

**RAADSINFORMATIEBRIEF**

15R.00167



Van : college van burgemeester en wethouders
Datum : 24 maart 2015
Portefeuillehouder(s) : wethouder Duindam
Portefeuille(s) : Financien
Contactpersoon : M. van Kuilenburg
Tel.nr. : 8401
E-mailadres : kuilenburg.m@woerden.nl

Onderwerp:

voorlopig saldo jaarrekening 2014 en ontwikkeling algemene reserve.

Kennisnemen van:

Het voorlopig saldo van de jaarrekening 2014 en de geprognostiseerde ontwikkeling van de algemene reserve.

Inleiding:

Via deze RIB wordt uw raad geïnformeerd over de financiële stand van zaken over het boekjaar 2014.

Dat doen wij via een eerste prognose van het rekening resultaat van de jaarrekening 2014 en een overzicht van de ontwikkeling van de algemene reserve in het jaar 2014. Het college geeft hiermee invulling aan zijn actieve informatieplicht.

Kernboodschap:**1) Voorlopig rekeningresultaat 2014**

Het rekeningresultaat 2014 kent een voorlopig netto positief saldo van € 2.356.187,-
 Bij het vaststellen van de begroting 2014 (eind oktober 2013) was een positief saldo begroot van € 555.000,-. Daarnaast zijn er twee majeure incidentele meevallers die pas eind 2014 en begin 2015 bekend werden. Deze meevallers houden verband met de ontwikkelingen algemene uitkering gemeentefonds en Ferm Werk 2014. In het voorlopig resultaat zijn ook de aan uw raad voor te stellen budgetreserveringen 2014 verwerkt.

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2014		€ 4.785.348,-
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ 2.429.156,-
Voorlopig netto positief saldo		€ 2.356.187,-

Voorbehoud

De cijfers hebben een voorlopig karakter! Op het moment van schrijven van deze RIB worden de laatste cijfers Ferm Werk over 2014 doorgerekend. De accountants van de gemeente Woerden voerden de controlewerkzaamheden uit eind maart/begin april. Uit de doorrekening Ferm Werk en de controle van de accountant kunnen mutaties volgen. Naar verwachtingen zullen dit geen omvangrijke mutaties zijn.

2) Ontwikkeling algemene reserve 2014

Saldo 31-12-13	6.567.466
Af:	
Begroting 2014 incidentele dekking (obv eerdere raadsbesluiten)	-529.234
Structurele doorwerking 2e bestuursrapportage 2013	-470.000
Bij:	
saldo jaarrekening 2013 (juni 2014)	873.053
Raadsbesluit Financial Governance 2014 (reserves en voorzieningen)	34.395.690
saldo bestuursrapportage 2014 (september 2014)	328.541
Raming saldo 31-12-14 (excl. resultaatbestemming 2014)	41.165.516
Bij: voorlopig positief saldo 2014 (bij resultaatbestemming alg. reserve)	2.356.192
verwachte algemene reserve 31-12-2014	43.521.708

Conform de vastgestelde notitie Financial Governance wordt de rente (3,75%) op de algemene reserve toegerekend aan de exploitatie.

In de begroting 2015 is de volgende berekening van het benodigd weerstandsvermogen opgenomen:

	Begroting 2015		Begroting 2014	
Beschikbare weerstandscapaciteit	€	39.817	€	9.244
Ondergrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,18)	€	6.725	€	5.621
Weerstandsvermogen ondergrens		5,9		1,6
Bovengrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,43)	€	8.150	€	8.038
Weerstandsvermogen bovengrens		4,9		1,2

Vervolg:

Eind maart / begin april wordt de jaarrekening van de gemeente Woerden gecontroleerd door de accountants. De definitieve jaarrekening, het jaarverslag en de bevindingen van de accountant staan gepland voor de raadsbehandeling in mei.

Bijlagen:

n.v.t

De secretaris

drs. M.H.J. van Kruijsbergen

De burgemeester

V.J.H. Molkenboer