RAADSINFORMATIEBRIEF
18R.00020

gemeente
WOERDEN

Van	:	college van burgemeester en wethouders
Datum	:	16 januari 2018
Portefeuillehouder(s)	:	wethouder Haring
Portefeuille(s)	:	financiën
Contactpersoon	:	P.J. Vonk BEc
Tel.nr.	:	0653318631
E-mailadres	:	vonk.p@woerden.nl

18R.00020

Onderwerp:

begroting 2018 - toezichtsbrief provincie Utrecht

Kennisnemen van:

De bestuurlijke reactie van het college op de toezichtsbrief van de provincie Utrecht

---

Inleiding:

Op 20 december 2017 heeft de provincie Utrecht een besluit genomen met betrekking tot het in te stellen toezichtsregime. De provincie Utrecht heeft vastgesteld dat de gemeente Woerden voldoet aan de criteria om voor repressief toezicht in aanmerking te komen en daarom in 2018 in aanmerking komt voor het reguliere repressieve toezicht.

Kernboodschap:

De provincie Utrecht constateert in de begroting 2018 de volgende verbeter- en aandachtspunten:

Bezuiniging/taakstelling loonkosten/overhead
Voor loonkosten/overhead is een structurele bezuiniging/taakstelling opgenomen ad € 616.786. In de begroting zelf was deze taakstelling niet onderbouwd. De provincie beoordeelt taakstellingen op hardheid en haalbaarheid. Deze dienen in de begroting concreet te worden ingevuld op programmaniveau. Om deze toets te kunnen uitvoeren heeft de provincie ambtelijk de onderbouwing hiervan apart opgevraagd. Als onderbouwing is door de gemeente aangegeven dat het personeelslasten betreft en dat door het treffen van maatregelen in 2018 dit wordt gerealiseerd.

Bestuurlijke reactie
Op verzoek van de provincie hebben wij een overzicht van de stelposten ter beschikking gesteld. Een van de stelposten was de genoemde onderuitputting ad € 616.786 in jaarschijf 2018, oplopend tot € 712.697 in jaarschijf 2021. Dit betreft vaste personeelslasten. Er worden maatregelen voorbereid om deze stelpost ad € 616.786 in 2018 concreet in te vullen. Verder zal – op verzoek van de provincie – ervoor gezorgd moeten worden dat deze stelpost in de begroting 2019 niet meer in de begroting zit. Via de P&C momenten zullen wij de raad informeren over de stand van zaken met betrekking tot de stelpost.

Bezuiniging/taakstelling Sociaal Domein
In de begroting is een bezuiniging/taakstelling opgenomen voor het Sociaal Domein, die in de begroting zelf niet is onderbouwd. Ook hiervan heeft de provincie de onderbouwing opgevraagd. Aan de hand van de door de gemeente aangeleverde onderbouwing is de hardheid voldoende aangetoond.

Bestuurlijke reactie
Wij hebben de provincie verwezen naar de scenario's sociaal domein, behorende bij het raadsvoorstel ten aanzien van de begroting 2018. In deze scenario's zitten een paar taakstellingen. De scenario's bevatten voldoende bouwstenen/mogelijkheden om de taakstellingen in de begroting 2019 en verder in te vullen en de nieuwe raad hiertoe scenario's voor te leggen. De informatie uit de scenario's en de hierop gegeven toelichting gaf de provincie voldoende onderbouwing, waarmee de hardheid voldoende is aangetoond.

Paragraaf taakstellingen/stelposten
De provincie adviseert voor de toekomstige begrotingen een integraal beeld van de opgenomen bezuinigingsmaatregelen, taakstellingen, stelposten en reserveringen transparanter en overzichtelijker te presenteren in een paragraaf taakstellingen en stelposten. In deze paragraaf zijn dan in één oogopslag de opgenomen bezuinigingen c.q. taakstellingen te zien. Daarnaast is daar de voortgang van eerdere bezuinigingsmaatregelen toe te lichten. Dit versterkt het inzicht in onze financiële positie en mogelijke risico's kunnen eerder worden gesignaleerd.

Bestuurlijke reactie
Wij zullen het advies van de provincie overnemen en ofwel een separate paragraaf opnemen, danwel dit als separaat overzicht integreren in programma 7.

Taskforces
De provincie wil tussentijds worden geïnformeerd over de taskforces, mede in relatie tot het financiële beeld van de gemeente Woerden. De provincie verwacht vóór 1 mei 2018 een reactie met daarin concreet aangegeven hoe de gemeente met dit punt aan de slag gaat.

Bestuurlijke reactie
Tijdens het juni overleg (kadernota) kwamen op een aantal beleidsterreinen dilemma's naar voren die financieel gezien te fundamenteel waren om bij het opstellen van de begroting op te lossen. Het is duidelijk dat de dilemma's zodanig van aard en omvang zijn dat er door de nieuwe raad stevige keuzes gemaakt moeten worden om te komen tot een reëel sluitende meerjarenbegroting. Het gaat daarbij om de beleidsterreinen Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR), Duurzaamheid, Onderwijshuisvesting, Sociaal domein, Organisatieontwikkeling. Eind maart, na de verkiezingen, zal het resultaat van de taskforces ter beschikking worden gesteld van de nieuwe raad. Wij zullen dit resultaat ook aan de provincie toesturen. De concrete vertaling/keuzes van de nieuwe raad zullen overigens vorm krijgen bij de besluitvorming ten aanzien van de begroting 2019.

Financiën:

Onze bestuurlijke reactie heeft geen financiële gevolgen.

Vervolg:

Wij sturen de bestuurlijke reactie aan de provincie.

Bijlagen:
Toezichtsbrief provincie (17.925.786).

De secretaris

drs. M.H.J. van Kruijsbergen MBA

De burgemeester,

V.J.H. Molkenboer

VERZONDEN 21 DEC. 2017

PROVINCIE :: UTRECHT

Raad 22 DEC. 2017

Beh. Afd.:
Streefdat.:
Afschr.: B&W/Fin/CR
B.V.O.:

Aan de raad van de gemeente
Woerden
Postbus 45
3440 AA WOERDEN

DATUM	20 december 2017	TEAM	BIN / IBT Financieel Toezicht
NUMMER	81C54268	REFERENTIE	J.H. de Reuver
UW BRIEF VAN	e-mail 14 november 2017	DOORKIESNUMMER	030-2582836
UW NUMMER		E-MAILADRES	jan.de.reuver@provincie-utrecht.nl
BIJLAGE	geen	ONDERWERP	Beoordeling begroting 2018

Geachte raad,

U heeft ons in het kader van het financieel toezicht, onderdeel van het Interbestuurlijk Toezicht (IBT), de jaarrekening 2016, begroting 2018 en meerjarenraming 2019 – 2021 toegezonden. Aan de hand van de ingezonden begroting vormen wij een oordeel over de financiële positie van uw gemeente. Dit oordeel is belangrijk voor ons besluit over de in te stellen toezichtvorm; repressief toezicht of preventief toezicht.

Toetsingscriteria
Ons oordeel baseren wij op de kaders en criteria genoemd in:

1. de Gemeentewet (artikel 203);
2. de Algemene Wet Bestuursrecht (titel 10:2);
3. het Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
4. het gemeenschappelijk financieel toezichtkader "Kwestie van evenwicht", van 8 april 2014;
5. onze begrotingsrichtlijnen en toetsingsaspecten van 28 februari 2017.

Bevindingen en beoordeling
Wij hebben uw begroting 2018 en jaarrekening 2016 tijdig ontvangen. Naar aanleiding van onze beoordeling komen wij tot de volgende opmerkingen.

Toezichtregime begroting 2018: repressief toezicht
Wij hebben vastgesteld dat uw gemeente voldoet aan de criteria om voor repressief toezicht in aanmerking te komen. Uw programmabegroting 2018 is structureel en reëel in evenwicht. Dit betekent dat de structurele baten voldoende zijn om de structurele lasten te dekken. Op grond hiervan hebben wij besloten dat uw gemeente in 2018 voor het reguliere repressieve toezicht in aanmerking komt. U kunt uw begroting direct uitvoeren. Onze goedkeuring is niet nodig. Wel verzoeken wij u de begrotingswijzigingen binnen twee weken na vaststelling naar ons toe te sturen.

17.025786
Registratiedatum: 22/12/2017
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

College van Gedeputeerde Staten
Archimedeslaan 6
Postbus 80300, 3508 TH Utrecht
T 030-2589111

17766

Verbeterpunt
In uw begroting (zie blz. 108 van de begroting 2018-2021) heeft u voor loonkosten/overhead een structurele bezuiniging/taakstelling opgenomen ad € 616.786. In de begroting zelf was deze bezuiniging/taakstelling niet onderbouwd. Zoals in onze begrotingsrichtlijnen brief van 28 februari 2017 (zie bladzijde 6) is toegelicht, beoordelen wij deze bezuinigingen/taakstellingen op hardheid en haalbaarheid en dient in uw begroting concreet te worden ingevuld op programmaniveau. Om deze toets te kunnen uitvoeren hebben wij ambtelijk de onderbouwing hiervan apart opgevraagd. U heeft als onderbouwing aangegeven dat het personeelslasten betreffen en dat door het treffen van maatregelen in 2018 dit wordt gerealiseerd. Hiermee is aan voornoemde criteria voldaan.
Verder heeft u in uw begroting een bezuiniging/taakstelling opgenomen voor het Sociaal Domein, welke in de begroting zelf niet wordt onderbouwd. Ook hiervan hebben wij de onderbouwing opgevraagd. U heeft hiervan de onderbouwing gegeven waarmee de hardheid voldoende is aangetoond.

Met bovenstaande onderbouwingen hebben wij vastgesteld dat aan voornoemde criteria is voldaan.

Wij adviseren u voor toekomstige begrotingen een integraal beeld van de opgenomen bezuinigingsmaatregelen, taakstellingen, stelposten en reserveringen transparanter en overzichtelijker te presenteren in een paragraaf Taakstellingen en stelposten. In deze paragraaf zijn dan in één oogopslag de opgenomen bezuinigingen c.q. taakstellingen te zien. Daarnaast is daar de voortgang van eerder door u vastgestelde bezuinigingsmaatregelen toe te lichten. Dit versterkt inzicht in uw financiële positie en mogelijke risico's kunnen eerder worden gesignaleerd.

Aandachtspunt
In 2018 worden "taskforces" (blz. 7 begroting 2018-2021: strategische keuzes voor de toekomst) uitgevoerd op het terrein van organisatie, sociaal domein, openbare ruimte en duurzaamheid binnen uw gemeente welke wellicht financiële gevolgen voor uw gemeente kunnen hebben. Wij willen hierover tussentijds worden geïnformeerd, mede in relatie tot het financiële beeld van uw gemeente.

Wij verwachten vóór 1 mei 2018 een reactie van u met daarin concreet aangegeven hoe u met het verbeterpunt aan de slag gaat.

Vervolg
Indien u een uitgebreidere toelichting wenst op onze bevindingen dan zijn wij hiertoe van harte bereid. De bovengenoemde contactpersoon kunt u hiervoor benaderen.

Een afschrift van onze brief zenden wij – ter kennisgeving – naar uw college van burgemeester en wethouders.

Tot slot
Naast het financieel toezicht toetsen wij in het kader van het interbestuurlijke toezicht ook uw taakuitvoering op de terreinen omgevingsrecht, huisvesting vergunninghouders en informatie- en archiefbeheer. Deze werkvelden kennen een ander beoordelingsritme. Onze toezichtbrieven hierover ontvangt u op een ander tijdstip.

Sinds september 2017 publiceren wij de resultaten van ons toezicht op de interactieve IBT-kaart. Zie daarvoor www.provincie-utrecht.nl/interbestuurlijktoezicht. Deze brief wordt vanaf 1 maart 2018 ook toegankelijk via deze kaart.

Hoogachtend,
Gedeputeerde Staten van Utrecht,
namens hen,

mr. J. Verbeek-Nijhof
Gedeputeerde Mobiliteit, Financiën, Water en Integraal Gebiedsprogramma

Belanghebbenden kunnen op grond van de Algemene wet bestuursrecht binnen 6 weken na de datum van verzending of uitreiking van dit besluit daartegen bezwaar maken door het indienen van een gemotiveerd bezwaarschrift. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan:
Gedeputeerde Staten van Utrecht, t.a.v. de secretaris van de AWB-Adviescommissie bezwaarschriften van PS en GS, postbus 80300, 3508 TH Utrecht.
Aan de behandeling van een bezwaarschrift zijn voor de indiener geen kosten verbonden.

Indien bezwaar is gemaakt kan ook om een voorlopige voorziening worden gevraagd, als er tijdelijke maatregelen nodig zijn waarmee niet tot de beslissing op het bezwaarschrift kan worden gewacht. Het verzoek moet worden gedaan bij de Voorzieningenrechter van de Rechtbank Midden-Nederland, Sector bestuursrecht, postbus 16005, 3500 DA Utrecht. Bij het verzoek om voorlopige voorziening moet een kopie van het bezwaarschrift worden gevoegd. Hiervoor is griffierecht verschuldigd.