



Datum raad	: 11 november 2014	Datum RA-O	: nvt
Agendapunt	: 6	Datum B&W	: 17 oktober 2014
Volgnummer	: 14.144 (14bs00839)	Programma begroting	: Alle programma's
Gewijzigd voorstel	: nvt	Productnummer	: Diverse
Portefeuillehouder	: P. Wijman		

Adviesnota raad

3e kwartaalrapportage 2014

Samenvatting

Voor u ligt de derde kwartaalrapportage over 2014. Hiermee informeren wij uw raad op programmaniveau over de afwijkingen die zich dit kwartaal hebben voorgedaan vergeleken met de begroting. En wordt inzicht gegeven in hoe met afwijkingen wordt omgegaan, wat is de oplossing en/ of bijsturing.

Hoewel de 3e kwartaalrapportage een negatief financieel effect geeft, blijft het financiële perspectief 2014 positief.

Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen in de Programmaverantwoording vast te stellen
2. De mutaties in reserves en voorzieningen in paragraaf 4.3 vast te stellen

Inleiding

In deze kwartaalrapportage worden op programmaniveau afwijkingen en bijstellingen gepresenteerd voor het lopende begrotingsjaar 2014, met als uitgangspunt de realisatie over het derde kwartaal.

Relevante (wettelijke) beleidskaders

Nota P&C Cyclus 2014, die 26 maart 2013 door de raad is vastgesteld.

Beoogd effect

Met 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 III 2014 geeft de bijstelling voor 2014 weer.

Voor 2014 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die gesignaleerd worden voor 2014. Kwartaalrapportage III-2014 is het laatste integrale financiële bijstellingsmoment voor de raad.

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

Het vaststellen van bijstellingen in programma's en van reserves & voorzieningen is een bevoegdheid van uw raad. Om de geplande activiteiten vanuit de begroting rechtmatig uit te voeren, inclusief bijstellingen, is een besluit van uw raad nodig.



1.3 Verbeterpunten zijn doorgevoerd

In september heeft de werkgroep Doorontwikkeling P&C Cyclus de tweede kwartaalrapportage geëvalueerd. De resultaten van deze evaluatie zijn meegenomen bij het opstellen van deze derde kwartaalrapportage.

Hieronder worden de resultaten van de evaluatie beknopt weergegeven:

- De rapportagegrens voor het rapporteren van financiële afwijkingen, vanaf € 50.000 voor exploitatie en vanaf € 100.000 voor kredieten, blijft gehandhaafd;
- Alleen de mutaties ten opzichte van de (bijgestelde) begroting in reserves & voorzieningen worden gerapporteerd i.p.v. een staat van reserves & voorzieningen. Dit overzicht krijgt een plaats na de programmabladen;
- Toelichting op afwijking bij doelstellingen, worden opgenomen in de tabel, met een verwijzing bij de betreffende doelstelling.
- Meerjarige begrotingssaldi worden niet gepresenteerd, alleen de meerjarige bijstellingen.

Kwartaalrapportage III valt samen met de besluitvorming van de begroting 2015. Aanvullend op de afspraken gemaakt in de werkgroep Doorontwikkeling P&C Cyclus worden in deze kwartaalrapportage daarom alleen de bijstellingen 2014 ter besluitvorming voorgelegd.

Kanttekeningen en risico's

1.1 De kwartaalrapportage is een groeimodel

Bij de besluitvorming over de P&C cyclus in 2013 is nadrukkelijk opgemerkt dat we als organisatie zullen moeten wennen aan het instrument kwartaalrapportage. Belangrijk is dat eventuele verbeterpunten wordenesignaleerd en worden meegenomen bij volgende kwartaalrapportages.

Financiën

Het begrotingsoverschot voor 2014 als startpunt voor deze rapportage is € 1.043.000. Hierop komen bedragen in mindering van een amendement bij de begroting en besluiten die tussentijds zijn genomen (1e kwartaalrapportage, besluit griffie, Voorjaarsnota 2015 en 2^e kwartaalrapportage).

Op de programmabladen is in totaal een negatieve bijstelling gepresenteerd van € 125.000 voor begrotingsjaar 2014. Hieruit komt naar voren dat op dit moment over 2014 een positief saldo verwacht wordt van € 1.245.000.

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)		2014
Begrotingssaldo 2014		1.043
- Amendement Swove (begroting 2014)		-23
- Kwartaalrapportage I-2014		-279
- Uitbreiding formatie griffie		-9
- Kwartaalrapportage II-2014		638
- Totaal bijstellingen kwartaalrapportage III 2014		-125
Bijgestelde begroting 2014 na kwarap III 2014		1.245

De financiële bijstellingen naar aanleiding van deze 3e kwartaalrapportage 2014 zijn reeds verwerkt op de programmabladen in de kolom "budget na wijzigingen". De Raad stelt de gewijzigde programmabegroting vast.



Communicatie en samenspraak

Informatie aan inwoners en bedrijven over de eerste kwartaalrapportage 2014 vindt plaats via de gemeentepagina's in de Ahrenberger en via de website.

Uitvoering / planning

N.v.t.

Bijlagen

3e Kwartaalrapportage 2014

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

N.v.t.

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

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter
secretaris

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