

17R.00378

Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 30 mei 2017

Portefeuillehouder(s): Wethouder Haring

Portefeuille(s): Financiën

Contactpersoon: M. van Kuilenburg

Tel.nr.: 8401

E-mailadres: kuilenburg.m@woerden.nl



Onderwerp: jaarverslag en jaarrekening (jaarstukken) 2016

De raad besluit:

- 1) Het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen
- 2) Het netto saldo vooralsnog als volgt te bestemmen:
 - € 625.000 toe te voegen aan de algemene reserve, Hiervoor komen aparte raadsvoorstellen voor de besteding op het terrein van volkshuisvesting (€ 425.000, 15R.00794) en sport (€ 200.000, 09R.00033)
 - € 1.404.397 toe te voegen aan de nieuw te vormen reserve "investeringsfonds grote infrastructurele projecten".
- 3) een bedrag van € 3.183.792 vanuit het Fonds Infrastructurele Werken (FIW) ten gunste van de exploitatie te brengen;
- 4) een bedrag van € 230.731,- te storten in de reserve schilderskwartier;
- 5) vanuit de exploitatie grondbedrijf een 'winstneming' te doen van € 624.790 ten gunste van de Alg. reserve Grondbedrijf;
- 6) een bedrag van € 624.790 vanuit de reserve grondbedrijf te storten in het FIW.

Inleiding:

De jaarstukken (jaarrekening / jaarverslag) zijn af. In de audit commissie van mei is afgesproken dat een integrale behandeling van de jaarrekening (dus inclusief sociaal domein) plaats vindt in de raad van 22 juni.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving:

Gemeentewet

Beoogd effect:

Vaststellen van de jaarstukken 2016 (jaarverslag en jaarrekening).

Argumenten:

Het jaarverslag en de jaarrekening geven inzicht in de realisatie van de programma's na het uitbrengen van de programmabegroting 2016.

In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de programma's. Per programma is er een samenvatting met de belangrijkste ontwikkelingen waarbij wordt ingegaan op de thema's van de

programma's. Vervolgens wordt gerapporteerd over de realisatie van de programmadoelen en volgt een financiële analyse van het programma.

In de jaarrekening treft u onder meer de balans, waarderingsgrondslagen, programmarekening en de bijbehorende bijlagen aan:

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2016		€ 5.460,444
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ 3.431,047
Netto positief saldo		€ 2.029.397

Dit voordelige saldo is het resultaat na mutaties in reserves en voorzieningen.

Het saldo is conform de bestaande en door de raad vastgestelde uitgangspunten (notitie Financiële Sturing) en deze zijn al verwerkt in bovenstaande telling:

- 1) een bedrag van € 3.093.792 vanuit het FIW ten gunste van de exploitatie te brengen;
- 2) een bedrag van € 230.731,- te storten in de reserve Schilderskwartier ten behoeve van herontwikkeling van PIUS X e.o.;
- 3) vanuit de exploitatie grondbedrijf een 'winstneming' te doen van € 624.790 tgv AGRB;
- 4) een bedrag van € 624.790 vanuit de reserve grondbedrijf te storten in het FIW.

Toelichting 1 t/m 4:

Op basis van de vastgestelde beleidsregels (incl. de door de raad vastgestelde notitie financiële sturing) werd in voorgaande jaren deze mutaties verwerkt in de jaarrekening. In voorgaande jaren werden vooraf gemaakte raadsbesluiten m.b.t. onttrekkingen/stortingen in de bestemmingsreserves verwerkt en niet apart zichtbaar gemaakt. Onze accountant adviseert deze onttrekkingen / stortingen zichtbaar te maken en mee te nemen in de besluitvorming in het kader van het budgetrecht van de raad en in het licht van de nieuwe gemeentelijke begrotingsvoorschriften.

Ad 1) Begroot was 500.000 euro als onttrekking uit FIW ter dekking van de uitgaven. In 2016 waren de uitgaven hoger waardoor de bijbehorende onttrekking ook hoger uitvalt.

Ad 2) Dit bedrag betreft een verplichting uit voorgaande jaren, op advies van de accountant wordt deze verplichting administratief verwerkt via een toevoeging aan de reserve Schilderskwartier

Ad 3 en 4) Op dit onderdeel zijn de begrotingsvoorschriften gewijzigd. Bedragen kunnen niet meer rechtstreeks worden toegevoegd aan de FIW.

Sociaal domein:

Het sociaal domein is een gesloten circuit. De financiële uitkomst over 2016 van dit programma heeft dus geen invloed op het netto saldo, omdat afwijkingen in het programma verrekend worden met de reserve Sociaal Domein.. In programma 3 wordt uitgebreid ingegaan op het sociaal domein.

Kanttekeningen:

De accountant vervolgt zijn controle begin juni. De kans is aanwezig dat er naar aanleiding van deze controle er nog (kleine) bijstellingen kunnen komen. Wij zullen de raad hierover informeren als dit zich voordoet.

Financiën:

Uitvoering:

De vaststelling van de jaarstukken wordt de financiële administratie over 2016 afgesloten en gaat een exemplaar van de jaarstukken naar de stakeholder (met name de financieel toezichthouder provincie Utrecht).

Communicatie:

n.v.t.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

In mei is een eerste versie (corsanr. 17.008215). behandeld van de jaarstukken (jaarverslag/jaarrekening). Deze versie was exclusief Sociaal Domein. De versie is behandeld in de audit commissie en commissie middelen. In de voorliggende versie van de jaarstukken is het sociaal domein verwerkt en zijn de stukken compleet. Ten opzicht van deze versie is het netto saldo iets bijgesteld (33.700 euro). Deze correctie vloeit voort uit een door de accountantscontrole op de voorzieningen. We volgen het advies om de voorziening dubieuze debiteuren iets te verhogen.

Bijlagen:

Jaarverslag en jaarrekening, corsanummer 17.010886
Raadsbesluit, corsanummer 17R.00377
RIB 15R.00794
Raadsvoorstel 09R.00033

De bevindingen van de accountant bij de jaarrekening evenals de accountantsverklaring worden later toegezonden.

De indiener: college van burgemeester en wethouders

De secretaris

De burgemeester

drs. M.H.J. van Kruijsbergen
MBA

V.J.H. Molkenboer

