

Zaakdossier: D00110774

Programmarekening 2016

2017/13132
Auteur : M.G. Wagemakers
Afdeling : Middelen
E-mail : Marieke.Wagemakers@uden.nl
Port. : R. Peerenboom

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

Programmarekening 2016

Advies

1. In te stemmen met de Programmarekening 2016 die sluit met een positief resultaat van € 155.000.
2. De Raad voor te stellen om een bedrag van € 24.000 te bestemmen om de overdracht van het beheer van het ontmoetingsplein in Odiliapeel te kunnen realiseren en een bedrag van € 97.000 te bestemmen voor duurzaamheid.
3. Het resterende resultaat van € 34.000 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: <http://financien.uden.nl/financien/2016/programmarekening-2016/>

Beoogd effect

Met de Programmarekening 2016 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;
- 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. 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 2016 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 2017 namelijk € 24.000 om de overdracht van het beheer van het ontmoetingsplein Odiliapeel te kunnen realiseren en € 97.000 voor duurzaamheid. Bij de herijking van de reserves en voorzieningen in de Bestuursrapportage van december 2016 is besloten de voorziening Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven geheel vrij te laten vallen voor een bedrag van € 97.000 en deze middelen aan de exploitatiebudgetten van duurzaamheid 2017 toe te voegen. Om dit te kunnen realiseren dient het voordeel van € 97.000 dat behaald is in 2016 door de vrijval van deze voorziening via de resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2016 aan de duurzaamheidsbudgetten van 2017 te worden toegevoegd.

3.2 Middelen nu reserveren om deze later te betrekken bij de voorbereiding van de programmabegroting 2018-2021

Na afsluiting van het jaar 2016, focussen we ons weer op de voorbereiding van programmabegroting 2018-2021. Het restantsaldo van deze Programmarekening willen we toevoegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar en betrekken bij de voorbereiding van de Begrotingsnotitie 2018 en de Programmabegroting 2018-2021.

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 voor het grootste gedeelte veroorzaakt doordat wij als gemeente Uden afhankelijk zijn van de input die we ontvangen van de centrumgemeenten Oss en 's-Hertogenbosch. Deze informatie was zodanig laat aangeleverd dat de controle nu nog niet afgewikkeld is. De verwachting is dat de werkzaamheden uiterlijk medio juni afgerond gaan worden zodat op het tijdstip van de behandeling van de Programmarekening in de Raadsvergadering van 6 juli een controleverklaring door de accountant is verstrekt.

Financiën

- De Programmarekening 2016 sluit met een positief resultaat van € 155.000;
- Er wordt voorgesteld om € 24.000 te bestemmen om de overdracht van het beheer van het ontmoetingsplein in Odiliapeel te kunnen realiseren en € 97.000 te bestemmen voor duurzaamheid;
- Het restant € 155.000 – € 24.000 – € 97.000= € 34.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Communicatie

Op 30 mei 2016 wordt de Programmarekening 2016 online geplaatst op onze website. Door middel van een persbericht wordt dit gecommuniceerd.

Vervolg

De behandeling van de Programmarekening 2016 staat gepland voor de Raadsvergadering van 6 juli 2017. De Raad heeft van 30 mei tot 11 juni de gelegenheid tot het stellen van technische vragen. In het audit-comité van 22 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 2016 heeft vastgesteld wordt deze digitaal verstuurd naar het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant.

Bijlagen

1. Programmarekening 2016 :
<http://financien.uden.nl/financien/2016/programmarekening-2016/>
2. Begrotingswijziging

Uden, 30 mei 2017

Burgemeester en wethouders van Uden

de secretaris

de burgemeester

mr. J.M. Smarius

drs. H.A.G. Hellegers