Gemeente Geertruidenberg

Advies aan het college

Onderwerp: Tussenrapportage 2019-1
Portefeuillehouder: Adriaan de Jongh **Cluster: Advies** **Datum: 15-05-2019**

Openbaar ☑ Vertrouwelijk ☐ Geheim ☐

Voorstel
De gemeenteraad voor te stellen:
1. In te stemmen met de beleidsmatige toelichting per programma van de tussenrapportage 2019-1
2. In te stemmen met de financiële toelichting op de afwijkingen van de tussenrapportage 2019-1
3. In te stemmen met de toelichting op de investeringen en de mutaties op de investeringen van de tussenrapportage 2019-1
4. In te stemmen met de mutaties op de reserves en voorzieningen 2019 die het gevolg zijn van de tussenrapportage van 2019-1
5. De saldi van deze tussenrapportage van 2019-1 vooralsnog met de vrije algemene reserve te salderen en dit resultaat mee te nemen naar de tussenrapportage van 2019-2.
6. De begroting 2019 - 2022 dienovereenkomstig te wijzigen.

Inleiding
Met deze 1e tussenrapportage van 2019 leggen wij verantwoording af over de wijze waarop wij uitvoering hebben gegeven aan het geformuleerde beleid met doelstellingen die door de raad zijn vastgelegd in de programmabegroting 2019. Peildatum van deze 1e tussenrapportage is medio april 2019.

In het kader van "Lean and Mean" proces en rapporteren wij afwijkingen via de onderstaande wijze en indeling.

Onderdeel	Afwijkingen	Opmerkingen
Programma's	- Beleidsmatig - Politiek relevante	- Toelichting zonder tabellen
Financiële mutaties	- Exploitatie afwijkingen op hoofdlijnen	- Baten en Lasten > € 10.000 - Benoemen risico's en interne beheersingsmaatregelen. Deze worden in TURAP 2 en 3 opgenomen.
Investeringen	- Nieuwe investeringen - Investeringsplan 2019-2022 - Investeringen (2018)	- Voortgang van de investeringen
Reserves en voorzieningen	- Mutaties na 31-12 - Vrije Algemene Reserve (VAR)	- Voortgang van de reserves en voorzieningen
Bijzondere onderwerpen	- Ontwikkelingen en Projecten - Algemene Uitkering indien van toepassing - Stand onvoorzien	- Mutaties en voortgang

Beoogd effect
Verantwoording afleggen in deze tussenrapportage 2019-1 over de wijze waarop wij uitvoering hebben gegeven aan het door de raad in de programmabegroting 2019 geformuleerde beleid.

Argumenten
1.1 De tussenrapportage 2019-1 is een verantwoording over het uitgevoerde beleid van 2019
Met het vaststellen en openbaar maken van de *tussenrapportage 2019-1* wordt verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen tot medio april 2019.

2.1 In te stemmen met de financiële mutaties in de tussenrapportage 2019-1.
Door het vaststellen van de financiële mutaties uit de tussenrapportage 2019-1 wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan en doorwerken naar de begroting van 2020 en verder.

3.1 In te stemmen met de toelichting op de investeringen en de mutaties op de investeringen van de tussenrapportage 2019-1

In het kader van de vigerende wetgeving en rechtmatigheid dienen investeringen en mutaties in investeringen bekrachtigd en gemeld te worden. Door deze mutaties nu al in de tussenrapportages te melden zal de informatieverstrekking en de rechtmatigheid verder verbeterd worden.

4.1In te stemmen met de mutaties op de reserves en voorzieningen 2019 die het gevolg zijn van de tussenrapportage van 2019-1
Als gevolg van onder meer nieuwe investeringen en mutaties in investeringen ontstaan ook mutaties in reserves en voorzieningen. Door de mutaties nu vaststellen kunnen deze in de begroting verwerkt worden.

5.1 De tussenrapportage sluit met een resultaat van € 25.000 nadeel voor 2019
Voor 2019 wordt, op basis van de thans bekende informatie, een nadeel verwacht van € 25.000. Voorgesteld wordt om de saldi van deze tussenrapportage van 2019-1 vooralsnog met de vrije algemene reserve te salderen en dit resultaat vervolgens als uitgangspunt mee te nemen naar de tussenrapportage 2019-2.

6.1 De begroting 2019 te wijzigen en hiermee uitvoering te geven aan bovengenoemde beslispunten.
Alle bovengenoemde beslispunten en wijzigingen te verwerken in het kader van rechtmatigheid en de BBV wetgeving.

Kanttekeningen
1.1
Het niet laten vaststellen zorgt voor het niet kunnen voldoen aan de informatieplicht van de organisatie en het college.

6.1
Niet in stemmen met de correcties uit de Tussenrapportage 2019-1 kan leiden tot het doen van onrechtmatige uitgaven.

Financiën
We hebben alle budgetten geanalyseerd en stellen deze bij waar nodig; zowel positief als negatief. Daarmee verwachten we de voorspellende waarde van deze tussenrapportage verder te verbeteren in de opmaat naar de jaarrekening 2019.

	2019		2020		2021		2022	
Begroting 2019 - 2022	94.975	V	242.836	V	105.928	V	463.713	V
Mutaties Turap 2019-1	-119.975	N	-217.836	N	-170.928	N	-183.713	N
Saldo Tussenrapportage 2019-1	-25.000	N	25.000	V	-65.000	N	280.000	V

Het saldo van deze tussenrapportage bedraagt voor 2018 € -25.000 nadelig.

Het saldo onvoorzien in deze tussenrapportage bedraagt nog € 32.000 positief.

Onvoorzien 2019	Besluit	Bedag
Begroting (primair) - Beginstand 2019	7-11-2018	52.571
Toevoeging 32.000 Incidenteel	7-11-2018	32.000
Saldo Primaire begroting 2019		**84.571**
Profielschets Burgemeester		-25.000
Bijdrage exploitanten accomodaties (zwembaden)		-7.460
Herdenking bevrijding		-19.950
Stand onvoorzien 2019		**32.161**