

Documentnummer: D/23/126119

Zaaknummer: Z/23/115455

Voorstel tot vaststelling 2e Programmarapportage 2023

Van:	<i>College (portefeuillehouder Schneider)</i>
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: 1. De 2^e Programmarapportage 2023 inclusief bijlages vast te stellen. 2. Het nadelig saldo 2023 van de post onvoorzien structureel ad € 1.450.700 te onttrekken aan de algemene reserve. 3. Het nadelig saldo van de 2^e Programmarapportage 2023 voor de jaren 2024 t/m 2026 van respectievelijk € 616.700, € 617.500 en € 622.800 ten Laste te brengen van de post onvoorzien structureel in de Programma-Begroting 2024 4. De bijdrage van de Provincie van € 240.000 voor de gemaakte voorbereidingskosten ontsluitingsweg Clauscentrale toe te voegen aan de algemene reserve. 5. De boekwinst verkoop gebouw van € 100.000 toe te voegen aan de reserve ontwikkelingsbedrijf. 6. In te stemmen met de bij te stellen kredieten voor een totaalbedrag van -€ 125.900.
Bijlagen:	<u>Bijgevoegd:</u> 1. 2^e Programmarapportage 2023 2. Voortgangsrapportage Projecten najaar 2023 3. Voortgangsrapportage Gebiedsontwikkelingen najaar 2023 4. Begrotingswijziging 2^e Programmarapportage 2023 <u>Ter inzage:</u> -

Namens het college van burgemeester en wethouders,



Toelichting

Voorstel tot vaststelling 2e Programmarapportage 2023

Inleiding:

De 2^e Programmarapportage 2023 (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 2023, de voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen najaar 2023 en de begrotingswijziging die voortvloeit uit de financiële bijstellingen van deze 2^e Prorap 2023.

Beslispunten:

1. De 2^e Programmarapportage 2023 inclusief bijlages vast te stellen.
2. Het nadelig saldo 2023 van de post onvoorzien structureel ad € 1.450.700 te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Het nadelig saldo van de 2^e Programmarapportage 2023 voor de jaren 2024 t/m 2026 van resp. € 616.700, € 617.500 en € 622.800 ten laste te brengen van de post onvoorzien structureel in de Programmabegroting 2024
4. De bijdrage van de Provincie van € 240.000 voor de gemaakte voorbereidingskosten ontsluitingsweg Clauscentrale toe te voegen aan de algemene reserve.
5. De boekwinst verkoop gebouw van € 100.000 toe te voegen aan de reserve ontwikkelingsbedrijf.
6. In te stemmen met de bij te stellen kredieten voor een totaalbedrag van - € 125.900, als volgt gespecificeerd:

Kredieten: 2e Prorap 2023	Bijstelling	€
Uitgaven:		
Aanpassingen diverse sportaccommodaties		5.400
Vervangen lichtmasten 2023 obv stabiliteitsmeting		-55.000
Vervangen vrachtauto (Wijkteam)		8.600
Vervangen Volkswagen Crafter (Wijkteam)		1.300
Vervangen kunstgras tennis Wessem		-12.800
Vervangen kunstgras + afrastering Tennis E9 Maasbracht		18.100
VB krediet riolering Steenstraat Wessem/ uitvoering vervallen MIP 2024		-20.000
VB krediet wegen Bogenstraat Thorn / uitvoering vervallen MIP 2024		-43.000
VB krediet riolering Bogenstraat Thorn / uitvoering vervallen MIP 2024		-10.000
Inkomsten:		
Leerke Ven bijdrage van het Waterschap		18.500
Totaal (voordeel)		-125.900

Argumenten:

- 1.1 De 2^e Programmarapportage is een rapportage op afwijkingen van de beoogde resultaten en budgetten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2023 en 1^e Programmarapportage 2023. De peildatum voor deze Prorap is 1 oktober 2023. 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 2023. 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 2023 is vastgesteld op 8 november 2022. De 1^e Programmarapportage 2023 is vastgesteld op 11 juli 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 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.

Kanttekeningen:

- 1.1 Bijstelling vindt plaats naar de actuele situatie per 1 oktober 2023. Ondanks dat er dan nog slechts 1 kwartaal resteert van het rapportagejaar 2023, kan er bij de beleidsevaluatie in de jaarrekening 2023 nog sprake zijn van substantiële afwijkingen. Dit komt voort uit de onvoorspelbaarheid als gevolg van de huidige omgevingsdynamiek en onzekerheid, waarmee we worden geconfronteerd.
- 1.2 Het jaar 2023 wordt, evenals voorliggende jaren, gekenmerkt door onzekerheden en onvoorspelbaarheid van ontwikkelingen. Dit heeft gevolgen op tal van terreinen waarvoor wij als gemeente verantwoordelijk zijn. De energieprijzen zijn nog steeds hoog en is er sprake van grote prijsstijgingen. Deze problematiek werkt ook door in de 2^e Prorap bij veel onderdelen van onze dienstverlening. We zien dat de 2^e Prorap een fors negatief saldo voor het jaar 2023 laat zien van € 1.200.300. Voorstel is om dit negatief bedrag ten laste van de algemene reserve te brengen tezamen met het reeds negatieve saldo van de post onvoorzien 2023 voor een bedrag van € 250.400
- 1.3 De Programmabegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 ligt op 7 november ter vaststelling voor. In de jaarschijven 2024 t/m 2027 is er op basis van de huidige inzichten sprake van een begrotingsoverschot. In deze 2^e Prorap 2023 is sprake van een structurele negatieve bijstelling van ca € 620.000 voor 2024 e.v. jaren. Dit negatieve saldo kan volledig ten laste van de post onvoorzien structureel Programmabegroting 2024 worden gebracht.
- 1.4 De nu bekende indexeringen zijn opgenomen in deze Prorap en komen voor de jaren 2024 t/m 2027 ten laste van de stelpost indexeringen die in de Programmabegroting 2024 is opgenomen. Op basis van de huidige inzichten zal het bedrag van € 500.000 in de stelpost ontoereikend zijn. In de 1^e Prorap 2024 wordt een compleet overzicht van alle indexeringen voor 2024 en volgende jaren opgenomen en zal het bedrag van indexeringen dat de € 500.000 overstijgt uit de post onvoorzien structureel worden gedekt.
- 1.5 Ook in deze Prorap staan veel activiteiten en beleidsvoornemens gepland die alleen uitvoerbaar zijn indien we blijven beschikken over voldoende gekwalificeerde medewerkers. De krapte op de arbeidsmarkt kan ertoe leiden dat vacatures kwantitatief en/of kwalitatief niet worden ingevuld waardoor de beoogde resultaten niet of later gerealiseerd worden. Dit blijft een aandachtspunt in de uitvoering.

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

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

Communicatie:

Niet van toepassing.

Financiën

In de voorgaande jaren liet de 1^e Programmarapportage vaak een (fors) tekort zien en de 2^e Programmarapportage een overschot. De werkwijze hierbij was om uit voorzorg in een 1^e Prorap meteen bij te ramen indien de verwachting was dat budgetten werden overschreden. Bij de 2^e Prorap kon de verwachting vaak positief worden bijgesteld waardoor bedragen weer terugvloeden naar de post onvoorzien structureel. Dit jaar is er voor gekozen om bij signalering van vermoedelijke tekorten in de 1^e 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 2^e 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, in tegenstelling tot de trend van de afgelopen jaren, minder fluctuatie in de bijstellingen van ramingen, maar is er in deze 2^e Prorap wel sprake van een negatieve bijstelling van ramingen door tekorten die zich manifesteren.

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

Programma	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Programma Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	-€ 6.800	-€ 51.000	-€ 51.000	-€ 48.400
2	Programma Dienstverlening	-€ 146.000	-€ 22.000	-€ 22.000	-€ 22.000
3	Programma Sociaal domein	-€ 3.291.100	-€ 804.900	-€ 804.900	-€ 811.900
4	Programma Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed	-€ 84.300	-€ 60.100	-€ 60.100	-€ 60.100
5	Programma Leefomgeving, wonen en economie	€ 1.089.000	-€ 28.500	-€ 28.500	-€ 28.500
6	Programma Gebiedsontwikkelingen	€ 36.000	0	0	0
	Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	€ 1.238.700	€ 379.600	€ 378.800	€ 377.900
	Overzicht Overhead	-€ 24.400	-€ 29.800	-€ 29.800	-€ 29.800
	Overzicht Onvoorzien	-€ 11.400	0	0	0
	Totaal generaal	-€ 1.200.300	-€ 616.700	-€ 617.500	-€ 622.800

De financiële bijstellingen in deze Programmarapportage geven een voorlopig resultaat aan van de post onvoorzien structureel voor 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 van:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Post onvoorzien structureel per 10 oktober	-€ 250.400	€ 586.200	€ 1.78.500	-€ 1.594.100
Mutaties 2e Programmarapportage 2023	-€1.200.300	-€ 616.700	-€ 617.500	-€ 622.800
Totaal generaal onvoorzien structureel	-€ 1.450.700	-€ 30.500	€ 1.169.000	-€ 2.216.900

Met name de jaarschijf 2023 is in bovenstaande opzet relevant. Een actuele financiële doorkijk van de jaren 2024 en volgende jaren is opgenomen in de Programmabegroting 2024. Zie overzicht hieronder:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Financiële foto 2024-2027	€ 1.967.700	€ 3.391.700	€ 834.800	€ 397.000
Septembercirculaire 2023 (nota van wijziging)	€ 574.000	€ 569.000	€ 535.000	€ 1.236.000
Mutaties 2e Programmarapportage 2023	-€ 616.700	-€ 617.500	-€ 622.800	-€ 622.800
Totaal generaal onvoorzien structureel	€ 1.925.000	€ 3.343.200	€ 747.000	€ 1.010.200

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

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Pagina
Verkiezingen Tweede Kamer	-€ 100.000	0	0	0	13
Uitkeringen bijstand	-€ 734.000	-€ 400.000	-€ 400.000	-€ 400.000	14
Re-integratie en participatievoorzieningen	€ 163.000	-€ 65.000	-€ 65.000	-€ 65.000	15
Maatwerkvoorzieningen Wmo	-€ 400.000	0	0	0	16
Sociaal Medische Indicatie kinderopvang	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	19
Jeugdhulp	-€ 385.000	0	0	0	19
Voor- en Vroegschoolse Educatie	€ 90.000	0	0	0	20
Waboleges	€ 138.500	0	0	0	27
Afval	-€ 70.000	0	0	0	28
Algemene uitkering gemeentefonds	€ 60.500	0	0	0	33
Treasury	-€ 60.000	0	0	0	34
Kapitaallasten onderuitputting	€ 265.500	0	0	0	41
BsGW	-€ 50.000	0	0	0	42
SC MER	€ 210.200	0	0	0	42
Wachtgeld bestuur	-€ 195.500	0	0	0	43

Voor de onderbouwing van de financiële afwijkingen wordt verwezen naar bijgaande 2^e Programmarapportage 2023.

In deze Prorap is bij een aantal onderwerpen aangegeven dat het een financiële bijstelling betreft die geheel of gedeeltelijk betrekking heeft op loon- en prijsstijgingen. In de Programmabegroting 2024 hebben wij hierop geanticipeerd en is een stelpost indexering van € 500.000 opgenomen. Hieronder een overzicht van alle indexeringen die nu reeds bekend zijn en die t.l.v. deze stelpost worden gebracht. In de 1^e Prorap 2024 zullen wij rapporteren met een overzicht van alle indexeringen, waarbij wij nu reeds kunnen stellen dat het bedrag van € 500.000 naar alle waarschijnlijkheid niet toereikend zal zijn.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	Pagina
Indexering brandverzekering	€ 27.200	€ 27.200	€ 27.200	€ 27.200	11
Maatwerkvoorzieningen Wmo	€ 170.000	€ 170.000	€ 170.000	€ 170.000	16
Subsidies	€ 82.900	€ 82.900	€ 82.900	€ 82.900	20
Personeel derden inhuur Westrom Wijkbeheer 2023	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000	24
Personeel derden inhuur Westrom Wijkbeheer 2024	€ 16.500	€ 16.500	€ 16.500	€ 16.500	24
Exploitatie en huursubsidie musea	€ 10.800	€ 10.800	€ 10.800	€ 10.800	n.v.t.*
Onderhoud en aanschaf Wijkbeheer	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	n.v.t.
Schuldenbeleid	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	n.v.t.
VNG contributie	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	n.v.t.
VVV Limburg	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	n.v.t.
Totaal Generaal	€ 407.400	€ 407.400	€ 407.400	€ 407.400	

*Indexeringen < € 25.000 zijn in bovenstaand overzicht genoemd worden niet overal tekstueel toegelicht maar wel financieel verwerkt in de begrotingswijziging van de 2^e Programmarapportage 2023.

Planning en uitvoering:

1. Behandeling in de commissie op 7 december 2023.
2. Vaststelling 2^e Programmarapportage 2023 inclusief bijlages in de raad op 19 december 2023.

Bijlagen:

1. 2^e Programmarapportage 2023
2. Voortgangsrapportage projecten najaar 2023
3. Voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen 2023
4. Begrotingswijziging 2^e Programmarapportage 2023

Team: Bestuurszaken, Strategie en Control