



| | | | |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Datum besluitraad | : 13 november 2018 | Datum oordeelraad | : N.v.t |
| Agendapunt | : 7 | Datum B en W | : 30 oktober 2018 |
| Volgnummer | : 18bs00172 / 18.127 | Programma begroting | : Diversen |
| Gewijzigd voorstel | : | Taakveld | : Diversen |
| Portefeuillehouder | : J. Rooijakkers | | |

Adviesnota raad

Derde kwartaalrapportage 2018

Samenvatting

Voor u ligt de derde kwartaalrapportage over 2018. 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 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 2018. Het begrotingsaldo 2018 blijft positief, maar de meerjarensaldi 2019-2021 negatief.

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 derde 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 3e 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 3e 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 |
| - Bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2018 | -21 | 1.357 | 1.961 | 5.330 |
| - Bijstellingen Voorjaarsnota 2019 | 0 | 334 | 778 | 775 |
| - Bijstellingen 2e kwartaalrapportage 2018 | 346 | -1.080 | -1.794 | -2.977 |
| - Bijstellingen Begroting 2019 | 0 | -541 | -620 | -459 |
| Bijgesteld saldo 2018-2021 | 1.026 | 670 | 799 | 628 |
| - Totaal bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2018 | -10 | -1.037 | -910 | -1.259 |
| Bijgestelde begroting 2018 na kwarap III 2018 | 1.016 | -367 | -111 | -631 |

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), eerste kwartaalrapportage 2018, voorjaarsnota 2019 (juli 2018), tweede kwartaalrapportage 2018 en begroting 2019.



Uw raad stelt met deze kwartaalrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een negatieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 10.000 voor het begrotingsjaar 2018 (negatieve bijstellingen, 2019: € 1.037.000, 2020: € 910.000 en 2021: € 1.259.000). Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2018 een saldo verwacht van € 1.016.000 positief (tot € 631.000 negatief in 2021).

Hieronder worden de grote bijstellingen 2018 uit deze 3e kwartaalrapportage toegelicht.

Verkoop gronden

Door de uitbreiding van de bedrijfslocatie van ASML op het bedrijventerrein De Run en de daarmee samenhangende grondverkoop is een incidentele opbrengst gerealiseerd van € 665. Het betreft de verkoop van grondpercelen nummers B3544 en B3518. De verkoopprijs van de 2 percelen a €165 per m² gaat uit van bouw- en woonrijpe grond, echter gaat ASML de kosten van bouw en woonrijp maken zelf bekostigen van € 201, deze kosten worden in mindering gebracht. Tot slot zal de door ASML in 2016 betaalde vergoeding van € 120 voor het verleende opstalrecht in mindering worden gebracht op de verkoopprijs. Daarnaast heeft er een grondverkoop plaatsgevonden wat een incidenteel voordeel geeft van € 12.

Algemene uitkering van het gemeentefonds

De afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door de mutaties van de septembercirculaire 2018. De uitgaven van het rijk zijn lager dan verwacht in 2018 (trap op trap af) en er zijn meer kosten van investeringen door gemeenten dit is nadelig voor de uitkering BTW compensatie fonds plafond. Daarnaast is er een nagekomen baat over 2017 van € 52. Budget bijstellen nadeel € 629 (2018), nadeel € 273 (2019), nadeel € 122 (2020) en nadeel € 219 (2021).

Rente

Het percentage wijzigt van 1,7% naar 1,6%. Doordat we minder rentelasten kunnen doorrekenen aan de BGE levert dit voor de gemeente een nadeel op van € 108.

Vennootschapsbelasting

Het bedrag van € 124 dat als vennootschapsbelasting op de exploitatie drukt bestaat uit verwachte vennootschapsbelasting over de activiteiten principeverzoeken en onderhoud weg kempencampus. Dit was tot nu toe nog niet begroot (vanaf de meerjarenbegroting 2019 is dit wel opgenomen). De meerjarige bijstelling (2019 € 9, 2020: € 8, 2021: € 8, 2022: € 9) is een lager bedrag aan vennootschapsbelasting dan in de begroting is opgenomen.

Bijstellingen participatie

De uitkeringslasten worden structureel bijgesteld. De reden is drieledig:

- er is sprake van een hogere uitstroom (voordeel € 67);
- er vindt een correctie plaats op indexering van de uitkeringen (nadeel € 133); en
- er vindt correctie plaats op de hoogte van de gemiddelde uitkering ten opzichte van de begroting (nadeel 367).

Fluctuerende uitkering BUIG

Het Rijk stelt de Bundeling Uitkering Inkomensvoorziening Gemeenten (BUIG) naar boven bij voor 2018. Veldhoven ontvangt incidenteel € 444 meer. Als gevolg van het rekenmodel van het Rijk ontvangt Veldhoven vanaf 2019 substantieel minder middelen vanuit de BUIG-uitkering. Vanaf 2019 en verder is er een voorlopige bijstelling van € 469 nadelig.



Legesinkomsten

De hogere legesinkomsten zijn vrijwel geheel toe te schrijven aan een beperkt aantal inmiddels al verleende en daarnaast nog te verstrekken omgevingsvergunningen voor grote bouwprojecten. Vooral binnen de functies wonen en industrie worden meer en vooral grotere aanvragen ingediend dan begroot (voordeel 2018 € 295).

Communicatie en samenspraak

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

Uitvoering / planning

Niet van toepassing

Bijlagen

Derde kwartaalrapportage 2018

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