



# JAAARREKENING 2018 WOERDEN



gemeente  
**WOERDEN**

## Jaarrekening 2018

- Proces
- Belangrijkste financiële resultaten 2018
- Aandachtspunten
- Planning vervolg

# Proces

- **Opgaveteam**
  - Financiën: opstellen (financiële) balansdossiers/jaarrekening/paragrafen t.b.v. jaarverslag/college- en raadsvoorstellen
  - S&C: aanspreekpunt accountant, regie jaarverslag, rechtmatigheid, BBV-toets
  - Sociaal Domein: eigen administratie en dossiers
  - Overige teams: opstellen overige dossiers (o.a. WNT, belastingen, inkopen)
- **Nieuwe accountant - PSA**
  - Dossiers per post van de jaarrekening ipv PBC lijst (nieuwe rol dossierhouder).
  - Veel meer inhoudelijke gemeentekennis (en ook veel meer vragen).
  - Vragen/Bevindingen van accountant worden opgepakt door opgaveteam en uitgezet naar de dossierhouders.
  - Goede onderlinge communicatie, maar wel wennen aan elkaar.

## Resultaat boekjaar 2018

<b>Positief resultaat boekjaar 2018</b>	<b>2.687k</b>
• Onttrekking reserve sociaal domein 2018	1.905k
• Budgetoverhevelingen (incl reserves)	(2.889k)
• In te stellen reserve WW 3 <sup>e</sup> jaar	(37k)
• Winstneming grondbedrijf naar reserve grondbedrijf	(2.302k)
• Bijdrage verliesvoorziening ten laste van reserve grondbedrijf	67k
Voorlopig nadelig saldo 2018 (t.l.v. algemene reserve)	<b>(569k)</b>

**NB: zie de toelichting in het raadsvoorstel**

## Belangrijkste Financiële resultaten Afwijkingen >50K

### Programma 1

- salariskosten raadsleden-te hoge raming (2019 bijgesteld) 73k voordeel
- afdracht leges burgerzaken (zie hieronder) 104k nadeel
- legesinkomsten 183k voordeel
- kosten bezorging reisdocumenten 86k nadeel
- Extra storting in voorziening pensioen (oud-)wethouders 334k nadeel

### Programma 2

- Onkruidbestrijding 85k voordeel
- Baten begraafplaatsen 79k voordeel

## Belangrijkste Financiële resultaten Afwijkingen >50K

### Programma 3

- Extra bijdrage Oudewater backoffice 106k voordeel
- Hogere kosten jeugd 678k nadeel
- Lagere kosten SAVE 166k voordeel
- Lasten/rijksbijdrage Ferm Werk 1.664k voordeel
- Wmo voorzieningen en AWBZ 528k nadeel
- Armoedebestrijding 468k voordeel

### Programma 4

- Extra doorbelaste loonkosten (loonkosten monitor) 65k nadeel
- Extra doorbelaste loonkosten en inhuur  
extern personeel (loonkosten monitor) 58k nadeel

### Programma 5

- NVT

## Belangrijkste Financiële resultaten Afwijkingen >50K

### Programma 6

- Loonsom en extern tijdelijke personeel 84k nadeel
- Planschade etc. 72k nadeel
- Kostenverhaal 210k nadeel
- Winstneming grondexploitaties/verliesvoorziening 2.235k voordeel
- Opbrengsten legesvergunningen 269k voordeel
- Verkoop onroerend goed 104k nadeel

### Programma 7

- Algemene uitkering gemeentefonds 1.138k nadeel
- Integratie uitkering sociaal domein 477k voordeel

## Aandachtspunten

- Door verhuizing (niet voorzien in initiële planning) zijn 2 dagen verloren gegaan (inpakken, verhuizen, inhuizing).
- Latere oplevering stukken aan de accountant door netwerkstoring (2 dagen later opgeleverd dan voorzien).
- Accountant heeft controleweken strak gepland door andere afspraken met klanten in de weken ervoor (wij hebben pas in het najaar afspraken hierover kunnen maken door proces met griffie).
- Teksten t.b.v. jaarverslag 2018 zijn door teams later opgeleverd dan de planning en niet altijd van goede kwaliteit. Er zijn nog veel mutaties en boekingen verwerkt, waardoor de administratie niet gesloten kon worden.
- Accountant heeft VIC-werkzaamheden niet tijdig afgerond (meer werk dan voorzien o.b.v. begroting).
- Kwaliteit van de dossiers kan beter (nog wennen aan nieuwe accountant en rol dossierhouders). Zie acties BC Financiën 2021.
- BBV kennis vergroten. Zie acties BC Financiën 2021.