



Datum besluitraad	: 7 november 2017	Datum oordeelraad	: Nvt
Agendapunt	: 6	Datum B en W	: 24 oktober 2017
Volgnummer	: 17bs00179 / 17.144	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: Diversen
Portefeuillehouder	: P. Wijman		
E-mail steller	: Frank.Schneider@veldhoven.nl		

Adviesnota raad

Derde kwartaalrapportage 2017

Samenvatting

Voor u ligt de derde kwartaalrapportage over 2017. 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 negatieve financiële bijstelling voor 2017. Het begrotingssaldo 2017 blijft wel positief.

Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen over 2017 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

Met deze kwartaalrapportage wordt aangegeven of ontwikkelingen in het derde kwartaal van 2017 aanleiding geven tot bijstellingen. Bijstellingen kunnen zowel beleidsinhoudelijk als financieel zijn.

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

Invulling geven aan de controlerende en sturende rol van de raad, bij het bereiken van de gestelde doelen.

Argumenten

1.1 De 3e kwartaalrapportage 2017 geeft de bijstelling voor 2017 weer inclusief de meerjarige gevolgen.

Voor 2017 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die signaleerd worden voor 2017 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 2017-2020 uit de programmabegroting 2017.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2017-2020 inclusief de bijstelling van deze 3e kwartaalrapportage 2017:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2017	2018	2019	2020
Primitieve begroting 2017-2020	111	446	416	778
- Ammendementen begroting 2017	0	151	-1	40
- Bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2016	-316	302	556	687
- Bijstellen kaders onderzoek zwembad (besluit maart 2017)	-10	-221	-221	-221
- Bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2017	257	-745	-402	-549
- Bijstellingen Voorjaarsnota 2018	0	178	-483	-1.182
- Bijstellingen 2e kwartaalrapportage 2017	1.088	1.048	1.453	1.672
- Begroting 2018	0	-499	-797	-862
Saldo na kwartaalrapportage II-2017 / begroting 2018	1.130	661	521	364
- Totaal bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2017	-251	42	94	177
Bijgestelde begroting 2017 na kwarap III 2017	879	703	615	541

Het begrotingsoverschot voor 2017 als startpunt voor deze rapportage is € 111.000 positief. Verder zijn de consequenties verwerkt van de derde kwartaalrapportage 2016, raadsbesluit over bijstellen kaders onderzoek zwembad (maart 2017), eerste kwartaalrapportage 2017, Voorjaarsnota 2018, begroting 2018 en de tweede kwartaalrapportage 2017.



Uw raad stelt met deze kwartaalrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een negatieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 251.000 voor het begrotingsjaar 2017 (bijstelling in 2018: € 42.000, 2019: € 94.000 en 2020: € 177.000). Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2017 een saldo verwacht van € 879.000 positief.

Communicatie en samenspraak

Informatie aan inwoners en bedrijven over de derde kwartaalrapportage 2017 vindt plaats via de website

Uitvoering / planning

Niet van toepassing

Bijlagen

Derde kwartaalrapportage 2017.

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

A.M. Demmers – van der Geest
burgemeester