



Datum besluitraad	: 15 september 2015	Datum oordeelraad	: 1 september 2015
Agendapunt	:	Datum B en W	: 28 juli 2015
Volgnummer	: 15bs00534 15.108	Programma begroting	: Diverse
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: Diverse
Portefeuillehouder	: P. Wijman		
E-mail steller	: Bas.vanVugt@veldhoven.nl		

## Adviesnota raad

### Tweede kwartaalrapportage 2015

#### Samenvatting

Voor u ligt de tweede kwartaalrapportage over 2015. Met de kwartaalrapportage informeert het college de raad op programmaniveau over de afwijkingen die zich in het tweede kwartaal hebben voorgedaan vergeleken met de begroting. Hierbij wordt inzicht gegeven in hoe met afwijkingen (financieel en beleidsmatig) wordt omgegaan en wordt een oplossing en/of bijsturing voorgesteld. De tweede kwartaalrapportage geeft een negatieve financiële bijstelling voor 2015, waardoor het begrotingssaldo 2015 negatief blijft.

#### Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen over 2015 in de Programmaverantwoording en meerjarige financiële bijstellingen per programma in paragraaf 4.2 vast te stellen;
2. De mutaties in reserves en voorzieningen in paragraaf 4.3 vast te stellen.

#### Inleiding

Uw raad heeft in 2013 de nota P&C Cyclus 2014 vastgesteld. Onderdeel van deze nota is de introductie van kwartaalrapportages vanaf 2014.

#### Relevante (wettelijke) beleidskaders

- Gemeentewet
- Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV)
- Nota P&C Cyclus 2014, die 26 maart 2013 door de raad is vastgesteld.

#### Beoogd effect

Middels deze kwartaalrapportage wordt inzicht verschaft in het verwachte verloop van de begrotingsuitvoering over het lopende begrotingsjaar en de structurele doorwerking in het meerjarenperspectief.

#### Argumenten

*1.1 Kwarap II 2015 geeft de bijstelling voor 2015 weer inclusief de meerjarige gevolgen.*

Voor 2015 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die signaleerd worden voor 2015 inclusief meerjarige financiële doorwerking (paragraaf 4.2).



### *1.2 en 2.1 De (financiële) bijstellingen zijn de bevoegdheid van de raad.*

Budgetrecht is het recht om over middelen te beschikken. Het budgetrecht ligt in gemeenten bij de raad. Dit is verankerd in artikel 189 van de Gemeentewet: 'Voor alle taken en activiteiten brengt de raad jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden'. In hetzelfde wetsartikel is bepaald dat slechts uitgaven mogen worden gedaan tot de bedragen die op de begroting zijn gebracht. De essentie van het budgetrecht is dat de raad door middel van de vaststelling van de begroting het college machtigt tot uitvoering conform de begroting. De begroting is daarmee tevens de basis voor de bedrijfsvoering en de basis voor de verantwoording door middel van de jaarstukken.

Het college moet de raad in staat stellen om zijn budgetrecht goed te kunnen invullen. Het college dient daartoe bij de raad een ontwerp begroting en meerjarenraming in. Deze stukken moeten volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) een zodanig inzicht geven dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd over de financiële positie en over de baten en lasten. Om de geplande activiteiten vanuit de begroting rechtmatig uit te voeren, inclusief bijstellingen, is een besluit van uw raad nodig.

### *2.2 De maatregelen verstevigen algemene vrije reserve zijn opgenomen.*

Als kader in de voorjaarsnota 2016 is opgenomen dat er wordt uitgegaan van een positieve algemene vrije reserve voor alle begrotingsjaren. In deze kwartaalrapportage wordt een aantal maatregelen voorgesteld om aan dit kader invulling te geven. Het gaat hierbij om maatregelen die op zeer korte termijn uitvoerbaar zijn, aangezien de algemene vrije reserve ultimo (einde van het jaar) 2015 al negatief is. De beleidsmaatregelen ter versterking van de algemene vrije reserve zullen bij de begroting 2016 aan de orde komen.

## **Kanttekeningen en risico's**

### *1.1. Financiële terughoudendheid is noodzakelijk*

De ontwikkelingen maken het noodzakelijk dat terughoudend zal moeten worden omgegaan met besluiten in het kader van investeringen c.q. projecten en de belasting van de exploitatie en reserves.

Zo is op 1 januari 2015 de overheveling van transitietaken van het Rijk naar gemeenten een feit. Dit betekent dat zorg en ondersteuning die inwoners in 2014 al ontvingen zoveel mogelijk voortgezet wordt bij de huidige hulpverlener. Hierdoor hebben we met betrekking tot het overgangsrecht geen invloed op de uitgaven. Daarnaast is er bij een groot deel van de budgetten sprake van een 'open einde regeling', dat wil zeggen dat de zorg die toegekend wordt, ongeacht ons budget, betaald moet worden.

In aanloop naar de begroting 2016 worden bouwgrondexploitaties (bedrijventerreinen en woningbouw) opnieuw tegen het licht gehouden en bekeken wat de effecten van de regionale- en marktontwikkelingen zijn op de resultaten.

## **Financiën**

Het financiële vertrekpunt voor deze kwartaalrapportage is het meerjarensaldo 2015-2018 uit de programmabegroting 2015.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2015-2018 inclusief de bijstelling van deze kwartaalrapportage II 2015:



bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)				
	2015	2016	2017	2018
<b>Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2015</b>	<b>-760</b>	<b>1.070</b>	<b>1.889</b>	<b>2.019</b>
- Amendement begroting 2015: minimabeleid	-17	-50	-50	-50
- Wijziging afvalinzameling Veldhoven	18	27	23	23
- Bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2015	448	595	987	1.287
- Bijstellingen Voorjaarsnota 2016	0	-1.258	-1.759	-1.814
- Totaal bijstellingen 2e kwartaalrapportage 2015	-273	427	-74	-156
<b>Bijgestelde begroting 2015 na kwarap II 2015</b>	<b>-583</b>	<b>812</b>	<b>1.017</b>	<b>1.310</b>

Het begrotingstekort voor 2015 als startpunt voor deze rapportage is € 760.000 negatief. Hierop worden toegevoegd een amendement bij de begroting en besluiten die tussentijds zijn genomen (wijziging afvalinzameling Veldhoven, 1<sup>e</sup> kwartaalrapportage, voorjaarsnota 2016).

Op de programmabladen in deze kwartaalrapportage is in totaal een negatieve bijstelling gepresenteerd van € 273.000 voor begrotingsjaar 2015. Na verwerking van deze kwartaalrapportage (inclusief meicirculaire) wordt over 2015 een saldo verwacht van € 583.000 negatief (oplopend tot € 1.310.000 positief in 2018).

### **Communicatie en samenspraak**

Informatie aan inwoners en bedrijven over de tweede kwartaalrapportage 2015 vindt plaats via de gemeentepagina's in de Ahrenberger en via de website.

### **Uitvoering / planning**

N.v.t.

### **Bijlagen**

Tweede kwartaalrapportage 2015.

### **Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad**

### **Reactie college n.a.v. behandeling in de oordeelsvormende raad**

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter  
secretaris

drs. J.M.L.N. Mikkers  
burgemeester