



**Indiener:** College van burgemeester en wethouders  
**Datum:** 18 februari 2020  
**Portefeuillehouder(s):** Wethouder Bolderdijk  
**Portefeuille(s):** Financien  
**Contactpersoon:** P.J. Vonk BEc (strategisch adviseur/aanvoerder opgaveteam P&C)  
**Tel.nr.:** 8501 **E-mailadres:** vonk.p@woerden.nl

---

**Onderwerp:**

Budgetoverhevelingen 2019

---

**Samenvatting:**

Wij stellen de raad voor de budgetoverhevelingen 2019 (bijlage 1) vast te stellen, zodat de hieraan verbonden prestaties geleverd kunnen worden.

---

**Gevraagd besluit:**

1. De budgetoverhevelingen 2019 conform bijgevoegd overzicht vast te stellen op € 4.024.346;
2. In de begroting 2020 een bedrag te autoriseren voor het doen van uitgaven ad € 4.024.346;
3. De overhevelingen in de jaarrekening 2019 op te nemen.

---

**Inleiding**

Bijgaand treft u het overzicht budgetoverhevelingen 2019 aan. Vanaf vorig jaar worden de budgetoverhevelingen op uw verzoek eerder in het jaar behandeld dan de jaarrekening.

---

**Participatieproces**

Niet van toepassing.

---

**Samenwerking met andere gemeenten**

Niet van toepassing.

---

**Wat willen we bereiken?**

Het alsnog kunnen realiseren van de in 2019 geplande prestaties.

---

**Wat gaan we daarvoor doen?**

We gaan de prestaties, die in 2019 door omstandigheden niet zijn gerealiseerd, in 2020 alsnog realiseren.

## Argumenten

Om de prestaties in 2020 te kunnen realiseren is het nodig ook het budget dat hiervoor in 2019 was opgenomen over te kunnen hevelen naar 2020. De overhevelingen worden in een begrotingswijziging en in het voorstel met betrekking tot de jaarrekening verwerkt.

In verband met de gewenste "houdbare gemeentefinanciën" wordt zéér terughoudend omgegaan met het overhevelen van budgetten naar volgende jaren. Hiertoe zijn de aanvragen getoetst aan de nota Financiële Sturing.

Overheveling van een exploitatiebudget naar het volgende jaar is alleen mogelijk als:

1. De opdracht is gegeven/verplichting is aangegaan maar de werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd/gefactureerd;
2. Het budget heeft een directe relatie met een doeluitkering of een subsidiebeschikking. Het niet overhevelen heeft tot gevolg dat er terugbetaald moet worden of is gedekt uit een reserve;
3. De opdracht is niet gegeven/de verplichting is niet aangegaan, de geplande werkzaamheden zijn door omstandigheden nog niet uitgevoerd.

Categorie 1 en 2 betreffen een administratieve overheveling (zie nota FS), hierop is de invloed beperkt. Wij vermelden hierbij specifiek dat in voorgaande jaren de controle door de accountant op verplichtingen zijn aangescherpt. Waar voorheen – en dit gold met name voor het onderhoud aan de openbare ruimte – opdrachten als verplichting, en dus als te betalen bedragen in de balans werden opgenomen, zijn deze nu als overheveling opgenomen. De reden hiervan is dat er ook sprake van moet zijn dat de leveringen ook hebben plaatsgevonden. Of met andere woorden, een opdracht is weliswaar een juridische verplichting, maar geen financiële verplichting. Het streven is om de categorie 3 zo veel mogelijk te beperken.

Vorig jaar is – vanwege het overzicht en transparantie - gestart met een nadere duiding/typering van de overhevelingen. Een dergelijke duiding hanteren wij ook nu:

| Omschrijving                | Bedrag    |
|-----------------------------|-----------|
| Administratieve posten      | 3.059.259 |
| Jaaroverstijgende budgetten | 777.791   |
| Overige overhevelingen      | 187.296   |
| Over te hevelen posten      | 4.024.346 |

*Toelichting belangrijkste posten (zie bijlage 1 voor een nadere toelichting):*

### *Administratieve posten :*

Onder deze posten vallen met name:

- Uitgaven investeringsfonds sociaal domein (bron najaarsrapportage 2019) ad € 210.102;
- Onafhankelijke cliëntondersteuning ad € 327.375;
- Uitvoeringskosten projecten sociaal domein ad € 150.000;
- Doorontwikkeling/wettelijke aanpassingen Cumulus ad € 383.739;
- Implementatiebudget casemanagement ad € 220.000;
- Werkfit ad € 72.000;
- Frictiekosten reorganisatie (ww en ww pensioen) ad € 96.232;
- Zaakgericht werken ad € 104.970;
- Werkzaamheden SGBW ad € 88.321;
- Subsidie innovatie Aanpakken ad € 71.249;
- Subsidie aan Technoclub ad € 50.000;
- Actiepunten uit ontwikkelagenda Binnenstad ad € 84.908;
- Bijdrage woningbouwprogramma Pionier ad € 150.000;
- Bijdrage woningbouwprogramma Hazelaarstraat ad € 80.000;
- Sloop/herinrichting Bleek € 350.000;
- Afrekening elektra en onderhoud openbare verlichting ad € 110.928;
- Diverse projecten verkeer ad € 288.336.

#### *Jaaroverstijgende budgetten*

Onder deze posten valt met name:

- Programma inclusie ad € 89.157;
- Statushouders (uit extra Rijksmiddelen ivm komst nieuwe inburgeringswet) € 429.000;
- Voorbereidingskosten omgevingswet ad € 220.000.

#### *Overige overhevelingen*

Onder deze posten vallen met name:

- Sociaal werken in de wijk ad € 80.000;
- Diverse projecten verkeer ad € 33.602;

Met betrekking de Business Case wordt een deel van het beschikbare budget in 2020 uit de Algemene Reserve onttrokken in plaats van in 2019.

---

### **Kanttekeningen, risico's en alternatieven**

De accountantscontrole op de jaarrekening 2019 moet nog plaatsvinden. Het zou kunnen voorkomen dat geboekte verplichtingen bij de jaarrekening alsnog als overheveling moeten worden geduid.

Binnen het college is – in het kader van het financieel bewustzijn – een strakke budgetdiscipline toegepast. Indien dit in 2020 tot onoplosbare problemen leidt, dan zullen wij in de voor- of najaarsnota hierop terugkomen.

---

### **Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit**

Bij de behandeling van de jaarrekening zullen de overhevelingsvoorstellen worden geïntegreerd. In verband met de autorisatie van de budgetten wordt voor 2020 een begrotingswijziging gemaakt.

---

### **Communicatie**

Niet van toepassing.

---

### **Vervolgproces**

4. Bij de jaarrekening 2019 zullen de overhevelingen formeel worden geëffectueerd;
5. In verband met de autorisatie van de budgetten in 2020 wordt een begrotingswijziging gemaakt. De over te hevelen budgetten krijgen een speciaal kenmerk zodat de stand van zaken rondom de overhevelingsbudgetten eenvoudig kan worden gemonitord (nieuwe aanpak);
6. Bij de najaarsnota zal de stand van zaken worden weergegeven.

---

### **Bevoegdheid raad:**

De bevoegdheid van de raad vloeit voort uit artikel 198 van de Gemeentewet.

---

**Bijlagen:**

1. Bijlage 1, overzicht overhevelingen 2019;
  2. Concept raadsbesluit geregistreerd in Corsa onder 20R.00151
- 

De indiener: College van burgemeester en wethouders

De secretaris,

drs. M.H.J. van Kruijsbergen MBA



De burgemeester,

V.J.H. Molkenboer

