziging raakt programma's 1 en 2.
D-1210 Kosten van Overhead	451.360	-30.000	-190.000		-190.000		-190.000		Het grootste deel van deze neutrale mutatie betreft de taakstelling personeel, waarvoor de dekking komt uit overzichten (product D-1140 Algemene Dekkingsmiddelen). Daarnaast is er sprake van een programma overstijgende mutatie voor het aantrekken van juristen sociale zaken. Dekking komt uit programma 1 (product D-0110 Informatie, advies en toeleiding).
Totaal	15.327	-30.000	-166.040	-	-166.040	-	-166.040	-	

Overzichten Totaalbedragen per product	2023		2024		2025		2026		Toelichting afwijking (> € 50.000 per programma)
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
3. Budgetoverhevelingen									
D-1210 Kosten van Overhead	236.981		-236.981						Corporate communicatie: Het plan van aanpak is uitgewerkt. De aanbesteding voor de bouw van de nieuwe website is opgestart. De kosten van de bouw van de nieuwe website (content platform) landen in 2024. Duurzaamheidsgelden Stadhuis: De aanbesteding van de duurzaamheidsmaatregelen EED start in het laatste kwartaal 2023, waarbij de definitieve gunning naar verwachting begin 2024 plaatsvindt. Uitgifte van de middelen vindt hierdoor plaats in 2024.
Totaal	236.981	-	-236.981	-	-	-	-	-	
-/- meer lasten / minder baten (saldo effect)	2.615.797	-44.000	-403.021	-	-166.040	-	-166.040	-	
D-1140 Overige algemene baten en lasten		13.500							Betreft de dekking uit de Algemene Reserve voor de correctie van de vrijgevallen reserve Structuurvisie. In de 2e tussenrapportage 2023 zijn een aantal reserveclaims kleiner dan € 25.000 vrijgevallen. Per abus is deze post van € 13.500 twee keer meegenomen. In deze 3e tussenrapportage 2023 wordt dit gecorrigeerd, dit is een neutrale mutatie.
Storting/onttrekking reserves (exclusief budgetoverheveling)									
Totaalsaldo	2.571.797		-403.021		-166.040		-166.040		

Colofon

Uitgave

Gemeente Roermond

Datum

November 2023

Vormgeving

Luc Jansen - Ask for Graphics

Informatie

Gemeente Roermond

Bezoekadres

Kazerneplein 7

6041 TG Roermond

tel: 14 0475

WhatsApp: 06-10465487

Postadres

Postbus 900

6040 AX Roermond

