



Datum besluitraad	: 17 september 2019	Datum oordeelraad	: 27 augustus 2019
Agendapunt	: 19.071 /	Datum B en W	: 9 juli 2019
Volgnummer	: 19bs00106	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: Diversen
Portefeuillehouder	: J. Rooijackers		

Adviesnota raad

Tweede kwartaalrapportage 2019

Samenvatting

Voor u ligt de tweede kwartaalrapportage over 2019. 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 2019. De begrotingssaldo 2019 t/m 2022 zijn negatief.

Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen over 2019 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 2019 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 2019 geeft de bijstelling voor 2019 weer inclusief de meerjarige gevolgen.

Voor 2019 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die gesignaleerd worden voor 2019 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 2019-2022 uit de programmabegroting 2019.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2019-2022 inclusief de bijstelling van deze 2e kwartaalrapportage 2019:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2019	2020	2021	2022
Primitieve begroting 2019-2022	670	799	628	1.418
- Bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2018	-1.037	-910	-1.259	-1.331
- Bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2019	-594	-863	-1.055	-913
Bijgesteld saldo 2019-2022	-961	-974	-1.686	-826
- Totaal bijstellingen 2e kwartaalrapportage 2019	284	-674	578	-99
Bijgestelde begroting 2019 na kwarap II 2019	-677	-1.648	-1.108	-925

Het begrotingsoverschot voor 2019 als startpunt voor deze rapportage is € 670.000 positief. Verder zijn de consequenties verwerkt van de derde kwartaalrapportage 2018 en eerste kwartaalrapportage 2019.

Uw raad stelt met deze kwartaalrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een positieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 284.000 voor het begrotingsjaar 2019 (bijstellingen, 2020: € 674.000 negatief, 2021: € 578.000 positief en 2022: € 99.000 negatief). Na verwerking van deze kwartaalrapportage wordt over 2019 een saldo verwacht van € 677.000 negatief (tot € 925.000 negatief in 2022).



Communicatie en samenspraak

Informatie aan inwoners en bedrijven over de tweede kwartaalrapportage 2019 vindt plaats via de website.

Uitvoering / planning

Niet van toepassing

Bijlagen

Tweede kwartaalrapportage 2019

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

De oordeelsraad adviseert dit agendapunt ongewijzigd als **hamerstuk** te agenderen voor de besluitvormende raadsvergadering op 17 september 2019.

De portefeuillehouder geeft aan dat het college nu midden in het proces zit om te komen tot oplossingen voor de financiële situatie waarin Velhoven zich bevindt. Hij geeft aan dat alle opties worden opengehouden en geeft aan dat er aan te werken dat in ieder geval de begroting in de laatste jaarschijf structureel sluitend is.

De portefeuillehouder geeft aan dat Zilverackers er niet in 2020 zal liggen. Het kruispunt zal derhalve later worden gerealiseerd.

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

De behandeling van dit voorstel in de oordeelsvormende raadsvergadering heeft geen aanleiding gegeven de stukken te wijzigen.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter
secretaris

M.J.A. Delhez
burgemeester