

Datum: 8 oktober 2019
Van: Paul Vonk
Onderwerp: Technische vragen Najaarsrapportage

Onderstaand drie vragen vanuit de politieke avond en enkele nagekomen (technische) vragen:

Investeringsfonds sociaal domein

Er is voorgesteld om € 300.000 over te hevelen vanuit de Algemene reserve naar de begrotingspost Investeringsfonds. De middelen worden ingezet voor sociaal werken in de wijk, versterken van verbindingen in de wijk, (begeleid) wonen en preventie jeugd.

Vraag:

Kan aangegeven worden waarom dit bedrag wordt overgeheveld en wat hiervoor concreet gaat gebeuren?

Antwoord:

Bij vaststelling van de begroting 2019 is besloten de reserve Sociaal Domein op te heffen en het saldo over te hevelen naar de Algemene reserve. In de reserve Sociaal Domein was een bedrag gelabeld voor het investeringsfonds, conform het indertijd aangenomen amendement overheveling en besteding restant budget Investeringsfonds Sociaal Domein behorende bij het raadsvoorstel 16R.00656. Voorgesteld wordt om € 300.000 over te hevelen vanuit de Algemene reserve naar de begrotingspost Investeringsfonds. De middelen worden ingezet voor sociaal werken in de wijk, versterken van verbindingen in de wijk, (begeleid) wonen en preventie jeugd. Over het nog resterend gelabeld bedrag wordt t.z.t voorstellen gedaan.

De volgende bijlagen meesturen bij antwoord:

- Evaluatie en voortgang investeringsfonds sociaal domein
- Raadsinformatiebrief 17R.00869 d.d. 21 november 2017 evaluatie en voortgang investeringsfonds Sociaal Domein
- Raadsvoorstel 16R.00656 toetsingskader investeringsbudget (aangepast voorstel)
- Amendement overheveling restant budget investeringsfonds

Storting reserve Sociaal Domein in de Algemene Reserve

Vraag:

Wat is het bedrag (eindsaldo) van de reserve Sociaal Domein dat in de Algemene Reserve is gestort?

Antwoord:

Het bedrag is € 4.912.798,-- . Prognose onttrekkingen aan de Algemene Reserve in 2019 t.b.v. het Sociaal Domein:

Beleidsimpuls SHV begroting 2019	€ 60.000
Inclusie begroting 2019	- 60.000
Verschuiving maatwerk begroting 2019	- 250.000
Budgetoverhevelingen	- 474.352

Statushouders

Vraag:

- a. Hoeveel statushouders hebben we in Woerden? 25
- b. Hoeveel statushouders nemen deel aan activiteiten gericht op werk en onderwijs? 10
- c. Hoeveel statushouders volgen mbo opleiding? 25%

Antwoord:

In de periode 1 januari 2016 t/m 1 Oktober 2019 zijn er 268 personen gehuisvest in Woerden. Hiervan zijn 162 personen tussen de 18 jaar en pensioengerechtigde leeftijd.

Naast de inzet van Ferm Werk op de statushouders worden minimaal 10 personen met een (extra) grote afstand tot de arbeidsmarkt intensief naar werk begeleid door een extern re-integratiebureau met veel ervaring met statushouders.

Het aantal leerlingen dat naar het ROC gaat en extra begeleiding nodig heeft door middel van een geïntegreerd traject (GIT traject) is afhankelijk van het aantal leerlingen dat aangemeld wordt door de middelbare school. In het schooljaar 2019/2020 zijn op dit moment 6 leerlingen vanuit de internationale schakelklas (ISK) gestart.

Nagekomen vraag fractie Bakker

Inleiding:

In de artikelen 6 en 7 van de financiële verordening Woerden staan de spelregels vermeld met betrekking tot tussentijdse rapportage en informatieplicht. Met betrekking tot het tekort (lasten) van 1.3 miljoen, op jeugdzorg, is de gemeenteraad middels een RIB geïnformeerd. Met betrekking tot de incidentele meevaller van ruim 1.3 miljoen ten gevolge van afschrijvingswijzigingen ten gevolge van de BBV richtlijn, is de raad niet separaat via een Rib geïnformeerd (baten).

Vragen:

1. Wanneer was het college op de hoogte van de fout in de begroting 2019 met betrekking tot de afschrijvingsregels BBV?
2. Waren het college en de ambtelijke financiële top bij het opstellen van de begroting 2019, op de hoogte van de gewijzigde BBV regelgeving? Waarom wel/niet?
3. Waarom informeert het college middels een Rib de raad wel bij een fout in de begroting die resulteert in een substantieel tekort en waarom informeert het college de raad niet middels een Rib bij een fout in de begroting die resulteert in een substantieel overschot?
4. Is het college het met mij eens dat zowel bij de 1.3 miljoen in het sociaal domein als bij de 1.3 miljoen afschrijving ten gevolge van de BBV, in de begroting 2019, fouten zijn gemaakt? Waarom wel of niet?

Antwoord:

Vanwege de samenhang tussen de vragen worden deze in één antwoord samengevat. Bij de controle van de (nieuwe) accountant van de jaarrekening 2018, in het voorjaar 2019, is door de accountant vastgesteld dat op het moment van investeren werd afgeschreven in plaats van in het jaar volgend op gereedkomen c.q. verwerven. In de jaarrekening 2018 is dit gecorrigeerd. Dit is in het kader van het accountsverslag 2018 en de jaarrekening met de auditcommissie/raad gecommuniceerd. Geadviseerd is om de afschrijvingslasten in de begroting en jaarstukken op basis hiervan te bepalen. Overigens waren wij tot dat moment in de veronderstelling dat de door ons gehanteerde wijze correct was en is dit bij de controle op de jaarrekening 2017 ook niet onder onze aandacht gebracht in het kader van actualiteiten/ontwikkelingen.

Beantwoording technische vragen Najaarsrapportage 2019



Na het gereed komen van de jaarrekening 2018 is begonnen met het samenstellen van de staat van investeringen in het kader van de begroting 2020-2023 (de staat van investeringen uit de jaarrekening 2018 is hiertoe benodigd) en kon op basis van dit proces een berekening worden gemaakt van de gewijzigde afschrijvingslasten 2019 ten behoeve van de Najaarsrapportage 2019. Qua termijn spreken wij dan over medio juli/augustus. Kort daarna is de Najaarsrapportage in procedure gebracht.

In het kader van het verbeterplan Financiën zullen wij, naast de door Deloitte geadviseerde versterking van de treasuryfunctie een ambtenaar aanwijzen en opleiden tot BBV specialist waardoor toekomstige wijzigingen in de BBV ook zelf kunnen worden opgepakt en wij niet afhankelijk zijn van het feit of de accountant dit onder onze aandacht brengt. Daarnaast gaan alle medewerkers van financiën deelnemen aan een BBV cursus.
