

## Bijlage 1: Planning- en controlcyclus 2021-2022 Landerd en Uden

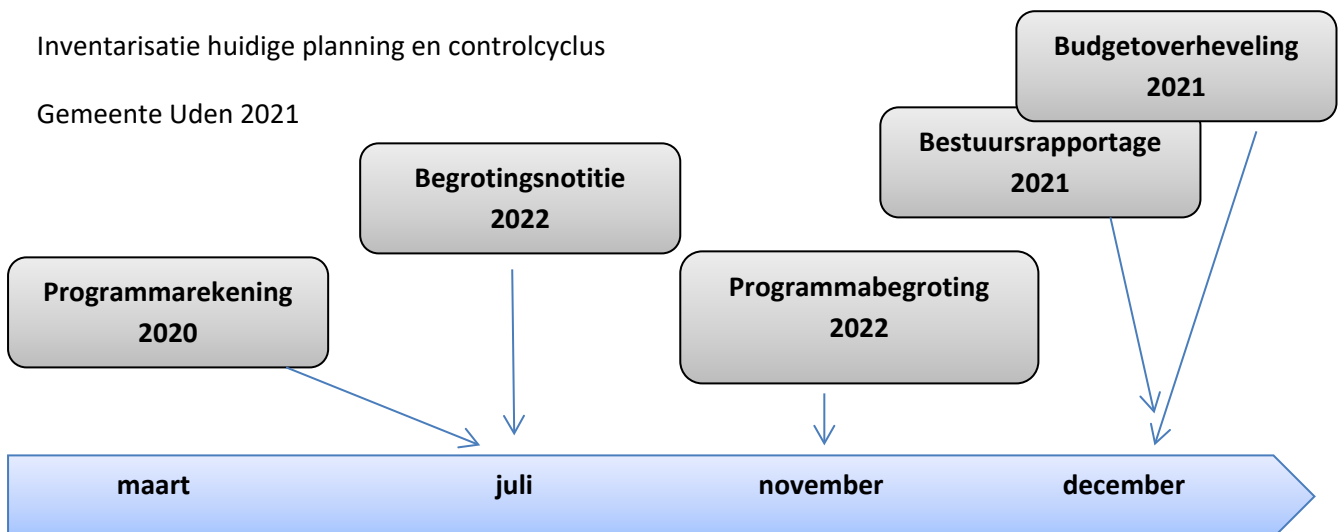
Vooruitlopend op de voorgenomen herindeling van de gemeente Landerd en Uden per 1 januari 2022 zal er in 2021 sprake zijn van een afwijkende planning en controlcyclus en afwijkende planning en controlproducten.

In deze notitie wordt nog geen antwoord gegeven op de vraag welke instrumenten het bestuur en het management nodig hebben om 'in control' te zijn. Dit zal mede afhankelijk zijn van de besturingsfilosofie en de visie van de nieuw te vormen gemeente.

In deze notitie wel op hoofdlijnen de belangrijkste planning en controlproducten rond het samenvoegingsproces.

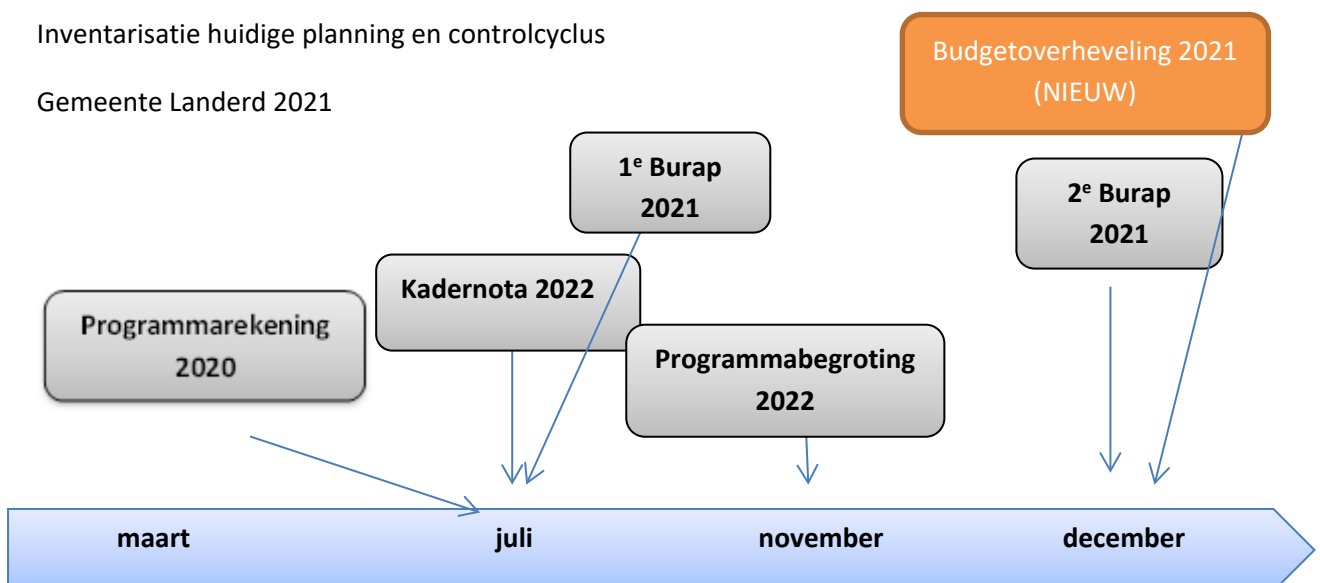
Inventarisatie huidige planning en controlcyclus

Gemeente Uden 2021



Inventarisatie huidige planning en controlcyclus

Gemeente Landerd 2021



Voorstel t.b.v. nieuw te vormen gemeente Maashorst i.o.

Omschrijving	Maand van behandeling	Raad
<b>Programmarekening 2020 Gemeente Uden</b>	<b>juli 2021</b>	Gemeenteraad Uden
<b>Programmarekening 2020 Gemeente Landerd</b>	<b>juli 2021</b>	Gemeenteraad Landerd
<b>Begrotingsnotitie 2022 Gemeente Maashorst i.o</b>	<b>juli 2021</b>	Gemeenteraad Landerd en Uden
<b>Programmabegroting 2022 Gemeente Maashorst i.o.</b>	<b>november 2021</b>	Gemeenteraden Landerd en Uden (voorlopige vaststelling)
<b>Geïntegreerde Bestuursrapportage/2<sup>e</sup> Burap 2021</b>	<b>december 2021</b>	Gemeenteraden Landerd en Uden
<b>Geïntegreerd voorstel tot Budgetoverheveling 2021</b>	<b>december 2021</b>	Gemeenteraden Landerd en Uden
<b>Programmabegroting 2022 Gemeente Maashorst</b>	<b>januari 2022</b>	Gemeenteraad gemeente Maashorst
<b>Programmarekening 2021 voormalige gemeente Uden</b>	<b>juli 2022</b>	Gemeenteraad gemeente Maashorst
<b>Programmarekening 2021 voormalige gemeente Landerd</b>	<b>juli 2022</b>	Gemeenteraad gemeente Maashorst
<b>Begrotingsnotitie 2023 Gemeente Maashorst</b>	<b>Juli 2022</b>	Gemeenteraad gemeente Maashorst

### **Programmarekening 2020**

Beide gemeenteraden stellen hun eigen Programmarekening 2020 op en vast.

### **Begrotingsnotitie 2022 Gemeente Maashorst i.o.**

In verband met de samenvoeging per 1 januari 2022 worden voor Programmabegroting 2022-2025 de kaders/uitgangspunten gezamenlijk vastgesteld. Deze uitgangspunten worden vastgelegd in de Begrotingsnotitie 2022 Gemeente Maashorst i.o. Een actualisatie van het Meerjarig investeringsprogramma maakt eveneens onderdeel uit van deze notitie. Verder wordt een voorstel toegevoegd rond de afstemming van de belastingtarieven met ingang van Begrotingsjaar 2022. Mocht er nog geen keuze gemaakt zijn over de systematiek van begroten (tegen lopende prijzen of tegen constante prijzen) dan zal ook hier een voorstel voor worden gedaan.

Overige onderdelen van deze notitie zijn

- Een 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage van de lopende begroting van de gemeente Uden met als peildatum maart 2021

- Een 1<sup>e</sup> financiële afwijkingenrapportage op grond van de lopende begroting van beide gemeenten met als peildatum maart 2021.

Voor wat betreft de bestuurlijke bespreking van de Begrotingsnotitie 2022 zou ervoor gekozen kunnen worden om de nieuwe gemeente aangaande onderdelen in een gezamenlijk college en raadstraject te bespreken.

### **Programmabegroting 2022 Gemeente Maashorst**

Volgens de gemeentewet artikel 190 en 191 dient het college tijdig een concept begroting aan te bieden aan de Raad. De Raad moet vervolgens voor 15 november voorafgaand aan het nieuwe jaar de Begroting vaststellen en ter goedkeuring verstrekken aan de Provinciaal financieel toezichthouder.

In geval van een herindeling is de raad van de nieuwe gemeente het bevoegd gezag om de Programmabegroting vast te stellen. Die raad is eerst begin januari 2022 geïnstalleerd en kan dus op zijn vroegst medio januari de Programmabegroting 2022-2025 vaststellen. Concreet betekent dit dat we

1. Niet de termijn halen van 15 november, zoals gesteld in de Gemeentewet
2. In principe tot het moment van vaststelling (medio januari) formeel geen uitgaven kunnen doen.

Dit is uiteraard een niet wenselijke situatie. Daarom is in de wet Arhi opgenomen dat voor het tijdvak waarin voor de nieuwe gemeente nog geen begroting is vastgesteld, burgemeester en wethouders van de nieuwe gemeente bevoegd zijn tot het doen van uitgaven voor zover daartegen bij gedeputeerde staten geen bezwaar bestaat (artikel 47, lid2).

Het is daarom bevorderlijk dat Programmabegroting 2022-2025 snel wordt vastgesteld door de nieuwe Raad.

Om het proces van vaststelling van de Programmabegroting 2022-2025 door de nieuwe gemeenteraad zo eenvoudig mogelijk te maken stellen we het volgende voor:

1. Vanaf mei 2021 wordt de concept Programmabegroting 2022-2025 voor de nieuwe gemeente samengesteld. Uitgangspunt hierbij is de indeling van de Programmabegroting op basis van de taakvelden van de BBV (*zowel Landerd als Uden hebben nu een indeling bijna gelijk aan deze taakindeling, mogelijk komen we er al eerder samen uit om te kiezen voor een gezamenlijke variant, veiligheidshalve heb ik de taakvelden van de BBV als alternatief opgenomen*)
2. De Programmabegroting 2022-2025 is beleidsarm
3. De budgetten zoals opgenomen in de meerjarenbegroting van de Programmabegroting 2021-2024 dienen als uitgangspunt. De budgetten van beide gemeenten worden simpelweg opgeteld.
4. In 2020 wordt een gezamenlijk financieel beleid geformuleerd. Dit wordt in ieder geval vastgelegd in de Begrotingsnotitie 2022 en zal worden gehanteerd bij het opstellen van Programmabegroting 2022-2025.

5. In september 2021 is de Programmabegroting in concept beschikbaar en kan het bestuurlijke besluitvormingstraject in. Voorstel om zowel college als raadsbehandeling gezamenlijk te doen. Uiteindelijk doel is het voorlopig vaststellen van de Programmabegroting door beide raden.
6. In januari 2022 wordt de voorlopig vastgestelde Programmabegroting 2022-2025 ter vaststelling aangeboden aan de nieuwe gemeenteraad.
7. Het college kan indien gewenst, nieuw beleid op basis van een nieuw coalitieprogramma/uitvoeringsprogramma als voorstel meenemen ter aanpassing van de Begroting. Dit voorstel kan opgenomen worden in de Begrotingsnotitie 2023 (voorjaarsnota 2023).

### **Geïntegreerde Bestuursrapportage / 2<sup>e</sup> Burap 2021**

De Bestuursrapportage 2021 wordt in een gezamenlijke collegevergadering vastgesteld. Beide gemeenteraden krijgen dezelfde informatie aangeboden. De beslispunten zijn als volgt:

#### Gemeente Uden:

- Behandeling en vaststelling voortgangsrapportage 2021, 2<sup>e</sup> financiële afwijkingenrapportage en bij behorende begrotingswijziging.
- Kennis nemen van het geactualiseerd structureel meerjarenperspectief (a.g.v. deze rapportage) van de nieuwe gemeente.
- Kennis nemen van de rapportage van de gemeente Landerd

#### Gemeente Landerd:

- Behandeling en vaststelling 2<sup>e</sup> Burap (2<sup>e</sup> financiële afwijkingenrapportage en bij behorende begrotingswijziging).
- Kennis nemen van het geactualiseerd structureel meerjarenperspectief (a.g.v. deze rapportage) van de nieuwe gemeente.
- Kennis nemen van de rapportage van de gemeente Uden

Het geactualiseerd structureel meerjarenperspectief wordt door het nieuw college / de nieuwe raad van de nieuwe gemeente betrokken bij de Begrotingsnotitie 2023 (voorjaarsnota 2023)

### **Geïntegreerd voorstel tot Budgetoverheveling 2021**

Zodra er beleidsinhoudelijke noodzaak is om de middelen te behouden voor uitvoering van de prestatie in het volgend jaar, de uitvoering van de prestatie in het nieuwe jaar kan worden ingebed in de werkplanningen en er daadwerkelijke realisatie plaats kan vinden uiterlijk vóór afronding van het nieuwe jaar kan het college de raad voorstellen tot overheveling van desbetreffende budgetten. Nog een belangrijke spelregel is dat er voor de betreffende uitgaven ook in het nieuwe jaar geen structureel budget beschikbaar is.

Dit raadsvoorstel wordt geagendeerd voor de laatste raadsvergadering van de Raden van Uden en Landerd.

De beslispunten zijn als volgt:

Gemeente Uden:

- Instemmen met het raadsvoorstel Budgetoverheveling 2021 naar 2022 van de gemeente Uden.
- Kennis nemen van het raadsvoorstel van de gemeente Landerd inzake budgetoverheveling 2021 naar 2022.

Gemeente Landerd:

- Instemmen met het raadsvoorstel Budgetoverheveling 2021 naar 2022 van de gemeente Landerd.
- Kennis nemen van het raadsvoorstel van de gemeente Uden inzake budgetoverheveling 2021 naar 2022.

De financiële verwerking van het budgetoverhevelingsvoorstel is een technische verwerking (balans/reserve mutatie) die verder geen actieve melding behoeft voor de nieuwe raad van de nieuwe gemeente .