gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **3e Tussenrapportage 2023**
Zaaknummer: **110028 - 2023**
Datum: **14 november 2023**

Inleiding
Voor u ligt de 3e tussenrapportage 2023 (bijlage 1) inclusief het bijlagenboek (bijlage 2). Hierna gezamenlijk te noemen tussenrapportage. Deze tussenrapportage, ook wel eindejaarsrapportage, is de laatste rapportage over de begroting 2023. De tussenrapportage omvat de financiële stand van zaken en een prognose van het verwacht rekeningresultaat 2023. Ook zijn de effecten van de septembercirculaire 2023 en een gedeelte van de projectopdracht 'Inzicht in (bestemmings)reserves en voorzieningen' verwerkt.

In deze tussenrapportage geven wij ook een toelichting op onderstaande punten:
- Specifieke keuzes begroting 2023;
- Resultaatbestemming jaarrekening 2022;
- Budgetoverheveling jaarrekening 2022.

Naast de 3e tussenrapportage vindt u separaat de begrotingswijziging (bijlage 3) behorende bij het besluit aangaande de Kadernota Beheer 2023-2032 (zaaknummer 28535-2023).

Argumenten

1.1 De raad wordt geïnformeerd over de financiële voortgang van het lopend begrotingsjaar
Op basis van artikel 6 van de financiële verordening informeert het college de raad door middel van een tussenrapportage over de realisatie van de begroting en over de prognose van het lopende begrotingsjaar.

1.2 Wijzigen van de begroting een bevoegdheid is van de raad
Met deze 3e tussenrapportage stellen wij voor om de begroting voor de volgende onderdelen te wijzigen:
- Budgettaire afwijkingen;
- Budgettair neutrale mutaties;
- Budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024;
- Septembercirculaire 2023;
- Mutaties in reserves.

1.3 Hiermee wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid
Door het formaliseren van de begrotingswijzigingen voldoen we aan de begrotingsmatigheid en verlagen we de kans op onrechtmatigheden richting jaarverantwoording 2023.

2.1 De begrotingswijziging behorende bij besluit zaaknummer 28535-2023 (Kadernota Beheer 2023-2032) dient nog goedgekeurd te worden door de gemeenteraad
Op 14 september 2023 heeft de raad ingestemd met de Kadernota Beheer 2023-2032 en voor de jaren 2024-2026 gekozen voor het onderhoudsscenario Basiskwaliteit Plus. Gezien de planning van de Begroting 2024 was het niet meer mogelijk om de financiële consequenties van het door

uw raad genomen besluit in de Begroting 2024 op de nemen. Middels de bijgevoegde begrotingswijziging (bijlage 3 bij dit voorstel) worden de meerkosten als gevolg van de keuze voor het onderhoudsscenario Basiskwaliteit Plus en mutatie van de reserve financieel vertaald in de begroting 2024.

Kanttekeningen en risico's

1.1 De raad wordt geïnformeerd over de financiële voortgang van het lopend begrotingsjaar
Het gepresenteerde saldo is een prognose per 18 september 2023. Een aantal zaken waar we zelf geen of weinig invloed op kunnen uitoefenen of nog niet bekend zijn, kunnen het saldo richting het einde van het jaar nog beïnvloeden. Dit zijn onder andere de financiële uitwerkingen van de decembercirculaire 2023, rijksmaatregelen en afrekeningen met zorgaanbieders. Mogelijke effecten hiervan worden in de jaarrekening 2023 verwerkt.

Historisch overzicht
- Besluit Begroting 2023 (zaaknummer 130222-2022),
- Besluit Jaarstukken 2022 (zaaknummer 174025-2022),
- Besluit P&C jaarplanning 2023 (zaaknummer 8581-2023),
- Besluit 2e Tussenrapportage 2023 (zaaknummer 80295-2023),
- Raadsinformatiebrief septembercirculaire 2023 (zaaknummer 56987-2023),
- Besluit Kadernota 2024 (zaaknummer 24893-2023),
- Besluit Kadernota Beheer 2023-2032 (zaaknummer 28535-2023).

Financiële gevolgen
Het startpunt van deze rapportage is het begrotingssaldo vóór de 3e tussenrapportage 2023. De geconstateerde financiële afwijkingen in deze tussenrapportage en de toevoeging van de septembercirculaire 2023 geven een positieve bijstelling. Hiermee komt het geprognosticeerd begrotingssaldo aan het eind van het jaar uit op een positief saldo van € 11.459 K.

Programma	Omschrijving (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**

Daarnaast wordt voorgesteld om 26 (reserve)claims groter dan € 25.000 vrij te laten vallen en het bedrag van € 4.230.554 toe te voegen aan de algemene reserve. Hiermee komt de algemene reserve op een bedrag van € 59.357 miljoen. Zie voor een nadere toelichting de incidentele financiële positie in het boekwerk. Vanuit deze projectopdracht worden tevens 4 reserveclaims met een totaalsaldo van € 2.177.269 omgezet naar kapitaallastenreserves. Deze mutatie ziet u terug in bijlage 4.

In de tussenrapportage zijn de diverse begrotingswijzigingen in onderstaande bijlagen opgenomen:

1. Begrotingswijziging 3e tussenrapportage 2023;
2. Begrotingswijziging septembercirculaire 2023;
3. Begrotingswijziging vrijval reserves groter dan € 25.000 inclusief de storting in de algemene reserve.

Naast de begrotingswijzigingen worden er in de tussenrapportage ook andere beslispunten voorgelegd, die tot doel hebben de rechtmatigheid richting de jaarrekening te waarborgen. Dit betreft het instellen van een voorziening voor de Regeling Vervroegde Uittreding, het instellen van de bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls Binnenstad incl. storting, het instemmen met de storting in de reserve (boven)regionale taken Rijk Hervormingsagenda Jeugd en de correctie vanuit de begroting 2023. Deze zijn als apart beslispunt opgenomen.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,	de burgemeester,
J. van Putten	Y.F.W. Hoogtanders

Ter inzage:
Bijlage(n):

1. 3e tussenrapportage 2023
2. Bijlagenboek 3e tussenrapportage 2023
3. Bijlage begrotingswijziging Kadernota Beheer 2024-2032