gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp:	**1e Tussenrapportage 2024**
Zaaknummer:	**116978-2023**
Datum:	**19 maart 2024**

Inleiding
Voor u ligt de 1e tussenrapportage 2024, die nog beperkt van opzet is. Deze rapportage bevat met name budgettair neutrale mutaties en geeft nog geen vooruitblik van de te verwachten realisatie en afwijkingen over het gehele jaar 2024. Op het moment van opstellen (februari jl.) was het daar nog te vroeg voor. In de 2e tussenrapportage 2024 zult u hierover uitvoeriger geïnformeerd worden.
Voor het eerst is de projectenrapportage cluster Projecten Omgeving (PO) geïntegreerd in deze rapportage. De 1e tussenrapportage 2024 is als bijlage 1 opgenomen bij dit voorstel.

Argumenten

1. *Uitwerking 1e tussenrapportage 2024 in lijn met eerdere besluitvorming*
Op 5 december 2023 is de jaarplanning P&C 2024 door het college vastgesteld (zaak 118506-2023). Hierover is uw raad middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd. Deze planning geeft op hoofdlijnen aan welk P&C product op welk moment ter besluitvorming aan de gemeenteraad wordt voorgelegd. Volgens deze jaarplanning legt het college in april 2024 deze 1e tussenrapportage ter besluitvorming voor aan de gemeenteraad. In de rapportage worden de volgende onderwerpen opgenomen:

- Neutrale mutaties
De 1e tussenrapportage 2024 bevat met name technische begrotingswijzigingen om eventuele onrechtmatigheden in de jaarverantwoording 2024 te voorkomen. Zo worden er met name budgettair neutrale wijzigingen voorgelegd voor lasten en baten binnen de programma's. Denk hierbij aan specifieke uitkeringen (SPUK's) van het Rijk of neutrale wijzigingen over de programma's heen, die voortvloeien uit besluitvorming van het college. Per saldo raakt dit het begrotingssaldo niet.

- Budgettaire afwijkingen
De 1e tussenrapportage 2024 bevat een beperkt aantal budgettaire afwijkingen in de programma's 2 Verkeer, vervoer en waterstaat (€ 174k) en programma 6 Sociaal Domein (€ 731k), waarvan dekking uit het begrotingssaldo wordt voorgesteld. Dit leidt in 2024 tot een zeer gering negatief begrotingssaldo, wat in de komende tussenrapportages nog zal worden bijgesteld. In hoofdstuk 3 van deze rapportage wordt een uitgebreidere toelichting gegeven van de budgettaire wijzigingen per programma.

Algemene reserve
In 2023 zijn er van het Rijk middelen verkregen voor opvang Oekraïners die niet volledig zijn uitgegeven. Het overschot van ca € 3 mln. valt in het jaarrekeningresultaat 2023, waarna dit bedrag zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.
Met deze 1 tussenrapportage 2024 wordt aan uw raad voorgesteld om € 3 mln. te onttrekken aan de algemene reserve en dit bedrag te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve "bekostiging opvang ontheemden". De verwachting is dat uit dit overschot de toekomstige lasten voor de jaren 2024 t/m 2026 voor ontheemden kunnen worden gedekt. Hierover bent u op 23 januari jl. middels een Raadsinformatiebrief inzake de stand van zaken (stavaza) opvanglocaties geïnformeerd (zaak 132878-2023)

- Decembercirculaire 2023
De 1e tussenrapportage 2024 bevat de ontwikkelingen voor Roermond uit de decembercirculaire 2023 met een beperkt meerjarig financieel effect. Hierover is uw raad eerder op 30 januari jl. in detail geïnformeerd met een raadsinformatiebrief (56987-2023).

- Projectenrapportage cluster Projecten Omgeving (PO)
Middels de 1e tussenrapportage wordt de projectenrapportage cluster PO september t/m december 2023 ter kennisname aan de gemeenteraad voorgelegd. De projectenrapportages zijn onderdeel van de P&C-cyclus en zijn gekoppeld aan de (financiële) tussenrapportages. Voorheen werd uw raad geïnformeerd middels een aparte kwartaalrapportage, welke nu komt te vervallen. Dit omdat ze nu onderdeel uitmaken van de tussenrapportages.

Kanttekeningen en risico's

1. Beperkte opzet 1e tussenrapportage 2024
Gezien de periode waarin de tussenrapportage wordt opgesteld, is er nog onvoldoende beeld bij de voortgang van de inhoudelijke speerpunten 2024 en daaraan gekoppelde financiële effecten, om een integrale afweging te kunnen maken.

2. *Doorontwikkeling en optimalisatie van de P&C cyclus*
De 1e tussenrapportage 2024 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 2024 in een vroegtijdig stadium voorkomen. Voor het eerst is nu de projectenrapportage cluster PO geïntegreerd in deze rapportage. Dit jaar zullen er nog vervolgstappen gezet gaan worden in het verder doorontwikkelen van de P&C cyclus.

Historisch overzicht
- Besluit begroting 2024 (zaaknummer 24893-2023)
- Besluit planning en controlcyclus 2024 (zaaknummer 118506-2023).

Financiële gevolgen
In bijlage 1 van de 1e tussenrapportage 2024 is een financieel-technische begrotingswijziging op programmaniveau uitgewerkt. Tevens wordt in bijlage 2 de begrotingswijziging decembercirculaire 2023 ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. De projectenrapportage cluster PO vindt u terug in bijlage 3 en heeft geen financiële consequenties. Aan de raad wordt voorgesteld de begroting, de bestemmingsreserve en de investeringsplanning conform mutaties uit bijlage 1 en 2 te wijzigen. Tevens wordt een separaat besluit gevraagd voor een onttrekking uit de algemene reserve ten behoeve van een nieuw te vormen bestemmingsreserve 'Bekostiging opvang ontheemden'.

Onderstaand wordt op hoofdlijn de voorgestelde mutaties weergegeven:

Bedragen x € 1.000,-	2024	2025	2026	2027
Bijlage 1. Mutatie begrotingssaldo 1e tussenrapportage 2024	**-905**	**-11**	**-11**	**11**
Bijlage 2. Mutatie begrotingssaldo decembercirculaire 2023	**- 680**	**- 428**	**- 122**	**0**
Effect begrotingssaldo	**- 1.585**	**- 439**	**- 133**	**0**
Bijlage 1. Mutatie Investeringsplanning	**-514**	**400**		
Effect investeringsplanning	**- 514**	**400**	**0**	**0**
Mutatie algemene reserve	**- 3.000**			
Effect Algemene reserve	**- 3.000**	**0**	**0**	**0**
Bijlage 1. Mutatie bestemmingsreserve Arbeidsmarktregio M-L	**- 145**			
Effect bestemmingsreserve Arbeidsmarktregio M-L	**- 145**	**0**	**0**	**0**

Voor een uitgebreide financiële uiteenzetting wordt verwezen naar bijlage 1 en 2 van de 1e tussenrapportage 2024.

Een verloopoverzicht van het begrotingssaldo en algemene reserve inclusief de voorgestelde wijzigingen vindt u onderstaand:

Meerjarig begrotingssaldo na 1e tussenrapportage 2024

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Meerjarig begrotingssaldo na besluitvorming 3e tussenrapportage 2023	**1.272**	**6.277**	**-59**	**1.913**
Raadsbesluit extra FTE naar aanleiding van Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (raad februari 2024)	**-115**	**-115**	**-115**	**-115**
Raadsbesluit investeringsplanning Oranjelaan (raad februari 2024)	**7**	**-47**	**-47**	**-47**
Meerjarig begrotingssaldo na besluitvorming raad februari 2024	**1.164**	**6.115**	**-221**	**1.751**
Raadsvoorstel uitbreiding woonwagenlocatie Maalbroek (raad maart 2024)		**-12**	**9**	**12**
Raadsvoorstel investeringsrapportage 2023 (raad april 2024)	**176**	**47**	**22**	**22**
Mutatie begrotingssaldo 1e tussenrapportage 2024 (bijlage 1 boekwerk)	**-905**	**-11**	**-11**	**-11**
Mutatie begrotingssaldo decembercirculaire 2023 (bijlage 2 boekwerk)	**-680**	**-428**	**-122**	**-54**
Meerjarig begrotingssaldo na verwachte besluitvorming raad maart en april 2024	**-245**	**5.711**	**-323**	**1.720**

(Prognose) stand algemene reserve na 1e tussenrapportage 2024

Bedragen x € 1	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Prognose stand algemene reserve	59.671.828				
Storting bestemmingsreserve budgetoverheveling (eerdere storting Algemene reserve wordt herzien)	-2.154.000				
Stand na besluitvorming 3e tussenrapportage 2023	**57.517.828**	**52.680.828**	**49.193.828**	**46.268.828**	**46.268.828**
Aanvulling 3e tussenrapportage 2023 Onttrekking structuurvisie	-13.500				
Aanvulling 3e tussenrapportage 2023 Onttrekking motie Libie/Marokko	-120.000				
Grondverkopen	338.313				
Erfgoedvisie		- 350.000			
Geactualiseerde stand algemene reserve	**57.722.641**	**52.535.641**	**49.048.641**	**46.123.641**	**46.123.641**
Verwachte besluitvorming:					
Bij: Jaarrekeningresultaat 2023* (Raad Juli)		p.m.			
Af: maximale reserveonttrekking 1e tussenrapportage 2024 ten gunste van bestemmingsreserve “bekostiging opvang ontheemden” (RIB 132878-2023 van 23 januari 2024 stavaza opvanglocaties) (Raad April)		-3.000.000			
Prognose stand algemene reserve (na verwachte besluitvorming)	**57.722.641**	**49.535.641**	**46.048.641**	**43.123.641**	**43.123.641**
Benodigde weerstandscapaciteit	**- 9.206.000**	**- 9.206.000**	**- 9.206.000**	**- 9.206.000**	**- 9.206.000**
waaronder claim sociaal domein:	*-4.760.000*	*-4.760.000*	*-4.760.000*	*-4.760.000*	*-4.760.000*
Prognose stand algemene reserve na aftrek minimum positie	**48.516.641**	**40.329.641**	**36.842.641**	**33.917.641**	**33.917.641**

**prognose begrotingssaldo 2023 in 3e tussenrapportage 2023 / RIB Decembercirculaire : € 11,5 miljoen.*

Communicatie en participatie
Intern is het proces gecommuniceerd naar de organisatie. Externe communicatie verloopt via raadsvoorstel en – besluit.

Uitvoering en evaluatie
De bestuurlijke (vervolg)planning ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

Datum	Onderdeel
Dinsdag 19 maart 2024	Collegevergadering
Ma, Di, Wo 8 t/m 10 april 2024	Commissies
Donderdag 25 april 2024	Raadsvergadering

Publicatiedatum voorstel
Regulier.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris, de burgemeester,

J. van Putten Y.F.W. Hoogtanders

Ter inzage:
Bijlage(n): 1e Tussenrapportage 2024