



Datum raad	: 9 september 2014	Datum RA-O	: 26 augustus 2014
Agendapunt	: 14.104	Datum B&W	: 5 augustus 2014
Volgnummer	: 14bs00637	Programma begroting	: Alle programma's
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: Diverse
Portefeuillehouder	: P. Wijman		

Adviesnota raad

2e kwartaalrapportage

Samenvatting

Voor u ligt de tweede 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 2^e kwartaalrapportage een positief financieel effect geeft, blijft het financiële meerjarenperspectief negatief.

Het positieve effect van deze 2^e kwartaalrapportage is voornamelijk het gevolg van een rentebijstelling binnen programma 16.

Beslispunten

1. De 2^e kwartaalrapportage 2014 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 tweede 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 II 2014 geeft de bijstelling voor 2014 tot en met 2017 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 en eventueel meerjarig doorwerken.

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

Het vaststellen van bijstellingen 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 mei heeft de werkgroep Doorontwikkeling P&C Cyclus de eerste kwartaalrapportage geëvalueerd. De resultaten van deze evaluatie zijn meegenomen bij het opstellen van deze tweede kwartaalrapportage.

Hieronder worden de resultaten van de evaluatie beknopt weergegeven:

- Geen hoofdkaders opnemen op programmablad en bij doelstellingen geen stand van zaken rapporteren maar alleen de afwijkingen;
- Introductie van een rapportagegrens voor het rapporteren van financiële afwijkingen. Deze grens is vanaf € 50.000 voor exploitatie en vanaf € 100.000 voor kredieten;
- Rapporteer relevante onderwerpen, geen samenvoegingen van kredieten, of andere administratieve onderwerpen.

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 worden gesignaleerd en worden meegenomen bij volgende kwartaalrapportages.

Financiën

Het financiële vertrekpunt voor deze kwartaalrapportage is het meerjarenperspectief uit de programmabegroting 2014 – 2017.

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 (1^e kwartaalrapportage, besluit griffie en Voorjaarsnota 2015).

Op de programmabladen is in totaal een positieve bijstelling gepresenteerd van € 638.000 voor begrotingsjaar 2014. Hieruit komt naar voren dat op dit moment over 2014 een positief saldo verwacht wordt van € 1.364.000. Dit is voornamelijk het gevolg van een rentebijstelling op programma 16. Ook is in deze kwartaalrapportage melding gemaakt van een voorzien nadeel op subsidies. Dit is financieel niet verwerkt omdat het financiële effect geen raakvlak met 2014 heeft.

Het bijgestelde meerjarenperspectief is als volgt:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)				
	2014	2015	2016	2017
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2014	1.043	86	1.176	2.247
- Amendement Swove (begroting 2014)	-23	-45	-45	-45
- Kwartaalrapportage I-2014	-279	-1.501	-1.680	-1.965
- Uitbreiding formatie griffie	-15	-15	-15	-15
- Effect Voorjaarsnota 2015		-778	-1.296	-1.799
- Totaal bijstellingen kwartaalrapportage II 2014	638	952	1.347	1.036
Bijgestelde meerjarenbegroting na kwarap II 2014	1.364	-1.301	-513	-541

Voor deze kwartaalrapportage is met name het begrotingssaldo van 2014 van belang, aangezien in deze rapportage de financiële afwijkingen over het begrotingsjaar 2014 worden gepresenteerd. De structurele doorwerking van deze kwarap is in de cijfers van de meerjarenbegroting 2014 al verwerkt.



De financiële bijstellingen naar aanleiding van deze 2^e kwartaalrapportage 2014 zijn reeds verwerkt op de programmabladen in de kolom "budget na wijzigingen". De Raad stelt de gewijzigde programmabegroting vast.

In de begroting 2014-2017 is de vrije reserve ultimo 2014 geprognoseerd op € 16.957.000. Na verwerking van mutaties uit deze kwarap komt het geprognoseerde saldo van de vrije reserve ultimo 2014 uit op € 27.857.000

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

Vanuit de werkgroep doorontwikkeling P&C Cyclus wordt voorgesteld om op basis van de oordeelsvormende raadsvergadering eventuele aanpassingen te formuleren. Op basis hiervan zal de kwartaalrapportage worden aangepast als dat nodig is. Uiteraard zal dit alleen gebeuren als de aanpassingen unaniem onderschreven worden. Op deze manier kan besluitvorming efficiënter plaatsvinden omdat (niet of) minder geamendeerd wordt in de besluitvormende raadsvergadering.

Bijlagen

2^e Kwartaalrapportage 2014

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