

Format Boekingsdocument Raad begrotingswijzigingen

Verantwoordelijk Team:	OOV	Betreft dienstjaar:	2015
Onderwerp B&W nota:	Jaardocument 2014 veiligheidsregio Z.Limburg	Nr gemeentebblad:	
Datum B&W vergadering:		Datum Raadsvergadering:	
Registr nr B&W nota:		Naam opsteller begrotingswijziging:	M.Bormans

Rubriek 6

Elem 1 Subsubprod	Elem 2 Activiteit	Elem 3 Verbijzond	Omschrijving Subsubproduct	Omschrijving boekingsregel max 36 posities	2015 bedrag DEBET	2015 bedrag CREDIT
62680201	8047		Brandweer	Afrekening jaarrekening 2014 BRWZL		419.511,00
64410802	4001		Begrotingsrekeningresultaat	Afr jaarrekening 2014 BRWZL 62680201	419.511,00	
					419.511,00	419.511,00

UPLOAD

Elem 1	Elem 2	Elem 3	Elem 4	Elem 5	Elem 6
62680201	8047	0	0	0	2015
64410802	4001	0	0	0	2015

Omschrijving	bedrag	bedrag
AFREKENING JAARREKENING 2014 BRWZL		419.511,00
AFR JAARREKENING 2014 BRWZL 62680201	419.511,00	
	419.511,00	419.511,00

34
36

INSTRUCTIE BEGROTINGSWIJZIGINGEN BEGROTINGSJAAR 2015

Zie voor de volledige instructie de **WORD** instructie, ook te vinden op het CODA-Home scherm
Van belang hierbij is dat de clusteradviseur **ELKE** begrotingswijziging gezien en beoordeeld heeft.

Boekjaar 2015:

Er zijn 3 soorten begrotingswijzigingen:

- Raad begrotingswijzigingen: deze moeten naast het College ook voorgelegd worden aan de Raad.
- B&W begrotingswijzigingen: deze hoeven uitsluitend voorgelegd te worden aan het College.
- Ambtelijke begrotingswijzigingen: deze zijn uitsluitend mogelijk bij een verschuiving binnen het product.

Let op gebruik van het juiste formulier, er zijn 3 tabbladen.

Deze worden ingebracht in boekjaar/periode 2015/2.

In boekjaar 2015 is de **meerjarenbegroting** de begrotingsjaren 2016, 2017 en 2018.

Bij elke begrotingswijziging moet dus worden overwogen of deze ook meerjarig consequenties heeft.

Zo ja, gebruik hiervoor dan het formulier Begrotingswijziging meerjaren.

Elke begrotingswijziging moet, binnen de rubriek, sluitend zijn (voorzien van de dekking).

Deze dekking wordt aangewezen in overleg met de afdelingsadviseur van de betreffende afdeling.

In geval van een balansmutatie (rubriek 3, 7 en 0 res./voorz.) wordt de begrotingswijziging sluitend gemaakt via de overboekingsrekening:

- voor rubriek 3 is dat 3999999999 "overboekingsrek r3" act 4002 of 8002
- voor rubriek 7 is dat 7999999999 "overboekingsrek r7" act 4002 of 8002
- voor rubriek 0 is dat voor reserves 0399999 "saldo begr wijz reserve" act 4002 of 8002 en

voor voorzieningen 0599999 "saldo begr wijz voorziening" act 4002 of 8002.

In geval van rubriek 8 (exploitatie projecten) geldt dat 8999999999 de sluitrekening is met activiteit 4002 of 8002.

Mutatie rubriek 3 en 7 met consequenties voor (meerjarige)kapitaallasten:

Zie tabblad 'Instr kap Ist'

Mutatie reserves en voorzieningen:

Alle mutaties in de exploitatie van ontrekkingen uit of stortingen in reserves dienen begroot te worden met de activiteiten 8090 en 4090. De mutatie in de betreffende reserve moet dan ook begroot worden met, in geval van een onttrekking uit de reserve 4090 en in geval van een storting in de reserve 8090. De activiteiten 4090 en 8090 moeten dus altijd in evenwicht zijn.

Alle mutaties in de exploitatie van ontrekkingen uit of stortingen in voorzieningen dienen begroot te worden met de activiteiten 8091 en 4091. De mutatie in de betreffende voorziening moet dan ook begroot worden met, in geval van een onttrekking uit de voorziening 4091 en in geval van een storting in de voorziening 8091. De activiteiten 4091 en 8091 moeten dus altijd in evenwicht zijn.

Er is een uitzondering bij voorzieningen: in geval van een mutatie van GSB-subsidies in de vier GSB-voorzieningen geldt dezelfde regel maar met de activiteiten 4074 1/2/3 en 8074 1/2/3.

Saldi van rubriek 5 naar rubriek 6:

In CODA hebben we m.i.v. 2012 het rekeningstelsel voor het subproduct 644108 uitgebreid.

Dit moet de analyse eenvoudiger maken. Er is nu voor de saldi in rubriek 5 voor elke organisatie onderdeel een apart subsubnummer aangemaakt.

Zie tabblad 'Saldi rubr 5' voor een overzicht en voorbeeldboeking.

Het is voortaan tevens **verplicht** om zowel bij een debetsaldo als bij een creditsaldo in rubriek 5 activiteit 8099 en in rubriek 6 activiteit 4099 te gebruiken.

In het verleden werden deze saldi allemaal op 1 subsubnummer (64410801) met diverse activiteiten geboekt.

Controleer of de boeking in rubriek 5 met de activiteit 8099 gelijk is aan de

boeking in rubriek 6 met de activiteit 4099 (uiteraard wel verschillend m.b.t. debet of credit).

Voor de interne producten van Vastgoed was er ook in de afgelopen jaren al een soortgelijke werkwijze m.b.t. het product 6461.

Vul het boekingsdocument volledig in. Denk hierbij aan:

- registratienummer
- datum van de B&W vergadering
- nummer van het gemeentebblad
- datum van de Raadsvergadering
- element 6 begrotingsjaar
- omschrijving subsubproduct (a.u.b. NIET omschrijving activiteit)
- omschrijving boekingsregel (deze is in CODA verplicht)

LET WEL: maximaal 36 posities; **in rood krijg je een waarschuwing**

LET WEL: Vermijd de in XML niet toegestane tekens '&' en '€' en mede-klinkers met leestekens bijv. 'ö'.

de omschrijving wordt oranje

Stuur het boekingsdocument digitaal naar de senior medewerker Grootboek van het team FJZ **vergezeld** van de de ondertekende versies van B&W nota, het Raadsvoorstel en het B&W-Raadsbesluit (hetgeen van toepassing is). In geval van een ambtelijke begrotingswijziging tegelijkertijd de ondertekende originelen per post naar de senior medewerker Grootboek.

Lasten - uitgavenactiviteiten: bedrag DEBET

Baten - inkomstenactiviteiten: bedrag CREDIT

CODA ziet begrotingswijzigingen als memoriaalboekingen dus totaal DEBET moet gelijk zijn aan totaal CREDIT.

Lever, indien van toepassing, formulieren voor het aanmaken van nieuwe subsubproducten zo spoedig mogelijk aan bij FJZ/Grootboek knooppunt 2.

Raadplegen stand van zaken diverse begrotingswijzigingen via Excel:

K:Datagroepen\Cs_Begrotingswijzigingen