gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **3e bestuursrapportage 2022**
Zaaknummer: **139690-2022**
Datum: **8 november 2022**

Inleiding

Door middel van de 3e bestuursrapportage 2022 (3e burap) wordt u op de hoogte gebracht van de financiële voortgang van de vastgestelde programma's. De 3e burap (bijlagen 1A en 1B) bevat een prognose van het verwachte resultaat 2022 en een aantal (technische) begrotingswijzigingen. De prognose is verder toegelicht in de paragraaf financiële gevolgen van dit voorstel.

Argumenten

1.1 U wordt actief geïnformeerd over de financiële voortgang van het lopend begrotingsjaar

In de financiële verordening is opgenomen dat u wordt geïnformeerd via een tussentijdse bestuursrapportage. Deze rapportage gaat minimaal over de eerste 6 maanden en geeft een prognose van het lopend boekjaar. Tevens worden afwijkingen boven de € 50.000 nader toegelicht.

1.2 Wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van uw raad

Met deze 3e burap stellen wij voor om de begroting te wijzigen voor de volgende onderdelen:
budgettaire afwijkingen in begrotingsjaar 2022;

- neutrale budgetaanpassingen van 2022 naar 2023 en verder;
- budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023;
- mutaties in de reserves in 2022 en 2023.

Deze wijzigingen zijn een bevoegdheid van uw gemeenteraad op basis van het budgetrecht.

1.3 Hiermee voldoen we aan de begrotingsrechtmatigheid

De 3e burap is de laatste rapportage over de begroting 2022 en is daarmee de opmaat voor de jaarverantwoording 2022. Door u de begrotingswijzigingen te laten formaliseren wordt voldaan aan de begrotingsrechtsmatigheid en verlagen we de kans op onrechtmatigheden.

2.1 Begrotingswijziging septembercirculaire 2022

In de septembercirculaire 2022 zijn een aantal ontwikkelingen opgenomen die voor Roermond een financieel effect hebben. Hierover bent u eerder in detail geïnformeerd via een raadsinformatiebrief. De begrotingswijziging is onderdeel van de 3e burap 2022 en ligt ter besluitvorming aan u voor.

Kanttekeningen en risico's

1.1 Jaarrekeningsaldo kan bij de jaarrekening nog wijzigen

Het hierboven gepresenteerde saldo is een prognose per 1 oktober 2022. De 3e burap is opgemaakt met de kennis en inzichten van dat peilmoment. Een aantal zaken waar we zelf weinig of geen invloed op kunnen uitoefenen of nog niet bekend zijn, kunnen het saldo richting het einde van het jaar nog beïnvloeden. Dit zijn onder andere de financiële bijwerkingen van crisissen, rijksmaatregelen etc. Mogelijke effecten hiervan worden in de jaarrekening 2022 verwerkt.

1.2 Prognose energielasten

In verband met de energiecrisis gaan de energielasten van de gemeentelijke gebouwen en installaties in eigendom fors hoger uitvallen, dan begroot. Dit zorgt voor een bijstelling van het energiebudget 2022. Voor 2022 betekent dit een bijstelling van € 1 miljoen. Meerjarig zijn de verwachtingen op dit moment nog erg onzeker, waardoor een meerjarige bijstelling meegenomen zal worden in een volgend P&C product.

Historisch overzicht

- Besluit planning en controlcyclus 2022 (zaaknummer 15262-2022)
- 2e bestuursrapportage 2022 (zaaknummer 127921-2022)
- Raadsinformatiebrief septembercirculaire (zaaknummer 83308-2022)
- Raadsvoorstel vorming lokaal fonds aanpak energiearmoede (147412-2022)

Financiële gevolgen

Het startpunt van deze rapportage is het begrotingssaldo zoals opgenomen in de 2e burap 2022 welke in oktober 2022 door u is vastgesteld. Hier voegen we het saldo van de septembercirculaire 2022 aan toe. Verder is via een separaat raadsvoorstel aan u voorgesteld om € 1 miljoen, uit het saldo van de septembercirculaire 2022, te storten in een nieuwe bestemmingsreserve ter vorming van een fonds aanpak energie- en koopkrachtcrisis. Het geactualiseerde begrotingssaldo komt hiermee op een bedrag van € 5.643.000 voordelig.

Bedragen x € 1.000,-	2022	Voordeel/nadeel
Begrotingssaldo 2e bestuursrapportage 2022	**4.623**	**Voordeel**
Septembercirculaire 2022	2.020	Voordeel
Raadsvoorstel fonds aanpak energie- en koopkrachtcrisis	1.000	Nadeel
Startpunt 3e bestuursrapportage 2022	**5.643**	**Voordeel**
Totaal afwijkingen 3e bestuursrapportage 2022	1.116	Voordeel
Prognose rekeningsaldo 2022	**6.759**	**Voordeel**

De geconstateerde financiële afwijkingen van deze 3e burap geven een voordelige bijstelling van € 1.116.000. Hiermee komt het geprognosticeerde rekeningsaldo aan het eind van het jaar uit op een overschot van ruim € 6,7 miljoen.

Zie bijgevoegde 3e bestuursrapportage 2022 (bijlage 1A en 1B).

Op basis van de financiële afwijkingen en mutaties en budgetoverhevelingen is een begrotingswijziging uitgewerkt (bijlage 1 in 3e bestuursrapportage).

Naast de prognose richting het einde van het jaar wordt in de 3e burap ook de begrotingswijziging van de septembercirculaire 2022 uitgewerkt (bijlage 2 in 3e bestuursrapportage). Voorgesteld wordt de begroting op deze onderdelen aan te passen. Met het vaststellen van deze wijzigingen sluit de begroting 2022 op een positief saldo van € 6.759.000.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris, 10. de loco-burgemeester,

drs. J.W.A. Kradolfer (a.i.) D.W.H. Franssen

Ter inzage:
Bijlage(n):
1A. 3e bestuursrapportage 2022 (digitale versie)
1B: 3e bestuursrapportage 2022 (print versie)