



Raadsvoorstel

Onderwerp: 2 ^e tussenrapportage 2018 gemeente Albrandswaard		Agendapunt:
Commissie:		e-mailadres opsteller: a.v.dam@bar-organisatie.nl
Portefeuillehouder: Goedknecht, M.C.C.		Openbaar
BBVnummer: 1350438	Raadsvoorstelnr:	1351211

Onderwerp

2e tussenrapportage 2018

Geadviseerde beslissing raad

1. De 2^e Tussenrapportage 2018 inclusief bijlagen vast te stellen;
2. De programmabegroting 2018 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en bestuur te verlagen met € 6.332.700;
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verhogen met € 500.300;
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 3.238.300;
 - Programma Financiën te verhogen met € 130.800;
 - Programma Educatie te verhogen met € 265.600;
 - Programma Sport te verhogen met € 244.700;
 - Programma Sociaal domein te verhogen met € 2.010.500;
 - De niet onder de programma's vallende baten en lasten te verlagen met € 572.300;
3. De budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 2018 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
4. De investeringskredieten volgens bijlage I te verhogen met € 1.815.200 en de restantkredieten uit 2018 zoals opgenomen in bijlage I ter hoogte van € 4.184.000 beschikbaar te stellen in 2019.
5. De voltooide speerpunten uit de begroting 2018 en de voltooide moties af te sluiten;
6. De financiële gevolgen uit de 2^e tussenrapportage te verwerken in de programmabegroting 2018 en meerjarig in de programmabegroting 2019.

Inleiding

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college integraal rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid. In de 2^e tussenrapportage is een inschatting gemaakt van het budgetoverschot of –tekort per 31 december 2018.

Beoogd effect

Het doel van de tussenrapportage is het bieden van een sturings- en control instrument aan de Raad en het rechtmatig aanpassen van benodigde begrotingswijzigingen in de lopende begroting 2018 van Albrandswaard.

Relatie met beleidskaders

Conform planning en control-cyclus

Argumenten

1.1 *Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2018 worden bijgesteld.*

Gedurende het jaar vinden ontwikkelingen plaats die het noodzakelijk maken beleid, uitvoering en daaraan gekoppelde budgetten aan te passen.

1.2 *Het niet, of niet tijdig vaststellen van de 2^e tussenrapportage kan tot gevolg hebben dat er rechtmatigheidsfouten ontstaan.*

De begroting wordt rechtmatig gewijzigd op basis van de vastgestelde tussenrapportage. Fouten gaan ten koste van de door de Raad gekozen en door de accountant gehanteerde tolerantiegrenzen. Dit bemoeilijkt het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de controle op de jaarrekening 2018.

2.1 *De programmabegroting dient op (sub)programmaniveau geautoriseerd te worden door de Raad.*

De programmabegroting 2018 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de (sub)programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

2.2 *Voor de verantwoording van baten en lasten dient het Besluit begroting en Verantwoording provincies en gemeenten te worden gevolgd.*

In 2017 heeft er een wijziging in de regelgeving plaatsgevonden die aangeeft dat alle baten en lasten die direct verband houden met activiteiten die gericht zijn op externe klanten ten laste van de betreffende programma's gebracht dienen te worden. Dit heeft tot gevolg dat het gedeelte van de BAR bijdrage (uren) dat betrekking heeft op deze activiteiten in deze tussenrapportage wordt verdeeld over de programma's. Voor de gevolgen per programma wordt verwezen naar de tabel op pagina 14 van de tussenrapportage.

Wanneer deze wijziging niet wordt doorgevoerd geeft dit bij het opstellen van de jaarrekening 2018 rechtmatigheidsfouten.

3.1 *De (hoofd)budgethouders hebben niet de bevoegdheid om begrotingswijzigingen door te voeren.*

In de budgetregels is opgenomen dat (hoofd)budgethouders geen bevoegdheden hebben neutrale budgetwijzigingen tussen (sub)programma's door te voeren. Deze wijzigingen dienen eerst aan de raad te worden aangeboden. Dit geldt ook voor de inzet van reserves ter dekking van de wijzigingen.

4.1 *De investeringskredieten dienen geautoriseerd te worden door de Raad.*

Per investering van de investeringslijst dient het college gemachtigd te worden voor de besteding van een krediet ten behoeve van investeringswerken. Door het machtigen van het college wordt deze autorisatie door de raad verstrekt.

4.2 *Het overhevelen van restantkredieten is nodig om investeringen te kunnen afronden.*

In bijlage 1 van de 2e tussenrapportage staan de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgesteld dat een investeringskrediet éénmaal doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage is aangegeven welke kredieten overgeheveld dienen te worden naar 2019.

5.1 *Het geheel van speerpunten en moties dient actueel gehouden te worden.*

Met de Raad hebben wij afgesproken de afgewikkelde zaken door middel van vaststelling van de tussenrapportage in het monitorsysteem Pepperflow af te voeren. Over de afgewikkelde zaken wordt in het vervolg niet meer gerapporteerd. Op deze wijze blijft het overzicht van openstaande moties en speerpunten goed bewaard.



6.1 Een aantal financiële afwijkingen waarover gerapporteerd wordt is structureel van aard.

Deze afwijkingen hebben financieel niet alleen betrekking op de programmabegroting 2018 maar ook op de programmabegroting 2019. Om de afwijkingen rechtmatig te verwerken in de programmabegroting 2019 worden deze afwijkingen aan de raad aangeboden.

Evaluatie/monitoring

Conform planning en control-cyclus.

Financiën

De 2^e tussenrapportage sluit met een saldo van € 514.800. Het saldo van de 2^e tussenrapportage is hoofdzakelijk toe te schrijven aan de gevolgen van de meicirculaire, de tussentijdse winstneming GEM Essendaal, de ophoging van de voorziening wachtgelden voormalige wethouders en de wijziging in financiering.

De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingssaldo van 2018 komt daarmee uit op € 104.900 negatief.

Het verloop van het begrotingssaldo 2018 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2018	
Saldo primitieve begroting	132.000	V
Structurele gevolgen jaarrekening 2017	7.000	V
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2017	-30.000	N
Gevolgen 1e tussenrapportage 2018	-728.700	N
Gevolgen 2e tussenrapportage 2018	514.800	V
<i>totaal van de wijzigingen</i>	<i>-236.900</i>	<i>N</i>
Saldo begroting na wijzigingen	-104.900	N

De mutaties die opgenomen zijn in de 2^e tussenrapportage zijn in onderstaande tabel vertaald naar de verschillen beleidsprogramma's.

programma's	2018	2019	2020	2021	2022
Openbare Orde & Veiligheid en Bestuur	6.332.700	26.300	105.100	35.500	22.000
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	-500.300	-	-	-	-
Buitenruimte	-3.238.300	-	-	-	-
Financiën	-130.800	-	-	-	-
Educatie	-265.600	-	-	-	-
Sport	-244.700	-	-	-	-
Sociaal domein	-2.010.500	-	-	-	-
Niet in programma's verantwoorde baten en lasten	572.300	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
Totaal	514.800	13.800	92.600	23.000	9.500

Bijlagen/ter inzage liggende stukken

1. 1350475 2^e tussenrapportage 2018 gemeente Albrandswaard
2. 1351213 concept raadsbesluit 2^e tussenrapportage 2018

Poortugaal, 4 september 2018

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,
de locosecretaris, de burgemeester,



Dick Mol



drs. Hans-Christoph Wagner