



Beantwoording rondvragen 20R.00379

Van : Wethouder B.C. Lont
Portefeuille(s) :
Datum : 06-04-2020
Contactpersoon : R. Engels
Tel.nr. : 8433
E-mailadres : engels.r@woerden.nl

Onderwerp: Beantwoording rondvragen over raadsvoorstel "Budgetoverhevelingen 2019"

Deze rondvragen zijn gesteld door de fractie van CDA.

Beantwoording van de vragen:

Vraag 1:

Er wordt voorgesteld voor ruim € 800.000 budgetten over te hevelen. Dat is een gigantisch bedrag waarmee de rekening 2019 belast wordt en de begroting 2020 ontzien gaat worden. Dat is op het totaal van de begroting een groot percentage. Door de overheveling wordt voorkomen dat het college zich heeft te verantwoorden waarom deze bedragen/voornemens tot het doen van investeringen niet uitgevoerd zijn. Dit ondermijnt de controlerende functie van de raad. Daarom moet zo spaarzaam mogelijk omgegaan worden met het overhevelen van budgetten. Deelt het college deze mening?

Antwoord 1:

Het is sinds jaren gebruikelijk dat wij de raad overhevelingsvoorstellen voorleggen. De basis hiervoor is de door de raad vastgestelde nota Financiële Sturing, waarin de raad de kaders heeft bepaald voor de overhevelingsvoorstellen. Door middel van de overhevelingsvoorstellen wordt de raad in positie gebracht om haar controlerende taak in te vullen. De teksten van de jaarrekening die u in een Rib alvast ontvangen heeft bieden hiertoe ondersteunde informatie aan de raad. U maakt ook een punt over de omvang van de overhevelingen. Dat komt doordat de accountant anders omgegaan met verplichtingen. Voorheen was het gebruikelijk dat het geven van opdrachten voldoende was om het bedrag als verplichting op de balans op te nemen. Naar de

huidige regelgeving moeten ook de prestaties in het jaar zijn geleverd om als een verplichting te mogen worden opgenomen. Dit leidt tot een stijging van de budgetoverhevelingen (categorie 1).

Resume:

- *Wij voeren de kaders van de raad uit en toetsen hieraan;*
- *De raad heeft in de nota Financiële Sturing bepaald welke posten onder categorie 1 en 2 mogen vallen;*
- *Een vroege agendering bevordert de goede voortgang van de werkzaamheden;*
- *Een vroege agendering stelt de raad staat eerder haar controlerende functie te vervullen dan pas bij de jaarrekening;*
- .

Vraag 2:

Het voorstel geeft onvoldoende inzicht in de noodzaak van de overhevelingen. Ook de bijlage geeft op veel punten geen afdoende redenen, die als afdoende verantwoording kan gelden. Er ontstaat ook geen inzicht in de verplichtingen die bij de concrete posten zijn aangegaan. Als voorbeeld: er wordt bijna € 20.000 overgeheveld voor onkruidbestrijding. Ook de begroting 2020 kent ongetwijfeld (de raad heeft geen inzicht in de beheersbegroting) een post onkruidbestrijding, waar dit bedrag uit betaald kan worden. Niet aannemelijk is dat uit het oude budget eerst nog het onkruid uit 2019 verwijderd gaat worden. Een zelfde opmerking kan gemaakt worden bij de post baggerachterstanden en meerdere posten. Graag ontvang ik per post een onderbouwing van de noodzaak tot overheveling.

Antwoord 2:

Bij het de besluitvorming rond het opnemen van een budgetoverheveling hebben wij de door de raad vastgestelde nota Financiële Sturing getoetst en gekeken of er sprake is van éénmalig budget of dat er in 2020 weer structureel budget beschikbaar is. Dit was voor ons een reden om diverse aangedragen budgetoverhevelingen te schrappen of neerwaarts bij te stellen. Gelet op de krappe budgetten en de aard van de werkzaamheden voor de voorbeelden die worden genoemd is het noodzakelijk deze budgetten over te hevelen om de werkzaamheden die in 2020 moeten worden verricht ook in 2020 uit te kunnen voeren. Het betreft hier (categorie 1) werkzaamheden die in 2019 nog niet waren uitgevoerd. De noodzaak voor de budgetoverheveling hebben wij toegelicht in de bijlage van het raadsvoorstel.

Vraag 3:

Onduidelijk is waarom er posten zijn die meerdere jaren doorgeschoven worden. Als voorbeelden kunnen genoemd worden toeristische bebording en ruïne Huis te Vliet. Waarom worden deze projecten niet gewoon uitgevoerd of moet worden geconstateerd dat ze niet nodig zijn? In dat geval kan een voorstel volgen tot het laten vervallen van deze projecten.

Antwoord 3:

De werkzaamheden rond ruïne Huis te Vliet heeft vertraging opgelopen als gevolg van een gebrek aan capaciteit. De werkzaamheden worden in 2020 uitgevoerd. Met betrekking tot de toeristische bebording delen wij uw mening. Bij ons college was een budgetoverheveling aangeleverd voor een bedrag van afgerond € 60.000,--. Wij concludeerden dat de bebording in Oudewater niet overal

aan vervanging toe is. Wel vonden wij het noodzakelijk om een beperkt budget van € 6.000,-- over te hevelen voor noodzakelijk werkzaamheden.

Vraag 4:

Het voorstel bevat ook posten die binnen de marges van de begrotingsoverschrijdingen vallen, conform de daarover vastgestelde spelregels. Als voorbeeld kan een bedrag van € 6000 (toeleiding naar werk) of € 1757 (onderzoek toekomst Klepper). Wat is de noodzaak om dergelijke bedragen over te hevelen, waar het college genoeg speelruimte heeft in de bestaande regels?

Antwoord 4:

Met speelruimte bedoeld u waarschijnlijk de mogelijkheid om budgetten beperkt te overschrijden. Wij willen hier zo min mogelijk gebruik van maken. Vele kleine overschrijdingen leiden ook tot een grote overschrijding van het begrotingssaldo. Hiernaast benaderen wij de door uw raad geautoriseerde budgetten als taakstellend en verwachten dat de organisatie hier ook naar handelt. Hiernaast zijn de budgetten in de begroting scherp geraamd en zijn minimaal noodzakelijk voor de uit te voeren werkzaamheden. Vandaar ook overhevelingen die beperkt van aard zijn. Tenslotte hebben wij bij het beoordelen van de posten een extra toets verricht of er geen structurele budgetten zijn, waaruit de overhevelingen gedekt kunnen worden.

Vraag 5:

Van veel posten wordt niet duidelijk wanneer daadwerkelijk tot besteding (lees: uitvoering van (beleids)voornemens) overgegaan wordt. Als voorbeeld: Klijnsma gelden: in 2018 overgeheveld, in 2019 overgeheveld met tevens een forse storting van deze gelden in een reserve, uitvoering 'wordt doorgetrokken' in 2020. Graag zien wij per post aangegeven in welke maand tot realisering van de voornemens wordt overgegaan.

Antwoord 5:

Op deze korte termijn is dit antwoord voor al deze posten niet te geven. Wij zullen in de volgende cyclus nog nadrukkelijker bezien voor welke posten een nog concretere planning kan worden afgegeven. Verder hebben wij de administratie vanaf 2020 zo ingericht dat de overhevelingsbudgetten efficiënt gemonitord kunnen worden.

Vraag 6:

Volgende voorstellen tot budgetoverheveling zullen beter onderbouwd moeten worden, zodat de raad daadwerkelijk de noodzaak kan beoordelen en zijn controleren functie alsmede het budgetrecht kan waarmaken. Hiervoor zijn de "normale" financiële stukken: begroting en rekening. Budgetoverhevelingen vertroebelen dit zicht. Per post dient inzichtelijk gemaakt te worden waarom overheveling noodzakelijk is, waarom de lopende begroting geen ruimte geeft en hoe de planning is voor de uitgave van de betreffende post. Wil het college toezeggen volgende voorstellen op deze wijze in te richten?

Antwoord 6:

Wij zijn het met u eens dat aan overhevelingsvoorstellen kwaliteitseisen gesteld mogen worden. En wij hebben dit inderdaad ook gedaan. Zo hebben wij bijvoorbeeld bij elke aanvraag om een

concrete toelichting/motivatie gevraagd, of er sprake was van een structureel budget in het volgende jaar en om een planningsmoment gevraagd. Daarbij hebben wij getoetst aan de financiële kaders die de raad zelf heeft gesteld in de nota Financiële Sturing, hebben wij de voorstellen in de tijd naar voren gehaald zodat de raad een controlerende rol kan vervullen en bovendien de continuïteit met betrekking tot de uitvoering van de werkzaamheden geborgd kan worden. Tenslotte hebben wij de administratie zo ingericht dat bij de reguliere P&C momenten inzicht is in de voortgang van de budgetten met betrekking tot de overhevelingen. De opmerking met betrekking tot de scherpte in de planning zullen wij oppakken. Kortom, wij doen al wat u van ons vraagt.

Bijlagen:

Geen

B.C. Lont
Wethouder