

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 5137-2024

Onderwerp: Programmarekening 2023 gemeente Maashorst

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| Auteur | : Erik Spierings |
| Domein/team | : Dienstverlening / Financiën |
| E-mail | : Erik.Spierings@gemeentemaashorst.nl |
| Port. | : G.V.I.C. van Heeswijk |
| | |

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

Programmarekening 2023 gemeente Maashorst

Voorstel

1. Programmarekening 2023 vast te stellen
2. Van het positieve resultaat van € 11.443.853 onderstaande budgetten te bestemmen voor 2024

| | |
|--|---------|
| - Middelen uitvoeringskosten van de Omgevingswet | 357.069 |
| - Middelen voor de uitvoeringskosten van de gebiedsgerichte aanpak | 40.529 |
| - Middelen voor meerkosten Oekraïne | 63.711 |
| - Middelen voor maatschappelijke begeleiding van statushouders | 59.250 |
| - Niet bestede budget Migratie voor de inzet van het programma Migratie in 2024 | 500.000 |
| - Middelen t.b.v. de snelheidsremmende maatregelen Udenseweg en de Pastoor van Winkelstraat | 40.000 |
| - Middelen t.b.v. de verdere realisatie van het akkoord GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) | 220.500 |
| - Restantmiddelen voor de afwikkeling van het project harmonisatie huur voor sportverenigingen | 60.000 |
| - Voor de in 2024 op te stellen onderhoudsvoorzieningen sportvelden | 112.000 |
| - Om in 2024 weer in de voorziening onderhoud groen te storten | 289.000 |
| - Restantmiddelen om het IZA (Integraal Zorgakkoord) vorm te geven | 378.800 |
| - Project Ondersteuning Gedupeerden (om de gedupeerden verder te ondersteunen) | 90.000 |

| | |
|--|-----------|
| - Gerealiseerde voordelen van het Oekraïne project om te herinvesteren in dit project | 1.200.000 |
| - Restantbedrag duurzaamheid ter afronding van een aantal duurzaamheidsopdrachten die in 2023 zijn verstrekt | 56.000 |
| - Restantbudget casco omgevingsplan voor desbetreffende werkzaamheden | 74.000 |
| - Restantbudget voor de analyse van agrarische verdienmodellen | 17.000 |
| - Vertraagde aanschaf van een nieuw vastgoedsysteem | 50.000 |
| 3. Het resterende resultaat van € 7.835.994 toe te voegen aan de algemene reserve | |
| 4. De 12e begrotingswijziging 2024 vast te stellen | |

Inleiding

In deze bestuurlijke hoofdlijn beschrijven we de belangrijkste resultaten uit de programmarekening van Maashorst. We kijken terug op het tweede jaar als gemeente: een jaar waarin we volop hebben gebouwd aan een stevig fundament voor onze nieuwe organisatie, met nieuwe collega's, nieuwe teams, nieuwe applicaties, nieuwe ambities. Een jaar waarin wederom onze kracht en flexibiliteit moesten aanspreken met projecten als 'nieuwe verkiezingen' en 'opvang asielzoekers'. Als uitvloeisel van de samenvoeging van Landerd en Uden is er afgelopen jaar ook bijna al het beleid geharmoniseerd. Daarnaast is er natuurlijk gewerkt aan de realisatie van het uitvoeringsprogramma.

Er is in de afgelopen twee jaren heel veel werk verzet om als nieuwe gemeente goed uit de startblokken te komen. Er zijn twee organisaties samengevoegd tot een nieuw ambtelijk apparaat, met een grondig verbouwd gemeentehuis als nieuwe thuisbasis. Vanaf de eerste dag is met actiegerichte werkhouding en met groot commitment door al onze medewerkers hard gewerkt aan realisatie van de doelen die we voor ogen hadden. De midtermreview die we onlangs met uw raad deelden, laat deze start ook in cijfers zien: halverwege de bestuursperiode is bijna 80% van de activiteiten die we in het uitvoeringsprogramma hebben opgenomen, afgerond of verloopt volgens planning.

We zijn trots op dit resultaat. We hebben namelijk gezien en ervaren dat ook een tweede jaar na een herindeling nog relatief veel aandacht wordt opgeëist door ontwikkelingen die voortvloeien uit zo'n fusie. Denk aan inrichting en optimalisatie van werkprocessen, harmonisering van regelgeving en beleid en organisatie van de juiste bemensing (extra moeilijk in de tijden van krapte op de arbeidsmarkt). Dan blijft er relatief minder ruimte over voor andere projecten op ons wensenlijstje. Bovendien kwamen ook in 2023 weer enkele extra uitdagingen op ons pad. We noemen alleen al de noodopvang van 300 asielzoekers in het Van der Valk Hotel.

Financiën op orde

Alles overziend liggen we mooi op schema met het uitvoeringsprogramma dat we opstelden bij de start van onze bestuurstermijn. Het is fijn om daarbij ook te kunnen constateren dat Maashorst financieel gezond is. De begroting 2024 is structureel sluitend. Maar als we vooruitkijken naar de jaren 2026 en 2027, zien we - net als andere gemeenten - een



aanzienlijke verlaging aankomen van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Dat veroorzaakt ook bij ons een structureel tekort. Gelukkig hebben we een prima reservepositie, die we kunnen inzetten in mindere tijden. Dat neemt niet weg dat we richting de Programmabegroting 2025 keuzes moeten maken om ook op langere termijn financieel gezond te blijven.

Financieel sluiten we 2023 af met een saldo van € 11.4 miljoen. We stellen de gemeenteraad voor om € 3.6 miljoen hiervan te bestemmen in 2024 voor nog niet afgeronde zaken. We hebben namelijk niet alles uitgegeven wat we hadden gepland. Zo moesten we door de oorlog in Oekraïne, de crisis in de asielopvang en de energiecrisis soms andere prioriteiten stellen en onze capaciteit inzetten op andere activiteiten. Ook de krapte op de arbeidsmarkt zorgt dat we niet altijd genoeg capaciteit hebben om onze plannen uit te voeren. Het restantbedrag van € 7,8 miljoen voegen we toe aan onze algemene reserve.

Op basis van deze positieve financiële positie kijken we vol goede moed naar 2024, waarin we gestaag voortbouwen aan een groene en gastvrije gemeente met een stevige ambitie wat betreft onze dienstverlening, voorzieningen en werkgelegenheid. Een gemeente met krachtige leefbare kernen rondom het prachtige natuurgebied De Maashorst. Kortom, een gemeente waar het fijn wonen, werken en verblijven/recreëren is!

Beoogd effect

Met het vaststellen van de programmarekening 2023 is het formele goedkeuringsproces voor dit onderdeel van de planning- en controlcyclus afgerond. Met het vaststellen erkent de raad dat wij als college onze taak in 2023 naar behoren hebben vervuld.

Argumenten

- 1.1 *U bent als raad wettelijk verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening*
Volgens de gemeentewet (artikel 197 tot en met 201) bent u als raad verplicht om voor 15 juli een programmarekening vast te stellen en deze samen met een controleverklaring te verstrekken aan Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant. U bent opdrachtgever van de accountant en verantwoordelijk voor de vaststelling van de programmarekening.
- 1.2 *De accountant is voornemens om een goedkeurende verklaring te verstrekken bij de programmarekening 2023*
De controle van de jaarrekening is afgerond. Volgens de accountant geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het gevoerde financiële beheer. De accountant levert nog een verklaring aan over de aspecten getrouwheid en (afhankelijk van de wettelijke ontwikkelingen hieromtrent) rechtmatigheid.
- 2.1/3.1 *U maakt gebruik van uw recht tot resultaatbestemming*

Volgens de planning en controlcyclus ontvangt u jaarlijks in december een voorstel tot overheveling van budgetten. Met het opstellen van deze jaarrekening is nog een aantal posten om moverende redenen nu voorgelegd om te bestemming in 2024.

3.2. *Middelen nu reserveren om actief in te zetten bij de Kadernota 2025*

In deze raadsvergadering ligt ook ter vaststelling voor de Kadernota 2025. Kijken we met deze jaarrekening vooral terug naar 2023, met de Kadernota 2025 richten we ons op de toekomst. Het restantbedrag van € 7.835.994 wordt nu toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar en betrokken bij het financieel beleid.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Bijgevoegd de 12^e aanpassing van Programmabegroting 2024 ter vaststelling door de raad. (V= voordeel/N=nadeel in Euro's)

| Omschrijving | Bedrag (in euro's) |
|--|---|
| Saldo Programmarekening 2023 | V 11.443.853 |
| Resultaatbestemming ten laste van het saldo | |
| <ul style="list-style-type: none"> • invoeringskosten van de Omgevingswet • uitvoeringskosten van de gebiedsgerichte aanpak • meerkosten Oekraïne binnen het sociaal domein • middelen voor maatschappelijke begeleiding van statushouders • inzet van het programma Migratie in 2024 • snelheidsremmende maatregelen Udenseweg en de Pastoor van Winkelstraat • realisatie akkoord GALA (Gezond en Actief Leven Accoord) • afwikkeling van het project harmonisatie huur voor sportverenigingen • op te stellen onderhoudsvoorziening sportvelden • storting in de voorziening onderhoud groen • vormgeving IZA (Integraal Zorgakkoord) • Project Ondersteuning Gedupeerden • Herinvesteren Oekraïneproject • afronding van een aantal duurzaamheidsopdrachten • werkzaamheden casco omgevingsplan • analyse van agrarische verdienmodellen • aanschaf van een nieuw vastgoedstelsel | <ul style="list-style-type: none"> N 357.069 N 40.529 N 63.711 N 59.250 N 500.000 N 40.000 N 220.500 N 60.000 N 112.000 N 289.000 N 378.800 N 90.000 N 1.200.000 N 56.000 N 74.000 N 17.000 N 50.000 |

| | |
|--|-------------|
| Restant toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar | V 7.835.994 |
|--|-------------|

Duurzaamheid

Eén van de onderdelen van duurzaamheid is 'goed bestuur'. Aspecten die van invloed zijn op deze pijler van duurzaamheid zijn:

- Zijn risico's goed in beeld gebracht
- Is de planning en controlcyclus vastgelegd
- Goed bestuur (good governance)
- Wordt er gewerkt volgens het plan-do-check-act principe

Participatie

Niet van toepassing

Communicatie

We publiceren de programmarekening op de website van Maashorst. Ook wordt een persgesprek georganiseerd om de programmarekening toe te lichten en we informeren onze inwoners via een persbericht aan onze perscontacten.

Vervolg

De behandeling van de Programmarekening staat gepland voor de raadsvergadering van 4 juli 2024.

De fracties kunnen tot woensdag 29 mei schriftelijke technische vragen aanleveren.

Op 5 juni ontvangt de raad een schriftelijk antwoord hierop.

Op 10 juni is er voor de raad een mogelijkheid tot het stellen van verdiepingsvragen in de raadsinformatieavond.

Verder wordt de programmarekening geagendeerd voor de commissie S&B op 13 juni en de commissie REF op 20 juni.

Het accountantsverslag wordt besproken in de auditcommissie.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. [Programmarekening 2023 \(website en pdf\)](#)

Bijlagen ter informatie

Uden, 21 mei 2024

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,
de secretaris, de burgemeester,

J.A.G.M. van Aaken

José van Aaken
03-06-2024

J.A. van der Pas

Hans van der pas
10-06-2024

