

## Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	24 september 2019
Versie	1
Agendapunt	
Naam rapporteur	M. Langenburg - Tip
Rv.nr.	
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. J. Zwiers
Onderwerp	Halfjaarrapportage 2019
Voorgesteld besluit	1. de Halfjaarrapportage 2019 vast te stellen; 2. een reserve 'Regio Deal' in te stellen; 3. de reserve nieuwbouw gemeentehuis op te heffen; 4. de 7e begrotingswijziging 2019 vast te stellen waarin bovengenoemde effecten zijn opgenomen.

Aan de raad,

### Inleiding

In het kader van de planning- & controlcyclus bieden wij u de Halfjaarrapportage 2019 ter vaststelling aan. Deze rapportage geeft de tussentijdse stand van zaken over het lopende begrotingsjaar 2019 weer. De rapportage gaat over de maanden januari tot en met augustus 2019 en schetst een doorkijk naar de tweede helft van 2019. De Halfjaarrapportage is beschikbaar in ons financiële portaal op <https://financien.coevorden.nl/>.

### Argumenten

*1. Met de Halfjaarrapportage informeren wij uw raad over de voortgang van de Programmabegroting.*

De Halfjaarrapportage heeft als doel uw raad te informeren over de voortgang van de Programmabegroting 2019. Wij geven inzicht in de beleidsinhoudelijke en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting. Tevens informeren wij u over interne en externe ontwikkelingen en risico's die de realisatie kunnen beïnvloeden. Hiermee is de rapportage een hulpmiddel om uw kaderstellende en controlerende rol uit te voeren.

*2. Hiermee wordt de wens om een reserve in te stellen voor de Regio Deal geformaliseerd.*

Bij de besluitvorming over de Regio Deal in de raad van mei dit jaar is het benodigde budget voor het gemeentelijke aandeel in de uitvoering van de Regio Deal beschikbaar gesteld. In de bijbehorende 4<sup>e</sup> begrotingswijziging zijn middelen onttrokken aan het budget voor Dutch TechZone en de bestemmingsreserves Dutch TechZone, Herstructureringsfonds en Innovatie zorg. Deze middelen worden in de komende vier jaren onttrokken en toegevoegd aan het budget voor de Regio Deal. Totaal is voor de Regio Deal € 1.142.000 beschikbaar gesteld. Hiervan wordt € 999.600 uit de drie reserves onttrokken en € 142.400 uit de exploitatiebudgetten voor Dutch TechZone onttrokken.

Tijdens de behandeling van het voorstel over de Regio Deal is gesproken over en mondeling door de portefeuillehouder toegezegd dat er een reserve wordt gevormd voor de Regio Deal. Het bedrag dat beschikbaar is gesteld voor de Regio Deal wordt in de komende vier jaar onttrokken aan deze nieuwe bestemmingsreserve. Door middel van deze specifieke bestemmingsreserve is het eenvoudig om eventuele verschillen tussen de begroting en de realisatie te egaliseren binnen het project en de projectperiode tot 2022.

Deze toezegging is niet schriftelijk of mondeling geformaliseerd door een amendement of een raadsbesluit. Door in dit raadsvoorstel expliciet om uw besluitvorming te vragen, bekrachtigen wij het instellen van deze nieuwe reserve, leggen wij de besluitvorming schriftelijk vast en handelen wij volgens onze richtlijnen van onze 'Nota reserves en voorzieningen'.

In lijn met de 'Nota reserves en voorzieningen' leggen wij eveneens de volgende kaders over de nieuwe reserve ter besluitvorming voor:

- Naam: Bestemmingsreserve Regio Deal;
- Doel: Deze reserve wordt gebruikt voor de bijdragen die gedurende vier jaren beschikbaar worden gesteld voor de Regio Deal Zuid- en Oost Drenthe;
- Type: Reserve ter realisatie van bestuurlijke ambities;
- Voeding: Deze reserve wordt eenmalig gevoed vanuit het budget voor Dutch TechZone en de bestemmingsreserves Dutch Techzone, Herstructureringsfonds en Innovatie zorg;
- Plafond: € 999.600;
- Einddatum: Voorstel om aan het einde van de looptijd van het project (2022) te evalueren en te beoordelen of het wenselijk is de reserve in stand te houden.

### *3. Het doel waarvoor de reserve nieuwbouw gemeentehuis is ingesteld, is gerealiseerd.*

De reserve nieuwbouw gemeentehuis is onder andere gevormd vanuit 'Coevorden onder dak' met als laatste onderdeel de verkoop van Kasteel 4. Na afronding van de verkoop van Kasteel 4 kan deze reserve worden opgeheven. Het doel waarvoor deze reserve is ingesteld is daarmee gerealiseerd. Het restant van deze reserve kan vrijvallen in de algemene reserve. Het opheffen van de reserve en het toevoegen van het restant is een bevoegdheid van uw raad. Op 1 januari 2019 bedroeg de omvang van deze reserve € 172.112. Er is een gering bedrag aan rente toegevoegd (€ 2.588). Wij voegen de netto verkoopopbrengst van Kasteel 4 toe, € 271.000. Het nieuwe saldo van de reserve, € 445.700, voegen wij toe aan de algemene reserve.

### *4. Het wijzigen van budgetten is een bevoegdheid van uw raad.*

In de Gemeentewet is opgenomen dat het budgetrecht bij de gemeenteraad ligt. Het vaststellen van begrotingswijzigingen en het muteren van reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van uw raad.

## **Opmerkingen**

### *Budgettair neutrale wijzigingen in begrotingswijziging*

De begrotingswijziging bevat net als vorig jaar enkele budgettair neutrale wijzigingen. Het gaat hierbij om overlopende budgetten en programma-overstijgende mutaties. De budgettair neutrale wijzigingen maken geen onderdeel uit van de rapportage. Deze worden in de begrotingswijziging kort toegelicht.

### *Budgettair neutrale wijzigingen na het verschijnen van de Halfjaarrapportage*

Na het verschijnen van deze Halfjaarrapportage en de bijbehorende begrotingswijziging doen zich in meer of mindere mate ontwikkelingen voor die een effect op onze begroting hebben. Voorbeelden hiervan zijn de september- en decembercirculaire. Deze ontwikkelingen verwerken wij aan het eind van het jaar in een begrotingswijziging, de zogenoemde 'Decemberwijziging'. Hierin verwerken wij de effecten van de circulaire(s) en overige (budgettair neutrale) ontwikkelingen, bijvoorbeeld als gevolg van grondverkoop, subsidiebeschikkingen, et cetera. Het verwerken van deze wijzigingen draagt er aan bij dat wij in het jaarverslag 2019 geen verschillen op de lasten hoeven toe te lichten, waar baten tegenover staan. Dit komt de leesbaarheid van het jaarverslag ten goede.

## **Kosten, baten, dekking**

Het saldo van de halfjaarrapportage is € 799.000 positief. Dit is met name het gevolg van het laten vrijvallen van het eigen risico op uitkeringverstrekking. Gezien de prognoses is de verwachting dat wij dit jaar ruim binnen het eigen risico blijven.

<b>SAMENVATTING FINANCIËLE EFFECTEN</b>				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
<b>Programma</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
1   Economie, onderwijs en cultuur	-180			
2   Werk, jeugd en zorg	1.049			
3   Ruimte en leefomgeving				
4   Openbare ruimte	-100			
5   Bestuur en organisatie				
6   Financiering en dekkingsmiddelen	83			
Kleine verschillen	-53	-10	-10	-10
<b>Totaal</b>	<b>799</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>

Vanaf 2020 is het effect van deze halfjaarrapportage € 10.000 negatief. Dit betreffen kleine verschillen. Deze kleine verschillen betreffen afwijkingen onder de rapportagegrens van € 50.000. Deze worden niet toegelicht in de rapportage. Ze maken onderdeel uit van de begrotingswijziging.

Bij de Programmabegroting 2019 hebben wij een nieuwe stelpost vrije begrotingsruimte geïntroduceerd. Wij voegen het voordelige resultaat van de Halfjaarrapportage toe aan deze stelpost vrije begrotingsruimte. Bij aanvang van het boekjaar was het saldo van deze stelpost € 0. Na toevoeging is het saldo derhalve € 799.000. De toevoeging aan de stelpost is opgenomen in bijbehorende begrotingswijziging.  
Het meerjarige effect betrekken wij bij de samenstelling van de Programmabegroting 2020.

### **Aanpak/uitvoering**

Na besluitvorming in uw raad verzenden wij de rapportage inclusief bijbehorende documenten ter informatie naar de provincie in haar rol als toezichthouder en verwerken wij de begrotingswijziging in de financiële administratie.

### **Communicatie**

N.v.t.

### **Bijlagen**

1. Halfjaarrapportage 2019
2. Begrotingswijziging nr. 7-2019

Kenmerk:  
41230-2019:555968



### **Samenvatting**

In het kader van de planning- & controlcyclus bieden wij de [Halfjaarrapportage 2019](#) ter vaststelling aan. Deze rapportage geeft de tussentijdse stand van zaken over het lopende begrotingsjaar 2019 weer. Het financiële effect van deze rapportage is € 799.000 positief in 2019 en € 10.000 negatief vanaf 2020. Tegelijk met de vaststelling van de Halfjaarrapportage stellen wij ook voor om een nieuwe reserve in te stellen voor de Regio Deal en de reserve Nieuwbouw gemeentehuis op te heffen.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

B.M. de Vries

B.J. Bouwmeester

Kenmerk:  
41230-2019:555968



No.

De raad van de gemeente Coevorden;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 27 augustus 2019, bijlagenummer ;

b e s l u i t :

1. de Halfjaarrapportage 2019 vast te stellen;
2. een reserve 'Regio Deal' in te stellen;
3. de reserve nieuwbouw gemeentehuis op te heffen;
4. de 7e begrotingswijziging 2019 vast te stellen waarin bovengenoemde effecten zijn opgenomen.

Aldus besloten in de openbare vergadering  
van 24 september 2019

De raad voornoemd,

voorzitter

griffier

B.J. Bouwmeester

J. Kuipers-Meijering