

**Tweede bestuursrapportage 2018
6 november 2018**

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van artikel 147 lid 2 van de Gemeentewet te besluiten tot:

1) in te stemmen met:

- a) het beschikbaar stellen van budgetten voor (nadelige) mutaties, zoals vermeld in hoofdstuk 5;
- b) de verrekeningen met de reserves en de voorzieningen en de aanwending in de voorzieningen;
- c) de budgettaire neutrale mutaties, zoals vermeld in hoofdstuk 1.3;
- d) het krediet "Aanpassing silo/veldschuur werf" te verhogen met € 74.000;
- e) het krediet "Aanleg evenemententerrein Develpark" te verhogen met € 25.000;
- f) overige mutaties in het investeringsprogramma 2018-2022 (af-/bijramen en verschuivingen), zoals vermeld in hoofdstuk 7;
- g) de begrotingswijzigingen voortvloeiend uit de totale mutaties van de Tweede Bestuursrapportage 2018;

2) het voordelig/nadelig saldo ten gunste/laste van de begrotingssaldi te brengen;

3) de begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2022 dienovereenkomstig te wijzigen;

4) kennis te nemen van de overige hoofdstukken.

De a.i. gemeentesecretaris,

De burgemeester,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

.

De griffier,

De voorzitter,

portefeuillehouder: Jansen, T.
informatie: I. Özdemir
telefoon: 078 770 37 12
e-mail: iozdemir@zwijndrecht.nl
bijlagen: 2e burap 2018
ter inzage:

Toelichting

Inleiding

Bestuursrapportages zijn onderdeel van onze planning en controlcyclus (P&C-stukken). Met deze rapportages informeren wij u tussentijds over de uitvoering van de begroting; twee maal per jaar, in het voor- en najaar. De productverantwoordelijken leveren een inhoudelijke en financiële analyse van de prestaties tot nu toe. Op basis van deze informatie kan, als dat nodig is, de begroting worden bijgesteld.

Het rechtmatigheidsbeginsel schrijft voor dat de begroting voor het einde van het jaar moet worden bijgesteld aan bekende positieve dan wel negatieve afwijkingen.

De tweede bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage. Het doel van de tweede bestuursrapportage is het zo betrouwbaar mogelijk voorspellen van het te verwachten rekeningresultaat. In deze rapportage brengen we de (te verwachte) onderschrijdingen en overschrijdingen in beeld en de oorzaken hiervan. De tweede bestuursrapportage mondt uit in een begrotingswijziging, met het oog op de begrotingsrechtmatigheid en de daaraan verbonden accountantscontrole van de jaarverantwoording. Integrale verantwoording over de realisatie van de gestelde doelen met de daarvoor beschikbaar gestelde middelen vindt jaarlijks plaats bij de behandeling van de jaarverantwoording.

Hierbij treft u de tweede bestuursrapportage 2018 aan. Met deze rapportage stellen wij de begroting van het lopende jaar en meerjarenbegroting 2019-2022 integraal bij aan de verwachte afwijkingen in de uitvoering. In het onderdeel Financiën hebben wij een korte samenvatting opgenomen van de Tweede Bestuursrapportage 2018; u had hierom gevraagd.

Eerder genomen besluiten (met datum en nummer)

Niet van toepassing.

Beoogd resultaat

Bijsturing van de begroting 2018 aan actuele inzichten betreffende de begrotingsuitvoering 2018. De meerjarenbegroting 2019-2022 wordt op enkele onderdelen aangepast. Het gaat daarbij om nieuwe inzichten of feiten die na het opstellen van de meerjarenbegroting zijn ontstaan of bekend zijn geworden, zoals Septembercirculaire 2018.

Argumenten (30 secondenregel)

Budgetrecht gemeenteraad

Aangezien de gemeenteraad budgetrecht heeft, dienen de afwijkingen gemeld te worden aan de gemeenteraad. De begroting dient voor het einde van het jaar bijgesteld te worden aan bekende positieve dan wel negatieve afwijkingen.

We moeten voldoen aan het rechtmatigheidsbeginsel.

Het rechtmatigheidsbeginsel schrijft voor dat de begroting voor het einde van het jaar moet worden bijgesteld aan bekende positieve dan wel negatieve afwijkingen

Kantttekeningen/risico's

Een kantttekening hierbij is dat tussen het moment waarop deze prognose is opgesteld en het eind van het jaar nog afwijkingen kunnen ontstaan. Als dat het geval is komen wij daarover bij de Jaarstukken op terug. Belangrijk in dit verband zijn bijvoorbeeld de ontwikkelingen die spelen bij de verbonden partijen, etc.

(Extern) draagvlak

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Aanpak/uitvoering/evaluatie

Na vaststelling door uw raad wordt de begroting bijgesteld door middel van een begrotingswijziging. Een exemplaar wordt ter kennisname aan de toezichthouder (i.c. provincie) verzonden.

Communicatie/publicatie

Publicatie via Inter- en Intranet en ter informatie aan de Ondernemingsraad.

Personeel/organisatie/SCD

Niet van toepassing.

Financiën

Met betrekking tot de Tweede bestuursrapportage 2018 kunnen wij u de volgende punten melden (samenvatting):

Grootste afwijkingen

In deze rapportage worden de afwijkingen gemeld zowel negatief (nadeel) als positief (voordeel). De grootste afwijkingen in 2018 zijn (> € 100.000):

Gemeentefonds circulaires 2018 (saldo)	€ 342.000 N
Voormalig terrein Loveld	€ 315.000 N
Onderhoud (gras)sportvelden	€ 185.000 N
Bijdragen aan de verbonden partijen	€ 141.000 N
Onderuitputting budgetten	€ 470.000 V
Beschermd wonen	€ 263.000 V
Terugvordering subsidies voorgaande jaren	€ 190.000 V

Overhevelen niet bestede budgetten naar 2019

Tevens stellen wij u ook voor de niet bestede budgetten in 2018, wegens bepaalde omstandigheden, door te schuiven naar 2019 voor een totaal bedrag van € 1.415.000 (exclusief riolering); een specificatie vindt u in de Tweede bestuursrapportage.

Het investeringsprogramma (IP)

Het IP is geactualiseerd; de investeringsbudgetten 2018 worden per saldo verlaagd met € 6.241.000; deze verlaging valt uiteen in een verlaging van de uitgaven met € 6.954.000 en een verlaging van de inkomsten van € 713.000.

Begrotingssaldi 2018-2022

De mutaties in deze bestuursrapportage leiden tot een nadeel van € 175.000 voor 2018. Het financiële resultaat over 2018 prognosticeren we na deze Tweede bestuursrapportage op € 1.447.000 negatief.

U treft ook de geactualiseerde jaarresultaten aan van 2019-2022 in onderstaande tabel. De verbetering van de saldi vanaf 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere algemene uitkering.

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo na Eerste bestuursrapportage 2018	-1.272				
Oorspronkelijke begroting (MJB 2019-2022)		-588	375	727	116
Saldi vóór Tweede bestuursrapportage 2018	-1.272	-588	375	727	116
Mutaties Tweede bestuursrapportage 2018	-175	246	258	133	238
Geactualiseerde begrotingssaldi	-1.447	-342	633	860	354

een negatief bedrag betekent nadeel

bedragen x € 1.000