

## raadsvoorstel

portefeuillehouder F. Buijserd  
opgesteld door Bedrijfsvoering / Kees Fransen  
Registratienummer  
collegebesluit  
vergaderdatum raad 2 juli 2015  
jaar/nummer 2015-069  
  
onderwerp Voorjaarsnota 2015

Het college van burgemeester & wethouders stelt de raad voor het volgende te besluiten:

1. De Voorjaarsnota 2015 vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 1 van 2015 vast te stellen;
3. In te stemmen met overzicht van de mutaties in de reserves;;

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

mr. G.G.G. Sloopers  
secretaris

F. Buijserd  
burgemeester

## **Toelichting**

### **Probleemstelling**

Conform de Financiële Verordening 2012 informeert het college de gemeenteraad via de Voorjaarsnota over de voortgang van de begroting 2015 van de gemeente. In de Voorjaarsnota wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd tot en met april van het boekjaar.

### **Inleiding**

In de Voorjaarsnota wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd tot en met april van het boekjaar.

Aangegeven is waar de realisatie van beleidsvoornemens goed loopt of aandacht nodig heeft ten aanzien van de begroting. Ook wordt aangegeven waar nadere toelichting op zijn plek is en wordt gewezen op eventuele risico's die zich kunnen voordoen.

De mutaties van de Voorjaarsnota sluiten met een positief saldo van € 377.000 in 2015. Het begrotingssaldo (na verwerking van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging) komt uit op € 455.000 positief.

### **Kader / Eerdere besluiten**

Wij streven naar continue verbetering ten aanzien van de bedrijfsvoering en het rapporteren over de resultaten binnen de richtlijnen van de Financiële Verordening 2012

### **Beoogd effect**

Inzicht geven in de voortgang van de uitvoering van de begroting 2015 en de daarbij toegekende budgetten. Daarbij is de nadrukkelijke ambitie dat het resultaat bij de jaarrekening 2015 niet te veel afwijkt van het bij de Voor- en Najaarsnota geprognosticeerde resultaat.

### **Voorgestelde besluiten / Argumenten:**

1. De Voorjaarsnota 2015 vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 1 van 2015 vast te stellen;
3. In te stemmen met overzicht van de mutaties in de reserves;

Door het vaststellen van de Voorjaarsnota wordt doormiddel van de begrotingswijziging de begroting 2015-2018 in overeenstemming gebracht met de werkelijkheid op dit moment. Daarnaast wordt er meer inzicht gegeven in het meerjarenbegrotingssaldo over de jaren 2015 tot en met 2018. Deze financiële informatie wordt weer betrokken bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2016-2019.

### **Kanttekeningen:**

Door de lange doorlooptijd van het besluitvormingsproces blijft altijd het risico bestaan dat er afwijking ontstaat tussen het begrote resultaat en het daadwerkelijke resultaat. Daartegenover staat dat gestreefd wordt naar een zodanige tussentijdse verantwoording

dat het uiteindelijke resultaat zo min mogelijk afwijkt van het bij deze Voorjaarsnota geprognosticeerde resultaat.

### Risico's / Beheersmaatregelen

Zowel de economische situatie en andere externe factoren zijn van invloed op de financiële situatie van de gemeente. Vervolgens kunnen de ontwikkelingen van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds van invloed zijn op de financiële positie van de gemeente. Door zowel de ontwikkelingen nauwlettend te volgen en de inkomsten en uitgaven regelmatig te monitoren kunnen we adequaat inspelen op de actualiteit

### Financiële / Personele / Juridische consequenties

Het financiële meerjarenbeeld na vaststelling van de Voorjaarsnota laat voor 2015 aan mutaties een voordeel zien.

	Primaire Begroting 2015	Wijzigingen januari t/m april 2015	Mutaties Voorjaars nota 2015	Begroting Na wijziging
totale lasten	71.200	71.539	511-	71.028
totale baten	73.326	73.085	815	73.900
<b>Saldo voor resultaatbestemming</b>	<b>2.126</b>	<b>1.546</b>	<b>1.326</b>	<b>2.872</b>
Toevoegingen aan reserves	6.942	6.984	807	7.791
Onttrekkingen aan reserves	4.906	5.516	142-	5.374
<b>Saldo na resultaatbestemming</b>	<b>90</b>	<b>78</b>	<b>377</b>	<b>455</b>

Bedragen x € 1.000 (+ is voordeel, - is nadeel)

De mutaties die effect hebben op andere begrotingsjaren noemen we de structurele mutaties. In 2016 is dit een bedrag van € 219.000 positief. Voor de jaren 2017 en 2018 zijn de bedragen € 376.000 en € 555.000 positief. Het saldo van de structurele mutaties per jaar is in onderstaand overzicht opgenomen:

	Structurele mutaties			
	2015	2016	2017	2018
totale lasten	511-	241-	241-	367-
totale baten	815	22-	135	188
<b>Saldo voor resultaatbestemming</b>	<b>1.326</b>	<b>219</b>	<b>376</b>	<b>555</b>
Toevoegingen aan reserves	807	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	142-	-	-	-
<b>Saldo structurele mutaties</b>	<b>377</b>	<b>219</b>	<b>376</b>	<b>555</b>

In het volgende overzicht worden de saldi van de meerjarenbegroting, inclusief de structurele mutaties van de Voorjaarsnota 2015 weergegeven

Begrotingssaldo	2015	2016	2017	2018
<b>Begrotingssaldo 2015-2018</b>	<b>91</b>	<b>99</b>	<b>-666</b>	<b>-1.610</b>
Najaarsnota 2014	-12	29	10	33
<b>Begrotingssaldo na NJN 2014</b>	<b>79</b>	<b>128</b>	<b>-656</b>	<b>-1.577</b>
Voorjaarsnota 2015 (1)	377	219	376	555
<b>Begrotingssaldo na VJN 2015</b>	<b>456</b>	<b>347</b>	<b>-280</b>	<b>-1.022</b>

Bedragen x € 1.000 (+ is voordeel, - is nadeel)

1) Incl. besluiten t/m april 2015

### **Communicatie / Participatie**

Het college legt twee keer per jaar tussentijds verantwoording af over het gevoerde beleid en de bijbehorende budgetten. De mutaties in de Voorjaarsnota 2015 laten voor 2015 een voordeel zien van € 377.000. De Voorjaarsnota 2015 wordt in de besluitvormende raad van 2 juli 2015 behandeld.

Het proces van de behandeling van de Voorjaarsnota 2015 is als volgt:

Auditcommissie	2 juni 2015
Meningsvormende raad	17/18 juni 2015
Besluitvormende raad	2 juli 2015

### **Achterliggende stukken die ter inzage liggen**

- Voorjaarsnota 2015
- Begrotingswijziging 1 van 2015

### **Advies meningsvormende raden 17 en 18 juni 2015**

De raad heeft voldoende informatie om een besluit te nemen. Het wordt een discussiestuk in de volgende besluitvormende raadsvergadering.