gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **Investeringsrapportage 2023**
Zaaknummer: **116978-2023**
Datum: **19 maart 2024**

Inleiding
Conform de P&C gids & jaarplanning wordt jaarlijks de investeringsrapportage voorgelegd aan uw raad. De investeringsrapportage heeft tot doel uw raad te informeren over de planning en voortgang van projecten, waarvoor een investeringsbudget beschikbaar is of in de toekomst beschikbaar komt. Voor zo ver op basis van de investeringsrapportage noodzakelijk wordt uw raad in het kader van rechtmatigheid voorgesteld de investeringsbudgetten aan te passen vóór de behandeling van de jaarstukken.

Middels de investeringsrapportage en de bijbehorende bijlagen worden de volgende zaken voorgelegd:
- Openstaande bedragen op de investeringsplanning uit het afgelopen jaar worden herijkt. Hierbij wordt beoordeeld of een bedrag doorgeschoven dient te worden naar het lopende begrotingsjaar 2024, of mag vrijvallen.
- Uren van projectleiders worden toegerekend aan de projecten. Dit is een verplichting op basis van de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- Lopende investeringen worden geactualiseerd. Dit kan tot gevolg hebben dat een investeringsbudget wordt afgesloten, doorgeschoven of aangepast.
- De begrotingswijzigingen behorende bij bovengenoemde punten.

Voorstel
Aan de raad wordt voorgesteld:
1. De investeringsrapportage 2023 vast te stellen;
2. De aanpassing van de investeringsplanning zoals opgenomen in de investeringsrapportage (bijlage 1) vast te stellen;
3. Goedkeuring voor de overschrijding op lopende investeringsbudgetten genoemd in de investeringsrapportage (bijlage 1 en 3);
4. De lopende investeringen conform deze rapportage af te sluiten of aan te passen, zoals opgenomen in bijlage 1 en 3;
5. De begroting te wijzigen conform de investeringsrapportage (bijlage 1) en de begrotingswijzigingen in bijlage 4 en 5.

Argumenten

1.1 Middels de investeringsrapportage wordt uw raad geïnformeerd over de voortgang van projecten
De investeringsrapportage wordt aan uw raad aangeboden om periodieke informatie te verstekken over de planning en voortgang van projecten, waarvoor investeringsbudget beschikbaar is of in de toekomst beschikbaar komt. Hiermee voldoen we aan de rapportage vereiste conform de financiële verordening.

1.2 De vaststelling van de investeringsrapportage is nodig om te kunnen voldoen aan het rechtmatigheidsbeginsel.
De investeringsrapportage wordt aan uw raad aangeboden vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2023. Hierdoor wordt uw raad in de gelegenheid gesteld een besluit te nemen

over aanpassingen van investeringsbudgetten vóór de behandeling van de jaarstukken, zodat wordt voldaan aan de eisen van rechtmatigheid.

1.3 De toerekening van ambtelijke uren is verplicht conform het Besluit Begroting en Verantwoording.
Bij de voorbereiding, uitvoering en nazorg van investeringsprojecten worden interne uren ingezet. Deze interne uren zijn onderdeel van het realiseren van een investeringsproject. Op basis van de financiële voorschriften moeten ambtelijke kosten die direct toerekenbaar zijn aan een investering worden geactiveerd. Op realisatiebasis heeft dit effect op de jaarrekening 2023. Aan uw raad wordt voorgesteld om de bijbehorende begrotingswijziging 2024 vast te stellen.

1.4 Openstaande bedragen op de investeringsplanning uit afgelopen jaar worden herijkt.
Via de investeringsrapportage worden openstaande bedragen in de investeringsplanning uit het afgelopen jaar 2023 herijkt. Aan uw raad wordt voorgesteld om bedragen door te schuiven, dan wel vrij te laten vallen. Conform de P&C gids vindt verdere bijstelling en actualisatie van de investeringsplanning plaats bij de kadernota 2025.

Kanttekeningen en risico's

1.1 Het niet vaststellen van de investeringsrapportage kan leiden tot een onrechtmatigheid.
Conform de nota Investeringen gemeente Roermond 2023, dienen afwijkingen op investeringsbudgetten tijdig voorgelegd te worden aan uw raad. Uw raad dient derhalve een besluit te nemen over de afwijkingen in de investeringsrapportage, voordat de jaarstukken 2023 worden vastgesteld.

Historisch overzicht
- P&C gids 2024, zaaknummer 118506-2023

Financiële gevolgen
In bijlage 4 en 5 zijn de voorgestelde begrotingswijzigingen opgenomen, te weten:
- Begrotingswijziging met de meerjarige financiële effecten die voortvloeien uit de herijking van de investeringsplanning,
- Begrotingswijziging over het jaar 2024 t.b.v. de interne urentoerekening,
- Begrotingswijziging over het jaar 2024 voor wat betreft de lopende investeringsbudgetten.

Communicatie en participatie
Externe communicatie verloopt via raadsvoorstel- en besluit.

Uitvoering en evaluatie
De bestuurlijke vervolgplanning ziet er als volgt uit:
- 8-9-10 april 2024: Behandeling investeringsrapportage in de commissies,
- 25 april 2024: Behandeling investeringsrapportage in de gemeenteraad.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

J. van Putten Y.F.W. Hoogtanders

Ter inzage:
Bijlage 1: Investeringsrapportage 2023
Bijlage 2: Toerekening interne uren aan projecten
Bijlage 3: Lopende investeringsbudgetten
Bijlage 4: Begrotingswijziging actualisatie investeringsplanning
Bijlage 5: Begrotingswijziging investeringsbudgetten