

## Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	18 december 2018
Versie	1
Agendapunt	6.4
Naam rapporteur	M. Langenburg - Tip
Rv.nr.	1492
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. J. Zwiers
Onderwerp	Decemberwijziging 2018
Voorgesteld besluit	1. De decemberwijziging 2018, vertaald in begrotingswijziging nummer 9-2018, vast te stellen.

Aan de raad,

### **Inleiding**

Na het verschijnen van de halfjaarrapportage doen zich in meer of mindere mate ontwikkelingen voor die een effect op onze begroting hebben. Voorbeelden hiervan zijn de Septembercirculaire, verkopen van gronden en gebouwen, ontvangen subsidies en eventuele beslagen op de stelposten onvoorzien en vervangingsinvesteringen. Deze ontwikkelingen worden afhankelijk van de financiële impact middels een brief aan uw raad kenbaar gemaakt, in een separaat raadsvoorstel aangeboden of opgenomen in het jaarverslag. Dit heeft in het verleden bij het jaarverslag tot onduidelijkheid over de actualiteit van de cijfers geleid.

Om de onduidelijkheid over de actualiteit van cijfers in het jaarverslag weg te nemen, de leesbaarheid van het jaarverslag te vergroten en de budgetten naar het actuele niveau te brengen, hebben wij vorig jaar een begrotingswijziging ter afsluiting van het boekjaar geïntroduceerd: de decemberwijziging. De decemberwijziging is de laatste begrotingswijziging van het boekjaar. Hierin verwerken wij ontwikkelingen die financieel gezien budgettair neutraal verlopen.

Wij hebben de effecten van de septembercirculaire opgenomen in de begrotingswijziging. Daarnaast zijn er geen significante ontwikkelingen die zich voordoen en een financieel effect hebben, die in deze begrotingswijziging een plek dienen te krijgen.

### **Argumenten**

*1.1. Het verwerken van budgettair neutrale wijzigingen verbetert de leesbaarheid van het jaarverslag.*

In het jaarverslag lichten wij de verschillen tussen de begroting en de realisatie toe. De ontwikkelingen die per saldo budgettair neutraal zijn, leiden wel tot verschillen in de lasten en in de baten. Deze verschillen lichten wij toe. Aangezien de effecten per saldo budgettair neutraal zijn, leidt dit tot toelichtende teksten die beperkt waarde toevoegen aan de analyse. Dit bevordert de leesbaarheid en het overzicht van de verschillen niet.

*1.2. Het wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van de raad.*

Wijzigingen van budgetten die de programma's overstijgen, zijn voorbehouden aan uw raad. Derhalve leggen wij bijgaande begrotingswijziging ter vaststelling aan u voor.

### **Opmerkingen**

- Actualiteiten die tot financiële effecten leiden, nemen wij niet op in de begrotingswijziging aangezien deze een plek dienen te krijgen in het jaarverslag.
- *Septemercirculaire*  
Ten aanzien van de septemercirculaire hebben wij alleen de budgettaire neutrale effecten verwerkt. Dit betreft een tweetal taakmutaties, mutaties in de IU/DU/SU's en de IU sociaal domein voor een totaalbedrag van € 35.000, waarbij wij de betreffende budgetten hebben geactualiseerd. De effecten als gevolg van de accresontwikkeling van het gemeentefonds leiden tot een nadeel van € 765.000 ten opzichte van de begroting. Dit effect zal tot uitdrukking komen in het jaarrekeningresultaat.
- *Decemercirculaire*  
De effecten van de decemercirculaire kunnen wij vanwege het verschijnsmoment van deze circulaire niet meer verwerken in de ramingen van 2018. Ook deze effecten zullen tot uitdrukking komen in de jaarrekening.
- *Verwerking ambities Programmabegroting 2019*  
In de gemeenteraadsvergadering van 6 november jongstleden heeft u de Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 vastgesteld. De verwerking van de ambities hebben wij niet in bijgaande decemberwijziging opgenomen, maar hier een separate begrotingswijziging voor opgesteld. Dit is de eerste begrotingswijziging in 2019. Wij verwachten dat dit bijdraagt aan het inzicht in de wijzigingen die wij doorvoeren.

### **Kosten, baten, dekking**

Voorliggend advies en begrotingswijziging hebben per saldo geen invloed op het jaarrekeningresultaat over 2018. Wel leidt de wijziging er toe dat het volume van de lasten en de baten worden aangepast aan de actualiteit.

### **Aanpak/uitvoering**

Na besluitvorming in uw raad verwerken wij de begrotingswijziging in de financiële administratie.

### **Communicatie**

N.v.t.

### **Bijlagen**

1. Begrotingswijziging 9-2018.

### **Samenvatting**

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

B.M. de Vries

de burgemeester

B.J. Bouwmeester

