



Datum besluitraad	: 29 mei 2018	Datum oordeelraad	: 8 mei 2018
Agendapunt	:	Datum B en W	: 24 april 2018
Volgnummer	: 18.037 / 18bs00038	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: Diversen
Portefeuillehouder	: J. Rooijackers		

Adviesnota raad

Eerste kwartaalrapportage 2018

Samenvatting

Voor u ligt de eerste kwartaalrapportage over 2018. 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 2018. Het begrotingssaldo 2018 blijft wel positief.

Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen over 2018 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 eerste kwartaal van 2018 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 1e kwartaalrapportage 2018 geeft de bijstelling voor 2018 weer inclusief de meerjarige gevolgen.

Voor 2018 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die gesignaleerd worden voor 2018 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 2018-2021 uit de programmabegroting 2018.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2018-2021 inclusief de bijstelling van deze 1e kwartaalrapportage 2018:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2018	2019	2020	2021
Primitieve begroting 2018-2021	661	521	364	114
- Investeringskrediet zwembad (besluit oktober 2017)	0	-10	-53	-99
- Bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2017	42	94	177	-1.995
- Aanvullend krediet ontsluiting Run 4500 (besluit februari 2018)	-2	-4	-4	-4
- Wijziging btw-systematiek sportvoorzieningen zwembad (besluit februari 2018)	0	0	-9	-56
Bijgesteld saldo 2018-2021	701	600	474	-2.041
- Totaal bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2018	-21	1.357	1.961	5.330
Bijgestelde begroting 2018 na kwarap I 2018	680	1.957	2.435	3.289

Het begrotingsoverschot voor 2018 als startpunt voor deze rapportage is € 661.000 positief. Verder zijn de consequenties verwerkt van de derde kwartaalrapportage 2017, raadsbesluit investeringskrediet zwembad (oktober 2017), aanvullend krediet ontsluiting Run 4500 (februari 2018) en wijziging BTW-systematiek sportvoorzieningen zwembad (februari 2018).



Uw raad stelt met deze kwartaalrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een negatieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 21.000 voor het begrotingsjaar 2018 (positieve bijstellingen, 2019: € 1.357.000, 2020: € 1.961.000 en 2022: € 5.330.000). Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2018 een saldo verwacht van € 680.000 positief (tot € 3.289.000 positief in 2021).

Communicatie en samenspraak

Informatie aan inwoners en bedrijven over de eerste kwartaalrapportage 2018 vindt plaats via de website

Uitvoering / planning

Niet van toepassing

Bijlagen

Eerste kwartaalrapportage 2018

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

De oordeelsraad adviseert dit agendapunt ongewijzigd als **hamerstuk** te agenderen voor de besluitvormende raadsvergadering op 29 mei 2018.

De portefeuillehouder geeft aan dat er meerjarig een forse positieve bijstelling plaats heeft gevonden als gevolg van de maartcirculaire, maar dat financiële terughoudendheid geboden blijft.

De portefeuillehouder geeft aan dat de negatieve bijstelling van het beheerplan komt door de beheerkosten van de MFA's-gebouwen.

De portefeuillehouder geeft aan dat PMD-afvalinzameling geld oplevert en geld kost.

Overgebleven gelden vloeien volgens afspraak terug naar de inwoners. De portefeuillehouder geeft aan schriftelijk te beantwoorden of PMD-afvalinzameling onder aan de streep geld oplevert. De portefeuillehouder geeft aan dat het probleem van de naheffing uitsluitend in de toekomst voorkomen kan worden als de methodiek en de afspraken hieromtrent worden gewijzigd.

De portefeuillehouder geeft aan dat het bestemmingsplan "Kempenbaan West" nog niet onherroepelijk is als gevolg van de PAS-problematiek. Hierdoor kan de realisatie niet starten.

Reactie college n.a.v. behandeling in de oordeelsvormende raad

De behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering geeft geen aanleiding de stukken te wijzigen.

Een antwoord op de vraag inzake de PMD-afval volgt nog.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter
secretaris

A.M. Demmers – van der Geest
burgemeester

