



Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 20 mei 2014

Portefeuillehouder(s): wethouder Duindam

Portefeuille(s): Financiën

Contactpersoon: B.J. Zondag

Tel.nr.: 8416

E-mailadres: zondag.b@woerden.nl

Onderwerp: Jaarverslag en jaarrekening 2013 gemeente Woerden

De raad besluit:

1. het jaarverslag en de jaarrekening 2013 vast te stellen;
2. Het jaarverslag en jaarrekening 2013 vast te stellen en het positieve resultaat voor resultaatbestemming (€ 2.348.053,-) als volgt te bestemmen:
 - bijdrage ODRU € 475.000
 - organisatie-ontwikkeling € 1.000.000,-
 - ten gunste van de algemene reserve € 873.053,-

Inleiding:

Het jaarverslag en de jaarrekening 2013 zijn gereed.

De accountant heeft de controle afgerond. Volgens de voorschriften dient de raad het jaarverslag/de jaarrekening vast te stellen. De vastgestelde stukken over 2013 dienen uiterlijk 15 juli 2014 naar Gedeputeerde Staten gezonden te worden.

Bevoegdheid:

Het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening is een bevoegdheid van de raad

Beoogd effect:

Het jaarverslag en de jaarrekening 2013 vast te stellen.

Argumenten:

Het saldo in deze jaarrekening toont het verschil tussen de begrote en de werkelijke cijfers over 2013:

Netto positief resultaat na aftrek budgetreserveringen en resultaatbestemming	€ 873.053,-
Budgetreserveringen *	€ 1.870.905,-
Resultaatbestemming **	€ 1.475.000,-
Bruto resultaat jaarrekening 2013	€ 4.218.958,-

* Budgetreserveringen betreffen niet gebruikte budgetten voor werkzaamheden die gepland stonden voor 2013 maar eerst in 2014 uitgevoerd worden. Een gespecificeerd overzicht van de budget, -reserveringen wordt gegeven in de bijlage bij de jaarrekening.

** Resultaatbestemming:

Omgevingsdienst regio Utrecht: € 475.000,-

Organisatie ontwikkeling € 1.000.000,-

Beide resultaatbestemmingen worden toegelicht in de samenvatting bij de jaarrekening.

Het netto positief rekeningresultaat 2013 is na aftrek van budgetreserveringen en resultaatbestemmingen € 873.053. Voorgesteld wordt aan de raad om dit bedrag ten gunste van de algemene reserve te brengen. Het netto positief saldo is gunstiger dan voorzien was tijdens de tweede bestuursrapportage 2013. Een aantal positieve effecten op het jaarresultaat kwam pas in beeld in de laatste drie maanden van 2013. Belangrijke voorbeelden hiervan zijn de afrekeningen vanuit de rijksoverheid eind 2013 (zoals de algemene uitkering gemeentefonds). Een uitgebreide analyse van het saldo treft u aan in de paragraaf samenvatting van het jaarverslag.

Dit jaar is er in de samenvatting bij de jaarrekening (naast de financiële analyse) een algemene beschouwing gegeven. Dit komt de leesbaarheid van het jaarverslag/jaarrekening ten goede.

Naast de het jaarverslag en de jaarrekening is er extra aandacht besteed aan de verplichte paragrafen bij de jaarrekening. Een belangrijke paragraaf is de paragraaf grondbeleid. De accountant en de planeconomen lopen alle grondbedrijfcomplexen door en actualiseren de gegevens. Er is met name gesproken over de fasering van het project Defensie-eiland. Consequentie van deze fasering is dat de planbegeleidingskosten naar hoger uit gaan vallen. De inschatting is dat de fasering leidt tot een tekort van € 1.602.140,-. Dit heeft geen consequenties voor het jaarrekeningresultaat. In overleg met de accountant stellen wij voor dit bedrag vanuit de algemene reserve grondbedrijf ten gunste te brengen aan de verliesvoorziening Defensie-eiland. De hoogte van de algemene reserve grondbedrijf is hiervoor toereikend

Kanttekeningen:

De structurele effecten van de jaarrekening worden vertaald bij het opstellen van de begroting 2015.

Financiën: n.v.t.

Uitvoering: Na goedkeuring wordt het financiële systeem voor 2013 afgesloten

Communicatie:

De vastgestelde stukken worden uiterlijk 15 juli 2014 naar Gedeputeerde Staten (GS) gezonden. Na goedkeuring door GS vindt publicatie plaats in de Woerdense Courant. De vastgestelde jaarrekening wordt dan ook op www.woerden.nl geplaatst.

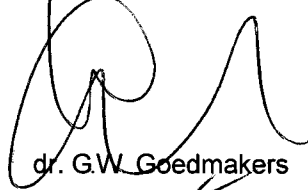
Samenhang met eerdere besluitvorming: B&W-besluit Budgetreserveringen jaarrekening 2013 (nr. 14B.00252)

Bijlagen:

1. Jaarverslag en Jaarrekening 2013 (14i.01675)
2. Accountantsverklaring en Rapport van bevindingen (volgen z.s.m.)

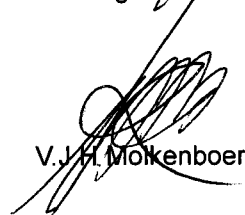
De indiener: college van burgemeester en wethouders

De secretaris



dr. G.W. Goedmakers

De burgemeester



V.J.H. Molkenboer