

Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	14 september 2021
Versie	1
Agendapunt	
Naam rapporteur	M. Langenburg - Tip
Rv.nr.	
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. S. Stegen
Onderwerp	Halfjaarrapportage 2021
Voorgesteld besluit	1. De Halfjaarrapportage 2021 vast te stellen; 2. De 3 ^e begrotingswijziging van 2021 vast te stellen, waarin de financiële effecten van de Halfjaarrapportage 2021 zijn opgenomen.

Aan de raad,

Inleiding

In het kader van de planning- & controlcyclus bieden wij u de Halfjaarrapportage 2021 ter bespreking en vaststelling aan. Deze rapportage geeft de tussentijdse stand van zaken over het lopende begrotingsjaar 2021 weer. De rapportage gaat over de maanden januari tot en met augustus 2021 en schetst een doorkijk naar de tweede helft van 2021.

In bijgaande halfjaarrapportage informeren wij u over belangrijke ontwikkelingen en afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2021

Wij informeren u over de voortgang en realisatie van onze doelen, zoals opgenomen in ons bestuursprogramma 'Ruimte om te doen' en vertaald in de Programmabegroting 2021. Wij informeren u over de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Het financiële resultaat van de Halfjaarrapportage 2021 is per saldo beperkt

Het saldo van deze rapportage is € 107.000 positief. Dit is vooral het effect van nadelen in het sociaal domein en een voordeel van de meicirculaire van het gemeentefonds. Via de meicirculaire zijn incidentele middelen voor dit jaar beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Jeugdzorg. Dit is gebaseerd op de uitspraak van de arbitragecommissie dat het Rijk gemeenten moet compenseren voor het tekort op de jeugdzorg. Dit is voor onze gemeente een bedrag van ongeveer € 850.000 in 2021. Het nieuwe kabinet neemt een besluit over de meerjarige compensatie vanaf 2022. Ook is de herijking van het gemeentefonds een besluit dat door het nieuwe kabinet wordt genomen.

Op programmaniveau zijn de verschillen van deze rapportage als volgt.

SAMENVATTING FINANCIËLE EFFECTEN				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Programma	2021	2022	2023	2024
1 Economie, onderwijs en cultuur				
2 Werk, jeugd en zorg	-1.500			
3 Ruimte en leefomgeving	139			
4 Openbare ruimte				
5 Bestuur en organisatie				
6 Financiering en dekkingsmiddelen	1.436			
Kleine verschillen	32	24		
	Totaal	107	24	

De beleidslijn is dat wij de effecten van de Halfjaarrapportage verwerken op de stelpost 'Vrije begrotingsruimte'. Het saldo op deze stelpost is dit jaar € 4.000. Daar voegen wij het saldo van de Halfjaarrapportage aan toe. Het verloop van de stelpost is opgenomen in de rapportage onder de tegel 'Bestuurlijke samenvatting'.

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 2021. Hiermee is de rapportage een hulpmiddel om uw kaderstellende en controlerende rol uit te voeren.

2. *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. Voor uw beeldvorming betreft het de volgende overlopende budgetten:

- Inzet klimaatmiddelen, resultaatbestemming jaarrekening 2019, € 241.000;
- Inzet coronacompensatie, resultaatbestemming jaarrekening 2020 € 535.000;
- Overlopende budgetten vanuit jaarrekening 2020 € 1.226.000.

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 grondverkopen, subsidiebeschikkingen, et cetera. Het verwerken van deze wijzigingen draagt er aan bij dat wij in het jaarverslag 2021 geen verschillen op de lasten hoeven toe te lichten, waar baten tegenover staan. Dit komt de leesbaarheid van het jaarverslag ten goede.

Leeswijzer

In de leeswijzer is de opbouw van het document weergegeven. Ten opzichte van de Halfjaarrapportage van vorig jaar en de opbouw van de Programmabegroting 2021 zijn de volgende onderdelen nieuw of gewijzigd:

- tekstuele toelichtingen bij groene stoplichten

Voor het eerst worden ook toelichtingen gegeven bij enkele activiteiten die op schema lopen. Dit doen wij waar wij vermeldenswaardige ontwikkelingen met uw raad willen delen.

- nieuw beleid hebben wij in de Programmabegroting 2021 in een tegel weergegeven om het onderscheid tussen nieuwe voorstellen en bestaand beleid zichtbaar te maken. Deze taken maken nu onderdeel uit van onze going-concern werkzaamheden en hebben deze ingebed in de budgetten. In deze halfjaarrapportage vindt de verantwoording op deze onderwerpen daarom in de zes programma's plaats.

- de halfjaarrapportage bevat een bestuurlijke samenvatting in het eerste hoofdstuk. Daarin schetsen wij de hoofdlijnen. Detailinformatie over de voortgang van activiteiten, financiën, de voortgang van ontwikkelingen en risico's zijn in de zes programma's opgenomen.

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.

Bijlagen

1. Halfjaarrapportage via de weblink: financien.coevorden.nl
2. Halfjaarrapportage in PDF-formaat;
3. Begrotingswijziging nr. 3-2021.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

B.M. de Vries

B.J. Bouwmeester

No.

De raad van de gemeente Coevorden;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 24 augustus 2021, bijlagenummer ;

b e s l u i t :

1. De Halfjaarrapportage 2021 vast te stellen;
2. De 3^e begrotingswijziging van 2021 vast te stellen, waarin de financiële effecten van de Halfjaarrapportage 2021 zijn opgenomen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 14 september 2021

De raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier

B.J. Bouwmeester

T. Kuipers-Meijering