

## RAADSVOORSTEL

16.055860 16.055860

Zaakdossier: D00074885

Programmarekening 2015
------------------------

2016/13055	<input checked="" type="checkbox"/> Raadscommissie AZ
Auteur: Marieke Wagemakers	<input type="checkbox"/> Raadscommissie PZ
E-mail: marieke.wagemakers@uden.nl	<input type="checkbox"/> Raadscommissie REO
Afd.hoofd: C. van Heesch	Effect op begroting    nee
Port: H. Hellegers	

### Onderwerp

Programmarekening 2015

### Te besluiten om

1. In te stemmen met de Programmarekening 2015 die sluit met een positief resultaat van € 774.000.
2. De Raad voor te stellen om een bedrag van € 100.000 te bestemmen voor herinrichting en sloop Udens College.
3. De Raad voor te stellen een bedrag van € 81.000 te bestemmen voor verdere uitvoering in 2016 van de offerte 32 (Programmabegroting 2015, extra acties ten behoeve van verminderen van instroom en het versnellen van uitstroom van uitkeringsgerechtigden).
4. Het resterende resultaat ad € 593.000 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 van de gemeente. Hierbij wordt tevens een doorkijk gemaakt naar de toekomst.

Voor de samenvatting van de Programmarekening verwijzen wij u naar de link van de Programmarekening.

[Programmarekening 2015 – Gemeente Uden](#)

### Beoogd effect

Met het vaststellen van de Programmarekening 2015 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;
- 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 uitvoering 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. Het is een wettelijke plicht van de Raad*

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.

### *1.2. De Raad is wettelijk verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening*

De Raad is opdrachtgever van de accountant en is verantwoordelijk volgens de Gemeentewet voor de vaststelling van de programmarekening.

### *1.3 De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de programmarekening 2015 waarbij de strekking van de verklaring voor het onderdeel decentralisaties op dit moment nog niet duidelijk is*

Op dit moment is de controle van de jaarrekening met uitzondering van de decentralisaties in het sociale domein afgerond. De accountants is voornemens om voor dit gedeelte een goedkeurende controleverklaring te verstrekken voor zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid. De controleverklaring zal echter pas verstrekt worden als ook de controle op de decentralisaties zijn afgerond.

Zie voor een toelichting op de decentralisaties in het sociaal domein ook kanttekening 1.1

### *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 twee budgetten die wij ook graag willen overhevelen naar 2015 namelijk € 100.000 voor herinrichting en sloop Udens College. Door vertraging in de uitvoering is dit budget in 2015 nog niet uitgegeven. De Raad wordt ook gevraagd om € 81.000 te bestemmen voor verdere uitvoering van offerte 32 (Programmabegroting 2015, extra acties t.b.v. verminderen van instroom en het versnellen van uitstroom van uitkeringsgerechtigden).

### *4.1 Middelen nu reserveren om deze later te betrekken bij de voorbereiding van de programmabegroting 2017-2020*

Na afsluiting van het jaar 2015, focussen we ons weer op de voorbereiding van programmabegroting 2017-2020. Het restantsaldo van deze Programmarekening willen we

toevoegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar en betrekken bij de voorbereiding van de Programmabegroting 2017–2020.

## **Kanttekeningen**

*1.1 De accountantscontrole op de decentralisaties in het sociale domein zijn nog niet afgerond en daardoor is het nu nog niet mogelijk een controleverklaring hierbij te verstrekken*

Dit wordt veroorzaakt doordat accountants nog geen definitieve richtlijnen hebben hoe deze controle uitgevoerd dient te worden. De verwachting is dat de werkzaamheden in de periode juni afgerond gaan worden zodat op het tijdstip van de behandeling van de Programmarekening in de Raadsvergadering van 7 juli een controleverklaring door de accountant kan worden verstrekt. Indien het voor de accountant niet mogelijk is om een oordeel te vellen over de decentralisaties in het sociale domein zal dit invloed hebben op de strekking van de controleverklaring. Dit is overgens een issue wat landelijk speelt.

## **Financiën**

Zie punt 1, 2, 3 en 4 bij 'besluitvorming'.

## **Communicatie**

Op 31 mei 2016 wordt de Programmarekening 2015 online geplaatst op onze website. Door middel van een persbericht wordt dit gecommuniceerd.

## **Vervolg**

De behandeling van de Programmarekening 2015 staat gepland voor de Raadsvergadering van 7 juli 2016. De Raad heeft van 31 mei tot 13 juni de gelegenheid tot het stellen van technische vragen. In het audit-comité van 15 juni a.s. heeft de Raad de mogelijkheid om nadere vragen te stellen over het Accountantsverslag en de Programmarekening. De accountant zal hierbij aanwezig zijn.

Nadat de Raad de Programmarekening 2015 heeft vastgesteld wordt deze digitaal verstuurd naar het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant.

## **Bijlagen**

1. Programmarekening 2015. (<http://www.uden.nl/bestuur/financien/programmarekening-programmarekening-2015/>)

Uden, 31 mei 2016

Burgemeester en wethouders van Uden

de secretaris

de burgemeester

mr. J.M. Smarius

drs. H.A.G. Hellegers