



Datum besluitraad	: 10 mei 2016	Datum oordeelraad	: 19 april 2016
Agendapunt	:	Datum B en W	: 25 april 2016
Volgnummer	: 16bs00306 16.044	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: Diversen
Portefeuillehouder	: P. Wijman		
E-mail steller	: Frank.Schneider@veldhoven.nl		

## Adviesnota raad

### Eerste kwartaalrapportage 2016

#### Samenvatting

Voor u ligt de eerste kwartaalrapportage over 2016. 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. De eerste kwartaalrapportage geeft een negatieve financiële bijstelling voor 2016, waardoor het begrotingsaldo 2016 negatief wordt.

#### Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen over 2016 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 2016 geeft de bijstelling voor 2016 weer inclusief de meerjarige gevolgen.*

Voor 2016 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die gesignaleerd worden voor 2016 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 2016-2019 uit de programmabegroting 2016.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2016-2019 inclusief de bijstelling van deze kwartaalrapportage I 2016:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2016	2017	2018	2019
<b>Primitieve begroting 2016</b>	<b>46</b>	<b>306</b>	<b>1.030</b>	<b>297</b>
- Bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2015	429	132	467	547
- Totaal bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2016	-986	377	428	724
<b>Bijgestelde begroting 2016 na kwarap I 2016</b>	<b>-511</b>	<b>815</b>	<b>1.925</b>	<b>1.568</b>

Het begrotingsoverschot voor 2016 als startpunt voor deze rapportage is € 46.000 positief. Hierop wordt toegevoegd besluiten die tussentijds zijn genomen (3<sup>e</sup> kwartaalrapportage 2015).

Uw raad stelt met deze kwartaalrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een negatieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 986.000 voor het begrotingsjaar 2016 (positieve bijstellingen in 2017: € 377.000, 2018: € 428.000 en 2019: € 724.000). Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2016 een saldo verwacht van € 511.000 negatief. De besluitvorming van de raad betreffende de kerntaken is verwerkt in deze kwartaalrapportage. Dit heeft als gevolg dat de taakstelling die gegeven is voor 2016 voor € 338 niet is ingevuld. De meerjarige doorkijk wordt meegenomen in de Voorjaarsnota 2017.



## **Communicatie en samenspraak**

Informatie aan inwoners en bedrijven over de eerste kwartaalrapportage 2016 vindt plaats via de website.

## **Uitvoering / planning**

N.v.t.

## **Bijlagen**

Eerste kwartaalrapportage 2016.

## **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 Rooter  
secretaris

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