

**Ondersteuning**

Aan de gemeenteraad

**30 oktober 2012**  
**Gemeentestukken: 2012-214**

Onderwerp: Slotwijziging programmabegroting 2012

**1. Voorstel**

Voorgesteld wordt de slotwijziging van de programmabegroting 2012 vast te stellen.

**2. Aanleiding**

Als onderdeel van de Planning & Controlcyclus wordt u de slotwijziging van de programmabegroting 2012 aangeboden.

Deze wijziging is in eerste instantie gemaakt om te kunnen voldoen aan het rechtmatigheidscriterium van de begrotingsrechtmatigheid, wat inhoudt dat de uitgaven moeten passen binnen de ramingen.

**3. Aspecten**

Een overschrijding van de geraamde lasten van een raadsprogramma en de geraamde investeringen is een financiële onrechtmatigheid. Zolang het totaal van de onrechtmatigheden in de programmarekening onder de 1% blijft van de totale lasten van de begroting (de zogenoemde tolerantiegrens = € 1,3 miljoen) geeft de accountant bij de programmarekening een goedkeurende verklaring op de rechtmatigheid.

Het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring wordt vergroot door de grootste mutaties sinds de 2<sup>e</sup> monitor 2012 in een door de gemeenteraad vast te stellen begrotingswijziging op te nemen. Het totaal aan overschrijdingen bij de programmarekening wordt dan kleiner. De gemeenteraad kan de begroting 2012 alleen in het begrotingsjaar - dus vóór 1 januari 2013 - wijzigen.

**4. Aanpak/Uitvoering**

De verdere behandeling van de slotwijziging ziet er als volgt uit:

29 november: Commissie Samen Leven  
 13 december: Gemeenteraad

**5. Kosten/Opbrengsten/Dekking**

Deze slotwijziging gaat alleen over het dienstjaar 2012.

De slotwijziging 2012 heeft een voordelig saldo van € 79.400.

De belangrijkste mutaties zijn:

(V = voordeel, N = nadeel)

- Hogere lasten Wet Werk en Bijstand - uitkeringen	N	€ 300.000
- Voordeel algemene uitkering	V	€ 483.300
- Afwikkeling diverse tussenrekeningen	V	€ 240.000
- Extra toe te voegen bespaarde rente aan de algemene reserve	N	€ 334.300

Een uitgebreidere specificatie van de mutaties met een toelichting is opgenomen als bijlage bij de begrotingswijziging. Daar is ook het onderscheid incidenteel en structureel benoemd. De meeste

mutaties zijn incidenteel van aard. De structurele gevolgen zullen worden meegenomen in de 1<sup>e</sup> monitor 2013.

Het voordelige saldo van deze slotwijziging wordt toegevoegd aan de dekkingsreserve 2011. Deze reserve is in de begroting 2011 gevormd om tijdelijke tekorten en overschotten te verrekenen op weg naar een financieel gezonde begroting vanaf 2014.

Zonder verrekening met de dekkingsreserve 2011 is het saldo van de begroting 2012 tot en met de 2<sup>e</sup> programmamonitor 2012 € 346.100 negatief (zie badzijde 115 van de 2<sup>e</sup> monitor 2012). Deze slotwijziging heeft een voordelig resultaat van € 79.400. Per saldo resulteert er dus een nadeel van € 266.700 ten opzichte van de primaire begroting 2012.

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

dhr. H.W.J. Klaucke

mw. A. Attema