



**Indiener:** College van burgemeester en wethouders

**Datum:** 23 juni 2020

**Portefeuillehouder(s):** Wethouder Bolderdijk

**Portefeuille(s):** Financiën (incl betrokkenheid alle portefeuillehouders)

**Contactpersoon:** J. van Luling

**Tel.nr.:** 8671

**E-mailadres:** luling.j@woerden.nl

---

## Onderwerp:

Jaarstukken 2019

---

## Samenvatting:

Wij stellen voor om de jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) vast te stellen. Met deze stukken leggen wij zowel financieel als inhoudelijk verantwoording af. Met de jaarrekening geven wij een beeld van de financiële ontwikkelingen en de financiële situatie van de gemeente. Met het jaarverslag geven we een beeld van het gevoerde beleid, alle werkzaamheden en alles wat heeft plaatsgevonden.

---

## Gevraagd besluit:

1. De jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) met een negatief resultaat van € 855.406,- vast te stellen;
2. Een bedrag van € 4.024.346,- over te hevelen naar 2020, waarvan ten laste van reserves € 1.154.706,- (conform raadsbesluit 20R.00151 d.d. 23 april 2020);
3. Een bedrag van € 377.036,- over te hevelen naar 2020 in verband met kostenverhaal;
4. Een bedrag van € 354.314,- toe te voegen aan de Algemene reserve Grondbedrijf;
5. Een bedrag van € 102.276,- te onttrekken aan de Algemene reserve Grondbedrijf en toe te voegen aan de verliesvoorziening grexen;
6. Een bedrag van € 67.098,- te onttrekken aan de Algemene reserve Grondbedrijf;
7. Het netto negatieve saldo van € 4.389.298,- te onttrekken aan de Algemene reserve.

---

## Inleiding

Conform artikel 197 van de gemeentewet leggen wij verantwoording af via de jaarstukken. Deze stukken zijn opgesteld conform de voorschriften van artikel 186 van de Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten. Bij de behandeling in de Auditcommissie heeft de accountant verslag gedaan van haar bevindingen, zodat de Auditcommissie een advies aan de raad kan geven. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven. Deze zal in combinatie met het definitieve rapport van bevindingen nagezonden worden voor de behandeling in de raad van 16 juli. Separaat zal een bestuurlijke reactie op het uitgebrachte accountantsverslag worden gegeven, waarin zo nodig tevens concrete acties worden opgenomen. Deze bestuurlijke reactie zal ten behoeve van de eerstvolgende Auditcommissie, volgend op de behandeling van de jaarrekening, worden aangeboden.

---

## 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 2019 af te kunnen sluiten.

---

## Argumenten

**1. De jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) met een negatief resultaat van € 855.406,- vast te stellen**

Hiermee worden de jaarstukken vastgesteld en het resultaat over 2019 bepaald. In het resultaat zit een storting in de voorziening (ex) wethouders van € 1.586.000,-. Zonder deze bijzondere post zou een regulier resultaat geboekt zijn van € 730.594,-. In de raadsinformatiebrief van 28 april 2020 (20R.00422) bent u geïnformeerd over een storting in de voorziening (ex) wethouders van € 2.301.290,-. Dit bedrag is recent gewijzigd door een niet aangekondigde storting van € 609.584 die pas in mei van dit jaar is ontvangen. Dit betreft een waardeoverdracht van het pensioen van een ex-wethouder. De latende gemeente heeft ons hier niet eerder over geïnformeerd en het bedrag werd derhalve onvoorzien op onze rekening gestort. Gevolg is dat de eerder voorziene extra storting naar beneden kan worden bijgesteld. Vanwege de hoogte van het bedrag en de impact hebben wij dit alsnog verwerkt in de jaarrekening;

**2. Een bedrag van € 4.024.346,- over te hevelen naar 2020, waarvan ten laste van reserves € 1.154.706,- (besluit van de raad van 23 april 2020)**

Dit is de uitvoering van het besluit van de raad van 23 april 2020 over de budgetoverhevelingen (20R.00151). Hiervan komt € 1.154.706,- ten laste van de reserves;

**3. Een bedrag van € 377.036,- over te hevelen naar 2020 in verband met kostenverhaal**

Bij de decembercirculaire 2018 is een bedrag van € 500.000,- ontvangen ten behoeve van een pilot woningbouw. Dit bedrag is in 2018 overgeheveld naar 2019 in verband met de Herontwikkeling Middelland. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 is geconstateerd dat hiervan nog € 377.036,- moet worden overgeheveld naar het boekjaar 2020;

**4. Een bedrag van € 354.314,- toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondbedrijf**

Dit betreft de winstneming 2019 vanuit het grondbedrijf. Dit wordt aan de Algemene Reserve Grondbedrijf toegevoegd. Op een later moment zal besluitvorming plaatsvinden over de bestemming hiervan.

**5. Een bedrag van € 102.276,- ten laste van de Algemene Reserve Grondbedrijf te brengen**

Voor de negatieve saldi van de grexen is een verliesvoorziening getroffen. Hierin is voor Defensie Eiland een bedrag gestort van € 49.032,- en voor complex de Pionier een bedrag van € 53.244,-. Deze stortingen komen ten laste van de Algemene Reserve Grondbedrijf;

**6. Een bedrag ad € 67.098,- aan de Algemene Reserve Grondbedrijf te onttrekken**

In programma 6 is dit bedrag als last opgenomen. Het betreft lasten in verband met het stationsgebied (toekomstige grex). Dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking uit de Algemene Reserve Grondbedrijf;

**7. Het netto saldo ad € 4.389.298,- te onttrekken uit de Algemene Reserve**

Dit is het saldo na resultaatbestemming en is als volgt opgebouwd:

saldo	-855.406
Overheveling	-4.024.346
Overheveling via reserves	1.154.706
Extra overheveling	-377.036
Toevoeging AR grondbedrijf	-354.314
Toevoeging uit AR grondbedrijf	67.098
	<hr/>
	-4.389.298

---

## Kanttekeningen, risico's en alternatieven

### **Impact Covid-19**

#### ***Goedkeuring ministerie voor latere aanlevering***

Conform artikel 200 van de Gemeentewet dienen de stukken vóór 15 juli aangeleverd te zijn in het jaar volgend op het begrotingsjaar aan Gedeputeerde Staten. Door de ontstane situatie door Covid-19 is er enige vertraging opgelopen in de controle van de jaarstukken en een latere aanlevering van verklaringen door de zorgaanbieders en Verbonden Partijen. Dit heeft het proces rondom de jaarstukken gefrustreerd waardoor we de termijn van 15 juli niet halen. We hebben vanuit coulance toestemming om de jaarstukken uiterlijk 17 juli aan te leveren. Dit lijkt haalbaar als de raad op 16 juli de jaarstukken vaststelt.

Op het moment dat dit voorstel is geschreven, is de accountant hierdoor nog bezig met het afronden van de accountantscontrole. We verwachten niet dat hier nog bijzonderheden uit voortvloeien, mochten daar nog correcties uit voortvloeien, dan zullen wij u hieromtrent direct informeren.

---

## Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

Het saldo van de jaarstukken 2019 toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke cijfers over het boekjaar 2019 ten opzichte van de najaarsnota. Het rekeningresultaat 2019 is € 855.406,- negatief. Over de budgetoverhevelingen is in de raad van 23 april 2020 reeds een besluit genomen.

---

## Communicatie

Niet van toepassing.

---

## 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.

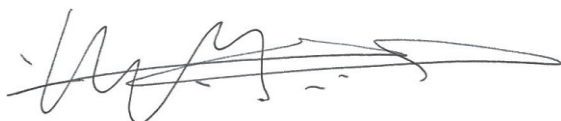
---

## Bijlagen:

- jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) – archiefnummer 20.012507
- raadsbesluit – archiefnummer 20R.00655

---

De indiener:      College van burgemeester en wethouders



Drs. M.H.Brander  
Gemeentesecretaris (wnd.)



V.J.H. Molkenboer  
Burgemeester