

Voorstel aan de Raad

Vergadering : Gemeenteraad Best
Raadsvergaderdatum : 11-12-2023

Onderwerp

3e financiële rapportage 2023.

Aanleiding

Op basis van de Financiële verordening 2022 leggen wij u de 3^e financiële rapportage 2023 voor. Via deze rapportage leggen we budgetaanpassingen tot en met oktober voor. Mutaties in deze financiële rapportage worden vooral veroorzaakt vanwege overheveling van budgetten naar 2024 en vanwege mutaties van de septembercirculaire uit het gemeentefonds.

Op 11 december 2023 staat ook het raadsvoorstel geagendeerd vanwege prioriteringen 2024 en volgende jaren. Dit voorstel heeft een relatie met de opgenomen overhevelingen in dit voorstel.

Advies

1. het vaststellen van de '3e financiële rapportage 2023', inclusief de 11^e begrotingswijziging 2023 en de 3^e begrotingswijziging 2024.

Argumenten

1.1 Actualiseren van budgetten

Budgetten worden in deze 3^e financiële rapportage 2023 met name aangepast vanwege de september-circulaire van het Gemeentefonds en vanwege de voorstellen tot het overhevelen van budgetten van 2023 naar 2024. Budgetaanpassingen die van invloed zijn op de budgetten in 2023 zijn verwerkt in de 11^e begrotingswijziging 2023. Daarnaast zijn, als sprake is van budgetoverhevelingen naar 2024, ook de budgetten in 2024 aangepast via de 3^e begrotingswijziging 2024. Het tijdig aanpassen van budgetten is belangrijk vanwege de rechtmatige besteding van budgetten.

1.2 Overheveling van budgetten naar 2024.

Als onderdeel van deze 3^e financiële rapportage, stellen we via deze rapportage voor om diverse budgetten die voor 2023 beschikbaar zijn, over te hevelen naar 2024. Verwezen wordt naar de bijlage 'Voorstellen budgetoverheveling van 2023 naar 2024', BL23-16261. Bij elk voorstel is het over te hevelen bedrag opgenomen, met daarbij een toelichting op het voorstel.

1.3 Bepaling van de actuele financiële positie 2023 / prognose rekeningresultaat 2023.

Inclusief de voorgestelde budgetaanpassingen, is berekend welk resultaat over 2023 op dit moment wordt verwacht. Het tijdig hebben van inzicht in de financiële positie is een voorwaarde om financieel in control te zijn. De berekening van het verwachte resultaat treft u aan in het onderdeel 'kosten en dekking'.



Risico's

n.v.t.

Kosten en dekking

Hieronder is de actuele financiële foto per oktober 2023 opgenomen.

Financiële foto per oktober 2023		<i>bedragen zijn afgerond op 1.000</i>
<i>Omschrijving</i>		2023
Saldo na vaststelling 2e financiële rapportage 2023		
Saldo incl. de 1e begrotingswijziging 2023, inclusief onvoorziene uitgaven		678.000
Vastgestelde begrotingswijzigingen 2023 (tov 2e financiële rapportage 2023)		
nvt		0
Mutaties in de 3e financiële rapportage		
W11-2023 3e financiële rapportage 2023 - overhevelingen		5.453.000
W11-2023 3e financiële rapportage 2023 - overige budgetaanpassingen		2.131.000
W11-2023 3e financiële rapportage 2023 - overschot budget onvoorziene uitgaven		52.000
Verwacht (rekening)saldo per 31-12-2023		8.314.000

Ten opzichte van de 2^e financiële rapportage 2023 is het overschot met € 7.636.000 toegenomen. De toename kan als volgt worden gespecificeerd:

Overhevelingen naar 2024 (volgens bijlage BL23-16261)	€ 5.453.000
Stijging loonkosten 2023 a.g.v. cao Gemeenten 2023	- € 635.000
Storting in (nieuwe) voorziening spaarverlof a.g.v. cao Gemeenten 2023	- € 240.000
Renteopbrengst over financieringsoverschot 3 ^e kwartaal 2023	€ 212.000
Stijging algemene uitkering (o.b.v. septembercirculaire), met name door uitbetaling ruimte Btw-compensatiefonds	€ 390.000
Verhoging budget participatie WSW o.b.v. september circulaire	- € 48.000
Lagere opbrengst omgevingsvergunningen	- € 100.000
Hogere opbrengst dwangsommen	€ 190.000
Vrijval budget toezicht en handhaving *	€ 250.000
Vrijval budget cultuurorganisaties *	€ 421.000
Vrijval budget 2023 voor de opvang van ontheemden/vluchtelingen	€ 1.300.000
Vrijval overgeheveld budget 2022 voor de opvang van ontheemden/vluchtelingen	€ 400.000
Vrijval budget voor onvoorziene uitgaven 2023	€ 52.000
Diverse kleine budgetaanpassingen	- € 9.000

Zonder rekening te houden met de overhevelingen van 2023 naar 2024, verwachten we een positief begrotingssaldo 2023 van € 2.861.000. De overhevelingen worden namelijk direct in 2024 weer ter beschikking gesteld.



Kanttekening die daarbij geplaatst moet worden is het onzekere resultaat van de opheffing van de openeinderegelingen in het sociale domein. Dit is medio april 2024 duidelijk. Op basis van de huidige inschatting is geen grote toevoeging vanuit de vrije algemene reserve aan de risicoreserve van de Grex noodzakelijk in 2023.

*Bij het raadsvoorstel over prioritering is vermeld om het vrijgevallen budget 2023 van toezicht en handhaving (€ 250.000) in 2024 in te zetten voor de beveiliging van de bedrijventerreinen. Hiermee blijven deze middelen dan binnen het programma veiligheid. Tevens is het voorstel om de renovatie van het Joe Mann openluchttheater deels te financieren met de vrijgevallen middelen voor cultuurorganisaties (€ 421.000). Dit betreffen restant corona middelen die ook voor het programma cultuur bestemd waren.

Participatie

n.v.t.

Communicatie

n.v.t.

Procedure en planning

Beeld- en oordeelsvormende sessie: 27 november 2023

Besluitvorming: 11 december 2023

Evaluatie

n.v.t.

Bijlagen die horen bij dit raadsvoorstel:

Benoem hier alle documenten die de raad moet behandelen of kennis van moet nemen

Nummer	Titel	Openbaar (ja/nee)	Geheim wegens
BL23-16262	11 ^e begrotingswijziging 2023: budgetaanpassingen 3 ^e financiële rapportage 2023.	ja	
BL23-16261	Voorstellen budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024.	ja	
BL23-16461	3 ^e begrotingswijziging 2024: budgetaanpassing overgehevelde budgetten in 2024 vanwege de 3 ^e financiële rapportage 2023.	ja	
IN23-02605	Raadsbesluit 3 ^e financiële rapportage 2023	ja	

07-11-2023

burgemeester en wethouders van Best,



Hans Ubachs
Burgemeester



Jolie Hasselman
Secretaris

