



Indiener: College van burgemeester en wethouders
Datum: 11 juni 2019
Portefeuillehouder(s): Wethouder Bolderdijk
Portefeuille(s): Financiën (in betrokkenheid alle portefeuillehouders)
Contactpersoon: J. van Luling
Tel.nr.: 8671 **E-mailadres:** luling.j@woerden.nl

Onderwerp:

Jaarverslag en jaarrekening 2018

Samenvatting:

Wij stellen de raad voor om het jaarverslag en de jaarrekening 2018 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. Het jaarverslag en de jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 2.687.259. Na resultaatbestemming resteert een negatief saldo van € 569.488, waarvan wordt voorgesteld deze te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Gevraagd besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2018 met een positief resultaat van € 2.687.259,-- vast te stellen;
2. Een bedrag van € 5.018.392,--, waarvan ten laste van reserves € 2.128.580,--, over te hevelen naar de begroting 2019, conform het raadsbesluit van de raad van 7 maart 2019;
3. Een bedrag van € 2.302.207 toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondbedrijf;
4. Een bedrag van € 67.103 te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondbedrijf in verband met de verliesvoorziening Defensie eiland;
5. In te stellen een reserve Werkloosheidswet 3^e jaar;
6. Een bedrag ad € 36.821,-- toe te voegen aan de reserve Werkloosheidswet 3^e jaar;
7. Een bedrag van € 1.904.990 te onttrekken aan de reserve Sociaal Domein;
8. Het netto negatieve saldo ad € 569.488,-- te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Technische verwerking besluiten jaarrekening 2017

9. Vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf:
 - Een bedrag ad € 3.402.782 door te storten in de reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk nut in verband met de afwikkeling van de Bravo projecten
 - Een bedrag ad € 558.000 door te storten in de reserve infrastructurele werken in verband met voorziene uitgaven voor de bovenwijkse voorzieningen vanuit de structuurvisie
-

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 accountant is nog bezig met het afronden van de accountantscontrole. Bij de behandeling in de Auditcommissie zal de accountant in ieder geval verslag doen van haar bevindingen, zodat de Auditcommissie een advies aan de raad kan geven. Het accountantsverslag zal in ieder geval voor de behandeling in de raad beschikbaar zijn. Separaat zal een bestuurlijke reactie op het uitgebrachte accountantsverslag worden gegeven, waarin zo nodig tevens concrete acties zullen 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 2018 af te kunnen sluiten.

Wat gaan we daarvoor doen?

De jaarrekening en het jaarverslag worden aan de raad aangeboden.

Argumenten

- Het jaarverslag en de jaarrekening 2018 met een positief resultaat van € 2.687.259,-- vast te stellen*
Hiermee wordt de jaarrekening vastgesteld en het resultaat bepaald.
 - In totaal een bedrag van € 5.018.392,-- over te hevelen naar 2019*
Dit is de uitvoering van het besluit van de raad van 7 maart 2019 over de budgetoverhevelingen (19R.00071). Hiervan komt € 2.128.580,-- ten laste van de reserves.
 - Toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondbedrijf een bedrag van € 2.302.000,--*
Dit betreft de winstneming 2018 vanuit het grondbedrijf. Dit wordt aan de Algemene Reserve Grondbedrijf toegevoegd. Op een later moment zal besluitvorming plaatsvinden over de bestemming hiervan.
 - Ten laste van de Algemene Reserve Grondbedrijf een bedrag ad € 67.103,-- in verband met de verliesvoorziening Defensie eiland.*
Voor de deexploitatie Defensie-eiland is een verliesvoorziening getroffen. De afronding en afsluiting van het project is naar verwachting in 2020/2201. Aan de hand van de dynamische eindwaardeberekening wordt het saldo op eindwaarde berekend. Dat saldo bedraagt € 16.859.243 (negatief). De storting ad € 67.103,-- is in de jaarrekening opgenomen en wordt met dit beslispunt vanuit het grondbedrijf weer teruggestort.
- 5/6 In te stellen een reserve Werkloosheidswet 3^e jaar/een bedrag ad € 36.821,-- toe te voegen aan de reserve Werkloosheidswet.*
Deze reserve wordt ingesteld in verband met het eigen risico op werkloosheid. Met ingang van 1 januari 2018 is de CAR/UWO uitgebreid met artikel 10C Reparatie-uitkering bij werkloosheid.
- De storting aan de reserve sociaal domein in 2018 (voordelig saldo programma 3) ad € 1.904.990,-- wordt via resultaatbestemming weer onttrokken;*
 - Het netto negatieve saldo ad € 569.488,-- te onttrekken aan de Algemene Reserve*
Dit is het saldo na resultaatbestemming.
- Doorstorting Vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf*
Bij de jaarrekening 2017 is – tengevolge van een winstneming van het grondbedrijf - een bedrag ad € 3.960.782 in de Algemene Reserve Grondbedrijf gestort. Bij de financiële beschouwingen inzake de jaarrekening 2017 is de bestemming hiervan aangegeven. Deze bestemming wordt thans technisch verwerkt. Dit betekent dat conform de financiële beschouwingen jaarrekening 2017 een deel wordt doorgestort in de reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk nut, waaruit de kapitaallasten van de Bravo projecten worden

gedekt.

Het tweede deel wordt gestort in de reserve infrastructurele werken. Hieruit worden de bovenwijkse voorzieningen gedekt die in de structuurvisie worden genoemd.

Kanttelingen, risico's en alternatieven

Op het moment dat dit voorstel is geschreven, is de accountant nog bezig met het afronden van de accountantscontrole. Mochten daar nog correcties uit voortvloeien, dan zullen wij u hieromtrent direct informeren.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

Het saldo van de jaarrekening 2018 toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke cijfers over het boekjaar 2018. Het rekeningresultaat 2018 is € 2.687.259 positief. Na resultaatbestemming resteert een negatief saldo van € 569.488, welke wordt onttrokken aan de Algemene Reserve.

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.

Later dit jaar wordt een integraal overzicht opgesteld van alle (bovenwijkse) verkeers- en openbare voorzieningen, zodat er een inzicht ontstaat van het geheel, de samenhang en er geprioriteerd kan worden.

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 2018/jaarrekening 2018 (corsanummer 19i.01884)
- Raadsbesluit (corsanummer 19R.00444)

De indiener: College van burgemeester en wethouders

De secretaris,

drs. M.H.J. van Kruisbergen MBA

De burgemeester,

V.J.H. Molkenboer