RAADSVOORSTEL
18R.00335

gemeente WOERDEN

Indiener:	College van burgemeester en wethouders
Datum:	22 mei 2018
Portefeuillehouder(s):	Wethouder Haring
Portefeuille(s):	Financiën
Contactpersoon:	R.C. Ouwerkerk/P.J. Vonk
Tel.nr.: 8856	**E-mailadres:** ouwerkerk.r@woerden.nl

Onderwerp:

Jaarverslag en jaarrekening 2017

Samenvatting:

Wij stellen de raad voor om het jaarverslag en de jaarrekening 2017 vast te stellen. Met deze stukken leggen wij zowel financieel als inhoudelijk verantwoording af. Met de jaarrekening geven we een beeld van de financiële ontwikkelingen en de huidige financiële situatie van de gemeente. Met het jaarverslag geven we een beeld van het door ons gevoerde beleid, alle werkzaamheden en alles wat heeft plaatsgevonden.

Gevraagd besluit:

De raad besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2017 met een positief resultaat van € 10.463.649 vast te stellen
2. In totaal een bedrag van € 4.298.880 over te hevelen naar 2018
3. Toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondbedrijf een bedrag van € 3.960.782
4. Het netto saldo ad € 2.203.987 toe te voegen aan de Algemene Reserve

Inleiding

Conform artikel 197 van de Gemeentewet leggen wij verantwoording af, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Deze stukken zijn opgesteld conform de voorschriften van artikel 186 van de Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

De accountantscontrole is nog niet afgerond. Voor meer details zie 'Kanttekeningen'. Het proces tot de afronding van de jaarrekeningcontrole ziet er nog als volgt uit. Behandeling in de Auditcommissie op 7 juni 2018, behandeling in het Beeld op 14 juni (inclusief een korte inleidende presentatie van de portefeuillehouder/ambtenaar) en Het Debat en tot slot de definitieve besluitvorming op 28 juni 2018.

Participatieproces

Niet van toepassing

Wat willen we bereiken?

Aan de hand van dit voorstel leggen wij financiële en inhoudelijke verantwoording af en vragen wij uw raad de financiële besluiten te nemen die nodig zijn om het boekjaar 2017 af te kunnen sluiten.

Argumenten

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2017 met een positief resultaat van € 10.463.649 vast te stellen, want…

Daarmee gaat u akkoord met de verantwoording die wij afleggen en de financiële besluiten die wij aan u voorleggen.

2. In totaal een bedrag van € € 4.298.880 over te hevelen naar 2018, want…

Omdat niet alle werkzaamheden conform planning in 2017 konden plaatsvinden wordt voorgesteld om dit totaalbedrag over te hevelen naar 2018. In bijlage 4 bij de jaarstukken vindt u een overzicht van de budgetreserveringen, waaruit de samenstelling van dit totaalbedrag wordt verklaard. Middels een indeling in categorieën geven we in dit overzicht per overheveling aan waarom het bedrag in 2018 (alsnog) benodigd is.

3. *Toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondbedrijf € 3.960.782*
Dit bedrag is nodig in verband met de uit te betalen bedragen in verband met het BRAVO-traject en een paar andere claims in verband met bovenwijkse voorzieningen.

4. Het netto saldo ad € 2.203.987 toe te voegen aan de algemene reserve, want…

Daarmee verhogen we onze buffer voor calamiteiten, exploitatietekorten/incidentele uitgaven en het neutraliseren negatieve reserves.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

Accountantscontrole
De accountant is nog bezig met het afronden van de accountantscontrole, waardoor het accountantsverslag nog niet gereed is. Zodra het accountantsverslag is ontvangen van de accountant, zult u deze separaat ontvangen.

Naast de afronding van hun controledossier, verwachten wij nog inhoudelijke opmerkingen vanuit de accountant over de jaarrekening en het jaarverslag. Deze opmerkingen zijn nog niet verwerkt in de bijgesloten versie, maar zullen apart aan alle betrokkenen worden gecommuniceerd indien relevant. Cosmetische aanpassingen zullen hierbij buiten beschouwing worden gelaten.

In de eerste versie van het accountantsverslag is aangegeven dat de accountant voornemens is een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening van de Gemeente Woerden onder voorbehoud van de afwerking van de openstaande punten. Per heden hebben wij geen signalen ontvangen dat zij hier alsnog op gaan afwijken.

Verbeteracties Sociaal Domein naar aanleiding van de evaluatie van de jaarrekening 2016
In 2016 is door de accountant een verklaring met beperking afgegeven door te grote onzekerheden in prestatieleveringen door zorgaanbieders en SVB. Hierop hebben we intern een aantal gerichte acties uitgezet om te voorkomen dat we in 2017 om dezelfde reden een verklaring met beperking ontvangen. Deze acties zijn de volgende:

- In het uitzonderlijke geval van zorgaanbieders zonder goedkeurende controleverklaring bij de productieverantwoording zijn we, in afwijking op het controleplan I&M Utrecht West, overgegaan op finale afrekening. Hiermee is voorkomen dat de productie van deze zorgaanbieders als onzeker wordt aangemerkt voor de jaarrekening 2017;
- Statistische detailcontrole op geleverde prestaties PGB middels een zelf uitgevoerd onderzoek. Dit onderzoek heeft zich gericht op de vraag of de toegekende zorg naar tevredenheid is geleverd en of de declaraties juist en volledig zijn geweest. Hiermee is de prestatielevering vastgesteld van alle PGB dossiers;
- Saldobevestigingen niet gecontracteerde zorgaanbieders, waarmee we onderlinge afstemming hebben over de geleverde zorg en de hiermee gemoeide betalingen;
- Niet ondertekening ondersteuningsplan alsnog als basis laten gelden voor een maatwerkvoorziening in geval van bemoeizorg en praktisch niet haalbare ondertekening. Hiermee is voorkomen dat we niet voldoen aan ons beleid en onze verordeningen.

De uitgevoerde acties hebben geleid tot het uitblijven van materiële onzekerheden in de jaarrekening binnen het Sociaal Domein en zijn daarmee volledig effectief geweest.

Sociaal domein
In het najaar van 2017 werd op de open einde regelingen van het sociaal domein een forse stijging van de uitgaven geprognosticeerd, met alle onzekerheden naar boven en beneden die er bij horen, en is de raad daarover geïnformeerd. Anders dan voorgaande jaren leek de reserve sociaal domein deze tekorten niet op te kunnen vallen. Zoals meegedeeld aan de raad ligt onder meer een belangrijke onzekerheid in het feit dat facturen lang op zich laten wachten en het gegeven dat prognosticeren ook in 2017 lastig is gebleken vanwege gebrek aan historische cijfers. In reactie op deze dreigende overschrijding hebben wij een verantwoorde terughoudendheid betracht in onze niet wettelijk verplichte uitgaven binnen programma 3, met name op de aanvullende re-integratiebudgetten en de extra inspanningen op het gebied van armoedebestrijding. In combinatie met meevallers die de laatste maanden zichtbaar werden (een minder hoge toename van de uitgaven jeugdzorg, lagere personeelskosten als gevolg van het op een later moment aannemen van nieuwe medewerkers, lagere kosten voor bijstandverlening, een hogere vergoeding van het rijk en een aanvullende bijdrage van Oudewater in de kosten van de backoffice sociaal domein) heeft dit er toe geleid dat het geprognosticeerde tekort is weggewerkt. De laatste maanden is de systematiek van het prognosticeren verder verbeterd, zullen door toename van steeds meer historische cijfers de prognoses steeds betrouwbaarder worden, zullen onderschrijdingen beter gemonitord worden en worden de afspraken met Fermwerk aangescherpt om de sturingsinformatie actueler en betrouwbaarder te maken.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

Het saldo van de jaarrekening 2017 toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke cijfers over 2017. Het rekeningresultaat 2017 is € 10.463.649 positief. Verminderd met het voorgestelde bedrag aan budgetreserveringen ontstaat een netto positief saldo van **€ 6.164.769**

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2017	+	€ 10.463.649
Af: Budgetreserveringen	-/-	- 5.732.624
Waarvan via reserves	+	€ 1.433.744
Netto positief saldo		**€ 6.164.769**

Voorstel:

Toe te voegen aan Algemene Reserve Grondbedrijf		
In verband met claims Bravo	-/-	- 3.402.782
In verband met overige claims bovenwijkse voorzieningen	-/-	- 558.000
Toe te voegen aan de Algemene Reserve	**+**	**€ 2.203.987**

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolgproces
De financiële besluiten worden verwerkt in onze financiële systemen.
Een exemplaar van de jaarstukken verzenden wij aan de provincie als financieel toezichthouder.

Bevoegdheid raad:

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Bijlagen:

- Jaarverslag 2017/jaarrekening 2017 (corsanummers 18.010360/18.010359)
- Raadsbesluit (corsanummer 18R.00359)

De indiener: College van burgemeester en wethouders

De secretaris | De burgemeester

drs. M.H.J. van Kruijsbergen MBA | V.J.H. Molkenboer

M.H. Brander