gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp:	**1e Tussenrapportage 2023**
Zaaknummer:	**24882-2023**
Datum:	**14 maart 2023**

Inleiding
Voor u ligt de 1e tussenrapportage 2023. Deze rapportage is beperkt van omvang en bevat met name budgettair neutrale mutaties en geeft nog geen vooruitblik van de te verwachten realisatie en afwijkingen over het gehele jaar 2023. Op het moment van opstellen (februari jl.) was het daar nog te vroeg voor. In de 2e tussenrapportage 2023 zult u hierover uitvoerig geïnformeerd worden.
De 1e tussenrapportage is als bijlage 1 opgenomen bij dit voorstel.

Argumenten
1. 1 U wordt actief geïnformeerd over financiële mutaties van het lopend begrotingsjaar
In de financiële verordening is opgenomen dat uw Raad wordt geïnformeerd via tussentijdse rapportages. Tevens is deze rapportage opgesteld conform de vastgestelde jaarplanning P&C 2023, waarover uw raad op 14 februari jl. via een 'RIB P&C Planning 2023 en Kaders' is geïnformeerd. Afwijkingen boven de € 50.000 worden nader toegelicht.

1.2 Wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van uw raad
Met deze 1e tussenrapportage 2023 (bijlage 1 in de rapportage) stellen wij voor om de begroting te wijzigen voor de volgende onderdelen:

- neutrale budgetaanpassingen van 2023 en verder;
De 1e tussenrapportage 2023 bevat met name technische begrotingswijzigingen om eventuele onrechtmatigheden in de jaarverantwoording 2023 te voorkomen. Zo worden er met name budgettair neutrale wijzigingen voorgelegd voor lasten en baten binnen de programma's, zoals specifieke uitkeringen (SPUK's) van het Rijk of vinden er neutrale wijzigingen over de programma's plaats die voortvloeien uit besluitvorming van uw college. Per saldo raakt dit het begrotingssaldo niet.

- budgettaire afwijkingen in begrotingsjaar 2023 met reservedekking;
De 1e tussenrapportage 2023 bevat een beperkt aantal budgettaire afwijkingen, waarvan dekking uit de algemene reserve wordt voorgesteld. Enerzijds betreffen dit middelen die in boekjaar 2022 vanuit de decembercirculaire 2022 zijn verkregen en die niet meer uitgegeven konden worden in 2022. Hiervan wordt voorgesteld die uitgaven in 2023 te doen (bijv. het Energietoeslag budget) en anderzijds betreft dit de Raadsmotie voor de bijdrage van de Gemeente Roermond aan de aardbevingsslachtoffers op giro 555.

Deze wijzigingen zijn een bevoegdheid van uw raad op basis van het budgetrecht.

1.3 Hiermee voldoen we aan de begrotingsrechtmatigheid
De 1e tussenrapportage 2023 bevat met name technische begrotingswijzigingen om eventuele onrechtmatigheden in de jaarverantwoording 2023 te voorkomen. Door u de begrotingswijzigingen te laten formaliseren wordt voldaan aan de begrotingsrechtsmatigheid en verlagen we de kans op onrechtmatigheden.

2. 1 Begrotingswijziging decembercirculaire 2022
De 1e tussenrapportage 2023 bevat de ontwikkelingen voor Roermond uit de decembercirculaire 2022 met een beperkt meerjarig financieel effect. Hierover is de gemeenteraad eerder op 25 januari jl. in detail geïnformeerd via een raadsinformatiebrief (83308-2022).

De begrotingswijziging is onderdeel van de 1e tussenrapportage 2023 (bijlage 2 in de rapportage) en ligt ter besluitvorming aan u voor.

Kanttekeningen en risico's

1. 1 Beperkte opzet rapportage

Gezien de periode waarin de 1e tussenrapportage 2023 wordt opgesteld, is er nog onvoldoende beeld bij de voortgang van de inhoudelijke speerpunten 2023, en daaraan gekoppelde financiële effecten. Derhalve geeft deze rapportage nog geen vooruitblik van de te verwachten realisatie en afwijkingen over het gehele jaar 2023.

2. *Doorontwikkeling en optimalisatie van de P&C cyclus.*

De 1e tussenrapportage 2023 is een voorbeeld van een stap die we zetten in de doorontwikkeling van de P&C cyclus. Hiermee wordt uw raad vaker in positie gebracht en worden eventuele onrechtmatigheden in de jaarverantwoording 2023 in een vroegtijdig stadium voorkomen. Dit jaar zullen er nog vervolgstappen gezet gaan worden in het verder doorontwikkelen en optimaliseren van de P&C cyclus.

Historisch overzicht

- Besluit begroting 2023 (zaaknummer 130222-2022)
- RIB planning en control jaarplanning 2023 (zaaknummer 8581-2022).
- RIB Decembercirculaire 2022 (zaaknummer 83308-2022)

Financiële gevolgen

In de 1e tussenrapportage 2023 (bijlage 1 van de rapportage) is er een financieel technische begrotingswijziging op programmaniveau uitgewerkt. Tevens wordt de begrotingswijzing decembercirculaire 2022 (bijlage 2 van de rapportage) ter besluitvorming voorgelegd. Voorgesteld wordt de begroting conform mutaties uit bijlage 1 en 2 aan te passen. Onderstaand wordt op hoofdlijn de mutatie van het begrotingssaldo en de algemene reserve weergegeven:

Bedragen x € 1.000,-	2023	2024	2025	2026
Bijlage 1. Mutatie begrotingssaldo 1e tussenrapportage 2023	0	0	0	0
Bijlage 2. Mutatie begrotingssaldo decembercirculaire 2022	- 151	- 74	- 137	- 54
Effect begrotingssaldo	- 151	- 74	- 137	- 54
Bijlage 1. Mutatie algemene reserve	- 2.652			
Effect Algemene reserve	- 2.652	0	0	0

Middels deze mutaties wijzigt het meerjarig begrotingssaldo en de algemene reserve. Een verloopoverzicht inclusief deze wijzigingen vindt uw terug in hoofdstuk 2 van de rapportage.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de (wnd) secretaris, de (wnd) burgemeester,

i.o.

S.C.J. Scheepers O. Hoes

Ter inzage:

Bijlage(n): 1e Tussenrapportage 2023