Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer: Z/24/625849

Onderwerp
2de rapportage 2024

Voorstel
De gemeenteraad besluit:

In te stemmen met de 2de rapportage 2024 en in het bijzonder met:

1. De aanpassingen van de budgetten zoals opgenomen in hoofdstuk 2 'Ontwikkelingen per programma' en in het bijzonder met de mutaties in de reserves.

2. Het voordelig saldo van € 0,1 mln. aan te houden en mee te nemen in voorbereiding van de 3de rapportage 2024.

3. Het beschikbaar stellen van een krediet voor:
   a. Glanerbrook inrichting ad € 0,75 mln. en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
   b. Geleen-Zuid Duurzaam wonen ad € 3,3 mln. en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting.

4. Het aanhouden van het saldo in de stelpost inflatie ad € 9,6 mln. voor aanvullende effecten in de 3de rapportage 2024.

5. Het instellen van een bestemmingsreserve huisvesting Oekraïners

Burgemeester	Gemeentesecretaris
mr. J.Th.C.M. Verheijen	J.A.M. Heesen

Inleiding

Via onze P&C-cyclus met 3 tussentijdse rapportages volgen wij de actuele ontwikkelingen en beoordelen wij de invloed hiervan op de voortgang van onze begroting. In de 2de rapportage 2024 stellen wij het begrotingsbeeld voor de lopende jaarschijf 2024 bij. Voor zover deze bijstellingen een structureel karakter hebben, verwerken we deze in de begroting 2025 die tegelijkertijd met de 2de rapportage wordt voorbereid, behandeld en vastgesteld in de raad.

Wij hanteren voor deze bijstellingen het afwijkingsprincipe. Dit betekent dat we afwijkingen van de begroting 2024 en/ of nieuwe ontwikkelingen en risico's melden. Voor zover de begrotingsuitvoering volgens planning verloopt, wordt hierover in deze rapportage niets opgenomen. Wij hebben alle ontwikkelingen meegenomen die op het moment van samenstelling van deze rapportage (begin september 2024) bekend waren. Daarnaast geven wij in deze rapportage inzicht in de voortgang op de uitvoering van de grote dossiers.

Beoogd effect

- Inzicht geven in de invloed van actuele ontwikkelingen op de voortgang van de begroting 2024, zowel voor:
  - beschikbare budgetten op de programmabladen en de invloed van de voorgestelde bijstellingen op de ontwikkeling van de financiële positie;
  - de realisatie van de inhoudelijke resultaten op de programmabladen;
  - de voortgang van de grote dossiers.
- De via de 1ste rapportage 2024 ingezette lijn om onze P&C-producten digitaal voor te bereiden en publiceren zetten wij voort. Hiermee beogen wij dit product toegankelijker en leesbaarder aan te bieden en voor een breder publiek beschikbaar te stellen.

Argumenten

1.1 Aanbieding en besluitvorming van de 2de rapportage 2024 is overeenkomstig het raadsbesluit P&C-cyclus 2024.

In het raadsbesluit P&C-cyclus 2024 van 22 februari 2024 is de aanpak, planning en inrichting van onze P&C-producten, waaronder deze 2de rapportage 2024, op hoofdlijnen uitgewerkt. Zoals in genoemd besluit is aangegeven, publiceren wij onze P&C-producten met ingang van de 1ste rapportage 2024 via een digitale tool (LIAS). Door het digitaal voorbereiden en aanbieden van onze P&C-producten beogen wij deze stukken toegankelijker en leesbaarder te maken. Wij geven hiermee tevens invulling aan de aanbeveling uit het rekenkameronderzoek Toegankelijkheid begroting en rapportages (2020).

1.2./2. De 2de rapportage 2024 is een afwijkingenrapportage over de uitvoering van de programma's en bijbehorende budgetten.

Wij hebben in deze rapportage het begrotingsbeeld bijgesteld aan de hand van actuele ontwikkelingen. Voor zover van toepassing hebben we aangegeven of bijstellingen een structureel karakter hebben. De cijfermatige verwerking van de structurele doorwerking krijgt een plek in de begroting 2025. In onderstaande tabel zijn de begrotingsaanpassingen samengevat die van invloed zijn op het begrotingssaldo.

Tabel 1 – begrotingsaanpassingen

bedragen x € 1.000	2024	(I /S)
FINANCIËLE BIJSTELLINGEN		
AUTONOME ONTWIKKELINGEN		
Meicirculaire 2024 + vrijval taakmutaties	2.955	S
Actualisatie kapitaallasten	1.477	S
Jeugd	-200	S
Wmo	-1.754	S
Gemeenschappelijke regelingen	-133	S
Dividend deelnemingen	-43	S
Verankering regulier onderhoud vastgoed	-440	S
Asbestsanering St Rosa	-611	I
Incidentele vrijval kapitaallasten fasering herstelmaatregelen IBOR	145	I
Parkeerexploitatie Geleen-Centrum	-42	S
VSV-middelen 2024 en afrekening 2023	172	I
Incidentele middelen evenementen 2024	-80	I
Kapitaallasten herhuisvesting Oekraïense ontheemden	69	I
Kleine posten	3	I/S
Saldo autonome ontwikkelingen	**1.518**	
BELEIDSKEUZES		
Motie gratis parkeren Sittard- Centrum	-106	I
Saldo beleidskeuzes	**-106**	
Saldo bijstellingen 2e rapportage 2024	**1.412**	

Analyse op hoofdlijnen

Uit de tabel blijkt dat het totaal aan bijstellingen in deze rapportage in 2024 € 1,4 voordelig is. De bijstellingen zijn het gevolg van autonome ontwikkelingen die deels een structureel, deels een incidenteel karakter hebben. Daarnaast is invulling gegeven aan de aangenomen raadsmotie gratis parkeren Sittard-Centrum.

De voordelige autonome ontwikkelingen hebben voornamelijk betrekking op de verwerking van de effecten uit de meicirculaire 2024 en de actualisatie van de kapitaallasten op basis van de prognose van de voortgang van de projectenportefeuille. De grootste nadelige autonome ontwikkelingen hebben betrekking op de bijstelling van de Wmo-budgetten en de incidentele lasten die zijn gemoeid met de asbestsanering op het St. Rosa-terrein in Sittard. Voor een nadere toelichting op de financiële bijstellingen verwijzen wij naar de betreffende programmabladen in de 2de rapportage 2024.

Ontwikkeling begrotingsruimte/ structureel begrotingsevenwicht

Begrotingssaldi

In onderstaande tabel hebben wij, rekening houdend met de begrotingsaanpassingen uit deze rapportage, de ontwikkeling van het begrotingssaldo in de begroting 2024 inzichtelijk gemaakt.

Tabel 2 - ontwikkeling begrotingsruimte

bedragen x € 1.000 **Ontwikkeling begrotingsruimte**	**2024**
Vertreksituatie begrotingssaldi na 1ste rapportage 2024	**-1.284**
Bijstellingen 2de rapportage 2024:	
Autonome ontwikkelingen	1.518
Beleidskeuzes	-106
Actualisatie begrotingssaldi na 2de rapportage 2024	**128**

We zijn de actualisatie van het begrotingsbeeld gestart met de begrotingssaldi op basis van de 1ste rapportage 2024. De verwerking van de besluitvorming over deze 1ste rapportage resulteerde in een nadelig begrotingssaldo van € 1,3 mln. In genoemde besluitvorming was aangegeven de oplossing van dit tekort te betrekken in de uitwerking van de 2de rapportage 2024. Na verwerking van de bijstellingen uit deze 2de rapportage is het begrotingssaldo € 0,1 mln. voordelig. Daarmee is het tekort uit de 1ste rapportage 2024 opgelost. We stellen voor dit saldo aan te houden en mee te nemen in de voorbereiding van de 3de rapportage 2024.

Structureel begrotingsevenwicht

Naast de ontwikkeling van onze begrotingssaldi is de ontwikkeling van de structurele begrotingssaldi een belangrijke parameter voor de beoordeling van onze financiële positie en financiële veerkracht. Een structureel sluitende meerjarenbegroting is immers randvoorwaardelijk om, zonder noodzaak tot ombuigingen, nieuwe structurele verplichtingen aan te kunnen gaan.

Structureel begrotingsevenwicht is bovendien een randvoorwaarde om in aanmerking te komen voor repressief begrotingstoezicht. In de begroting 2025 wordt op basis van het actueel begrotingsbeeld en het overzicht incidentele baten en lasten ingegaan op de ontwikkeling van de structurele begrotingssaldi..

3. *In de 2de rapportage 2024 zijn bij het onderdeel financiële ontwikkelingen de investeringsvoorstellen nader toegelicht*

In deze rapportage stellen we voor de volgende kredieten beschikbaar te stellen:

Tabel 3 - investeringskredieten

Investering	Programma	Dekking kapitaallasten	Budgettair neutraal *bedragen x € 1.000*
Glanerbrook investering inrichting	5. Sport, Cultuur en Recreatie	Binnen de bestaande begroting	750
Geleen-Zuid Duurzaam wonen	8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	Binnen de bestaande begroting	3.230
Totaal investeringskredieten			**3.980**

In deze rapportage stellen we voor een tweetal investeringskredieten beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van afgerond € 4,0 mln. De kapitaallasten van het krediet met betrekking Glanerbrook worden gedekt binnen de bestaande begroting/ exploitatie. De kapitaallasten van het krediet Geleen-Zuid Duurzaam wonen worden gedekt uit de bijdrage van het volkshuisvestingsfonds.

Voor een gedetailleerdere toelichting op bovenstaande voorstellen tot kredietvotering verwijzen wij naar de betreffende programma's in het onderdeel 'Ontwikkelingen per programma'.

4. *Het saldo van de stelpost inflatie houden we beschikbaar voor het doel waarvoor de middelen beschikbaar zijn gesteld*

Na verwerking van de voorstellen om de effecten van loon- en prijsontwikkeling te dekken uit de stelpost inflatie, bedraagt het resterend saldo van deze stelpost in 2024 € 9,6 mln. In de voorbereiding van de 3de rapportage 2024 zal beoordeeld worden of alle loon- en prijseffecten die zich in 2024 hebben voorgedaan, ten laste van de stelpost zijn gebracht. Voor zover nodig worden correcties in de bijstellingen doorgevoerd. Daarnaast kunnen in de laatste maanden van het jaar nog nieuwe effecten van loon- prijsontwikkeling blijken. In de jaarrekening 2024 kan via de resultaatbestemming worden voorgesteld om een voordelig saldo toe te voegen aan de inflatiemiddelen 2025. In de begroting 2025 komen we hierop terug.

bedragen x €1.000	Begroting 2024
Inzet stelpost inflatie	
Beschikbaar:	
Beschikbaar o.b.v. de actuele begroting	17.232
Beschikbaar inflatie sociaal domein	1.842
Beschikbaar resultaatbestemming jaarstukken 2023	1.180
Beschikbaar o.b.v. meicirculaire 2024	707
Totaal beschikbaar	**20.961**
Inzet:	
Inzet 1e rapportage 2024	3.808
CAO-verhoging 2024 - salarissen	6.518
Inzet 2e rapportage 2024	990
Totaal inzet	**11.316**
Saldo stelpost inflatie	**9.645**

Tabel 4 – inzet stelpost inflatie

5. *Het instellen van een bestemmingsreserve is volgens de nota reserves en voorzieningen een bevoegdheid van de raad*

Wij stellen voor om een nieuwe bestemmingsreserve huisvesting Oekraïners in te stellen. In deze reserve worden de van het Rijk verkregen middelen gereserveerd met betrekking tot de huisvesting van Oekraïners.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Inclusie
Voor zover inclusie betrekking heeft op begrijpelijkheid streven wij er naar, zoals ook in het coalitieakkoord 'Samen zorgvuldig, verbindend doorpakken' aangegeven, de financiële tabellen en teksten in de rapportage op een begrijpelijke manier en in duidelijke taal te presenteren. Via het digitaal beschikbaar stellen van deze rapportage beogen wij hieraan verder invulling te geven.

Duurzaamheid
In relatie tot de P&C-cyclus in het algemeen en onze financiën in het bijzonder heeft duurzaamheid met name betrekking op voeren van een solide financieel beleid met voldoende veerkracht. Deze financiële veerkracht heeft betrekking op wendbaarheid en weerbaarheid. Met andere woorden: hebben wij voldoende middelen om uitvoering te geven aan ambities en beschikken wij over middelen om tegenvallers op te kunnen vangen. Wij geven hier uitvoering aan door:

- het toepassen van onze begrotingskaders:
- het in de exploitatie opnemen van een structurele post 'robuuste' begroting van jaarlijks € 2 mln. om de flexibiliteit in de begroting te vergroten, gericht op weerbaarheid, wendbaarheid en bestendigheid;
- het realiseren van een sluitende begroting en meerjarenraming;
- het borgen van structureel begrotingsevenwicht;
- het afdekken van het geactualiseerd risicoprofiel, inclusief een restrisico van 1% van het begrotingstotaal in de algemene reserve risicobeheersing;
- het aanhouden van een buffer in de algemene reserve van 2% van het begrotingstotaal

Financiën
De financiële consequenties zijn uitgewerkt in de 2de rapportage 2024 en voor zover nodig vertaald in de besluitvorming.

Communicatie en Participatie
Het collegevoorstel wordt gecommuniceerd via de openbare besluitenlijst. Het raadsvoorstel wordt geagendeerd voor bespreking in de raadsronde van 31 oktober respectievelijk voor vaststelling in

de raadsvergadering van 12/ 13 november aanstaande. Tevens wordt er een persbericht (samen met de begroting 2025 en de belastingmaatregelen 2025) gemaakt voor de externe communicatie.

Vervolg

Op 26 september aanstaande bieden we de 2de rapportage 2024 aan de gemeenteraad aan. Aanvullend wordt deze rapportage aan de hand van een ambtelijke presentatie toegelicht. Dit vindt plaats in de vorm van een videopresentatie die op 26 september vanaf 17.00 online kan worden geraadpleegd. In deze presentatie gaan we inhoudelijk in op de hoofdlijnen uit deze rapportage.

Voor technische vragen kunnen raadsfracties bij de P&C-producten gebruik maken van een schriftelijke technische vragenronde. Dit proces wordt zo ingericht dat de antwoorden beschikbaar zijn voor de rondebehandeling.

Voor het indienen en beantwoorden van technische vragen stellen wij de volgende planning voor:

- Dinsdag 15 oktober (10.00 uur): uiterste datum indienen gebundelde vragen door raadsfracties;
- Vrijdag 18 oktober (16.00 uur): aanbieding beantwoording via het dagbericht griffie aan de gemeenteraad.

Datum	Wie	Omschrijving
26 september	Financiën	Aanbieding 2de rapportage 2024 aan de raad / ambtelijke toelichting
15 oktober (10.00 uur)	Raadsfracties	Uiterste termijn indienen technische vragen, gebundeld per raadsfractie
18 oktober (16.00 uur)	Griffie, Financiën	Aanbieding beantwoording schriftelijke technische vragen via het dagbericht
31 oktober	Raadsfracties, Griffie, Pfh. Middelen, Financiën	Ronde (beeld- en oordeelsvormend)
12/ 13 november	Raad	Besluitvorming 2de rapportage 2024

Bijlagen

- 2de rapportage 2024
- Concept raadsbesluit

Voorstel aan **Gemeenteraad**	
Steller : [redacted] Telefoon : [redacted] E-mail : [redacted]@sittard-geleen.nl Cluster: Dienstverlening Burgemeester: mr. J.Th.C.M. Verheijen	Registratienummer : Reg. datum : 12 april 2024 Reg.nummer(s) bijlagen : Gemeentesecretaris: J.A.M. Heesen