

Agendapunt:
Beleidsprogramma: Bestuur en ondersteuning
Portefeuillehouder: Wethouder J.H. Vereijken
Zaaknummer: 4529-2020 - 2020

Aan de Raad.

Onderwerp

Programmarekening 2019 en Meerjarenperspectief grondexploitatie 2020

Advies

1. Het Meerjarenperspectief grondexploitatie 2020 vast te stellen.
2. De programmarekening 2019 vast te stellen.
3. Te besluiten een reserve bossen in te stellen
4. Te besluiten tot stortingen en onttrekkingen van de reserves n.a.v. de vaststelling van de programmarekening 2019.
5. Een bedrag van € 2.327.216 en € 182.794 beschikbaar te stellen in 2020 voor door te schuiven budgetten.
6. De 5^{de} begrotingswijziging 2020 vast te stellen

Inleiding

In het kader van de controlerende taak van de gemeenteraad legt het college verantwoording af over de realisatie van het voorgenomen beleid in 2019.

De programmarekening 2019 sluit met een voordelig saldo van € 478.278 en dit betreft de door de accountant gecontroleerde cijfers. Hierin zijn de doorgeschoven budgetten en stortingen en onttrekkingen van de reserves nog niet verwerkt.

Echter hebben we in 2019 niet alles kunnen realiseren wat we bij de begroting 2019 ons als doel hebben gesteld. Hierdoor worden diverse budgetten doorgeschoven naar 2020.

Na het bestemmen van deze budgetten en het verwerken van de stortingen en onttrekken van de reserves eindigen we met een negatief resultaat ad € 2.116.982.

In de 2^e Burap 2019 werd nog rekening gehouden met een negatief resultaat van € 1.477.379 In de verschillen analyse (zie blz. 5 van het boekwerk Jaarrekening) is dit nadeel toegelicht.

In het jaarverslag (programma's en inleiding) staan de belangrijkste ontwikkelingen vermeld.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over het (financieel) beleid in 2019. Verder geven we inzicht in de financiële positie van de gemeente Landerd per 31 december 2019.

Argumenten

1.1 Vaststellen GREX is verplicht conform nota Grondbeleid

Met het opstellen van de programmarekening is een actuele kostprijsbegroting beschikbaar zodat de financiële positie juist in de programmarekening is weergegeven.

1.2 In 2020 budgetten beschikbaar hebben voor de GREX

De budgetten voor 2020 worden met deze vaststelling geactualiseerd.

2.1 Door vaststelling van de programmarekening verleent de gemeenteraad het college decharge voor het gevoerde beleid

Het college moet verantwoording afleggen aan de gemeenteraad.

2.2 Gemeente moet verantwoording afleggen aan de provincie

Voor 15 juli moet de gemeente de programmarekening toesturen aan de provincie.

3.1 Geld beschikbaar houden voor bossen

Uit de accountantscontrole blijkt dat de voorziening bossen niet onderbouwd is met een actueel beheerplan. De accountant kan hierdoor geen goedkeuring geven voor het bestaan van deze voorziening. Hierdoor moet deze vrijvallen ten gunste van het resultaat 2019. Door hiervoor nu een bestemmingsreserve in te stellen blijft dit geld wel beschikbaar voor bossen.

4.1 en 5.1 Financiële ruimte creëren voor uitgaven in 2020

Een gedeelte van de geplande werkzaamheden in 2019 is niet (geheel) uitgevoerd. Deze zijn doorgeschoven naar 2020. Dit gaat om een totaal bedrag ad € 2.510.010. De budgetten moeten daarom mee worden doorgeschoven naar 2020. In de 2^{de} Burap 2019 zijn de meeste budgetten al benoemd.

Door dit besluit wordt voorkomen dat de raad elke keer opnieuw een afzonderlijk besluit moet nemen. Daarnaast zijn er een paar overschotten uit 2019 bestemd voor specifieke reserves (afval en stimulering sport).

6.1 Door vaststelling van de 5^{de} begrotingswijziging 2020 stelt de gemeenteraad budget beschikbaar aan het college

Deze begrotingswijziging is de financiële vertaling van de genomen besluiten in relatie met de programmarekening, inclusief gevolgen van het herzien Meerjarenperspectief grondexploitatie 2020.

Kanttekeningen

1.1 De raad kan ervoor kiezen het Meerjarenperspectief grondexploitatie 2020 niet vast te stellen

Als het Meerjarenperspectief grondexploitatie 2020 niet wordt vastgesteld, zijn de budgetten van de grondexploitatie 2019 van toepassing. Dan zijn er dus geen actuele cijfers in de begroting 2020 en 2021 aanwezig en kunnen uitgaven niet rechtmatig plaatsvinden.

2.1 De raad kan ervoor kiezen de programmarekening 2019 niet vast te stellen

Als de gemeenteraad de jaarrekening niet vaststelt, zendt het college de jaarrekening ter vaststelling aan Gedeputeerde Staten van de provincie.

3.1 De raad kan ervoor kiezen geen reserve bossen in te stellen

Hierdoor is er voor 2020 geen budget om het onderhoud van de bossen in 2020 uit te voeren en komen deze uitgaven ten laste van de exploitatie, zonder dat hier dekking tegenover staat. Bij de 2^{de} Burap 2020 komt een verdere toelichting over welke bedragen gestort en onttrokken worden uit deze nieuwe reserve.

4.1 / 5.1 en 6.1 De raad kan ervoor kiezen deze budgetten/kredieten niet beschikbaar stellen

Bij het niet beschikbaar stellen van de budgetten/kredieten kan het college geen uitvoering geven aan het vastgestelde beleid.

Financiën

Verwezen wordt naar onderstaand schematische recapitulatie van het resultaat 2019.

Voorlopig resultaat jaarrekening 2019	Werkelijk	
Voordelig exploitatieresultaat, excl. GREX	€ 133.629-	V
Voordelig resultaat GREX (incl LOG)	€ 344.649-	V
Voordelig saldo programmarekening	€ 478.278-	V Voordeel
1. Bestemming door te schuiven budgetten:		
Uitbreiding handhavers	€ 18.560	P1
Handhaving campings	€ 17.890	P1
Brug Vogelwikke	€ 39.802	P2
Inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud civieltechnische kunstwerken	€ 15.000	P2
Drinkwaterpunten	€ 5.370	P3
Toerisme	€ 64.072	P3
Sleutelproject Zuidwaterlinie	€ 59.500	P3
Passend onderwijs	€ 1.286	P4
Restant inhuur Maashorst projecten	€ 65.000	P5
Incidentele bijdrage realisatie Natuurpoort	€ 50.000	P5
Mindervaliden Maashorst	€ 4.068	P5
Restant onderhoud Maashorst	€ 41.932	P5
Mobiele tribune sporthal De Eeght	€ 6.000	P5
Inventarisatie renovatie sporthal De Eeght	€ 5.000	P5
Doe-democratie	€ 42.340	P6
Opstellen dorpsplan Zeeland	€ 12.500	P6
Ons Welzijn	€ 30.000	P6
Verhoging taalniveau statushouders	€ 27.328	P6
Beschermd wonen	€ 105.000	P6
Transformatieproject Jeugd	€ 208.670	P6
Samen Landerd, Samen Beter	€ 18.704	P7
Vervanging AED's	€ 30.000	P7
Klimaatstresstest	€ 13.500	P7
Sorteeranalyse restafval	€ 2.880	P7
Geluidsanering	€ 51.622	P7
Opwaarderen Inrichtingen bestand ODBN	€ 10.000	P7
Onderzoek duurzaamheidsbeleid	€ 3.177	P7
Duurzaamheidsloket Brabant Woont Slim	€ 12.550	P7
Klimaatmiddelen Transitievisie warmte	€ 202.101	P7
Klimaatmiddelen Wijk aanpak	€ 9.997	P7
Klimaatmiddelen Energieloket	€ 25.000	P7
Keukentafel gesprekken agrariërs	€ 8.205	P8
Bestemmingsplan Buitengebied en Graspeel	€ 160.198	P8
Ontwikkelen agrarische verdienmodellen	€ 10.000	P8
Gezond agrarisch productschap	€ 5.000	P8
Bouwen Bag controles	€ 15.293	P8
Kosten invoering Omgevingswet	€ 240.351	P8
Diverse projecten ICT duurzame goederen	€ 74.543	P9
Diverse projecten ICT exploitatie	€ 355.000	P9
Papieren archief	€ 16.403	P9
Mutatiesignalering BAG	€ 3.027	P9
Introductie BOB-model	€ 1.591	P9
Voorbereiding herindeling	€ 177.756	P9
Personeel Ruimte	€ 61.000	P9
Uit reserve bestemde budgetten	€ 2.327.216	N
2. Bestemming door te schuiven budgetten:		
1. Zwerfafval uit reserve afvalstoffenheffing	€ 17.794	P7
2. Budget stimulering sport uit reserve stimulering sport	€ 165.000	
	€ 182.794	N
3. Onttrekkingen aan reserves:		
1. Behoedszaamheidsreserve: groen voor rood	€ 55.630-	P3
2. Afvalstoffenheffing: zwerfafval	€ 17.794-	P7
3. Stimulering sport	€ 165.000-	
	€ 238.424-	V
4. Stortingen in reserves:		
1. Groen voor rood in reserve Groen	€ 55.630	P3
2. Voorziening bossen storten in reserve bossen	€ 115.842	P5
3. Overschot exploitatie riolering	€ 152.202	P7
	€ 323.674	N
5. Per saldo te onttrekken uit de behoeftebehoefde reserve	€ 2.116.982	N

De vaststelling van de GREX wordt via een begrotingswijziging in de begroting 2020 verwerkt. Dit betekent voor de exploitatie een andere urenrekening aan de GREX en andere rentelasten.

De gevolgen voor de begroting zijn als volgt:

2020 € 14.755 voordeel

2021 € 20.105 voordeel

2022 € 1.415 voordeel

2023 € 24.417 nadeel

Deze bedragen komen ten gunste of ten laste van de begrotingssaldi van deze jaren en zijn verwerkt in de 5^{de} begrotingswijziging 2020.

Afstemming gemeente Uden

Op basis van het protocol van de gemeente Landerd valt dit voorstel onder de zware afstemmingsprocedure.

Dat betekent dat het advies zowel ambtelijk als met de betreffende wethouder van de gemeente Uden nog afgestemd moet worden. Het standpunt van het college van Uden zal aan u raad nagezonden worden. Nadat het advies is vastgesteld door de Raad zal het door de griffie naar de Raad van de gemeente Uden worden gestuurd.

Communicatie

- Het verslag van bevindingen van de accountant wordt behandeld in de auditcommissie van 11 juni 2020.

- De programmarekening moet openbaar bekend worden gemaakt. Dit gebeurt via de lokale media en gemeentelijke website.

Uitvoering

Het college stuurt de vastgestelde programmarekening voor 15 juli 2020 naar de provincie.

Bijlage(n)

1. Programmarekening 2019 (jaarverslag en jaarrekening)
2. Accountantsverklaring (voor raadsleden, wordt nagezonden)
3. Meerjarenperspectief grondexploitatie 2020 (onderdeel jaarschijven vertrouwelijk voor raadsleden ter inzage)
4. 5^{de} begrotingswijziging 2020

Zeeland, 12 mei 2020

Burgemeester en wethouders van Landerd,

de secretaris,

de burgemeester,

C.C. Boode

M.C. Bakermans

Om administratieve en/of organisatorische redenen maken wij gebruik van een digitale ondertekening. Daarom bevat dit document mogelijk geen fysieke handtekening.
