

Raadsvoorstel



Jaar Zaaknummer

2023 299736-2023

Onderwerp:

Bestuursrapportage 2023-II (Berap 2023-II)

Portefeuillehouder: R. van der Weide

Team: Financiën

M. Strijker-Mulder, telefoonnummer 140591

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

1. de Berap 2023-II vast te stellen, met daarin:
 - gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 6.468.000;
 - een verwacht resultaat voor 2023 van € 10.036.000 (+ € 3.568.000 + € 6.468.000) voordelig.
2. een begrotingswijziging te maken voor 2023 van de in Berap 2023-II gerapporteerde afwijkingen, de budgettair neutrale posten (bijlage 1) en de onderuitputting op kapitaallasten en volumes (bijlage 3).

Bijlage(n)

1. Bestuursrapportage 2023-II

Stuk(ken) ter inzage

Collegebesluit 9 oktober 2023 en de daarbij behorende stukken.

jaar	Zaaknummer
------	------------

2023	299736-2023
------	-------------

1. Inleiding

In de masterplanning P&C-cyclus 2023 is opgenomen dat we per jaar twee Berap's opstellen. Berap 2023-II wordt u ter besluitvorming aangeboden op maandag 6 november.

De relevante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen (groter dan of gelijk aan € 50.000 per taakveld) en de risico's binnen de 10 beleidsprogramma's van de programmabegroting, zoals die zich hebben voorgedaan tijdens de verslagperiode tot en met augustus 2023 zijn in beeld gebracht. De beleidsmatige ontwikkelingen zijn door middel van de stoplichtrapportage in beeld gebracht.

2. Beoogd effect

Een prognose te geven over de begrotingsontwikkeling 2023, op basis van de analyse van de financiële stand van zaken tot en met augustus 2023 en uw raad hierover te informeren.

3. Argumenten

1.1 *Het budgetrecht ligt bij de raad.*

Omdat het budgetrecht bij de raad ligt moet de raad de Berap vast stellen. Het begrotingssaldo vóór Berap 2023-II laat een voordelig saldo zien van € 3.568.000. In Berap 2023-II zijn afwijkingen gerapporteerd van per saldo € 6.468.000 voordelig. Hiermee komt het verwacht resultaat voor 2023 uit op € 10.036.000 voordelig.

1.2 Uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid is het gewenst dat de raad de Berap 2023-II vast stelt. Daar waar zich verwachte overschrijdingen voordoen zijn de uitgaven eigenlijk niet toegestaan. Ondanks dat er soms een hele goede reden voor is. Als de raad de Berap vast stelt wordt deze afwijking (achteraf) goed gekeurd. De uitgave is dan alsnog rechtmatig.

2.1 *We willen de administratie laten aansluiten op de actuele prognoses.*

Door het maken van een begrotingswijziging sluit de administratie aan op de actuele prognoses. Dit komt het budgetbeheer ten goede.

2.2 *De afwijkingen hoeven dan niet bij de jaarrekening opnieuw te worden toegelicht.*

Afwijkingen die we in Berap 2023-II hebben toegelicht en verwerkt zijn in een begrotingswijziging hoeven we niet opnieuw toe te lichten. Bij de jaarrekening kunnen we dan rapporteren ten opzichte van de gewijzigde begroting.

4. Kanttekeningen

Geen.

5. Financiën

Ontwikkeling resultaat 2023

De ontwikkeling van het resultaat over 2023 laat zich op hoofdlijnen als volgt specificeren:

- Primitieve begroting 2023	€ 3.259.991 voordelig
- Septembercirculaire 2022 effect begrotingsresultaat	€ 1.181.000 nadelig
- Decembercirculaire 2022 effect begrotingsresultaat	€ 226.000 voordelig
- Resultaat Berap 2023-I	€ 276.654 voordelig
- Effect meicirculaire 2023 – raadsbrief	€ 986.000 voordelig
- Afronding	€ 355 voordelig

Begrotingssaldo vóór Berap 2023-II

€ 3.568.000 voordelig

Belangrijkste afwijkingen Berap 2023-II

- Extra verkiezingen door val van het kabinet	€ 300.000 nadelig
- Nadeel VRD begroting 2023 door loon en prijsstijgingen	€ 292.000 nadelig
- Asielproblematiek stationsgebied	€ 290.000 nadelig
- Nadeel kapitaallasten riolering	€ 544.000 nadelig
- Storting voorziening riolering door uitgestelde projecten	€ 531.000 voordelig
- Reiniging collegevoorstel (75017-2023)	€ 300.000 nadelig
- Nadeel stichting de Toegang	€ 455.000 nadelig
- Lagere stijging kosten Hulp bij Huishouden	€ 400.000 voordelig
- Lagere Zorg In Natura (ZIN) zorgkosten Beschermd Wonen	€ 1.500.000 voordelig
- Stelpost onderuitputting kapitaallasten en volumes	€ 2.435.000 voordelig
- Minder leningen aangetrokken, minder rente betaald	€ 2.143.000 voordelig
- Hogere kosten voor bezwaarafhandeling WOZ	€ 300.000 nadelig
- Areaaluitbreiding en kwaliteitsverbeteringen gegevensbeheer	€ 350.000 voordelig
- Vrijval taakmutaties gemeentefonds	€ 744.000 voordelig
- Effect septembercirculaire 2023	€ 367.000 voordelig
- Vrijval stelpost prijsstijgingen	€ 560.000 voordelig
- Overige afwijkingen en afronding, per saldo	€ 81.000 nadelig

€ 6.468.000 voordelig

Verwacht resultaat 2023

€ 10.036.000 voordelig

Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de Bestuursrapportage 2023-II.

6. Uitvoering

Uw de raad neemt conform de masterplanning P&C-cyclus 2023 in zijn vergadering van 6 november 2023 een besluit over de Berap 2023-II. Na besluit wordt de begrotingswijziging opgesteld en verwerkt in de administratie.

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 9 oktober 2023.

Burgemeester en wethouders van Emmen,

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

M. Plantinga-Leenders

H.F. van Oosterhout

Jaar	Zaaknummer
2023	299736-2023

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 oktober 2023;

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet
het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten;

besluit:

1. de Berap 2023-II vast te stellen, met daarin:
 - gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 6.468.000;
 - een verwacht resultaat voor 2023 van € 10.036.000 (+ € 3.568.000 + € 6.468.000) voordelig.
2. een begrotingswijziging te maken voor 2023 van de in Berap 2023-II gerapporteerde afwijkingen, de budgettair neutrale posten (bijlage 1) en de onderuitputting op kapitaallasten en volumes (bijlage 3).

Vastgesteld in de openbare vergadering van 6 november 2023.

de griffier,

de voorzitter,

S. Engelen

H.F. van Oosterhout