



19.182040



RAADSADVIES

Zaakdossier: D00156153

Programmarekening 2018

2019/13387	
Auteur	: Marieke Wagemakers
Afdeling	: Middelen
E-mail	: Marieke.wagemakers@uden.nl
Port.	: F. van Lankvelt

Effect op de begroting

☒ Ja ☐ Nee

Onderwerp

Programmarekening 2018

Advies

1. De Programmarekening 2018 vast te stellen die sluit met een positief resultaat van € 2.569.000
2. Een bedrag van €72.000 te bestemmen voor armoedebeleid, € 75.000 te bestemmen voor doorontwikkeling van het MBO onderwijs van het ROC en € 13.000 te bestemmen voor de actualisatie van het bomenbestand.
3. Het resterende resultaat van € 2.409.000 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 samenvatting van de Programmarekening verwijzen wij u naar de link van de Programmarekening. <https://financien.uden.nl/financien/2018/programmarekening-2018/samenvatting/>

Beoogd effect

Met de Programmarekening 2018 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 2018

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 drie budgetten die wij ook graag willen overhevelen naar 2019.

- **Armoedebelaid (€ 72.000).** Er is vertraging opgelopen bij het project Preventie en Vroegsignalering. Dit project zal in 2019 zijn vervolg krijgen. In het overhevelingsvoorstel 2018-2019 zijn per abuis niet alle financiële gevolgen van deze vertraging meegenomen zodat nu wordt voorgesteld de nog niet overgehevelde uitvoeringsbudgetten van € 72.000 via resultaatbestemming alsnog over te hevelen.
- **Doorontwikkeling MBO onderwijs ROC (€ 75.000).** Met de verkoop van het pand Udenseweg 2 aan het ROC is destijds overeengekomen dat als het pand op enig moment zou worden verkocht dat het ROC een deel van de verkoopprijs (afhankelijk van het aantal jaren) met de gemeente Uden zou delen. Er is afgesproken dat dit bedrag gelabeld is voor ontwikkelingen op het gebied van beroepsonderwijs in Uden (inhoud en huisvesting).
- **Actualisatie bomenbestand in het kader van monumentale bomen (€ 13.000).** Dit was in 2018 nog niet uitgevoerd als gevolg van beperkte beschikbaarheid van personeel.

3.2 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 escape. Bovenstaande zijn de voorstellen tot resultaatbestemming. Deze moeten aan de voorwaarden voor budgetoverheveling voldoen. De voorstellen die genoemd zijn in de informatienota voldoen hieraan.

3.3 Middelen nu reserveren om deze later te betrekken bij de voorbereiding van de programmabegroting 2020-2023

Na afsluiting van het jaar 2018, focussen we ons weer op de voorbereiding van programmabegroting 2020-2023. Het restantsaldo van € XXX van deze Programmarekening willen

we toevoegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar en betrekken bij de voorbereiding van de Programmabegroting 2020–2023.

Kantttekeningen

N.v.t.

Financiën

- De Programmarekening 2018 sluit met een positief resultaat van € 2.569.000;
Er wordt voorgesteld om onderstaande bedragen te bestemmen:
 - Armoedebelid (€ 72.000);
 - Doorontwikkeling MBO onderwijs ROC (€ 75.000);
 - Actualisatie bomenbestand in het kader van monumentale bomen (€ 13.000).
- Het restant € 2.569.000 – € 160.000 = € 2.409.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Communicatie

Op 28 mei 2018 wordt de Programmarekening 2018 online geplaatst op onze website.
Door middel van een persbericht wordt dit gecommuniceerd.

Vervolg

De behandeling van de Programmarekening 2018 staat gepland voor de Raadsvergadering van 27 juni 2019. Uw Raad heeft van 28 mei tot 10 juni de gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

In het audit-comité van 20 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 2018 <https://financien.uden.nl/financien/2018/programmarekening-2018/>
2. Begrotingswijziging bij Programmarekening 2018

Uden, 28 mei 2019

Burgemeester en wethouders van Uden

de secretaris

de burgemeester

drs. D. van Deurzen

drs. H.A.G. Hellegers