

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 10482-2022

Onderwerp: Programmarekening 2021 voormalige gemeenten Landerd en Uden

2022 / 0		Effect op de begroting ☒ Ja ☐ Nee
Auteur	: Erik Spierings	
Domein/team	: Dienstverlening / Financiën	
E-mail	: Erik.Spierings@gemeentemaashorst.nl	
Port.	: Dienstverlening	

Onderwerp

Programmarekening 2021 voormalige gemeenten Landerd en Uden

Advies

1. a. De Programmarekening 2021 van de voormalige gemeente Landerd vast te stellen
b. De programmarekening 2021 van de voormalige gemeente Uden vast te stellen
2. Uw raad voor te stellen om van het gezamenlijk positief resultaat ad € 8.279.083 onderstaande budgetten te bestemmen voor 2022 te weten;
 - Budget citymarketing(€ 25.000) voor verdere realisatie in 2022
 - Budget verplaatsing bushaltes Hoevenseweg (€ 41.000) voor realisatie in 2022
 - Budget herstel schade bomen door Kermis Uden(€ 30.000)
 - Budget aanschaf diverse modules burgerzaken (€ 11.000)
 - Budget werkelijk restant overhevelingsvoorstel Landerd (€ 1.945.529)
 - Budget inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud civieltechnische kunstwerken (voormalige gemeente Landerd) (€ 12.000)
 - Budget verbinding jeugdhulp en passen onderwijs(voormalige gemeente Landerd) (€ 7.000)
 - Budget WMO ouderenzorg (voormalige gemeente Landerd) (€ 5.000)
 - Budget dorpshuizen (voormalige gemeente Landerd) (€ 30.000)
 - Budget ICT (voormalige gemeente Landerd) (€ 9.000)
 - Diverse extra aankopen openbare verlichting (€ 0) (€ 44.000 gedekt uit een bijdrage van de reserve openbare verlichting)
 - Inspectie speeltoestellen (€ 0) (€ 35.086 gedekt uit de reserve speeltoestellen)
 - Behoeftzaamheidsreserve groen voor Rood (€ 0) (€ 21.441 gedekt uit reserve)
 - Overschot exploitatie riolering voormalige gemeente Landerd (€ 132.511)
3. Het resterende resultaat van € 6.031.043 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar
4. De 3e begrotingswijziging 2022 vast te stellen

Klik of tik om tekst in te voeren.

Inleiding

De Programmarekening maakt onderdeel uit van de planning en controlcyclus. In deze documenten wordt nu door het college van de gemeente Maashorst verantwoording afgelegd over het financieel beheer en het gevoerde beleid van de voormalige gemeenten Landerd en Uden.

Met de formele vaststelling van beide programmarekeningen sluiten we de boeken van de voormalige gemeenten Landerd en Uden.

Het saldo van de Programmarekeningen is aanzienlijk en wordt separaat toegelicht. Het saldo van de Programmarekening 2021 van de voormalige gemeente Landerd wordt toegelicht in de Programmarekening 2021 van de voormalige gemeente Landerd en het saldo van de voormalige gemeente Uden wordt uiteraard toegelicht in de Programmarekening 2021 van de voormalige gemeente Uden.

Enkele grote incidentele positieve posten die het saldo verklaren zijn

- 1,8 miljoen positief: Algemene uitkering Uden, a.g.v. de decembercirculaire
- 1 miljoen Uden, lagere salariskosten en minder inhuur (taakveld Treasury)
- 800K Belastingteruggaaf 2016-2020 Uden a.g.v. uitspraak Hoge Raad inzake P-wet
- 400K Uden, meer dan geraamde opbrengsten leges omgevingsvergunning
- 330K Landerd meer winst Grondexploitatie
- 1,1 miljoen positief, kosten personeel en organisatie Landerd

De focus van de Raad en het college van Maashorst ligt met de vaststelling van de 1^e Programmabegroting 2022-2025 gemeente Maashorst in maart van dit jaar op de toekomst van Maashorst. Het Bestuursakkoord 2022-2026 'Samen bouwen we Maashorst' is inmiddels meer geconcretiseerd in een uitvoeringsprogramma dat onderdeel uitmaakt van de 1^e Kadernota 2023 gemeente Maashorst die in de raadsvergadering van juli 2022 wordt besproken.

Beoogd effect

Met de Programmarekening 2021 van de voormalige gemeente Landerd en Uden sluiten we conform de hiervoor geldende wettelijke voorschriften de boeken van beide gemeenten. Met het vaststellen van beide programmarekeningen dechargeert de Raad van Maashorst de leden van het college van de gemeente Maashorst ten aanzien van het daarin verwoorde financiële beheer.

Argumenten

- 1.1 *De Raad is wettelijk verantwoordelijk voor het vaststellen van beide Programmarekeningen*
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. In deze bijzondere situatie waarin twee gemeenten fuseren gelden de wettelijke regels voor de nieuwe fusiegemeenten.
- 1.2 *De accountant van de voormalige gemeente Landerd is voornemens een goedkeurende verklaring te verstrekken bij de Programmarekening 2021 van de voormalige gemeente Landerd en de accountant van de voormalige gemeente Uden is voornemens een*



goedkeurende verklaring te verstrekken bij de Programmarekening 2021 van de gemeente Uden.

De controle van beide jaarrekeningen is afgerond. De accountants zijn van mening dat de jaarrekeningen een getrouw beeld geven en zijn voornemens om een goedkeurende controleverklaring over de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekeningen af te geven.

2

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 met het opstellen van beide jaarrekeningen zijn er nog een aantal budgetten die we graag willen bestemmen voor 2022.

- **Budget citymarketing (€ 25.000)** Vanwege corona is er vertraging opgelopen.
- **Budget verplaatsing bushaltes Hoevenseweg (€ 41.000)** Besluitvorming heeft langer geduurd. Overleg met Provincie en vervoerder vroeg meer tijd. Nieuwe haltepaar langs de Rondweg moet eerst ontworpen en gerealiseerd worden in 2022 en daarna kan de huidige halte aan de Hoevenseweg pas worden gesloopt.
- **Budget herstel schade bomen door Kermis Uden(€ 30.000)** De uitvoering heeft nog niet plaatsgevonden omdat de hersteller door corona kampte met onderbezetting van personeel.
- **Budget aanschaf diverse modules burgerzaken (€ 11.000)** In verband met de herindeling is de aanschaf en invoering van diverse noodzakelijke modules bij burgerzaken uitgesteld en zal nu plaatsvinden in 2022.
- **Budget werkelijk restant overhevelingsvoorstel Landerd (€ 1.945.529)**
In december 2021 is in de raad van Landerd het zogenoemde overhevelingsvoorstel besproken. Nu, met het opstellen van de Programmarekening worden de werkelijke restanten overgeheveld naar het volgend dienstjaar.
- **Budget inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud civieltechnische kunstwerken (voormalige gemeente Landerd) (€ 12.000)** In verband met de herindeling en andere projecten is dit vertraagd. In 2022 zal dit verder opgepakt worden.
- **Budget verbinding jeugdhulp en passend onderwijs(voormalige gemeente Landerd) (€ 7.000)** Er zijn aanvullende middelen voor de voorziening Past/ TOM en de inzet van specialistische jeugdhulp in het Voortgezet Speciaal Onderwijs voor het schooljaar 2021-2022 beschikbaar gesteld. In verband met juiste verantwoording zijn alleen de uitgaven voor 2021 betaald. De lasten voor 2022 van het schooljaar 2021/2022 worden in 2022 betaald.
- **Budget WMO ouderenzorg (voormalige gemeente Landerd) (€ 5.000)** In de 2e Burap is een bedrag geraamd van € 5.000 voor het vervallen van de eigen bijdrage voor 80+ uitstapje. Dit is in 2021 nog niet uitbetaald.
Budget dorpshuizen (voormalige gemeente Landerd) (€ 30.000) In de 2e Burap 2021 is een bedrag geraamd voor coronacompensatie 2021 van € 80.000 t.b.v. dorpshuizen. In 2021 is een voorschot verstrekt van € 50.000. De afrekening zal plaatsvinden in 2022.
- **Budget ICT (voormalige gemeente Landerd) (€ 9.000).** Voor ondersteuning ICT is in 2021 niet het gehele bedrag uitgegeven. Dit is in 2022 nog nodig voor deze taak.

- **Diverse extra aankopen openbare verlichting (€ 0) (€ 44.000 gedekt uit een bijdrage van de reserve openbare verlichting)** In verband met de herindeling en andere projecten die voorrang hebben gekregen zal dit nu plaatsvinden in 2022
 - **Inspectie speeltoestellen (€ 0) (€ 35.086 gedekt uit de reserve speeltoestellen)** In 2021 nog niet alle inspecties kunnen uitvoeren. In 2022 wordt dit verder opgepakt.
 - **Behoedzaamheidsreserve groen voor Rood (€ 0) (€ 21.441 gedekt uit reserve).** Per verkochte m2 grond binnen de grondexploitatie wordt een bedrag in de reserve Groen voor Rood gestort. Dit wordt gedekt door een onttrekking uit de behoedzaamheidsreserve (= algemene reserve).
 - **Overschot taakveld riolering (voormalige gemeente Landerd) storten in de reserve riolering € 132.511.** Overschotten riolering worden gestort in deze reserve en in latere jaren ingezet voor egalisatie van tarieven.
- 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 voorstellen tot overheveling zijn getoetst aan de hiervoor geldende voorwaarden en voldoen daar aan.
- 3.2 *Middelen nu reserveren om die later te betrekken bij de voorbereiding van Programmabegroting 2023-2026 gemeente Maashorst.*
Zoals eerder al aangegeven is de focus van het college en de Raad op 'Samen bouwen we Maashorst'. We stellen voor het restantsaldo van deze programmarekeningen toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar van de gemeente Maashorst en te betrekken bij de (financiële) afwegingen die gemaakt gaan worden bij het samenstellen van Programmabegroting 2023-2026 gemeente Maashorst.
- 4.1 *Door het vaststellen van de begrotingswijziging worden de budgetten voor 2022 door de raad beschikbaar gesteld aan het college.*

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Omschrijving	Bedrag (in euro's)
Saldo Programmarekening 2021 voormalige gemeente Landerd	V 1.462.999
Saldo Programmarekening 2021 voormalige gemeente Uden	V 6.816.084
Resultaatbestemmingen ten laste van de saldi	
-Citymarketing	N 25.000
-Verplaatsing bushaltes Hoeveneseweg	N 41.000
-Herstel schade bomen door kermis Uden	N 30.000
-Aanschaf diverse modules burgerzaken	N 11.000
-Budget werkelijk restant overhevelingsvoorstel voormalige gemeente Landerd	N 1.945.529
-Budget inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud civieltechnische kunstwerken (voormalige gemeente Landerd)	N 12.000
	N 7.000



-Budget verbinding jeugdhulp en passend onderwijs(voormalige gemeente Landerd)	N 5.000
-Budget WMO ouderenzorg (voormalige gemeente Landerd)	N 30.000
-Budget dorpshuizen (voormalige gemeente Landerd)	N 9.000
-Budget ICT (voormalige gemeente Landerd)	0
-Diverse extra aankopen openbare verlichting (€ 0) (€ 44.000 gedekt uit een bijdrage van de reserve openbare verlichting)	0
-Inspectie speeltoestellen (€ 0) (€ 35.086 gedekt uit de reserve speeltoestellen)	0
-Behoedzaamheidsreserve groen voor Rood (€ 0) (€ 21.441 gedekt uit reserve)	
-Storting in de reserve riolering	N 132.511
Restant toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar Maashorst	6.031.043

Duurzaamheid

Eén 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 en controlcyclus vastgelegd
- Goed bestuur (good governance)
- Wordt er gewerkt volgens het plan-do-check-act principe

In de voormalige gemeenten Landerd en Uden werd hier al op een positieve manier invulling aan gegeven. Dit wordt ook bevestigd door goedkeurende verklaringen van beide externe accountants. We proberen het niveau van onze P&C producten in Maashorst vast te houden en zelfs te verbeteren. Dat zal/kan natuurlijk niet in het eerste fusiejaar plaatsvinden, maar wel binnen deze coalitieperiode. De ambities hieromtrent zullen dan ook opgenomen worden in het Uitvoeringsprogramma.

Participatie

Niet van toepassing

Communicatie

Na vaststelling door het college zijn beide programmarekeningen aangeboden aan de raad en gepubliceerd.

Vervolg

De behandeling van de Programmarekening van de voormalige gemeente Landerd en Uden staat gepland voor de raadsvergadering van 23 juni 2022. De raad van de gemeente Maashorst heeft van 7 juni de gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

In het audit-comité van 16 juni heeft de Raad de mogelijkheid om nadere vragen te stellen over beide accountantsverslagen en beide Programmarekeningen. De accountants van de voormalige gemeente Landerd en Uden zullen hierbij aanwezig zijn.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Programmarekening 2021 voormalige Gemeente Landerd (2 pdf's)
2. Programmarekening 2021 voormalige Gemeente Uden, link
<https://financien.gemeentemaashorst.nl/2021/programmarekening>
3. Verslag van Bevindingen Uden (accountant, nog niet beschikbaar, wordt nagezonden)
4. Verslag van Bevindingen Landerd (accountant, nog niet beschikbaar, wordt nagezonden)

Maashorst, 31 mei 2022

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,
de secretaris, de burgemeester,

drs. D. van Deurzen

drs. P.L.A. Rüpp