



Datum besluitraad	: 1 juni 2021	Datum oordeelraad	: Nvt
Agendapunt	:	Datum B en W	: 11 mei 2021
Volgnummer	: 21bs00046 / 21.057	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: Diversen
Portefeuillehouder	: J. Rooijackers		

Adviesnota raad

Eerste bestuursrapportage 2021

Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen over 2021 in de Programmaverantwoording en meerjarige financiële bijstellingen per programma in paragraaf 5.2 vast te stellen
2. De mutaties in reserves en voorzieningen in paragraaf 5.3 vast te stellen

Inleiding

In deze bestuursrapportage geven we aan of ontwikkelingen tot en met het eerste deel van 2021 aanleiding geven tot bijstellingen. Bijstellingen kunnen zowel beleidsinhoudelijk als financieel zijn.

Onze accountant heeft een advies uitgebracht om de bestuursrapportages verder te verbeteren. Eén van de aanbevelingen is om specifieke ontwikkelingen en projecten meer aandacht te geven. Dit kunt u terugvinden in het nieuw toegevoegde projectenblad. Ook wordt in paragraaf 2.2 een extra toelichting gegeven op eerdere bijstellingen.

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 bestuursrapportage 2021 geeft de bijstelling voor 2021 weer inclusief de meerjarige gevolgen

Voor 2021 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die gesignaleerd worden voor 2021 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 bestuursrapportage is het meerjarensaldo 2021-2024 uit de programmabegroting 2021.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2021-2024 inclusief bijstellingen van deze 1e bestuursrapportage 2021:

	bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2021	2022	2023	2024
Primitieve begroting 2021-2024		-2.208	704	978	1.379
- Amendement restauratie Jozefstoren d'Ekker		0	0	0	0
- Bijstellingen 3e bestuursrapportage 2020		288	942	791	785
Bijgesteld saldo 2021-2024		-1.920	1.647	1.769	2.164
- Totaal bijstellingen 1e bestuursrapportage 2021		-921	-236	-22	-105
Bijgestelde begroting 2021 na burap I 2021		-2.841	1.411	1.747	2.059

Het financiële perspectief van de begroting 2021 (primitieve begroting 2021) is het uitgangspunt. Daarna zijn de consequenties verwerkt van:

- amendement restauratie Jozefstoren d'Ekker;
- de 3e bestuursrapportage 2020.

Uw raad stelt met deze bestuursrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een negatieve bijstelling wordt gepresenteerd van € 921.000 voor het begrotingsjaar 2021 (bijstellingen 2022: € 236.000 negatief, 2023: € 22.000 negatief en 2024 € 105.000 negatief). Na verwerking van deze bestuursrapportage verwachten we een saldo van € 2.841.000 negatief in 2021 (tot € 2.059.000 positief in 2024).

Communicatie en samenspraak

Informatie aan inwoners en bedrijven over deze eerste bestuursrapportage vindt plaats via de website

Uitvoering / planning

Niet van toepassing



Bijlagen

- 1e bestuursrapportage 2021
- Raadsbesluit 21.044

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

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

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

A.J.G. Bex
secretaris

M.J.A. Delhez
burgemeester