

Agendapunt commissie: 5

| | | |
|---------------|----------------|-------------------------------|
| steller | telefoonnummer | email |
| Ad Lavrijssen | 040-2083595 | ad.lavrijssen@valkenswaard.nl |
| agendapunt | kenmerk | datum raadsvergadering |
| | 10raad00777 | |
| onderwerp | | |

Vaststellen begrotingswijzigingen 3e kwartaal 2010 (t/m collegevergadering 26/10/2010).

aan de gemeenteraad

A. Samenvatting

In het derde kwartaal van 2010 zijn, tot en met de collegevergadering van 26 oktober 2010, in onze organisatie besluiten genomen en door ministeries beschikkingen afgegeven die financiële gevolgen hebben voor de begroting 2010. In deze rapportage presenteren wij uw college in een compacte totaalopstelling de financiële gevolgen hiervan per 26 oktober 2010. Het betreft inhoudelijk geen nieuwe feiten, het gaat louter om de financiële verwerking achteraf voor de begroting 2010 van reeds genomen besluiten en/of financiële feiten.

Wettelijk heeft de raad het budgetrecht (Gemeentewet art. 156, lid 2) doch in de Financiële Beheersverordening 2008, artikel 5, staan bevoegdheden van het college met betrekking tot het wijzigen van de begroting. Hieruit blijkt dat het college veel begrotingswijzigingen kan accorderen:

- verschuivingen binnen programma's;
- overboekingen naar andere programma's voortvloeiend uit wettelijke bepalingen;
- bestemming van middelen door derden beschikbaar gesteld (binnen de beleidskaders van de raad);
- inzet van bestemmingsreserves met beoogd doel;
- wijzigingen als gevolg van autonome ontwikkelingen, prijzen;
- aanpassingen op grond van open eind regelingen;
- inzet van door de raad gemandateerde investeringen en activiteiten;
- beschikking over de post onvoorziene uitgaven als binnen het betreffende programma geen dekking aanwezig is. De beschikking moet expliciet worden benoemd in de openbare besluitenlijst met de nieuwe eindstand en mag niet structureel van aard zijn;
- overschotten en tekorten binnen programma's mogen worden verzameld op een post genaamd "saldo programma ..." en mag worden ingezet bij de bedrijfsvoering.

Pas wanneer het saldo van overschotten en tekorten niet kan worden opgevangen binnen hetzelfde programma doet het college aan de raad een voorstel. Het college kan dan een overschot op een ander programma als dekking voorstellen.

Opgemerkt dient te worden dat het in deze rapportage weergegeven (tussentijds) resultaat slechts een eenmalig 'technisch' resultaat betreft. De begroting, zoals deze is vastgesteld door uw raad op 4 november 2009, sluit (baten gelijk aan de lasten). Door begrotingswijzigingen tot en met het 3^e kwartaal ontstaat een (voorcalculatorisch) resultaat ten opzichte van de primitieve begroting.

Op grond van bovenstaande bieden wij deze "rapportage over het derde kwartaal 2010" aan de raad ter vaststelling aan.

B. Toelichting advies

Na verwerking van de begrotingswijzigingen tot en met het 3^e kwartaal bedraagt het negatieve begrotingsresultaat € 73.444. De wijziging van het begrotingsresultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Verlaging van opbrengsten van de bouwleges, €400.000
- Verhoging van personeelskosten door 2% COA verhoging, €294.360
- Vermindering van de algemene uitkering (september circulaire), €208.569

Overzicht van de begrotingswijzigingen per kwartaal.

Hieronder treft u een overzicht van de resultaten van de begrotingswijzigingen, uitgesplitst per programma. Alleen begrotingswijzigingen die effect hebben op het resultaat van een programma zijn opgenomen in het onderstaande overzicht.

| Omschrijving | Primitieve Begroting | Wijziging 1e kwartaal; reeds vastgesteld | Wijziging 2e kwartaal; reeds vastgesteld | Begroting na wijziging 1e en 2e kwartaal | Wijziging 3e kwartaal; ter vaststelling | Begroting na wijziging kwartaal 1 tm 3 |
|--|----------------------|--|--|--|---|--|
| Programma 0 | 3.681.000 | - | | 3.681.000 | | |
| Extra budget voor dorps- en wijkraad | | | | | 20.000- | |
| Verhoging wachtgeld wethouders | | | | | 30.000- | |
| | | | | | | 3.681.000 |
| Programma 1 | 2.144.000 | 51.247 | | 2.195.247 | | |
| Extra budget voor dierenbescherming | | | | | 10.000- | |
| | | | | | | 2.185.247 |
| Programma 2 | 2.943.000 | 49.270 | | 2.992.270 | | |
| Programma 3 | 681.000 | 16.093 | | 697.093 | | |
| Schadeloosstelling OZB VVV 2006-2010 | | | | | 1.000- | |
| | | | | | | 696.093 |
| Programma 4 | 3.160.000 | 2.447- | | 3.157.553 | | |
| Programma 5 | 8.771.000 | 68.875 | | 8.839.875 | | |
| Schadeloosstelling OZB VVV 2006-2010 | | | | | 1.905- | |
| Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: sportstimulering | | | | | 99.072- | |
| | | | | | | 8.837.970 |
| Programma 6 | 10.562.000 | 1.984 | | 10.563.984 | | |
| Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: inburgering | | | | | 53.678- | |
| Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: peuterspeelzalen | | | | | 55.819- | |
| | | | | | | 10.510.306 |
| Programma 7 | 551.000 | 31.383 | | 582.383 | | |
| Programma 8 | 1.287.000 | 427 | | 1.287.427 | | |
| Verlaging van inkomsten bouwleges | | | | | 400.000- | |
| | | | | | | 887.427 |
| Programma 9 | 34.478.000 | 752.406 | | 35.230.406 | | |
| Personeelskosten (2%CAO verhoging) | | | | | 294.360- | |
| Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: rijksbijdrage | | | | | 3.152 | |
| | | | | | | 34.936.046 |
| Onvoorziene uitgaven | 223.975 | 47.000- | 33.000- | 143.975 | | |
| | | | | | | |
| Wijziging in resultaat | | 922.238 | 33.000- | | 962.682- | |
| Begrotingsresultaat | 0 | 922.238 | 889.238 | | 73.444- | |

Verloop van de post onvoorzien:

Hieronder treft u een specifieke toelichting op de posten onvoorzien, onttrekkingen reserves en voorzieningen en verlening van investeringsbudgetten:

| | |
|--|----------------|
| Stand 01-01-2010 | 223.975 |
| Budget tussentijdse verkiezingen tweede kamer (12) | -47.000 |
| Stand tot en met (b&w) 30-03-2010 | 176.975 |
| Meerkosten leerlingenvervoer (512) | -33.000 |
| Stand tot en met 30-6-2010 | 143.975 |
| Geen wijzigingen | - |
| Stand tot en met 26-10-2010 | 143.975 |

Verloop van de algemene reserve:

Hieronder brengen wij expliciet de onttrekkingen en toevoegingen aan de algemene reserve in beeld:

| | |
|--|-------------------|
| Stand volgens balans 01-01-2010 (incl. resultaat 2009) | 13.790.272 |
| Af: Buffer grondexploitatie, risico reserve (0) | -1.000.000 |
| Bij: Verlagen voorziening complex Hoge Akkers (509) | 18.000 |
| Stand tot en met (b&w) 30-03-2010 | 12.808.272 |
| Bij: Verkoop strook grond ter verbreding A2 (21) | 4.801 |
| Af: Vormen bestemmingsreserve werkzaamheden Markt (22) | -1.200.000 |
| Af: Beschikbaar stellen krediet aanschaf woonwag en (511) | -59.540 |
| Af: Beschikbaar stellen Voorbereidingskrediet Kerkakkers (513) | -36.300 |
| Stand tot en met 30-6-2010 | 11.517.233 |
| Bij: Bedrijfsgrond Nuweland | 64.980 |
| Bij: Grond ontwikkeling Ooistraat / Europalaan | 62.491 |
| Bij: Vervallen reservering complex Lage Heide | 1.000.000 |
| Af: Krediet beschikbaar stellen complex Lage Heide | -155.000 |
| Stand tot en met 26-10-2010 | 12.489.704 |

Overzicht van alle begrotingswijzigingen 1 juli tm 26 oktober 2010

| Nr. | Kenmerk | Datum akkoord | Onderwerp | Bedrag | Effect op het resultaat | Omschrijving budgettair effect |
|--|-------------|---------------|--|-----------|-------------------------|--|
| Overzicht begrotingswijzigingen n.a.v. Collegebesluiten | | | | | | |
| 27 | 10B&W00429 | 9-08-10 | Subsidie Nederlands steendruk museum | 925 | nee | Budgettair neutraal via verschuiving van budget binnen programma |
| 28 | 10B&W00563 | 3-08-10 | Vervanging instrumentarium CMD | 29.900 | nee | Ten laste van de bestemmingsreserve |
| 29 | 09B&W01029 | 22-06-10 | Kunstgrasveld hoofdveld SV Valkenswaard | 80.000 | nee | Weer toevoeging aan krediet |
| 30 | 10B&W00463 | 13-07-10 | Geluidswal Zuidelijk Randweg | 200.000 | nee | Budgettair neutraal via perspectieven programma |
| 31 | 10B&W00277 | 20-07-10 | Gladheidbestrijding, aanschaf tbv 7e route | 31.000 | nee | Budgettair neutraal via tractiefonds |
| 32 | 10B&W00522 | 10-08-10 | A2 Samenwerking | 70.000 | nee | Budgettair neutraal via perspectieven programma |
| 33 | 10B&W | 20-01-10 | Bedrijfsgrond Nuweland | 64.980 | nee | Ten gunste van de algemene reserve |
| 33 | 10B&W | 31-05-10 | Grond ontwikkeling Ooistraat / Europalaan | 62.491 | nee | Ten gunste van de algemene reserve |
| 34 | 10b&W00532 | 20-07-10 | Fietspad spoorbaantracé, krediet aanpassen | 102.000 | nee | Weer toevoeging aan krediet |
| 35 | 10B&W00596 | 21-09-10 | Schadeloosstelling OZB VVV 2006-2010 | 1.905 | ja | Ten laste van resultaat programma 5 |
| 35 | 10B&W00596 | 21-09-10 | Schadeloosstelling OZB VVV 2006-2010 | 1.000 | ja | Ten laste van resultaat programma 3 |
| 36 | 09B&W00871 | 25-09-10 | Onderhoud gemeentelijke gebouwen | 498.212 | nee | Budgettair neutraal via voorziening |
| 37 | 10b&W00546 | 28-09-10 | Groot onderhoud wegen en bruggen | 710.800 | nee | Budgettair neutraal via voorziening |
| 38 | 10b&W00712 | 27-09-10 | Opbrengst glasvezelnetwerk naar groot onderhoud wegen en bruggen | 50.000 | nee | Budgettair neutraal via voorziening |
| Overzicht begrotingswijzigingen n.a.v. Raadsbesluiten | | | | | | |
| 514 | 10raad00037 | 1-07-10 | Brede school Vlaswiek | 591.038 | nee | Budgettair neutraal via kredieten |
| 515 | 10raad00443 | 29-07-10 | Vervallen reservering complex Lage Heide | 1.000.000 | nee | Ten gunste van de algemene reserve |
| 516 | 10raad00558 | 20-09-10 | Krediet beschikbaar stellen complex Lage Heide | 155.000 | nee | Ten laste van de algemene reserve |
| 517 | 10raad | 1-11-10 | Extra budget voor dorps- en wijkraad | 20.000 | ja | Ten laste van resultaat programma 0 |
| 517 | 10raad | 1-11-10 | Extra budget voor dierenbescherming | 10.000 | ja | Ten laste van resultaat programma 1 |

| | | | | | | |
|-----|--------|---------|--|---------|----|-------------------------------------|
| 517 | 10raad | 1-11-10 | Verhoging wachtgeld wethouders | 30.000 | ja | Ten laste van resultaat programma 0 |
| 517 | 10raad | 1-11-10 | Extra budget voor personeelskosten (2%CAO verhoging) | 294.360 | ja | Ten laste van resultaat programma 9 |
| 517 | 10raad | 1-11-10 | Verlaging van inkomsten bouwleges | 400.000 | ja | Ten laste van resultaat programma 8 |

Overzicht begrotingswijzigingen n.a.v. administratieve wijziging

| | | | | | | |
|-----|-------|-----------|---|---------|-----|--|
| 616 | Admin | 3-8-2010 | Extra afschrijving ivm vernieuwing markt | 25.348 | nee | Budgettair neutraal (administratieve correctie) |
| 617 | Admin | 30-9-2010 | Personeelskosten, inzet uit alternatieve budgetten voor tijdelijke inhuur | 4.250 | nee | Budgettair neutraal, onttrekken diverse programma's en opvoeren bij teams |
| 617 | Admin | 30-9-2010 | Personeelskosten, inzet uit ziektegeden voor tijdelijke inhuur | 45.612 | nee | Budgettair neutraal, inzet ontvangen ziektegeden en stelpost tijdelijke krachten en opvoeren bij teams |
| 617 | Admin | 30-9-2010 | Personeelskosten, inzet uit vacature gelden voor tijdelijke inhuur | 46.827 | nee | Budgettair neutraal, verlagen loonkosten PIMS (vast personeel) en opvoeren bij teams |
| 618 | Admin | 20-9-2010 | Schuldhelpverlening | 27.805 | nee | Budgettair neutraal (rijksbijdrage) |
| 618 | Admin | 20-9-2010 | Leerplichtwet | 8.555 | nee | Budgettair neutraal (rijksbijdrage) |
| 618 | Admin | 20-9-2010 | Zwerfvuil | 24.000 | nee | Budgettair neutraal (rijksbijdrage) |
| 618 | Admin | 20-9-2010 | Huisvesting bijzonder onderwijs | 133.552 | nee | Budgettair neutraal (rijksbijdrage) |
| 619 | Admin | 20-9-210 | Groot onderhoud woonwagens | 61.382 | nee | Budgettair neutraal via voorziening |
| 621 | Admin | 29-9-2010 | Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: sportstimulering | 99.072 | ja | Ten laste van programma 5 |
| 621 | Admin | 29-9-2010 | Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: inburgering | 53.678 | ja | Ten laste van programma 6 |
| 621 | Admin | 29-9-2010 | Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: peuterspeelzalen | 55.819 | ja | Ten laste van programma 6 |
| 621 | Admin | 29-9-2010 | Wijzigingen n.a.v. september circulaire 2010: rijksbijdrage | 3.152 | ja | Ten gunste van programma 9 |

| | | |
|--|----------|-----------------|
| Effect op resultaat na begrotingswijzigingen in het 3e kwartaal (negatief) | € | 962.682- |
| Effect op resultaat na begrotingswijzigingen in het 1e+ en 2e kwartaal (positief) | € | 889.238 |
| Totaal effect op resultaat na begrotingswijzigingen t/m 3e kwartaal 2010 (negatief) | € | 73.444- |

- B. **Voorgesteld besluit**
De begrotingswijzigingen over het 3^e kwartaal vast te stellen.
- C. **Aanleiding**
- D. **Toelichting**
- E. **Beoogd resultaat**
- F. **Oplossingen**
- G. **Argumentatie**
- H. **Monitoring en evaluatie**
- I. **Tijdpad**
- J. **Financiële gevolgen**
- K. **Communicatie**

Burgemeester en wethouders van Valkenswaard,
secretaris,

burgemeester

drs. R.F.W. van Eijck.

drs. A.B.A.M. Ederveen.

Bijlage(n)
Overzicht begrotingswijzigingen

Ter inzage liggende stukken