

Raadsvoorstel



Datum Raad
20 december 2018

Portefeuillehouder
Albert Abbe

Registratienummer
BR1800116

Onderwerp
Slotwijziging 2018

Gevraagde beslissing

1. De slotwijziging van de begroting 2018-2021 vast te stellen;
2. De septembercirculaire 2018-2022 in de begroting te verwerken.

Samenvatting

Voor u ligt de slotwijziging 2018. Deze slotwijziging is de eerste slotwijziging conform de nieuwe P&C nota. Eind december 2017 is de nieuwe nota P&C vastgesteld. In deze nota zijn de contouren geschetst van de Planning & Control van de gemeente Lansingerland. De inrichting van de vernieuwde P&C-cyclus biedt kaders en richtlijnen ten behoeve van de gewenste aansturing, beheersing, controle en verantwoording. De volledige P&C cyclus bestaat daarmee nu uit een kaderbrief, een begroting, een zomerrapportage, een slotwijziging en de jaarrekening. Met deze slotwijziging stellen we voor de laatste keer de begroting 2018-2021 bij, alvorens we de jaarrekening 2018 opmaken. Conform de nota P&C verwerken we in deze slotwijziging in ieder geval de semi-administratieve begrotingswijzigingen, budgetoverhevelingen (voor zover nu bekend) en afwijkingen groter dan € 100.000 die reeds eerder aan de raad gemeld zijn. Door deze mutaties nu vast te verwerken belasten we de jaarrekening niet onnodig met technische mutaties.

Financiële consequenties

In de slotwijziging hebben verschillende mutaties plaats gevonden. Na verwerking van deze mutaties ziet de stand van de Begroting 2018-2021 er op dit moment als volgt uit:

	2018
Begroting 2018 Stand Zomerrapportage 2018 (na afwikkeling reserves)	5.908.000
Mutaties semi-administratieve begrotingswijzigingen	245.110
Budgetoverhevelingen	240.000
Mutaties nav septembercirculaire	-1.028.000
Begroting 2018 stand slotwijziging 2018	5.365.110

Semi-administratieve begrotingsmutaties

Semi-administratieve wijzigingen zijn begrotingswijzigingen waarbij een verschuiving van budgetten plaatsvindt over de programma's. Er ontstaan in principe geen verschillen op het resultaat. De uitzondering hierop zijn de personeelskosten die aan de grondexploitatie toe te rekenen zijn. Dit komt omdat deze kosten geactiveerd worden en dus niet op de exploitatie drukken. Verschuivingen na verwerking van de jaarplannen en de kwartaalrapportages op deze (grondexploitatie)kosten leiden hierdoor tot een resultaat op het saldo en bedragen circa € 245.110 voordelig.

Budgetoverhevelingen

Budgetoverhevelingen kunnen op verschillende momenten aangevraagd worden; tijdens de zomer-rapportage, de slotwijziging of bij het opmaken van de jaarrekening. In de slotwijziging worden verschillende budgetoverhevelingen aangevraagd. Het totaal hiervan bedraagt € 240.000.

Afwijkingen boven € 100.000 reeds aan de raad gemeld, maar nog niet verwerkt

Begrotingsmutaties boven € 100.000 worden gedurende het jaar separaat aan de raad aangeboden en vervolgens gebundeld verwerkt. Op dit moment is er één begrotingsmutatie aan de Raad gemeld, die nog niet vastgesteld is. Uit de septembercirculaire blijkt dat het Rijk minder uitgeeft dan was verwacht (U18.09916). Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van de algemene uitkering met € 1.028.000 voor 2018. Het meerjarig beeld ziet er als volgt uit:

	2018	2019	2020	2021	2022
Effect septembercirculaire op de meerjarenbegroting	-1.028.000	-164.000	-119.000	-344.000	-347.000

Verdere procedure

Indien de slotwijziging vastgesteld wordt, wordt de begroting conform aangepast. Hierna wordt in de loop van 2019 de jaarrekening opgemaakt, welke voor de zomer 2019 aangeboden wordt aan de Raad ter besluitvorming.

Juridische aspecten

Niet van toepassing

Extern draagvlak/burgerparticipatie

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Bijlagen

- Slotwijziging (T18.14039)

Raadsbesluit



Datum Raad
20 december 2018
Registratienummer
BR1800116

Onderwerp
Slotwijziging 2018

De raad van de gemeente Lansingerland;
gelezen het bijgaande voorstel

Overwegende dat

- de slotwijziging de laatste bijstelling van de begroting 2018 is.

Besluit(en)

1. De slotwijziging van de begroting 2018-2021 vast te stellen.
2. De septembercirculaire 2018-2022 in de begroting te verwerken.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 20 december 2018,

de griffier,

drs. Marijke Walhout