

## Ondersteuning

---

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Aan de gemeenteraad

8 november 2011  
Gemeentestukken: 2011-138

### Onderwerp: Slotwijziging programmabegroting 2011

#### **1. Voorstel**

Voorgesteld wordt om de slotwijziging van de programmabegroting 2011 vast te stellen.

#### **2. Aanleiding**

Na de tweede programmamonitor 2011 zijn nog enkele nieuwe mutaties op begrotingsposten naar voren gekomen. Op onderdelen geven deze mutaties een overschrijding op de geraamde lasten van de raadsprogramma's.

#### **3. Aspecten**

Een overschrijding van de geraamde lasten van een raadsprogramma en de geraamde investeringen is een financiële onrechtmatigheid. Het totaal van de onrechtmatigheden in de programmarekening mag niet groter zijn dan 1% van de totale lasten van de begroting (€ 1,3 mln.). Is dit wel groter dan moet de accountant bij de programmarekening een afkeurende verklaring op de rechtmatigheid geven.

Dit risico van een afkeurende accountantsverklaring kan beperkt worden door de grootste mutaties in een door de gemeenteraad vastgestelde begrotingswijziging op te nemen. Het totaal aan overschrijdingen bij de programmarekening wordt dan kleiner. De gemeenteraad kan de begroting 2011 alleen in het begrotingsjaar – dus vóór 1 januari 2012 – wijzigen.

#### **4. Aanpak/Uitvoering**

Na vaststelling door uw gemeenteraad wordt de slotwijziging van de programmabegroting 2011 naar het bureau Financieel toezicht van de provincie Zuid-Holland verzonden.

#### **5. Kosten/Opbrengsten/Dekking**

De slotwijziging van de programmabegroting 2011 vertoont een nadelig saldo van € 467.900,-. De aanpassingen zijn als volgt kort samen te vatten:

1. Er is een nadeel voor de gemeentelijke exploitatie van € 270.800,- omdat er minder concernoverhead kan worden doorberekend naar de grondexploitaties. Dit komt omdat de werkelijk uitgevoerde werkzaamheden bij de bouwgrondexploitatie zijn achtergebleven bij de planning.
2. Er is door de crisis een hoger aantal uitkeringsgerechtigden dan verwacht. Dit heeft een nadeel op de uitkeringen van € 226.000,- tot gevolg.
3. Er is per saldo een voordeel van € 101.300,- bij de kapitaallasten en diverse renteposten.
4. Diverse kleine aanpassingen met een nadeel van € 72.400,-.

Voor het nadeel van € 467.900,- is geen dekking aanwezig. U heeft bij het vaststellen van de programmabegroting 2011 besloten om een resterend tekort ten laste te brengen van de dekkingsreserve 2011. Wij hebben dit in deze slotbegrotingswijziging verwerkt.

Ondersteuning

---

Het saldo van de begroting 2011 na de 2<sup>e</sup> programmamonitor bedraagt € 223.000,- positief (zie blz. 67 van de 2<sup>e</sup> programmamonitor 2011). De slotwijziging heeft een negatief resultaat van € 467.900,-. Per saldo is dit een nadeel van € 244.900,- ten opzichte van de primaire begroting 2011.

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

Mw. M.H.J.C. Nienhuis-van Doremaele

mw. A. Attema