



<b>onderwerp</b>	<b>Najaarsrapportage 2019</b>		
<b>nummer</b>	19R.00724	<b>datum publicatie</b>	20 september 2019
<b>portefeuillehouder</b>	Bolderdijk	<b>contactpersoon</b>	<a href="#">Paul Vonk</a>

<b>gevraagd besluit</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>De Najaarsrapportage 2019 voor kennisgeving aan te nemen en het voordelig saldo van € 989.215 te verwerken in de begroting 2019.</li> <li>De volgende kredieten op te hogen:             <ol style="list-style-type: none"> <li>Krediet Slotenbuurt ad € 1.207.500;</li> <li>Krediet grafdelfmachine ad € 36.000;</li> <li>Krediet vuilniswagen ad € 54.518.</li> </ol> </li> <li>De ontvangen bedragen ad € 207.402 in het kader van kostenverhaal te storten in de reserve Infrastructurele Werken.</li> <li>Een bedrag ad € 300.000 over te hevelen vanuit de Algemene reserve naar de begrotingspost Investeringsfonds.</li> <li>In het kader van koopgarant het ontvangen bedrag ad € 65.100 te storten in de Algemene Reserve met als labeling "volkshuisvesting".</li> <li>In te stemmen met de beleidsmatige wijzigingen.</li> </ol>
<b>publieks-samenvatting</b>	De Najaarsrapportage geeft de financiële en beleidsmatige afwijkingen weer ten opzichte van de vastgestelde begroting na wijziging. Op basis van de Najaarsrapportage wordt een begrotingswijziging gemaakt waardoor de begroting 2019 wordt bijgesteld. Bij de jaarrekening zal verantwoording worden afgelegd over het gevoerde beleid ten opzichte van de nu voorliggende bestuursrapportage.

<b>procedure</b>			
<b>deadline indiening technische vragen</b>	25 september 2019	<b>beantwoording technische vragen</b>	30 september 2019
<b>behandelvoorstel</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Beeld (PA 3 oktober ) → Debat en Besluit (raad 14 november) óf</li> <li><i>indien na Beeld rechtstreeks als hamerstuk</i>: Beeld (PA 3 oktober ) → Besluit (raad 31 oktober)</li> </ol>		

<b>voorgeschiedenis</b>		
<b>datum</b>	<b>link</b>	<b>onderwerp en relevante informatie</b>
1-11-2018 raadsvergadering	<a href="#">vergadering</a> <a href="#">raadsvoorstel</a> <a href="#">raadsbesluit</a>	<b>Begroting 2019-2022</b> De gemeentebegroting is het document op basis waarvan de raad het college machtigt om, op basis van bepaalde doelstellingen, geld uit te geven voor een bepaald jaar. De raad is bevoegd de begroting en wijzigingen van de begroting vast te stellen.
22-11-2018	<a href="#">raadsvoorstel</a> <a href="#">raadsbesluit</a>	<b>Bestuursrapportage 2018</b> Op basis van een bestuursrapportage, waarin het college rapporteert



		over de stand van zaken van de doelstellingen uit de begroting en de financiële mee- en tegenvallers, doet het college een voorstel voor een begrotingswijziging. Bij de bestuursrapportage 2018 is de begroting 2018 gewijzigd.
7-3-2019	<a href="#">raadsvoorstel</a> <a href="#">raadsbesluit</a>	<b>Budgetoverheveling 2018</b> Op verzoek van de raad heeft het college de raad voorgesteld om de overheveling van budgetten van 2018 naar 2019, die volgens de raad in omvang verkleind moet worden, vast te stellen alvorens dit op te nemen in het voorstel voor de jaarrekening. De overheveling betreft een bedrag van ongeveer 5 miljoen euro. In het raadsvoorstel staat dat de raad bij de bestuursrapportage (najaarsrapportage) een update krijgt over de budgetoverheveling.
27-6-2019 raadsvergadering	<a href="#">vergadering</a> <a href="#">raadsvoorstel</a> <a href="#">raadsbesluit</a>	<b>Voorjaarsrapportage 2019</b> Vanaf 2019 doet het college twee maal per jaar een voorstel aan de raad om de begroting bij te stellen op basis van de ontwikkelingen tot een bepaald moment. Dat gebeurt bij de voorjaarsrapportage, die een financiële bijstelling betreft op basis van de uitvoering van de begroting tot april van het jaar, en bij de najaarsrapportage, waarbij wordt voorgesteld om de begroting bij te stellen op basis van de resultaten tot september van het begrotingsjaar.
11-7-2019	<a href="#">raadsvoorstel</a> <a href="#">raadsbesluit</a>	<b>Jaarstukken 2018</b> Bij de vaststelling van de jaarstukken 2018 is onder andere het besluit genomen om de begroting 2019 te wijzigen door de budgetoverheveling van 5 miljoen van 2018 naar 2019.
11-7-2019 raadsvergadering	<a href="#">vergadering</a> <a href="#">raadsvoorstel</a> <a href="#">raadsbesluit</a>	<b>Financiële dekking tegenvallers reconstructie Slotenbuurt</b> De raad besluit dat de hogere lasten als gevolg van de tegenvaller van 1,2 miljoen dienen te worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2020-2023.
22-7-2019	<a href="#">RIB</a>	<b>Algemene uitkering gemeentefonds (meicirculaire 2019)</b> De raad wordt geïnformeerd over de gevolgen van de meicirculaire 2019, die invloed heeft op de begroting 2019 e.v.

regelgeving	
naam en link	relevante artikelen en informatie
<a href="#">Financiële verordening Woerden 2019</a>	<b>Artikel 6 Tussentijdse rapportage</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het college informeert de raad door middel van een bestuursrapportage over de realisatie van de begroting van de gemeente over de eerste 6 maanden.</li> <li>2. De bestuursrapportage wordt voor 1 september van het lopende begrotingsjaar aan de raad aangeboden.</li> <li>3. De inrichting van de bestuursrapportage sluit aan bij de programma-indeling van de begroting.</li> <li>4. De bestuursrapportage gaat in op:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a. concern brede informatie (bedrijfsvoering);</li> <li>b. de realisatie van de resultaten uit de programma's;</li> <li>c. afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van baten en lasten van op</li> </ol> </li> </ol>



- programmaniveau groter dan € 50.000,-;
- d. afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten van investeringskredieten groter dan € 50.000,-;
- e. investeringskredieten groter dan € 50.000,- waarop nog geen uitgaven zijn gedaan
- f. inkomsten uit de algemene uitkering;
- g. renteontwikkeling op de kapitaalmarkt;

#### **Artikel 7 Informatieplicht**

1. Het college informeert in ieder geval vooraf de raad en neemt pas een besluit, nadat de raad in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te brengen voor zover het betreft niet bij begroting vastgestelde afzonderlijke verplichtingen inzake:
  - a. investeringen groter dan € 100.000;
  - b. aankoop en verkoop van goederen en diensten groter dan € 100.000;
  - c. het verstrekken van leningen, waarborgen en garanties groter dan € 500.000;
  - d. het verstrekken van waarborgen en garanties zonder dat daarvoor een volledig dekkend onderpand is.
2. a. Informatie afwijkingen programmabegroting

Wanneer een overschrijding van een budget, als gevolg van onvoorziene, niet beïnvloedbare omstandigheden, leidt tot een afwijking op het saldo van het programma die groter is dan € 100.000,- dan informeert het college alvorens het een nieuwe verplichting binnen het programma aangaat, de raad via een raadsinformatiebrief op een redelijke termijn nadat de afwijking bij het college bekend is en geeft gemotiveerd de voorgenomen dekking aan in een bijbehorende begrotingswijziging. Afwijkingen, veroorzaakt door een wijziging in de Algemene Uitkering worden gerapporteerd via de voorjaars- dan wel najaarsrapportage.

b. Verantwoording en melding bij afwijkingen

Verwachte overschrijdingen van het saldo van het programma, groter dan € 100.000,- mogen binnen het programma worden gedekt indien dit niet leidt tot of samenhangt met het niet behalen van de met de raad afgesproken resultaten. Indien de dekking van de afwijking binnen het programma de met de raad afgesproken resultaten aantast of wijzigt, dan informeert het college de raad alvorens het een nieuwe verplichting binnen het programma aangaat en neemt pas een besluit over de dekking binnen het programma, nadat de raad in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te brengen.

  - c. Indien het aangaan van een nieuwe verplichting zoals genoemd in de hierboven genoemde leden a en b geen uitstel kan lijden, is het college te allen tijde bevoegd te besluiten. Het college brengt zijn besluit op een redelijke termijn en gemotiveerd ter kennis aan de raad.
3. Er is een overzicht beschikbaar ten aanzien van verstrekte leningen, waarborgen, garanties en investeringen.

[Notitie Financiële Sturing 2019 + raadsbesluit \(i.v.m. amendement\)](#)

#### **Besluitvorming afwijkingen in de tussentijdse rapportage**

Via de voorjaars- dan wel de najaarsrapportage worden afwijkingen die niet binnen het eigen programma kunnen worden gedekt gerapporteerd aan het college en aan de raad.

#### **Informatie afwijkingen programmabegroting**



Wanneer een overschrijding van een budget, als gevolg van onvoorziene, niet beïnvloedbare omstandigheden, leidt tot een afwijking op het saldo van het programma die groter is dan € 100.000,- dan informeert het college alvorens het een nieuwe verplichting binnen het programma aangaat, de raad via een raadsinformatiebrief op een redelijke termijn nadat de afwijking bij het college bekend is en geeft gemotiveerd de voorgenomen dekking aan in een bijbehorende begrotingswijziging. Afwijkingen, veroorzaakt door een wijziging in de Algemene Uitkering worden gerapporteerd via de voorjaars- dan wel najaarsrapportage. Indien het aangaan van een nieuwe verplichting geen uitstel kan lijden, is het college te allen tijde bevoegd te besluiten. Het college brengt zijn besluit op een redelijke termijn en gemotiveerd ter kennis aan de raad.

Verantwoording en melding bij afwijkingen

Verwachte overschrijdingen van het saldo van het programma, groter dan € 100.000,- mogen binnen het programma worden gedekt indien dit niet leidt tot of samenhangt met het niet behalen van de met de raad afgesproken resultaten. Indien de dekking van de afwijking binnen het programma de met de raad afgesproken resultaten aantast of wijzigt, dan informeert het college de raad alvorens het een nieuwe verplichting binnen het programma aangaat en neemt pas een besluit over de dekking binnen het programma, nadat de raad in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te brengen. Indien het aangaan van een nieuwe verplichting geen uitstel kan lijden, is het college te allen tijde bevoegd te besluiten. Het college brengt zijn besluit op een redelijke termijn en gemotiveerd ter kennis aan de raad.

opmerkingen /  
bijzonderheden

n.v.t.