

Documentnummer: D/24/150658

Zaaknummer: Z/24/122950

Voorstel tot vaststelling van de 1e Programmarapportage 2024

Van:	<i>College (portefeuillehouder Schneider)</i>
Voorstel:	1. De 1^e Programmarapportage 2024 inclusief bijlagen vast te stellen. 2. Het nadelig saldo 2024 ad. € 2.271.300 en volgende jaren (2025: € 1.634.600, 2026: € 1.480.200, 2027: € 1.364.900) in zijn geheel ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen. 3. In te stemmen met de per saldo af te ramen kredieten, totaal € 126.100. 4. Een bedrag van € 129.800 toe te voegen aan de reserve ontwikkelingsbedrijf.
Bijlagen:	<u>Bijgevoegd:</u> 1. 1^e Programmarapportage 2024 2. Voortgangsrapportage projecten voorjaar 2024 3. Voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen voorjaar 2024 4. Overzicht begrotingsbijstellingen begroting 2024-2027 <u>Ter inzage:</u> -

Namens het college van burgemeester en wethouders,



Toelichting

Voorstel tot vaststelling van de 1e Programmarapportage 2024

Inleiding:

De 1^e 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 de begrotingsposten financieel-technisch aan te passen. Tevens zijn als bijlagen de voortgangsrapportage projecten voorjaar 2024, de voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen voorjaar 2024 en de begrotingsbijstelling betrekking hebbende op de 1^e Prorap 2024 bijgevoegd.

Ook in deze Prorap is er sprake van diverse negatieve bijstellingen door prijsstijgingen (indexeringen). Zie hoofdstuk 6 voor een volledig overzicht.

In tegenstelling tot vorig jaar worden de financiële consequenties van de begroting 2025 van de verbonden partijen niet in de 1^e Prorap opgenomen maar in een later stadium en wel in onze financiële foto begroting 2025-2028. Deze manier van verwerking is identiek aan de jaren vóór 2023. Het opnemen van de financiële consequenties 2025 in de Prorap van 2024 zou namelijk een scheef/vertekend beeld geven voor de jaren 2025 t/m 2027 omdat in deze Prorap rekening wordt gehouden met prijspeil 2024 en de verbonden partijen bij het opstellen van hun begroting rekening hebben gehouden met prijspeil 2025.

Bij het opstellen van de financiële foto 2025-2028 voor de begroting 2025 zijn de resultaten uit de meicirculaire bekend en hiermee ook de indexering van prijspeil 2025 (verleggen basisjaar).

Door de publicatiedatum (eind mei) van de Meicirculaire is het niet mogelijk om de uitkomsten vanuit deze circulaire in deze 1^e Prorap te verwerken. Het moment waarop de Prorap in de raad wordt behandeld, zijn de uitkomsten van de Meicirculaire bekend en worden de resultaten ook verstrekt.

Het nadelig saldo van de 1^e Prorap is € 2.271.300 voor het jaar 2024. Dit saldo wordt grotendeels veroorzaakt door negatieve bijstellingen als gevolg van de 1^e begrotingswijziging 2024 van SC MER, energievoorziening gemeenschapsaccommodatie Wessem, SPUK GALA en de Cao verhoging personeel. Het meerjarig saldo van de post onvoorzien structureel (2025 t/m 2027) wordt zodra wij de financiële foto 2025-2028 gaan opstellen bijgewerkt mede door de uitkomsten van de algemene uitkering en geeft hierdoor een compleet nieuw financieel beeld.

Beslispunten:

1. De 1^e Programmarapportage 2024 inclusief bijlagen vast te stellen.
2. Het nadelig saldo 2024 ad. € 2.271.300 en volgende jaren (2025: € 1.634.600, 2026: € 1.480.200, 2027: € 1.364.900) in zijn geheel ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen.
3. In te stemmen met de per saldo af te ramen kredieten, totaal € 126.100.

Kredieten: 1e Prorap 2024		Bijstelling
Uitgaven:		
Vervangen Volkswagen Transporter (Wijkteam)	€	10.000
Aankoop Ford Transit (Wijkteam)	€	10.000
Aankoop twee batterijen nieuwbouw Wessem	€	200.000
Aanleg parkeerplaats Leerke Ven	€	99.800
Paardenbeemd Wessem / waterbuffer riolering	-/- €	100.000
VB Hofstraat Wessem / waterbuffer riolering	€	100.000
Reconstructie Akkerwal Thorn / herstelwerkzaamheden nutsbedrijven	€	104.000
Investeringsbijdrage Provincie / vervangen VRI Napoleonsbaan	€	54.100
Vervangen armaturen Openbare Verlichting (amendement raad begroting 2023)	-/- €	500.000
Inkomsten:		
Reconstructie Akkerwal Thorn / bijdrage nutsbedrijven herstelwerkzaamheden	€	104.000
Totaal (voordeel)	-/- €	126.100

4. Een bedrag van € 129.800 toe te voegen aan de reserve ontwikkelingsbedrijf.

Argumenten:

- 1.1 De 1^e Programmarapportage is een rapportage op afwijkingen van de beoogde resultaten en budgetten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2024. De peildatum voor deze Prorap is 1 april. Financiële bijstellingen beneden € 25.000 of bijstellingen die budgettair neutraal verlopen zijn alleen toegelicht indien dat inhoudelijk gewenst is.
- 1.2 De Programmabegroting 2024 is vastgesteld op 7 november 2023. 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 kader stellende 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 3 maanden van het lopende boekjaar.
- 2.1 Afwijkend van voorgaande Proraps met een negatief saldo is nu het voorstel om het negatieve saldo van deze 1^e Prorap niet meteen af te dekken uit de Algemene Reserve. In het verleden (ook in het boekjaar 2023) is gebleken dat de Proraps een negatief beeld laten zien (2023: € 1,4 mln negatief beide Proraps samen) terwijl het rekeningssaldo dan toch een positief beeld laat zien (2023: voorlopig positief saldo van € 6,5 mln). De 2^e Prorap 2024 is het eerst volgende moment om dit opnieuw te bekijken.

Kanttekeningen:

- 1.1 In de voorjaarsnota 2024 van het Rijk staan een aantal effecten die van invloed zijn op de hoogte van het Gemeentefonds (algemene uitkering). Het financiële effect voor gemeente Maasgouw is nu nog niet bekend, maar kan berekend worden op basis van de financiële vertaling van de voorjaarsnota in de Meicirculaire 2024. Door de publicatiedatum van de Meicirculaire (eind meid) is het niet mogelijk om de uitkomsten in deze 1e Prorap te verwerken. Het moment waarop de Prorap in de raad wordt behandeld, zijn de uitkomsten van de Meicirculaire bekend en worden de resultaten ook verstrekt.

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Op basis van de financiële verordening is de 1^e Programmarapportage 2024 als bijstellingsmoment in de P&C cyclus opgenomen.

Communicatie:

Na vaststelling wordt de 1^e Prorap 2024 gepubliceerd op de website.

Financiën

Het totaaloverzicht van de bijstellingen in deze 1^e Prorap, per programma is als volgt:

Programma	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
1	Programma algemeen bestuur en bedrijfsvoering	-27.900	56.800	68.800	68.800
2	Programma dienstverlening	-	-15.000	-15.000	-15.000
3	Programma sociaal domein	-1.556.500	-697.500	-969.700	-970.100
4	Programma beheer openbare ruimte, infra en vastgoed	-106.000	-280.700	2.800	12.800
5	Programma leefomgeving, wonen en economie	-71.200	-299.800	-274.700	-275.600
6	Programma gebiedsontwikkelingen	-	-	-	-
	Programma algemene dekkingsmiddelen	-5.600	104.000	114.600	221.200
	Programma overhead	-504.100	-502.400	-407.000	-407.000
	Totaal generaal	-2.271.300	-1.634.600	-1.480.200	-1.364.900

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

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Post onvoorzien structureel per 16 april 2024	1.680.800	3.151.200	554.100	817.800
Mutaties 1e Programmarapportage 2024	-2.271.300	-1.634.600	-1.480.200	-1.364.900
Totaal generaal onvoorzien structureel	-590.500	1.516.600	-926.100	-547.100

Overzicht van majeure financiële bijstelling in deze Prorap:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Bijdrage MER 2024-1	-862.800	-1.026.400	-965.000	-965.000
Energievoorziening gemeenschapsaccommodatie Wessem	-252.000	0	0	0
SPUK GALA combinatiefunctionarissen	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000
Cao 2024	-120.000	-220.000	-220.000	-220.000
Extra inzet en onderzoeken gemeenschapsaccommodaties	-110.000	0	0	0
Wijziging inkomsten Toeristenbelasting	-105.900	-115.500	-18.800	86.300
Omnibuzz 2024-1	-103.400	0	0	0
Regeling tegemoetkoming meerkosten chronisch zieken	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
Agio ASR	86.600	0	0	0
Dividend Enexis	75.000	64.500	64.500	64.500

Voor de onderbouwing van de financiële afwijkingen wordt verwezen naar bijgaande 1^e Programmarapportage 2024.

Planning en uitvoering:

1. Behandeling in de raadscommissie op 20 juni 2024.
2. Vaststelling 1^e Programmarapportage 2024 inclusief bijlages op 9 juli 2024.
3. Na vaststelling door de raad ter kennisgeving naar de Provincie.

Bijlagen:

1. 1^e Programmarapportage 2024
2. Voortgangsrapportage projecten voorjaar 2024
3. Voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen voorjaar 2024
4. Overzicht begrotingsbijstellingen begroting 2024-2027
5. Concept raadsvoorstel 1^e Programmarapportage 2024

Team: Bestuurszaken, Strategie en Control