

RAADSINFORMATIEBRIEF

16R.00211



Van : college van burgemeester en wethouders

Datum : 26 april 2016

Portefeuillehouder(s) : wethouder Haring

Portefeuille(s) : Financien

Contactpersoon : M. van Kuilenburg

Tel.nr. : 8401

E-mailadres : kuilenburg.m@woerden.nl

16R.00211



Onderwerp:

RIB jaarrekening 2015

Kennisnemen van:

De verplaatsing van de behandeling van de jaarrekening van mei naar juni
Het voorlopig saldo van de jaarrekening 2015, inclusief korte analyse

Inleiding:

Omdat niet alle (voor het jaarverslag/jaarrekening) relevante informatie tijdig beschikbaar was is de behandeling van de jaarrekening verschoven van mei naar juni. Hier heeft Wethouder Haring melding van gemaakt in de commissie van 12 april jl.

Kernboodschap:

Wethouder Haring heeft in de commissie van 12 april aangekondigd dat de behandeling van de jaarrekening niet in de raad van mei maar in de raad van juni plaats zal vinden. De reden hiervan is dat nog niet alle benodigde stukken er zijn om te komen tot een verklaring van onze accountant (met bijbehorend rapport van bevindingen. Deze reden valt ook terug te lezen in de brief van de Vereniging Nederlandse Gemeenten van 12 april jl. In deze brief wordt nogmaals herhaald dat de Sociale Verzekerings Bank (SVB) de verantwoording van de PGB's niet tijdig kan verstrekken. De SVB verwacht dat er op 9 mei overeenstemming is tussen gemeenten en SVB over de PGB-budgeten en voorschotten in 2015. Naast de SVB heeft ook een aantal zorgaanbieders de datum van 1 april niet gehaald. Gemeenten kunnen dan in hun jaarrekening deze bedragen niet verwerken en de last bepalen. SVB verwacht dan dat eind mei de controle van de rechtmatigheid van de bestedingen is afgerond en dat de controleverklaring kan worden afgegeven

Door de late aanlevering van de verantwoordingsinfo heeft de gemeente Woerden ervoor gekozen om het jaarrekeningproces aan te passen. Dat betekent, wachten met de raadsbehandeling van de jaarrekening tot alle benodigde info er is. De behandeling van de jaarrekening vindt plaats in de raadsvergadering van juni. Met de behandeling in de juni raad wordt binnen de wettelijke termijn gebleven.

Wethouder Haring heeft in de commissie toegezegd om in deze RIB met een voorlopig saldo over 2015 te komen, inclusief een korte analyse. Hieronder vindt u het voorlopig saldo over 2015, uiteraard onder voorbehoud van nagekomen ontwikkelingen en de mogelijke correctie n.a. v. bevindingen van de accountant. De verwachting is wel dat het saldo niet substantieel zal wijzigen n.a.v. mogelijke ontwikkelingen / correcties.

Voorlopig saldo jaarrekening 2015 (per 20 april 2016)

Het voorlopig saldo jaarrekening 2015 is € 5.100.680 positief. Verminderd met het bedrag aan voorgestelde budgetreserveringen ontstaat een netto positief saldo van € 2.767.879. Naast het netto positief resultaat wordt voorgesteld bij de jaarrekening (conform de uitgangspunten sociaal domein) een bedrag van € 178.047 te onttrekken aan de reserve sociaal domein). Dit bedrag wordt toegevoegd aan het netto saldo over 2015 (samen € 2.945.926).

Eerste analyse op hoofdlijnen:

Begroet over 2015 was een positief saldo van € 170.000

Het verschil van € 2.597.879 (2.767.879 – 170.000) wordt met name veroorzaakt door een aantal (incidentele) meevallers (veelal pas inzichtelijk eind 2015 en begin 2016), de voornaamste zijn:

Algemene uitkering (€ 885.000)
verkoop/verhuur onroerend goed en koopgarant (€ 558.000)
Geldleningen, (€ 377.000)
Algemene baten en lasten (€ 205.000)
Milieubeheer,(200.000)
Hogere ontvangsten kostenverhaal,(€ 180.000)
Stichting gebouwenbeheer,(€ 100.000)
Peuteropvang/Kinderopvang,(€ 85.000)

Deze voordelen hebben veelal een incidenteel karakter en worden in het jaarverslag/jaarrekening toegelicht en geanalyseerd. Mogelijk structurele effecten van de jaarrekening 2015 worden meegenomen bij het juni overleg 2016.

Vervolg:

Het jaarverslag/jaarrekening 2015 wordt behandeld in de raad van juni. In dit document wordt een meer gedetailleerd analyse gegeven van het saldo. Tevens wordt per programma een analyse gegeven van de financiële “plussen en minnen” van de jaarrekening t.o.v. de begroting”.

Bijlagen:

De secretaris

drs. M.H.J. van Kruijsbergen MBA



De burgemeester

V.J.H. Molkenboer

