



## RAADSADVIES

Zaakdossier:

raadsadvies Programmarekening 2020

2021/0
Auteur : M.G. Wagemakers
Afdeling : Middelen
E-mail : Marieke.Wagemakers@uden.nl
Port. : F. van Lankvelt

Effect op de begroting

Ja  Nee

### Onderwerp

Programmarekening 2020

### Advies

1. De Programmarekening 2020 vast te stellen die sluit met een positief resultaat van € 2.676.000.
2. Uw Raad voor te stellen om een 2-tal budgetten te bestemmen voor 2021 te weten:
  - €124.000 voor inhuur voor wegwerken achterstand archivering;
  - €43.000 voor restantbudget projectbegroting herindeling.
3. Het resterende resultaat van € 2.509.000 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 2020 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 2020*

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 twee budgetten die wij ook graag willen bestemmen voor 2021.

- **Inhuurbudget wegwerken achterstand archivering (€ 124.000).** Vanwege corona is er vertraging opgelopen bij het wegwerken van de achterstand in archivering. Het hiervoor beschikbare inhuurbudget Beheer Basisvoorzieningen DIV willen we via deze resultaatbestemming dan ook graag mee overhevelen. Zodat in 2021 alsnog de achterstand kan worden weggewerkt in aanloop naar de samenvoeging met de gemeente Landerd.
- **Restant budget projectbegroting herindeling (€ 43.000).** Het restant van dit budget voor het Udens deel bedraagt € 43.000. Ter voorbereiding van de herindeling is dit budget in 2021 noodzakelijk. Het wordt dan ook opgenomen in de projectbegroting 2021 herindeling zodat de uitvoering van werkzaamheden in 2021 zijn vervolg kan krijgen.

### *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 2022-2025*

Na afsluiting van het jaar 2020, focussen we ons weer op de voorbereiding van programmabegroting 2022-2025 van de gemeente Maashorst i.o. Het restantsaldo van € 2.509.000 van deze Programmarekening willen we toevoegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar en betrekken bij de voorbereiding van de Programmabegroting 2022-2025 van de gemeente Maashorst i.o.. De eventuele structurele effecten voortkomend uit de analyse van deze Programmarekening worden ook betrokken bij de voorbereiding van de Programmabegroting 2022-2025 Maashorst i.o..

## **Kanttekeningen**

N.v.t.

## **Financiën**

- De Programmarekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.676.000; Er wordt voorgesteld om onderstaande bedragen te bestemmen:
  - Wergwerken achterstanden archivering (€ 124.000);
  - Projectbegroting herindeling 2021 (€ 43.000).

Het restant € 2.676.000 – € 167.000 = € 2.509.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

## **Afstemming gemeente Landerd**

Volgens het protocol valt dit voorstel onder de zware procedure. Het is besproken in het gezamenlijke portefeuillehouders overleg financiën van 6 mei. Ook zal het met de Raad van de gemeente Landerd worden afgestemd.

## **Participatie**

N.v.t.

## **Communicatie**

Op 18 mei 2021 wordt de Programmarekening 2020 online geplaatst op onze website. Door middel van een persbericht wordt dit gecommuniceerd.

## **Vervolg**

De behandeling van de Programmarekening 2020 staat gepland voor de Raadsvergadering van 8 juli 2021. De Raad heeft van 18 mei tot 6 juni de gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

In het audit-comité van 10 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.

## Bijlagen

- 1) Programmrekening 2020 <https://financien.uden.nl/2020/programmarekening/algemeen/>
- 2) Begrotingswijziging bij Programmarekening 2020

Uden, 18 mei 2021

Burgemeester en wethouders van Uden

de interim secretaris                      de burgemeester

R.S.M. Heintjes

drs. H.A.G. Hellegers