

Emmeloord, 29 oktober 2019.

## Onderwerp

Decemberrapportage 2019.

## Advies raadscommissie

[...]

---

Aan de raad.

**Status: ter besluitvorming**

## Voorgesteld besluit

1. De decemberrapportage 2019 vaststellen.
2. De afschrijvingsreserve 'gebouwen Dr. Jansencentrum' instellen.
3. De 17e wijziging van de programmabegroting 2019 vaststellen.
4. De 2e wijziging van de programmabegroting 2020 vaststellen.

## Doelstelling

Het geven van de laatste stand van zaken met betrekking tot de realisatie van de programmabegroting 2019.

## Inleiding

De decemberrapportage wordt als onderdeel van de budgetcyclus 2019 ter vaststelling aan u aangeboden. Via deze rapportage wordt u geïnformeerd over de meest recente financiële stand van zaken en ontwikkelingen binnen de zes programma's van de programmabegroting 2019, de resultaatbestemming (mutaties in reserves) en het meest recente beeld van het exploitatieresultaat over 2019.

Daarnaast wordt in de decemberrapportage gezien in hoeverre specifiek door u beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van de nog niet aangewende (restant)budgetten. Deze specifieke, veelal incidentele budgetten, komen in principe voor overheveling naar 2020 in aanmerking. Strikt genomen betreft het geen overhevelingen maar budgetten/kredieten van te realiseren doelstellingen die over meerdere boekjaren lopen.



In de financiële verordening is opgenomen dat het college u informeert door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente.

## Argumenten

1.1 Het college informeert u door middel van drie tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente. Over de eerste vier maanden middels een voorjaarsrapportage, over de eerste acht maanden middels een najaarsrapportage en over de eerste negen maanden middels een decemberrapportage van het lopende boekjaar.

Door de decemberrapportage 2019 vast te stellen wordt ingestemd met het verwerken van een aantal voor- en nadelige financiële effecten van de ontwikkelingen in de begroting, zodat daarmee in de uitvoering rekening gehouden kan worden.

Na verwerking van de voor- en nadelige effecten van de ontwikkelingen komt het resultaat 2019 van de decemberrapportage uit op € 126.358 positief. Het totale exploitatietekort in 2019 komt hierdoor op € 831.124 negatief. We stellen voor dit tekort te dekken uit de reserve beleidsplan.

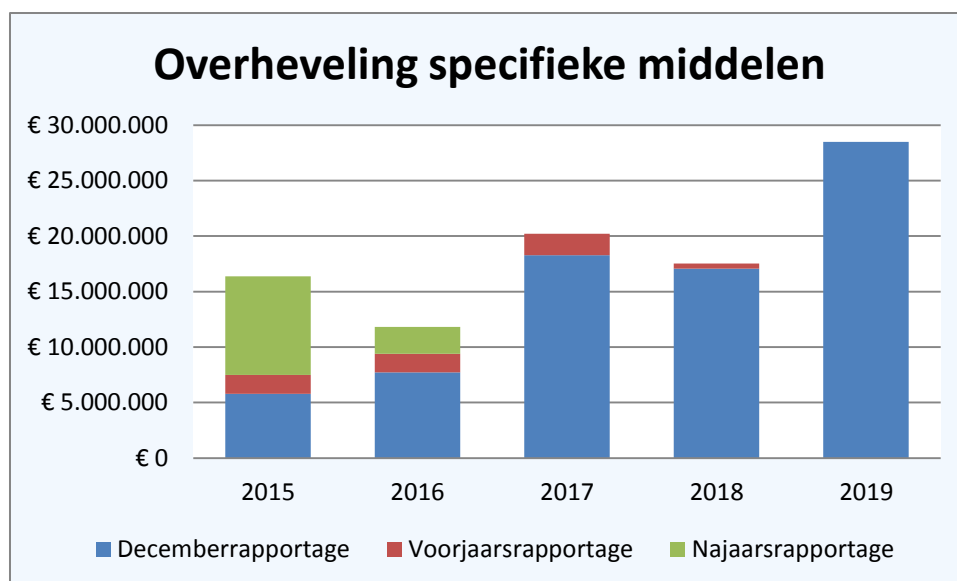
Exploitatieresultaat programmabegroting 2019	
Resultaat primitieve programmabegroting	657.570
Resultaat voorjaarsrapportage	-352.789
Begrotingswijziging Veiligheidsregio Flevoland (raad 8 juli 2019)	-263.032
Resultaat najaarsrapportage	-999.231
Resultaat decemberrapportage	126.358
Exploitatieresultaat 2019	-831.124

1.2 De afschrijvingsreserve 'gebouwen Dr. Jansencentrum' wordt ingesteld om de afschrijvingslast, in lijn met de verwachte gebruiksduur van twee jaar, van de aankoop locatie Dr. Jansencentrum te dekken.

### 1.3+1.4 Overheveling specifieke budgetten

In deze rapportage wordt de raming van specifieke budgetten over de diverse jaren geactualiseerd. Als voorbereiding op het op- en samenstellen van de jaarrekening 2019 wordt jaarlijks bezien in hoeverre specifiek door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van de nog niet aangewende (restant)budgetten. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden jaarlijks budgetten overgeheveld van enig dienstjaar naar het eerstvolgende dienstjaar. Bij de uitvoering van een begroting is het onontkoombaar dat er begrotingsafwijkingen ontstaan, doordat er in het begrotingsjaar redenen waren waardoor het niet mogelijk was om de activiteiten, waarvoor de raad middelen beschikbaar had gesteld (in zijn geheel) uit te voeren. Indien het college uitvoering van de activiteiten nog steeds noodzakelijk of wenselijk vindt, wordt aan de raad voorgesteld (restant)budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. In de bijlage wordt nader ingegaan op het beleid van overhevelingen.

Voorgesteld wordt in de decemberrapportage een bedrag van per saldo € 28,4 miljoen over te hevelen naar 2020. In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de overgehevelde budgetten/kredieten vanaf 2015 tot en met decemberrapportage 2019 (in de voorjaarsrapportage 2020 kan de overheveling 2019 nog worden gecorrigeerd doordat er te veel of te weinig budget blijkt te zijn overgeheveld).



Van het over te hevelen bedrag aan specifieke budgetten/kredieten van totaal afgerond € 28,4 miljoen betreffen dit de 10 grootste posten:

Project	Bedrag (afgerond)
Voorzien in Vastgoed (VIV)	8.115.000
Proeftuin aardgasvrije wijk Nagele	3.875.000
Grond Emmelhage fase 2b en rotonde	3.594.000
MFA Rutten	4.530.000
Werelderfgoed	1.134.000
Openbare ruimte Centrumplan Emmeloord	1.599.000
Project NOP de Ruimte (omgevingswet)	663.000
Doorontwikkeling Wijkbeheer	703.000
Leader 3 Noordoostpolder	597.000
Revitalisering bedrijventerreinen	580.000

De over te hevelen (restant)budgetten worden in 2019 afgeraad (17e wijziging van de programmabegroting 2019) en in 2020 beschikbaar gesteld (2e wijziging van de programmabegroting 2020).

#### Kanttelingen

-

#### Planning/Uitvoering

De decemberrapportage wordt in de raadsvergadering van 16 december 2019 behandeld.

#### Bijlagen

Decemberrapportage.

No. 19.0002050-4

Het college van burgemeester en wethouders,  
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : H Wijnants  
Steller : de heer G.J. Bennema; 06 13 34 39 99;  
g.bennema@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 29 oktober 2019, no. 19.0002050;

gelet op artikel 189 Gemeentewet;

B E S L U I T:

1. De decemberrapportage 2019 vast te stellen;
2. De afschrijvingsreserve 'gebouw Dokter Jansencentrum' in te stellen;
3. De 17e wijziging van de programmabegroting 2019 vast te stellen;
4. De 2e wijziging van de programmabegroting 2020 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 16 december 2019.

De griffier, de voorzitter,