



Datum besluitraad	: 11 juli 2017	Datum oordeelraad	: 20 juni 2017
Agendapunt	:	Datum B en W	: 30 mei 2017
Volgnummer	: 17.077/17bs00112	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: Diversen
Portefeuillehouder	: P. Wijman		
E-mail steller	: Frank.Schneider@veldhoven.nl		

## Adviesnota raad

### Voorjaarsnota 2018

#### Samenvatting

Binnen de P&C Cyclus is de Voorjaarsnota 2018 de (financiële) opstap naar de Programmabegroting 2018-2021. De Voorjaarsnota bevat een voorstel voor een nieuwe programma-indeling op basis van taakvelden en de actualisatie van de kaderstelling. Vervolgens ligt er een aantal beleidsmatige ontwikkelingen voor zoals uitwerking integrale kadernota jeugd, implementatie omgevingswet, samenwerking in Participatiebedrijf en de veilige publieke taak. Uit de nota blijkt dat financiële terughoudendheid onveranderd aan de orde is in aanloop naar de Begroting 2018. In de begroting 2018 zullen, met behulp van resultaten uit de kerntakendiscussie, voorstellen worden uitgewerkt die zorgen voor duurzame sluitende meerjarensaldi 2018-2021.

#### Beslispunten

1. De programma-indeling in de begroting op basis van 9 clusterings van taakvelden vast te stellen (paragraaf 2.2).
2. De actualisatie van de kaderstelling voor de begroting 2018 vast te stellen (paragraaf 2.3).
3. De financiële uitgangspunten voor de begroting 2018 en de financiële consequenties uit hoofdstuk 3 vast te stellen.

#### Inleiding

De Voorjaarsnota 2018 is een instrument binnen de P&C cyclus. Deze nota is de opstap naar de Programmabegroting 2018 – 2021. In de nota worden de volgende onderwerpen behandeld: ontwikkelingen en beleidsvoornemens voor 2018, financieel-technische en begrotingstechnische uitgangspunten en het meerjarenperspectief voor de exploitatie en de reserves. Tevens is een actualisatie van de kaderstelling in de voorjaarsnota opgenomen. Het vaststellen van kaderstelling, begrotingstechnische kaders en uitgangspunten is een bevoegdheid van de raad.

#### Relevante (wettelijke) beleidskaders

- Nota P&C Cyclus 2014
- Gemeentewet
- Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV vernieuwd)



## Beoogd effect

Met de voorjaarsnota 2018 wordt een actualisatie van de financiële positie gegeven en worden de financiële en beleidsmatige kaders vastgelegd voor de komende jaren. De Voorjaarsnota 2018 legt de basis voor de voorbereiding van de programmabegroting 2018-2021.

## Argumenten

### 1.1 *Vergroten vergelijkbaarheid*

Vanuit de programma's is nu gemakkelijk te benchmarken met andere gemeenten en landelijke cijfers.

### 1.2 *Duidelijke bestuurlijke autorisatie*

In de begroting 2017 staat dat de raad met de vaststelling van de programmabegroting het college autoriseert tot het doen van uitgaven op programmaniveau. Het college autoriseert vervolgens de ambtelijke organisatie tot het doen van uitgaven op productniveau. Dit terwijl in de nieuwe wetgeving is vastgelegd dat het college de ramingen en realisatiecijfers in het kader van de begrotingsuitvoering opstelt aan de hand van de taakvelden. Door producten te vervangen door taakvelden is deze discrepantie verdwenen.

### 1.3 *Uniformiteit van informatievoorziening*

Zowel de programma's in het programmaplan als de uitvoeringsinformatie en de informatievoorziening aan derden zijn op dezelfde wijze ingedeeld.

### 2.1 *Het beleidsmatige startpunt voor de begroting is inzichtelijk*

De Voorjaarsnota bevat een actualisatie van de kaderstelling. Het coalitieprogramma en het bestaand beleid vormen de basis voor kaderstelling en doelstellingen.

### 3.1 *Het financiële startpunt voor de begroting is inzichtelijk*

In hoofdstuk 3 worden, als basis voor de begroting 2018, de financiële uitgangspunten voorgelegd. Deze worden financieel vertaald en samen met het actualiseren van de (omslag)rente (o.b.v. nieuwe wet- en regelgeving) vormen zij het startpunt voor het nieuwe meerjarenperspectief en reservepositie.

## Kanttekeningen en risico's

### 3.1 *Uit de financiële doorkijk blijkt dat de druk op de reservepositie blijft.*

De reservepositie staat na de aanpassing van verliesvoorziening Habraken bij de jaarrekening 2016 (€ 12,0 mln) en BBV-wijzigingen (investeringen maatschappelijk nut mogen niet meer rechtstreeks uit een reserve gedekt worden) minder onder druk. Op dit moment laat de algemene vrije reserve positieve meerjarensaldi zien tot een bedrag van € 26,7 mln begin 2021. Dit lijkt een mooie buffer, maar wellicht onvoldoende wanneer onvoorziene ontwikkelingen binnen de bouwgrondexploitatie zich voordoen, waardoor een deel van de huidige (stand eind 2016) boekwaarde van € 107 mln niet terugverdiend kan worden. We zullen dus onveranderd kritisch en terughoudend om moeten gaan met nieuw beleid en negatieve bijstellingen van bestaand beleid die van invloed zijn op de reservepositie.



### 3.2 Kritisch en terughoudend met nieuw beleid in de exploitatie.

De meerjarensaldi 2018-2021 (waarvan 2019-2021 negatief) geven enerzijds de noodzaak om kritisch en terughoudend om te gaan met nieuw beleid en negatieve bijstellingen van bestaand beleid in de gemeentelijke exploitatie. Anderzijds zullen in de begroting 2018, met behulp van resultaten uit de kerntakendiscussie, voorstellen worden uitgewerkt die zorgen voor duurzame sluitende meerjarensaldi 2018-2021.

## Financiën

Hieronder volgt het meerjarenperspectief voor het begrotingssaldo en de ontwikkeling van de algemene reserve na doorrekening van de Voorjaarsnota 2018.

	bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2018	2019	2020	2021
<b>Meerjarenperspectief 2018-2021 (begroting 2017)</b>		<b>446</b>	<b>416</b>	<b>778</b>	<b>778</b>
- Amendementen begroting 2017		151	-1	40	40
- Structurele doorwerking kwartaalrapportage III-2016		302	556	687	687
- Bijstellen kaders onderzoek zwembad (besluit maart 2017)		-221	-221	-221	-221
- Structurele doorwerking kwartaalrapportage I-2017		-745	-402	-549	-549
<b>Meerjarenperspectief na bijstellingen</b>		<b>-67</b>	<b>348</b>	<b>735</b>	<b>735</b>
- Effect van de bijstelling technische uitgangspunten		179	-483	-1.182	-1.784
- Bijstelling rentepercentages		0	0	0	0
<b>Subtotaal effect hoofdstuk 3</b>		<b>179</b>	<b>-483</b>	<b>-1.182</b>	<b>-1.784</b>
<b>Meerjarenperspectief 2018-2021 na voorjaarsnota 2018</b>		<b>112</b>	<b>-135</b>	<b>-447</b>	<b>-1.049</b>

Het effect van mei/juni-circulaire 2017 is nog niet in deze voorjaarsnota verwerkt. De effecten van o.a. deze circulaire worden bij kwartaalrapportage II-2017 meegenomen.

### Overzicht algemene reserve

	2018	2019	2020	2021
bedragen x € 1.000,-				
<b>Stand per 1-1</b>				
Risicoreserve benoemde risico's	3.336	3.336	3.336	3.336
Risicoreserve onbenoemde risico's	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>Algemene vrije reserve</b>	<b>25.709</b>	<b>26.021</b>	<b>25.791</b>	<b>26.749</b>
Totale algemene reserve	39.045	39.357	39.127	40.085

De standen in bovenstaande tabellen vormen het financiële startpunt voor de begroting 2018.

## Communicatie en samenspraak

Communicatie vindt plaats via gebruikelijke kanalen.

## Uitvoering / planning

Niet van toepassing.

## Bijlagen

Voorjaarsnota 2018



## **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