



| | | | |
|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Datum besluitraad | : 20 december 2022 | Datum oordeelraad | : N.v.t. |
| Agendapunt | : | Datum B en W | : 29 november 2022 |
| Volgnummer | : 22bs00134 / 22.134 | Programma begroting | : Diversen |
| Gewijzigd voorstel | : | Taakveld | : Diversen |
| Portefeuillehouder | : J. Rooijackers | | |

Adviesnota raad

Derde bestuursrapportage 2022

Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen per programma over 2022 (programmabladen) en meerjarige financiële bijstellingen 2022-2025 per programma (financiële recapitulatie) vast te stellen.
2. De mutaties in reserves en voorzieningen 2022-2025 (financiële recapitulatie) vast te stellen.

Inleiding

Wij bieden u bestuursrapportage III-2022 in digitale vorm aan. Burgers, bedrijven en bestuur kunnen op veldhoven.nl/financien overzichtelijk en gemakkelijk P&C-documenten raadplegen. Je kunt ook naar deze pagina gaan met je smartphone of tablet door onderstaande QR-code te scannen.



Net als bestuursrapportage I en II-2022 hebben we deze rapportage op een andere manier opgesteld en vormgegeven dan we tot en met 2021 gewend waren.

- Beleidsmatig (consistentie): In de begroting worden per doelstelling meerdere doelen & activiteiten benoemd. Bij eerdere bestuursrapportages werd vaak gekozen om sommige doelen & activiteiten geclusterd te monitoren (stoplichten). Bij de jaarrekening werd vervolgens weer gemonitord per doel/activiteit. In deze bestuursrapportage monitoren we elk doel/activiteit.
- Beleidsmatig (volledigheid en transparantie): Voorheen werden groene en witte stoplichten niet toegelicht. In deze bestuursrapportage wordt bij deze stoplichten een korte toelichting gegeven.
- Financieel (juist verantwoordingsniveau): De raad is verantwoordelijk voor de lasten en baten op programmaniveau. We kiezen ervoor om budget op de programmabladen op dat niveau te presenteren. De onderliggende taakveldmutaties worden, ter info, weergegeven op het collegeblad.

In deze bestuursrapportage geven we aan of ontwikkelingen tot en met de eerste 10 maanden van 2022 aanleiding geven tot bijstellingen. Bijstellingen kunnen zowel beleidsinhoudelijk als financieel zijn.



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 bestuursrapportage 2022 geeft de bijstelling voor 2022 weer inclusief de meerjarige gevolgen

Voor 2022 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die gesignaleerd worden voor 2022 inclusief meerjarige financiële doorwerking.

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.

Zo lopen momenteel de CAO onderhandelingen, en het bod van werkgeverszijde laat al een circa 3% hogere structurele loonsverhoging zien dan waarmee in de Kadernota 2023 rekening is gehouden. Verder wordt het minimumloon vanaf 2023 met 10% verhoogd. Dit betekent dat de uitkeringen ook gaan stijgen. Tot slot is er sprake van een hoge inflatie, en de gemeenschappelijke regelingen hebben hiermee in hun indexering voor 2023 geen rekening kunnen houden. Het is te verwachten dat de GRen nog vragen om aanvullende bijdragen van de gemeenten om aan hun financiële verplichtingen te kunnen voldoen.

Deze 3 ontwikkelingen zijn momenteel niet te kwantificeren, maar het gaat hier wel om substantiële bedragen.



Financiën

Het financiële vertrekpunt voor deze bestuursrapportage is het meerjarensaldo 2022-2025 uit de programmabegroting 2022.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2022-2025 inclusief bijstellingen van deze 3e bestuursrapportage 2022:

| -/- = tekort (nadeel) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|-------------|--------------|---------------|
| Primitieve begroting 2022-2025 | 228 | 15 | 124 | -1.023 |
| - Amendement sportattributen zwembad | -10 | 0 | 0 | 0 |
| - Amendement ondersteuning Go Clean Veldhoven | -8 | 0 | 0 | 0 |
| - Bijstellingen 3e bestuursrapportage 2021 | -469 | -220 | 180 | 653 |
| - Bijstellingen 1e bestuursrapportage 2022 | 594 | -42 | -239 | -412 |
| - Bijstellingen 2e bestuursrapportage 2022 | 472 | -2.168 | -1.851 | -1.437 |
| - Begroting 2023 (incl. amendement voedselbank) | 0 | 2.557 | 4.297 | 7.277 |
| - Incidenteel verruimen minimabeleid | -442 | -938 | 0 | 0 |
| Bijgesteld saldo 2022-2025 | 365 | -796 | 2.511 | 5.058 |
| - Totaal bijstellingen 3e bestuursrapportage 2022 | 3.124 | 1.551 | 1.570 | 1.492 |
| Bijgestelde meerjarenbegroting na burap III 2022 | 3.489 | 755 | 4.081 | 6.550 |

Het financiële perspectief van de begroting 2022 (primitieve begroting 2022) is het uitgangspunt. Daarna zijn de consequenties verwerkt van:

- Amendement sportattributen zwembad;
- Amendement ondersteuning Go Clean Veldhoven;
- de 3e bestuursrapportage 2021;
- de 1e bestuursrapportage 2022;
- de 2e bestuursrapportage 2022;
- begroting 2023 (incl. amendement voedselbank);
- incidenteel verruimen minimabeleid¹.

Uw raad stelt met deze bestuursrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een positieve bijstelling wordt gepresenteerd van € 3.124.000 voor het begrotingsjaar 2022 (bijstellingen 2023: € 1.551.000 positief, 2024: € 1.570.000 positief en 2025 € 1.492.000 positief). Na verwerking van deze bestuursrapportage verwachten we een saldo van € 3.489.000 positief in 2022 (tot € 6.550.000 negatief in 2025).

Communicatie en samenspraak

Informatie aan inwoners en bedrijven over de derde bestuursrapportage 2022 vindt plaats via de website.

Uitvoering / planning

Niet van toepassing

Bijlagen

- [Bestuursrapportage III-2022](#)

¹ Op 29 november 2022 heeft het college deze bestuursrapportage vastgesteld en voorgelegd aan de raad. Op 6 december 2022 neemt de raad een besluit over incidenteel verruimen minimabeleid.



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