Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	: 3 oktober 2023
Registratiekenmerk	: 202335295
Gemeentebladnr.	: 2023/76
Afdeling opsteller	: Financiën en control
Naam opsteller	: Mark Koppen
Bereikbaar onder	: mark.koppen@brunssum.nl
Portefeuillehouder	: Jaimy Dijk, van
Raadsvergadering d.d.	: 7 november 2023
Uiterlijke datum	: 7 november 2023 i.v.m. verplichte aanlevering bij Provincie vóór 15 november

Aan de raad,

1. Onderwerp
Programmabegroting 2024

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding
Op grond van artikel 191 lid 1 Gemeentewet dient de raad, op voorstel van het college, jaarlijks de begroting vast te stellen. De vastgestelde begroting dient voor 15 november aan de provincie toegezonden te worden (art. 191 lid 2 Gemeentewet).

b. Huidige situatie/probleemstelling
Jaarlijks wordt een programmabegroting opgesteld met een meerjarige financiële doorkijk. Dit is wettelijk verplicht.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?
Een door de raad goedgekeurde en gedragen begroting die ook door de financieel toezichthouder (de provincie) geaccordeerd wordt.

b. Kaders
Artikel 191 Gemeentewet
Financiële verordening gemeente Brunssum 2019

c. Argumenten en overwegingen
- Deze programmabegroting heeft dezelfde structuur als vorig jaar (12 programma's en 7 paragrafen);
- In de begroting is de Voorjaarbrief verwerkt (conform raadsinformatiebrief 11-07-2023 kenmerk 202320432);
- Daarnaast zijn in de begroting nog ontwikkelingen verwerkt die zich na het opstellen van de Voorjaarsbrief hebben voorgedaan. De doorrekening voor gemeente Brunssum m.b.t. de septembercirculaire wordt verricht door een externe partij. Deze cijfers worden op korte termijn verwacht, echter zijn deze nog niet verwerkt in de begroting;
- Zie voor een specificatie het onderdeel ''Algemeen financieel beleid'' van het boekwerk.

Het nieuwe begrotingssaldo ziet er als volgt uit:

Verloop begrotingssaldo (x € 1.000) (- is voordeel)	2024	2025	2026	2027
Beginstand (na verwerking 1e bestuursrapportage 2023)	-2.146.017	-3.669.324	-1.293.966	-1.293.966
Meicirculaire 2023	-2.906.612	-4.176.488	-1.881.262	-3.000.703
Begrotingsbeeld verwerkt in VJB 2023	5.189.985	5.193.513	6.374.834	7.102.480
Begrotingssaldo Voorjaarsbrief 2023	**137.356**	**-2.652.299**	**3.199.606**	**2.807.811**
Financiele maatregelen (tabel 1)	-867.836	-628.936	-2.960.586	-3.416.186
Aanvullende vraagstukken (tabel 2)	662.493	642.493	449.693	409.693
Saldo nieuwe zaken na VJB 2023 (tabel 3)	67.403	382.410	452.366	388.087
Storting Algemene Reserve incidentele budgetten		556.000		
Storting Algemene Reserve tekort 2026 en 2027		1.330.484		
Saldo begroting	**-584**	**-369.848**	**1.141.079**	**189.405**
Voorgesteld wordt de saldi begroting te verwerken in de Algemene Reserve				

Zie voor een verdere toelichting het boekwerk.

d. Opties en keuze

- Voorgesteld wordt om de begroting zoals voorgelegd vast te stellen. - en daarmee:
- De afschrijvingstermijn van bedrijfsgebouwen te verhogen van 30 naar 40 jaar en hiermee af te wijken van de huidige Nota Activabeleid 2021.
- De afschrijvingstermijn van bedrijfsgebouwen in de volgende nota activabeleid te actualiseren van 30 naar 40 jaar.

4. Bijlagen
Programmabegroting 2024
0e begrotingswijziging 2024

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2023/76
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 202335295

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2023/76;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 3 oktober 2023, afdeling Financiën en control;
gelet op het bepaalde in artikel 191 lid 1 Gemeentewet;

Besluit:

1. De Programmabegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen;
2. De afschrijvingstermijn van bedrijfsgebouwen te verhogen van 30 naar 40 jaar en hiermee af te wijken van de huidige Nota Activabeleid 2021;
3. De afschrijvingstermijn van bedrijfsgebouwen in de volgende nota activabeleid te actualiseren van 30 naar 40 jaar.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter Griffier