GEMEENTE
MAASGOUW.

Raadsvergadering
17-12-2024

Documentnummer: D/24/172527
Zaaknummer: Z/24/122952

Voorstel tot vaststelling 2e Programmarapportage 2024

Van:	*College (portefeuillehouder Cretskens)*
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: 1. De 2e Programmarapportage 2024 inclusief bijlages vast te stellen. 2. Het voordelig saldo van de post onvoorzien structureel ad € 3.344.800 voor het jaar 2024 te storten in de algemene reserve. 3. Het nadelig saldo van de 2e Programmarapportage 2024 voor de jaren 2025 t/m 2027 van respectievelijk € 414.700, € 301.300 en € 562.370 ten laste te brengen van de post onvoorzien structureel in de Programma-begroting 2025. 4. Het tekort bij jeugdzorg gedeeltelijk te dekken door een onttrekking van € 236.700 uit de reserve verbetering van de lokale basis en preventie binnen het sociaal domein. 5. De boekwinst bij verkoop van gebouwen ad € 124.600 toe te voegen aan de reserve ontwikkelingsbedrijf. 6. In te stemmen met de bij te stellen kredieten voor een totaalbedrag per saldo van -/- € 5.100.
Bijlagen:	**Bijgevoegd:** 1. 2e Programmarapportage 2024 2. Voortgangsrapportage Projecten najaar 2024 3. Voortgangsrapportage Gebiedsontwikkelingen najaar 2024 4. Begrotingswijziging 2e Programmarapportage 2024 **Ter inzage:** -

Namens het college van burgemeester en wethouders

Toelichting
Voorstel tot 2e Programmarapportage 2024

Inleiding:

De 2e Programmarapportage 2024 (Prorap) is onderdeel van de reguliere P&C-cyclus zoals opgenomen in de financiële verordening. De Prorap is een middel om te rapporteren over een aantal beleidszaken waar afwijkingen aan de orde zijn en daarnaast begrotingsposten financieel-technisch aan te passen. Tevens zijn als bijlagen bijgevoegd de voortgangsrapportages projecten najaar 2024, de voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen najaar 2024 en de begrotingswijziging die voortvloeit uit de financiële bijstellingen van deze 2e Prorap 2024.

Beslispunten:

1. De 2e Programmarapportage 2024 inclusief bijlages vast te stellen.
2. Het voordelig saldo van de post onvoorzien structureel ad € 3.344.800 voor het jaar 2024 te storten in de algemene reserve.
3. Het nadelig saldo van de 2e Programmarapportage 2024 voor de jaren 2025 t/m 2027 van respectievelijk € 414.700, € 301.300 en € 562.370 ten laste te brengen van de post onvoorzien structureel in de in de Programmabegroting 2025.
4. Het tekort bij jeugdzorg gedeeltelijk te dekken door een onttrekking van € 236.700 uit de reserve verbetering van de lokale basis en preventie binnen het sociaal domein.
5. De boekwinst bij verkoop van gebouwen ad € 124.600 toe te voegen aan de reserve ontwikkelingsbedrijf.
6. In te stemmen met de bij te stellen kredieten voor een totaalbedrag per saldo van -/- € 5.100.

Kredieten: 2e Prorap 2024	**Bijstelling**
Uitgaven:	
Vervangen speeltoestellen	€ 25.000
Oude kern Stevensweert Fase 2 (wegen)	€ -80.000
Oude kern Stevensweert Fase 2 (riolering)	€ -120.000
Blauwe Ader Heel Fase 1 (riolering)	€ 120.000
Leerke Ven / investeringen openbare ruimte	€ 50.000
Don Boscoplein Heel / vervangen lichtmasten	€ 40.000
Vervangen armaturen (amendement Raad begroting 2023)	€ -50.000
Diverse kredieten met kleine aanpassingen < € 25.000	€ 9.900
Totaal (voordeel)	**€ -5.100**

Argumenten:

1.1 De 2e Programmarapportage is een rapportage op afwijkingen van de beoogde resultaten en budgetten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2024 en bijgesteld in de 1e Programmarapportage 2024. De peildatum voor deze Prorap is 1 oktober 2024. Financiële bijstellingen beneden € 25.000, of bijstellingen die budgettair neutraal verlopen, zijn alleen toegelicht indien dat inhoudelijk gewenst is (cf. art. 6 lid 3 financiële verordening). Volledigheidshalve wordt vermeld dat er alleen (voortgangs-)rapportage plaatsvindt over afwijkingen ten opzicht van de bijgestelde programmabegroting 2024. Er vindt in principe geen rapportage plaats als activiteiten verlopen conform planning, er op dit moment geen afwijkingen zijn te verwachten met betrekking tot hetgeen we willen bereiken en/of we binnen de gestelde (financiële) kaders blijven.

1.2 De Programmabegroting 2024 is vastgesteld op 7 november 2023. De 1e Programmarapportage 2024 is vastgesteld op 9 juli 2024. Ontwikkelingen in de navolgende periode noodzaken tot bijstellingen.

1.3 Door bijstelling van budgetten en kredieten wordt de begrotingsrechtmatigheid geborgd en invulling gegeven aan de kaderstellende rol van de raad.
1.4 In de financiële verordening gemeente Maasgouw 2023 is in art. 6 lid 1 opgenomen dat het college de raad informeert over de realisatie van de begroting over de eerste 9 maanden van het lopende boekjaar.
2.1 Het storten van het positieve saldo van de post onvoorzien voor het jaar 2024 in de algemene reserve zorgt ervoor dat bij het opstellen van de jaarstukken 2024 er gestart wordt met een saldo van € 0 vanaf de 2e Prorap 2024.
3.1 De bijstelling van de budgetten meerjarig voor de jaren 2025 t/m 2027 geeft een beeld van het verloop van de post onvoorzien structureel (saldo van de meerjarenbegroting).
4.1 Bij de jaarstukken 2023 is een reserve gevormd voor de verbetering van de lokale basis en preventie binnen het sociaal domein. Gezien de omvang van de reserve is het mogelijk om deze gedeeltelijk in te zetten voor de tekorten bij jeugdzorg.
5.1 Conform de nota Reserves en voorzieningen 2021-2024, vastgesteld op 21 december 2021, wordt de boekwinst bij de verkoop van onroerend goed gestort in de reserve ontwikkelingsbedrijf.

Kanttekeningen:

1.1 Bijstelling vindt plaats naar de actuele situatie per 1 oktober 2024. Ondanks dat er dan nog slechts 1 kwartaal resteert van het rapportagejaar 2024, kan er bij de beleidsevaluatie in de jaarrekening 2024 nog sprake zijn van (substantiële) afwijkingen.
1.2 De Programmabegroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028 ligt op 12 november ter vaststelling voor. In de jaarschijven 2025 t/m 2028 is er op basis van de huidige inzichten sprake van een begrotingsoverschot. In deze 2e Prorap 2024 is sprake vanaf 2025 van een structurele negatieve bijstelling. Deze negatieve saldo's worden volledig ten laste van de post onvoorzien structureel Programmabegroting 2025 gebracht. Hierdoor ontstaat er in de jaren 2026 en 2027 een negatief saldo op de post onvoorzien structureel.
1.3 De nu bekende indexeringen voor 2025 en volgende jaren zijn opgenomen in deze Prorap en komen voor de jaren 2025 t/m 2028 ten laste van de stelpost indexeringen die in de Programmabegroting 2025 is opgenomen voor een bedrag van € 250.000. Op basis van deze Prorap is duidelijk dat de stelpost ontoereikend is. De indexeringen die het bedrag van € 250.000 overstijgen komen ten laste van de post onvoorzien structureel.

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Op basis van de financiële verordening Gemeente Maasgouw 2023, vastgesteld op 10 oktober 2023, is de 2e Programmarapportage 2024 als bijstellingsmoment in de P&C-cyclus opgenomen.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Financiën

In de voorgaande jaren liet de 1e Programmarapportage vaak een (fors) tekort zien en de 2e Programma-rapportage een overschot. De werkwijze hierbij was om uit voorzorg in een 1e Prorap meteen bij te ramen indien de verwachting was dat budgetten werden overschreden. Bij de 2e Prorap kon de verwachting vaak positief worden bijgesteld waardoor bedragen weer terugvloeiden naar de post onvoorzien structureel.
Voor het tweede achtereenvolgende jaar is er voor gekozen om bij signalering van vermoedelijke tekorten in de 1e Prorap in eerste instantie te volstaan met een 'winstwaarschuwing', de ontwikkeling van de uitgaven te blijven monitoren en de ramingen niet meteen bij te stellen. Bij de 2e Prorap kan een betere prognose worden gemaakt hoe de uitgaven zich daadwerkelijk verhouden in relatie tot beschikbare budgetten en kan alsnog een bijstelling plaatsvinden. Hierdoor ontstaat minder fluctuatie in de bijstellingen van ramingen.

Het totaaloverzicht van de bijstellingen in deze 2e Programmarapportage, per programma is als volgt:

Programma	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
1	Programma algemeen bestuur en bedrijfsvoering	568.200	-33.600	-33.600	-31.300
2	Programma dienstverlening	7.200	-	-4.400	-4.400
3	Programma sociaal domein	1.824.900	-1.017.100	-1.370.700	-1.353.800
4	Programma beheer openbare ruimte, infra en vastgoed	98.800	-29.900	-30.100	-30.100
5	Programma leefomgeving, wonen en economie	1.386.800	-19.900	-15.500	-4.500
6	Programma gebiedsontwikkelingen	-57.600	-	-	-
	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	720.100	759.000	1.226.200	935.000
	Overzicht overhead	-375.900	-73.200	-73.200	-73.200
	Overzicht onvoorzien	25.000	-	-	-
	Totaal generaal	**4.197.500**	**-414.700**	**-301.300**	**-562.300**

De financiële bijstellingen in deze Programmarapportage geven een voorlopig resultaat aan van de post onvoorzien structureel voor 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 van:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Post onvoorzien structureel per 1 oktober 2024	-852.700	1.316.900	-1.081.200	-702.200
Mutaties 2e Programmarapportage 2024	4.197.500	-414.700	-301.300	-562.370
Totaal generaal onvoorzien structureel	**3.344.800**	**902.200**	**-1.382.500**	**-1.264.570**

Met name de jaarschijf 2024 is in bovenstaande opzet relevant. Een actuele financiële doorkijk van de jaren 2025 en volgende jaren is opgenomen in de Programmabegroting 2025. Zie overzicht hieronder:

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Financiële foto 2025-2028	459.800	95.200	456.570	734.870
Mutaties 2e Programmarapportage 2024	-414.700	-301.300	-562.370	-538.670
Totaal generaal onvoorzien structureel	**45.100**	**-206.100**	**-105.800**	**196.200**

Overzicht van majeure financiële bijstellingen (> € 50.000) in deze Prorap:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	Pagina
Wachtgeld voormalig bestuurders	160.500	-	-	-	6
Maatwerkvoorzieningen Wmo	-260.000	-260.000			8
Wmo indexering	-	-200.000	-200.000	-200.000	8
Jeugdzorg	-1.163.000	-448.000	-448.000	-448.000	8
Inzet budget indexering 2025	-	250.000	250.000	250.000	8
Uitkeringen bijstand	147.100	-	-	-	9
Bijdrage stichting Menswel Beheer	97.800	-	-	-	12
Doorontwikkeling Sociaal Wijkteam	62.500	62.500	62.500	62.500	12
Vluchtelingenwerk	63.300	-	-	-	13
SPUK IZA	124.000	-	-	-	13
Onderwijsachterstandenbeleid	120.000	-	-	-	14
Budget beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie	182.100	-	-	-	14
Bekostiging opvang ontheemden Oekraïne	3.238.400	-	-	-	15
Wabo leges	475.500	-	-	-	20
Leges RO	75.000	-	-	-	21
Gebiedsvisie havengebied Maasbracht	-75.000	-	-	-	24
Algemene uitkering	214.500	358.500	219.100	-64.000	26
Toeristenbelasting	51.300	-	-	-	28
Onderhoud functieboek	-	-57.500	-57.500	-57.500	30
Onderuitputting kapitaallasten	394.200	-	-	-	34
Overschot energiekosten	250.000	-	-	-	36

In deze Prorap geven wij, naast de indexeringen over 2024, ook een doorkijk m.b.t. de stelpost indexeringen van € 250.000 die in de Programmabegroting 2025 is opgenomen. Hieruit blijkt, dat met name bij het sociaal domein, de indexeringen het bedrag van de stelpost reeds overtreffen.

Indexeringen	2025	2026	2027	2028
2e Prorap 2024:				
Jeugdzorg inclusief subsidie CJG	448.000	448.000	448.000	387.200
Wmo huishoudelijke hulp	200.000	200.000	200.000	200.000
Menswel	28.100	28.100	28.100	28.100
Totaalbedrag indexeringen 2e Prorap 2024	**676.100**	**676.100**	**676.100**	**615.300**
Budget indexering opgenomen in de Programmabegroting 2025	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Restantbedrag post indexering 2025	**0**	**0**	**0**	**0**
Restant bedrag ten laste van onvoorzien structureel in 2e Prorap 2024	**426.100**	**426.100**	**426.100**	**365.300**

Zie hoofdstuk 6 van de 2e Prorap 2024 voor een nadere onderbouwing van de indexeringen bij het sociaal domein.

Voor de verdere onderbouwing van de financiële afwijkingen wordt verwezen naar bijgaande 2e Prorap 2024.

Planning en uitvoering:

1. Behandeling in de commissie op 3 december 2024.
2. Vaststelling 2e Programmarapportage 2024 inclusief bijlages in de raad op 17 december 2024.

Bijlagen:

1. 2e Programmarapportage 2024
2. Voortgangsrapportage projecten najaar 2024
3. Voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen 2024
4. Begrotingswijziging 2e Programmarapportage 2024

Team: Bestuurszaken, Strategie en Control