



20.065023



RAADSADVIES

Zaakdossier: D00177700

Raadsadvies Programmarekening 2019

2020/0	
Auteur	: M.G. Wagemakers
Afdeling	: Middelen
E-mail	: Marieke.Wagemakers@uden.nl
Port.	: F. van Lankvelt

Effect op de begroting

☒ Ja ☐ Nee

Onderwerp

Programmarekening 2019

Advies

1. De Programmarekening 2019 vast te stellen die sluit met een positief resultaat van € 3.151.000
2. De Raad voor te stellen om een 4 tal budgetten te bestemmen voor 2020 te weten:
 - €245.000 voor de energie- en klimaatagenda;
 - €129.000 voor het project preventie en vroegsignalering;
 - € 21.000 voor het project netwerk van voorzieningen;
 - € 50.000 voor centrumbeheer.
3. Het resterende resultaat van € 2.706.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Inleiding

De Programmarekening maakt onderdeel uit van de planning – en controlcyclus. In dit document wordt verantwoording afgelegd over het financieel beheer en het uitgevoerde beleid van de gemeente. Hierbij wordt tevens een doorkijk gemaakt naar de toekomst.

Voor de beleidsmatige samenvatting verwijzen we u naar de [bestuurlijke hoofdlijn](#).
Voor de financiële samenvatting verwijzen we u naar de [analyse rekeningresultaat](#).

Beoogd effect

Met de Programmarekening 2019 wordt verantwoording afgelegd over het uitgevoerde beleid en de bijbehorende financiën. Met het vaststellen van deze Programmarekening dechargeert de Raad de leden van het college ten aanzien van het daarin verwoorde financiële beheer.

Duurzaamheid

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

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

Middels deze Programmarekening wordt een positieve invulling gegeven aan deze pijlers. De risico's zijn uitvoerig in beeld gebracht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Tevens is zichtbaar in deze Programmarekening dat de gemeente Uden de P&C cyclus op een consistente wijze heeft vastgelegd en dat er ook volgens het plan-do-check- act principe gewerkt wordt. Dit wordt overigens ook bevestigd door onze externe accountant.

Argumenten

1.1. De Raad is wettelijk verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening

Volgens de Gemeentewet (artikel 197 tot en met 201) is de Raad verplicht om voor 15 juli een programmarekening vast te stellen en samen met een controleverklaring te verstrekken aan Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant. De Raad is opdrachtgever van de accountant en is verantwoordelijk volgens de Gemeentewet voor de vaststelling van de programmarekening.

1.2 De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de programmarekening 2019

De controle van de jaarrekening is afgerond. De accountant is van mening dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en is voornemens om een goedkeurende controleverklaring over de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekening af te geven.

2.1/3.1 Mogelijkheid tot resultaatbestemming

Volgens de planning- en controlcyclus ontvangt de raad jaarlijks in december een voorstel tot overheveling van budgetten. Alle tot dan toe bekend zijnde en gemotiveerde incidentele voorstellen tot overheveling van budgetten worden hierbij aangeboden. Nu resteren er nog vier budgetten die wij ook graag willen bestemmen voor 2020.

- **Energie- en klimaatagenda (€ 245.000).** Gemeenten hebben een grote rol gekregen in de energietransitie. Er moet o.a. een Regionale Energiestrategie (RES) worden opgesteld, moet er ingezet worden op energiebesparing bij eigenwoningbezit en moeten uiterlijk 2021 'Wijkplannen' gereed zijn waarin aangegeven wordt wat de planning is wanneer de wijken in Uden van het gas afgaan. Voorafgaand hierop moet er een Transitievisie warmte worden opgesteld.
Het Rijk heeft de gemeente een financiële compensatie toegezegd voor het uitvoeren van deze werkzaamheden en in de decembercirculaire zijn middelen uitgekeerd voor een energieloket (energiebesparing), Transitievisie warmte en wijkaanpak. De uitgekeerde middelen zullen worden ingezet om genoemde werkzaamheden uit te voeren.
- **Project preventie en vroegsignalering (€ 129.000).** Op 6 juli 2017 heeft de gemeenteraad het nieuwe armoedebestrijd 2018-2021 vastgesteld. Naast structurele acties, zijn hierin ook enkele incidentele acties opgenomen. Het project kent een oorspronkelijke looptijd over de jaren 2018-2019, maar is in 2018 vertraagd van start gegaan. Daarom zal het in 2020 nog doorlopen. Voorgesteld wordt een deel van de niet-bestede project- en uitvoeringsmiddelen 2019 (totaal € 129.000) via resultaatbestemming bij de jaarrekening 2019 te bestemmen voor 2020.
- **Project netwerk van voorzieningen (€ 21.000).** Het project Netwerk voor Voorzieningen kent een looptijd t/m 2021. Het beschikbaar gestelde projectbudget loopt niet geheel gelijk met de

- projectperiode, zodat wordt voorgesteld wordt de niet-bestede uitvoeringsmiddelen 2019 van € 21.000 via resultaatbestemming van de jaarrekening 2019 te bestemmen voor 2020.
- **Centrumbeheer (€ 50.000)** Voor centrumbeheer en management is uitgegaan van een volledig jaar echter de werving van een centrummanager is pas later in 2019 geslaagd. Hierdoor is er een incidenteel voordeel ontstaan. Voorstel is het incidentele voordeel op dit budget van € 50.000 over te hevelen naar 2020.

2.2 De ingediende voorstellen tot resultaatbestemming voldoen aan de daaraan gestelde voorwaarden.

Indien er om bepaalde redenen in december geen voorstel tot overheveling heeft plaatsgevonden is er bij de Programmarekening nog een laatste mogelijkheid. Bovenstaande zijn de voorstellen tot resultaatbestemming. Deze moeten aan de voorwaarden voor budgetoverheveling voldoen. De voorstellen die genoemd zijn voldoen hieraan.

3.2 Middelen nu reserveren om deze later te betrekken bij de voorbereiding van de programmabegroting 2021-2024

Na afsluiting van het jaar 2019, focussen we ons weer op de voorbereiding van programmabegroting 2021-2024. Het restantsaldo van € 2.706.000 van deze Programmarekening willen we toevoegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar en betrekken bij de voorbereiding van de Programmabegroting 2021-2024. De eventuele structurele effecten voortkomend uit de analyse van deze Programmarekening worden ook betrokken bij de voorbereiding van de Programmabegroting 2021-2024.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiën

- De Programmarekening 2019 sluit met een positief resultaat van € 3.151.000; Er wordt voorgesteld om onderstaande bedragen te bestemmen:
 - Energie- en klimaatagenda (€ 245.000);
 - Project preventie en vroegsignalering (€ 129.000);
 - Project netwerk van voorzieningen (€ 21.000);
 - Centrumbeheer (€ 50.000)
- Het restant € 3.151.000 - € 445.000 = € 2.706.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Afstemming gemeente Landerd

Volgens het protocol valt dit voorstel onder de zware procedure en zal daarom worden afgestemd met zowel het college als de Raad van de gemeente Landerd.

Communicatie

Op 19 mei 2020 wordt de Programmarekening 2019 online geplaatst op onze website. Door middel van een persbericht wordt dit gecommuniceerd.

Vervolg

De behandeling van de Programmarekening 2019 staat gepland voor de Raadsvergadering van 25 juni 2020. Uw Raad heeft van 19 mei tot 7 juni de gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

In het audit-comité van 18 juni a.s. heeft uw Raad de mogelijkheid om nadere vragen te stellen over het accountantsverslag en de Programmarekening. De accountant zal hierbij aanwezig zijn.

Bijlagen

- 1) Programmarekening 2019 (<https://financien.uden.nl/2019/programmarekening/algemeen/>)
- 2) Begrotingswijziging bij Programmarekening 2019 (20.065029)

Uden, 19 mei 2020

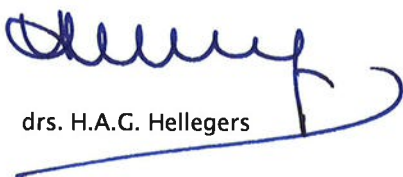
Burgemeester en wethouders van Uden

de secretaris

de burgemeester



drs. D. van Deurzen



drs. H.A.G. Hellegers