



Datum besluitraad	: 19 mei 2015	Datum oordeelraad	: nvt
Agendapunt	:	Datum B&W	: 28 april 2015
Volgnummer	: 15bs00357 15.066	Programma begroting	: diverse
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: diverse
Portefeuillehouder	: P. Wijman		
E-mail steller	: Frank.Schneider@veldhoven.nl		

Adviesnota raad

1e kwartaalrapportage 2015

Samenvatting

Voor u ligt de eerste kwartaalrapportage over 2015. Met de kwartaalrapportage informeert het college de raad op programmaniveau over de afwijkingen die zich in het eerste 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. Hoewel de 1e kwartaalrapportage een positieve financiële bijstelling voor 2015 bevat, blijft het begrotingssaldo 2015 negatief.

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 I 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 designaleerd worden voor 2015 inclusief meerjarige financiële doorwerking (paragraaf 4.2). Kwartaalrapportage I-2015 is het eerste integrale bijstellingsmoment voor de raad.



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.

Kanttekeningen en risico's

1.1. Financiële terughoudendheid is noodzakelijk

Ondanks een positieve bijstelling in deze kwartaalrapportage maken een aantal ontwikkelingen het noodzakelijk dat terughoudend zal moeten worden omgegaan met besluiten in het kader van investeringen c.q. projecten en de belasting van de exploitatie.

Zo is op 1 januari 2015 de overheveling van transitietaken van het Rijk naar gemeenten een feit. Landelijk is bepaald dat het jaar 2015 een overgangsjaar is. Ook zullen in 2015 een aantal ontwikkelingen rondom de bouwgrondexploitatie (bedrijventerreinen en woningbouw) concreter worden.

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 I-2015:

	bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)			
	2015	2016	2017	2018
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2015	-760	1.070	1.889	2.019
- Amendement begroting 2015: minimale beleid	-17	-50	-50	-50
- Wijziging afvalinzameling Veldhoven	18	27	23	23
- Totaal bijstellingen kwartaalrapportage I 2015	448	595	987	1.287
Bijgestelde begroting 2015 na kwarap I 2015	-310	1.643	2.850	3.280

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).

Op de programmabladen in deze kwartaalrapportage is in totaal een positieve bijstelling gepresenteerd van € 448.000 voor begrotingsjaar 2015 (oplopend tot



€ 1.287.000 in 2018). Dit betreffen voornamelijk de actualisering van de rente en algemene uitkering o.b.v. de septembercirculaire 2014. U bent hierover geïnformeerd met informatienota raad 14bs00850 aangeboden bij de begroting 2015.

Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2015 een negatief saldo verwacht van € 310.000 (oplopend tot 3.280.000 positief in 2018).

Communicatie en samenspraak

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

Uitvoering / planning

N.v.t.

Bijlagen

1^e kwartaalrapportage 2015.

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

Nvt in verband met directe agendering in de besluitraad.

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

Nvt in verband met directe agendering in de besluitraad.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter
secretaris

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