



VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: Investeringsrapportage 2024

Zaaknummer: 18035-2025

Datum: 18 maart 2025

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. Op basis van de investeringsrapportage passen we waar nodig de investeringsbudgetten en de investeringsplanning aan. Op basis van artikel 12, lid 4 van de Financiële verordening Roermond 2024 (hierna financiële verordening) is het wenselijk dat de investeringsrapportage vóór de behandeling van de jaarstukken vastgesteld wordt door de gemeenteraad.

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 2025 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 2024 vast te stellen;
2. De actualisatie van de investeringsplanning zoals opgenomen in bijlage 2 vast te stellen;
3. Goedkeuring voor de overschrijding op lopende investeringsbudgetten genoemd in de investeringsrapportage (bijlage 1 en 4);
4. De lopende investeringen conform deze rapportage af te sluiten of aan te passen, zoals opgenomen in bijlage 1 en 4;
5. De begroting te wijzigen conform de investeringsrapportage (bijlage 1) en de begrotingswijziging in bijlage 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.

Op basis van artikel 12, lid 4 van de financiële verordening is het wenselijk dat de investeringsrapportage vóór de behandeling van de jaarstukken vastgesteld wordt door de gemeenteraad. Hierdoor worden afwijkingen waarover de raad geïnformeerd is als acceptabel aangemerkt.

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. Overheadkosten (indirecte uren) mogen worden toegerekend aan investeringen maar dit vindt momenteel niet plaats. Op realisatiebasis heeft het toerekenen van ambtelijke uren effect op de jaarrekening 2024. Aan de raad wordt voorgesteld om de bijbehorende begrotingswijziging over het jaar 2025 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 2024 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 2026.

Kanttelingen en risico's

1.1 Het niet vaststellen van de investeringsrapportage kan leiden tot een onrechtmatigheid.

Vanaf 2023 is het college verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. Conform de nota Investerings gemeente Roermond 2023 en de financiële verordening 2024 informeren we de raad voorafgaand aan de jaarstukken 2024 over afwijkingen op investeringen.

1.2 De investeringsrapportage leidt tot een verschuiving van werkzaamheden naar 2025

Met het doorschuiven van het restant van 2024 (€ 11,4 miljoen) is er in totaliteit ca. 56 miljoen begroot op de investeringsplanning. In de afgelopen jaren is gebleken dat de uitvoeringscapaciteit per jaar varieert. Dit is onder ander afhankelijk van de fasering waarin een project zich bevindt. De komende jaren staan er enkele majeure projecten op de planning, waarbij de verwachting is dat – zodra deze in de uitvoeringsfase komen – er een intensivering van de uitgaven plaats vindt. Tevens heeft er in de afgelopen begroting uitbreiding van formatie in de ruimtelijke projecten plaats gevonden, waardoor de uitvoeringscapaciteit bij deze projecten toeneemt. Daarnaast wordt er door de inzet van een flexibele schil voorzien in de realisatie van meer projecten. Desondanks, is de verwachting dat de ramingen op de investeringsplanning 2025 e.v. ambitieus zijn. Bij de kadernota 2026 zal daarom een kritische inschatting op uitvoerbaarheid plaats moeten vinden. Op basis daarvan vindt bij de kadernota 2026 actualisatie en bijstelling van de investeringsplanning plaats.

Historisch overzicht

- Besluit P&C cyclus 2025, zaaknummer 132276-2024.

Financiële gevolgen

In bijlage 5 is de voorgestelde begrotingswijzigingen opgenomen. Hierin zit het meerjarige financiële effecten van alle wijzigingen die opgenomen zijn in de investeringsrapportage.

Onderstaand wordt het effect op het meerjarig begrotingssaldo weergegeven:

Bedragen x € 1.000,-	2025	2026	2027	2028
Meerjarig begrotingssaldo na 3e tussenrapportage 2024	2.405	-657	773	685
Raadsbesluit 'Moties en amendementen' begroting 2025	-885	0	0	0
Raadsbesluit 'Water- en rioleringsplan'	66	300	341	241
Meerjarig begrotingssaldo na besluitvorming raad december 2024	1.586	-357	1.114	926
Raadsvoorstel Investeringsrapportage 2024	1.105	198	62	69
Raadsvoorstel 1e Tussenrapportage 2025	-237	-25	-25	-25
Raadsvoorstel 1e Tussenrapportage 2025: decembercirculaire 2024	148	-16	9	0
Prognose meerjarig begrotingssaldo na raad april 2024	2.602	-200	1.160	970

Communicatie en participatie

Externe communicatie verloopt via raadsvoorstel- en besluit.

Uitvoering en evaluatie

De bestuurlijke vervolgplanning ziet er als volgt uit:

- 7-8-9 april 2025: Behandeling investeringsrapportage in de commissies,
- 17 april 2025: 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(n):

1. Investeringsrapportage 2024
2. Overzicht investeringsplanning 2024
3. Toerekening interne uren
4. Lopende investeringsbudgetten
5. Begrotingswijziging