

## RAADSINFORMATIEBRIEF

19R.00579



**Van** : college van burgemeester en wethouders  
**Datum** : 9 juli 2019  
**Portefeuillehouder(s)** : Wethouders Becht, Bolderdijk, Noorthoek en De Weger  
**Portefeuille(s)** : Personeel & Organisatie, Sociaal Domein, Financiën  
**Contactpersoon** : P.J. Vonk BEc  
**Tel.nr.** : 0653318631  
**E-mailadres** : vonk.p@woerden.nl

### Onderwerp:

Verbetermaatregelen als gevolg van de onvolkomenheid in de raming van de kosten voor jeugdzorg in de begroting 2019-2022 van de gemeente Woerden

---

### Kennisnemen van:

Voorgenomen verbetermaatregelen als gevolg van de onvolkomenheid in de raming van de kosten voor jeugdzorg in de begroting 2019-2022 van de gemeente Woerden

---

### Inleiding:

Naar aanleiding van de behandeling van de raadinformatiebrief 19R.00511 tijdens de politieke avond van donderdag 4 juli 2019 hebben wij de behoefte – op basis van de eerdere raadsinformatiebrieven - invulling te geven aan de wens van de raad om inzicht te geven in de genomen beheersmaatregelen.

---

### Kernboodschap:

Er is een omissie geconstateerd in de raming van de kosten voor jeugdzorg ten behoeve van het opstellen van de begroting 2019-2022. Deze omissie is ontstaan bij het maken van overzichten die worden toegeleverd ten behoeve van het opstellen van de begroting. Het college heeft, nadat de omissie is geconstateerd, onverwijld de raad geïnformeerd (raadsinformatiebrief 16 april 2019 onder nummer 19R.00330). Hierop heeft het college opdracht gegeven aan de concerncontroller om een onderzoek uit te voeren en te komen met aanbevelingen.

Dit onderzoeksrapport is door middel van een raadsinformatiebrief onder nummer 19R.00511 aan de raad aangeboden en is geagendeerd voor de politieke avond van 4 juli 2019. Tijdens de behandeling heeft de raad de behoefte uitgesproken geïnformeerd te willen worden over de door het college genomen interne beheersmaatregelen. Door middel van deze raadsinformatiebrief geven wij hieraan invulling.

De geconstateerde onvolkomenheden binnen de ramingen van de budgetten van het sociaal domein waren niet direct zichtbaar in de begroting zelf. De totaal bedragen binnen het sociaal domein kenden weliswaar een dalende trend, maar deze leken binnen de afgesproken ramingen uit de Taskforce en het coalitieprogramma te vallen (zie analyse blz. 82 van de programmabegroting, onderdeel "taskforce Sociaal Domein" ad € 1.079.625 en € 300.000 "vervallen eigen Participatiebudget, scenario 2 begroting 2018-2021"). Wij willen nogmaals benadrukken dat de financiële omissie op het gebied van jeugdzorg in geen geval ten koste gaat van onze inzet en verantwoordelijkheid op het gebied van jeugdzorg. Wij hechten eraan om als college en raad gezamenlijk een goed beeld te hebben van de financiële situatie van het sociaal domein. Wij stellen uw raad derhalve voor om een informatiebijeenkomst te plannen na de zomer waarin we de financiële positie van het sociaal domein voor 2019 en verder bespreken. Tevens willen we tijdens deze bijeenkomst de mogelijkheid bespreken om op hoofdlijnen de relatie tussen het inhoudelijke beleid en de financiële middelen beter inzichtelijk te maken.

In het kader van het bevorderen van het financieel bewustzijn zijn reeds een aantal maatregelen getroffen:

1. Door het team Financiën is vanaf het budgetjaar 2018 een budgetbrief voor de budgethouders opgesteld met daarin financiële spelregels. Deze wordt vanaf het begrotingsjaar 2020 verder aangescherpt met de beschrijven van de verschillende rollen en verantwoordelijkheden in het proces.
2. Er zijn afspraken gemaakt tussen het Sociaal Domein en de teams Strategie & Control en Financiën over interne beheersmaatregelen om de betrouwbaarheid van de ramingen van het sociaal domein te borgen. Onder andere worden de concept overzichten van de financieel consultant door het team Sociaal Domein gecontroleerd en van een analyse voorzien. Het team Sociaal Domein verifieert hiermee de juistheid van de ramingen en berekeningen. Het team Strategie & Control beziet vanuit een onafhankelijke positie de ramingen en be vraagt het team Sociaal Domein kritisch over de wijze waarop de ramingen tot stand zijn gekomen (de grondslagen van de ramingen).
3. Vanuit het team Strategie & Control krijgt het Sociaal Domein extra aandacht. De processen die op de begroting betrekking hebben worden op basis van een risicoanalyse steekproefsgewijs beoordeeld en getoetst op kwaliteit.
4. Verder worden de Planning & Control processen zo snel mogelijk gedigitaliseerd. Op het moment dat de Planning & Control producten meer geautomatiseerd worden opgesteld, neemt het risico op menselijke fouten af. In de raadsinformatiebrief 19R.00472 wordt aangegeven dat vanuit de bestuursopdracht middelen worden ingezet om de digitalisering mogelijk te maken en het team Financiën een kwaliteitsimpuls te geven. Zo kan tegemoetgekomen worden aan de aanbevelingen van de accountant en Deloitte.
5. De teammanager Financiën heeft verbeterplan 'Toekomst Financiën' opgeleverd. Dit verbeterplan is door de directie en college goedgekeurd en geeft invulling aan de inrichting van Financiën, de rollen en verantwoordelijkheden en de versterking van de positie van het team binnen de organisatie. Bij de uitwerking hiervan worden de voorgestelde interne beheersmaatregelen, zoals opgenomen in het onderzoek van de concerncontroller, geïntegreerd en uitgewerkt. Na de zomer, uiterlijk in oktober, informeren wij de raad over het verbeterplan en de maatregelen.

---

**Financiën:**

Niet van toepassing.

---

**Vervolg:**

Voorgesteld wordt om na de zomer een informatiebijeenkomst over de financiën van het sociaal domein te organiseren. Ook wordt na de zomer, uiterlijk in oktober, de raad geïnformeerd over het verbeterplan 'Toekomst Financiën'.

---

**Bijlagen:**

Niet van toepassing.

De secretaris,

drs. M.H.J. van Kruisbergen MBA

De burgemeester,

V.J.H. Molkenboer