Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	: 4 november 2024
Registratiekenmerk	: 202449447
Gemeentebladnr.	: 2024/83
Afdeling opsteller	: Financiën en control
Naam opsteller	: Sef van Heel / Mark Koppen
Bereikbaar onder	: +31638215793, mark.koppen@brunssum.nl
Portefeuillehouder	: Jaimy Dijk, van
Raadsvergadering d.d.	: 10 december 2024
Uiterlijke datum	: Uiterste datum 10 december 2024
Motivatie datum	: Conform planning outputkalender

Aan de raad,

1. **Onderwerp**
   Raadsvoorstel 2e Bestuursrapportage 2024

2. **Uitgangssituatie (WAAROM?)**

a. Aanleiding
De gemeenteraad wordt tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de begroting (afwijkingenrapportage) en de noodzakelijke/gewenste financiële bijstellingen worden ter vaststelling aan de raad voorgelegd.

b. Huidige situatie/probleemstelling
Met deze bestuursrapportage blijven college en raad op de hoogte van de voortgang van uitvoering van de begroting 2024 en heeft de gemeente een zo actueel mogelijke begroting.

3. **Gewenste situatie (WAT?)**

a. Wat willen we bereiken?
Dat college en raad tussentijds worden geïnformeerd over de uitvoering van de begroting en dat de begroting financieel wordt geactualiseerd.

b. Kaders
Artikel 191 Gemeentewet
Financiële verordening 2023
BBV
Gemeentewet

c. Argumenten en overwegingen
Deze 2e bestuursrapportage 2024 heeft vier doelen:
a. actualisatie en bijstelling van de begroting voor het lopende jaar 2024 (besluitvormend: begrotingswijziging);
b. overheveling van bepaalde budgetten naar 2024 (besluitvormend: begrotingswijziging);
c. rapporteren over inhoudelijke afwijkingen;
d. opnemen nieuwe investerings- en vervangingskredieten.

ad A.
De 2e bestuursrapportage wordt gebruikt om de lopende begroting 2024 te actualiseren en bij te stellen-waar nodig. De rapportage bevat alleen incidentele mutaties voor 2024. In onderdeel B worden de bijstellingen per programma met een toelichting daarop, weergegeven. De totale financiële gevolgen van de mutaties staan in onderdeel D.

ad B.
De overhevelingen naar 2025 zijn ook onderdeel van de bijstellingen genoemd in onderdeel B. Om een goed overzicht te geven van de overhevelingen, worden alle overhevelingen nog eens apart gepresenteerd in onderdeel F. Bij het bepalen of een bedrag overgeheveld kan/moet worden, zijn in beginsel de volgende criteria gehanteerd:
• Overheveling kan alleen betrekking hebben op incidentele (eenmalige) budgetten. Uit de toelichting moet duidelijk blijken dat de werkzaamheden niet tot het reguliere werk behoren.
• Het moet een restantbudget uit het huidige begrotingsjaar zijn, waarvan duidelijk benoembaar is waarom de activiteit niet of niet geheel is uitgevoerd.
• De voorgenomen besteding van de middelen in het nieuwe begrotingsjaar moet gelijk zijn aan de eerder geplande besteding. Het overgehevelde budget mag niet voor iets anders ingezet worden.
• Als er sprake is van een budgetoverheveling moet de bijbehorende prestatie in het volgende begrotingsjaar worden verricht voor het bereiken van het beoogde resultaat.
• Minimumbedrag voor overheveling bedraagt € 20.000,-.

ad C.
De begroting 2024 is opgebouwd uit beleidsopgaven die zijn uitgewerkt in doelen en resultaten. Er is dit keer gekozen om de inhoudelijke afwijkingen onderdeel uit te laten maken van de toelichting op de financiële mutatie. In de Jaarstukken 2024 zal per resultaat inhoudelijke verantwoording afgelegd worden aan de raad.

ad D.
In deze 2e bestuursrapportage worden ook 2 voorstellen gedaan voor het opnemen van nieuwe investerings- en vervangingskredieten en 2 voorstellen die door de Raad reeds zijn vastgesteld. Deze voorgestelde investeringskredieten zijn opgenomen bij onderdeel C.

d. Opties en keuze
Als de voorgestelde bijstellingen van de begroting niet worden overgenomen, heeft dit gevolgen voor de activiteiten/uitgaven die daaraan gekoppeld zijn. Deze worden dan niet uitgevoerd.

4. Bijlagen
2e Bestuursrapportage 2024 gemeente Brunssum

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2024/83
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 202449447

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2024/83 ;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29 oktober 2024, afdeling Financiën en control ;

Besluit:

1. Akkoord gaan met de 2e bestuursrapportage 2024;
2. Akkoord te gaan met de in onderdeel B. van de 2e bestuursrapportage 2024 voorgestelde financiële mutaties, waaronder de overhevelingen zoals aangegeven in onderdeel F;
3. Akkoord te gaan met het voteren van investeringskredieten zoals voorgesteld in onderdeel C. Investeringskredieten;
4. De 10e begrotingswijziging 2024 vast te stellen conform onderdeel D. Bijgesteld financieel beeld 2024;
5. De 1e begrotingswijziging 2025 vast te stellen conform onderdeel F. Overhevelingen 2024 naar 2025.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 10 december 2024

De Raad vernoemd,

Voorzitter Griffier