Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 3 oktober 2023
Registratiekenmerk : 202338449
Gemeentebladnr. : 2023/80
Afdeling opsteller : Financiën en control
Naam opsteller : Mark Koppen
Bereikbaar onder : +31638215793, mark.koppen@brunssum.nl
Portefeuillehouder : Jaimy Dijk, van
Raadsvergadering d.d. : 14 november 2023
Uiterlijke datum : Uiterste datum 14 november 2023
Motivatie datum: Conform planning outputkalender

Aan de raad,

1. **Onderwerp**
   2e Bestuursrapportage 2023

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 blijft de raad op de hoogte van de voortgang van uitvoering van de begroting 2023 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
Financiële verordening 2019.

c. Argumenten en overwegingen
Deze 2e bestuursrapportage 2023 heeft drie doelen:
A actualisatie en bijstelling van de begroting voor het lopende jaar 2023 (besluitvormend: begrotingswijziging);
B. overheveling van bepaalde budgetten naar 2024 (besluitvormend: begrotingswijziging).
C. rapporteren over inhoudelijke afwijkingen

ad A.
De 2e bestuursrapportage wordt gebruikt om de lopende begroting 2023 te actualiseren en bij te stellen-waar nodig. De rapportage bevat alleen incidentele mutaties voor 2023. In onderdeel B worden de bijstellingen per programma met een toelichting daarop, weergegeven. De totale financiële gevolgen van de mutaties staan in onderdeel C.

ad B.
De overhevelingen naar 2024 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 E. Bij het bepalen of een bedrag overgeheveld kan/moet worden, zijn in beginsel de volgende criteria gehanteerd:
• Alleen incidentele budgetten kunnen overgeheveld worden.
• 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.
• Minimum richtbedrag voor overheveling bedraagt € 20.000,-.

ad C.
De begroting 2023 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 2023 zal per resultaat inhoudelijke verantwoording afgelegd worden aan de raad.

Het saldo van deze 2e bestuursrapportage is € 115.000,- positief.
De belangrijkste mutaties die bijdragen aan dit saldo zijn hieronder weergegeven. Zie verder het boekwerk 2e bestuursrapportage 2023.

Belangrijkste afwijkingen (mutaties > 100 met budgettaire gevolgen) - bedragen (x € 1.000)			
Programma	**Taakveld**	**Product**	**Bedrag (x € 1.000)**
3	XT-63	630001 – BUIG (ISD-BOL)	146
3	XT-64	640001 – Sociale werkvoorziening WOZL	676
3	XT-65	650003 – Betere Buren Brunssum BV	115
6	XT-61	612101 – Beleidsontwikkeling jeugd (AM)	155
11	XT-83	830010 – Leges omgevingsvergunning	-90
12	XT-04	041112 - Technische infrastructuur	150
12	XT-05	050003 – Overige Financiële Middelen	-285
12	XT-07	070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds	-1.119
12	XT-08	080000 - Overige baten en lasten	-139
		Bij het betreffende product wordt een toelichting gegeven	

Belangrijkste afwijkingen (mutaties > 100 met budgettaire gevolgen) - bedragen (x € 1.000)			
Programma	**Taakveld**	**Product**	**Bedrag (x € 1.000)**
3	XT-63	630001 – BUIG (ISD-BOL)	146
3	XT-64	640001 – Sociale werkvoorziening WOZL	676
3	XT-65	650003 – Betere Buren Brunssum BV	115
6	XT-61	612101 – Beleidsontwikkeling jeugd (AM)	155
11	XT-83	830010 – Leges omgevingsvergunning	-90
12	XT-04	041112 - Technische infrastructuur	150
12	XT-05	050003 – Overige Financiële Middelen	-285
12	XT-07	070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds	-1.119
12	XT-08	080000 - Overige baten en lasten	-139
		Bij het betreffende product wordt een toelichting gegeven	

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 2023 gemeente Brunssum

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2023/80
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 202338449

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer ;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 3 oktober 2023, afdeling Financiën en control ;

Besluit:

a. Akkoord te gaan met de 2e Bestuursrapportage 2023;

b. De 9e begrotingswijziging 2023 vast te stellen (onderdeel C boekwerk 2e bestuursrapportage 2023).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 14 november 2023

De Raad vernoemd,

Voorzitter Griffier