



Datum besluitraad	: 25 september 2018	Datum oordeelraad	: 4 september 2018
Agendapunt	:	Datum B en W	: 14 augustus 2018
Volgnummer	: 18bs00116 18.093	Programma begroting	: Alle
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: Diversen
Portefeuillehouder	: J. Rooijackers		

## Adviesnota raad

### Tweede kwartaalrapportage 2018

#### Samenvatting

Voor u ligt de tweede kwartaalrapportage over 2018. Met de kwartaalrapportage informeert het college de raad op programmaniveau over de afwijkingen die zich in het tweede kwartaal hebben voorgedaan vergeleken met de begroting. Hierbij wordt inzicht gegeven hoe met afwijkingen (financieel en beleidsmatig) wordt omgegaan en wordt een oplossing en/of bijsturing voorgesteld. De tweede kwartaalrapportage geeft een positieve financiële bijstelling voor 2018. Het begrotingssaldo 2018 blijft daarmee 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 tweede 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 2e 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 de beschikbare middelen. De ontwikkeling van het meerjarensaldo en de negatieve bijstellingen in deze kwartaalrapportage bevestigen dit.

## 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 2e kwartaalrapportage 2018:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2018	2019	2020	2021
<b>Primitieve begroting 2018-2021</b>	<b>661</b>	<b>521</b>	<b>364</b>	<b>114</b>
- 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
- Bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2018	-21	1.357	1.961	5.330
- Bijstellingen Voorjaarsnota 2019	0	334	778	775
<b>Bijgesteld saldo 2018-2021</b>	<b>680</b>	<b>2.291</b>	<b>3.213</b>	<b>4.064</b>
- Totaal bijstellingen 2e kwartaalrapportage 2018	346	-1.079	-1.794	-2.977
<b>Bijgestelde begroting 2018 na kwarap II 2018</b>	<b>1.026</b>	<b>1.212</b>	<b>1.419</b>	<b>1.087</b>

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), wijziging BTW-systematiek sportvoorzieningen



zwembad (februari 2018), bijstellingen Voorjaarsnota 2019 (juli 2018) en eerste kwartaalrapportage 2018.

Uw raad stelt met deze kwartaalrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een positieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 346.000 voor het begrotingsjaar 2018 (negatieve bijstellingen, 2019: € 1.079.000, 2020: € 1.794.000 en 2021: € 2.977.000). Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2018 een saldo verwacht van € 1.026.000 positief (tot € 1.087.000 positief in 2021).

Hieronder worden de grote bijstellingen 2018 uit deze 2e kwartaalrapportage toegelicht.

#### Lasten voormalig bestuur en personeel

Het budget wachtgeld voor voormalig wethouders zijn door een andere samenstelling van het college na de verkiezingen meerjarig herzien. Verder zijn de sociale uitkeringslasten van voormalig personeel gestegen door recent uit dienst getreden personeel. Nadeel 2018 van € 153.000 (€ 278.000 in 2019, € 263.000 in 2020 en € 177.000 in 2021).

#### Algemene uitkering gemeentefonds

In deze kwartaalrapportage is de meicirculaire 2018 verwerkt. Er is sprake van een positieve bijstelling in 2018 van € 1.114.000 (voordeel € 98.000 in 2019, nadeel € 259.000 in 2020 en nadeel € 482.000 in 2021). De financiële bijstelling is voornamelijk toe te delen aan ontwikkelingen in de basis van de uitkering alsmede een hogere uitkering voor het sociaal domein.

#### Budget sporthallen

In het eerste kwartaal van 2018 heeft een bijstelling plaatsgevonden van het beheerplan en de exploitatie van diverse gebouwen. Uit een doorrekening van diverse sporthallen is gebleken, dat hiervoor nog een nadelige bijstelling nodig is van € 165.000 in 2018 (€ 158.000 in 2019, € 151.000 in 2020 en € 144.000 in 2021).

#### Sociaal domein

##### *Samenwerking specialistenteam*

Binnen de samenwerking specialistenteam Best Oirschot Veldhoven droeg Veldhoven de kosten van de flexibele schil. Deze kosten werden vergoed door Best en Oirschot. Omdat de samenwerking is beëindigd, vervallen deze vergoedingen in de begroting (€ 141.000). De lasten die hiermee samenhangen waren al afgeraamd.

##### *Maatwerkvoorzieningen WMO*

In de WMO is er een toename van het aantal maatwerkvoorzieningen o.a. voor begeleiding, Taxibus-vervoer en hulpmiddelen. De oorzaken hiervan liggen met name bij vergrijzing en het 'langer thuis blijven wonen' van de doelgroep. Daarnaast is medio 2018 een nieuwe cao van kracht geworden voor huishoudelijke hulp, waardoor de uurtarieven voor hulp bij het huishouden stijgen met 10%. Deze 2 ontwikkelingen leiden tot het volgende meerjarige nadeel € 184.000 in 2018, € 469.000 in 2019, € 597.000 in 2020 en € 652.000 in 2021.

##### *Jeugd*

De getroffen beheersmaatregelen die zijn opgesteld ten tijde van Begroting 2018 hebben nog niet het gewenste effect. Vanwege de korte periode waarin deze maatregelen worden toegepast is dit nog niet zichtbaar in de cijfers. De taakstellende bezuinigingen Jeugd wordt zodoende bijgesteld met € 250.000 tot en met 2020 en met € 750.000 vanaf 2021.



Daarnaast is er in Veldhoven, maar ook regionaal en landelijk, een toenemende vraag naar jeugdhulp. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de maatschappelijke trend dat de jeugdhulp toegankelijker is. Een andere oorzaak van de toename is de mate waarin individuele gevallen invloed hebben op het resultaat. Voor de beeldvorming: Het is verschillende keren voorgekomen dat een indicatiewaarde van € 100 of meer is toegekend voor één cliënt. Nadeel € 567.000 structureel.

#### *Scholing en activering*

Veel klanten zijn direct naar werk begeleid (via bv. werkgeversteam) zonder inzet van dure begeleidingstrajecten en/of tussenkomst van derden. Daarnaast is een groep van 66 deelnemers gestart in de Social Impact Bond. Voordeel € 100.000 in 2018.

#### *Participatie (WSW)*

Binnen de gemeentefondsuitkering (verwerking op programma 0) is het onderdeel participatie verhoogd. Het component WSW binnen participatie is verhoogd. Dit leidt tot een meerjarige bijstelling van de WSW lasten als volgt 2018 € 244.000, 2019 € 291.000, 2020 € 296.000 en 2021 € 159.000.

#### *Verrekening reserve sociaal deelfonds*

Tegenover deze bijstellingen staat tot en met 2020 een verrekening met de reserve sociaal deelfonds binnen programma 0. Hierbij wordt ook rekening gehouden met bijgestelde baten voor WMO, Jeugd en participatie binnen het gemeentefonds o.b.v. de meicirculaire 2018 in programma 0. Voordeel in 2018 € 604.000, in 2019 € 986.000 en in 2020 € 630.000.

### **Communicatie en samenspraak**

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

### **Uitvoering / planning**

Niet van toepassing

### **Bijlagen**

Tweede kwartaalrapportage 2018

### **Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad**

De oordeelsraad adviseert dit agendapunt als **bespreekstuk** te agenderen voor de besluitvormende raadsvergadering op 25 september 2018.

Diverse fracties hebben nog aanvullende technische vragen aangekondigd ter voorbereiding op de besluitvormende raadsvergadering.

Diverse fracties uiten hun zorgen over de financiële meerjarenpositie van de gemeente.

Gevraagd wordt door D66 om de stortingen en onttrekkingen aan het sociaal deelfonds nader te specificeren.

CDA geeft aan de kwartaalrapportage in de auditcommissie te bespreken met betrekking tot het voorzien van toekomstige kwartaalrapportages van een beknopte toelichting ten behoeve van behandeling in de raadsvergadering.

Diverse fracties geven aan de kwartaalrapportage en de daarin vermelde verklaringen voor overschrijdingen niet geheel duidelijk te vinden. Het wordt wenselijk geacht meer inzicht te krijgen in overschrijdingen/afwijkingen alsmede terminologie consequenter toe te passen.

De portefeuillehouder geeft aan de zorgen van de raad te delen inzake de meerjarenraming.



De portefeuillehouder geeft aan uit te zoeken of er meer overzicht kan worden gegeven in de in- en uitgaven die bij diverse taakvelden vermeld worden in de kwartaalrapportage (zoals Treasury)

De portefeuillehouder geeft aan te bezien of het mogelijk is meer inzicht te geven in de genoemde onttrekkingen uit de vrije reserve die verband houden met jeugdhulp (€4,4 miljoen) en Wmo (€130k).

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

#### *Specificatie stortingen en onttrekkingen aan het sociaal deelfonds*

In de bijlage worden de stortingen en onttrekkingen van de reserve sociaal deelfonds uiteengezet met als startpunt de primitieve begroting 2018.

#### *Lasten taakveld 0.5 treasury*

Aan de lastenkant van het taakveld treasury worden een tweetal uitgaven geraamd en geboekt.

1. De werkelijke rentelast die we moeten betalen.
2. De toerekening van rente aan taakvelden over onze activa en bge's. Deze administratieve toerekening (of doorbelasting) is cf BBV verplicht op te nemen als negatieve last. Er is namelijk geen sprake van een baat.

Er zijn geen andere taakvelden waar een dergelijke systematiek zich voordoet. Het taakveld treasury is daarin uniek. Ten tijde van kwartaalrapportage II-2018 is, zoals aangegeven in eerdere beantwoording, de (interne) doorbelasting van rente naar de BGE over het jaar 2018 nog niet geboekt. Hierdoor is er sprake van een realisatie van € 929. Zodra de toerekening van rente aan de bge verwerkt is (negatieve last) en alle te betalen rentelasten zijn gerealiseerd, wordt verwacht dat de lasten op treasury € -27 bedragen. Er kan dus sprake zijn van een negatieve last. Dit komt door andere percentages voor interne toerekening t.o.v. rentepercentages op onze werkelijke rentelast. Hiervoor wordt verwezen naar de nota rentebeleid en -toerekening.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter  
secretaris

A.M. Demmers – van der Geest  
burgemeester