



Datum besluitraad	: 10 november 2015	Datum oordeelraad	: N.v.t.
Agendapunt	: 6	Datum B en W	: 27 oktober 2015
Volgnummer	: 15bs00694 / 15.126	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: Diversen
Portefeuillehouder	: P. Wijman		
E-mail steller	: Frank.Schneider@veldhoven.nl		

## Adviesnota raad

### Derde kwartaalrapportage 2015

#### Samenvatting

Voor u ligt de derde kwartaalrapportage over 2015. Met de kwartaalrapportage informeert het college de raad op programmaniveau over de afwijkingen die zich in het derde 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 derde kwartaalrapportage geeft een positieve financiële bijstelling voor 2015, waardoor het begrotingssaldo 2015 positief wordt.

#### 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 III 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 gesignaleerd 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.

## Kanttekeningen en risico's

### 1.1. Financiële terughoudendheid is noodzakelijk

Aanhoudend maakt de financiële situatie 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.

## 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 III 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
- Bijstellingen 2e kwartaalrapportage 2015	-273	427	-74	-156
- Raadsbesluit Parkeerbedrijf (april 2015)	0	-380	-315	-315
- Amendement parkeerbedrijf (april 2015)	0	-174	-224	-224
- Totaal bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2015	612	429	132	467
<b>Bijgestelde begroting 2015-2018 na kwarap III 2015</b>	<b>29</b>	<b>687</b>	<b>610</b>	<b>1.238</b>
<b>Aanpassingen begroting 2016</b>				
- Bijstellingen (capaciteitsplanningen, personeelsbegroting, liquiditeitsprognose, kostendekkend tarieven)	0	81	-239	-257
- Effect voorstellen ombuigingsmaatregelen	0	0	0	0
- Effect voorstellen nieuw beleid cq bijstellingen bestaand beleid	0	-292	69	519
<b>Bijgestelde begroting 2015-2018 na begroting 2016</b>	<b>29</b>	<b>476</b>	<b>440</b>	<b>1.500</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> en 2<sup>e</sup> kwartaalrapportage, voorjaarsnota 2016, raadsbesluit parkeerbedrijf april 2015).

Uw raad stelt met deze kwartaalrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een positieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 612.000 voor het begrotingsjaar 2015 (2016: € 429.000, 2017: € 132.000 en 2018: € 467.000). Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2015 een saldo verwacht van € 29.000 positief.

Om een compleet beeld te schetsen van het meerjarenperspectief 2016 e.v. worden de financiële consequenties van de beleidsvoornemens en bijstellingen uit de begroting 2016 weergegeven. Deze worden bij de algemene beschouwingen aan u voorgelegd. Door de positieve bijstellingen uit deze kwartaalrapportage ziet het meerjarenperspectief er vanaf 2016 dan iets beter uit. In 2016 is dan sprake van een positief saldo van € 476.000. Neemt niet weg dat dit een fragile financieel uitgangspositie betreft op een begrotingstotaal van afgerond € 121 mln aan lasten.

### **Communicatie en samenspraak**

Informatie aan inwoners en bedrijven over de derde kwartaalrapportage 2015 vindt plaats via de website.

### **Uitvoering / planning**

N.v.t.

### **Bijlagen**

Derde kwartaalrapportage 2015.

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

Niet van toepassing. Ter besluitvorming geagendeerd voor 10 november 2015.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter  
secretaris

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