



Gemeente
Woudenberg

RAADSVOORSTEL 2016

**Datum
voorstel:** 8 juni 2016

Registratiekenmerk: 168267
Raadsvergadering van : 7 juli 2016
Vergadering Commissie van: 21 juni 2016
Portefeuillehouder: Wethouder G.A. de Kruif
Behandelend ambtenaar: Harry van der Kleijn
Afdeling Interne Dienstverlening

Onderwerp / voorstel: Vaststelling jaarrekening 2015 gemeente Woudenberg

Aan de Raad.

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarrekening 2015 van de gemeente Woudenberg vast te stellen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u aan de jaarrekening 2015 van de gemeente Woudenberg.

Beoogd resultaat (wat)

Vaststelling jaarrekening 2015.

Kader

Ingevolge artikel 198 van de Gemeentewet en artikel 24 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient de jaarrekening 2015 voor 15 juli 2016 door de raad te zijn vastgesteld.

Argumenten

De jaarrekening 2015 sluit met een voordelig saldo van € 279.576. Het voordelig saldo is als volgt opgebouwd:

Resultaatbepaling

Saldo van baten en lasten uit de normale bedrijfsvoering	€ 37.949 N
Saldo van baten en lasten uit het grondbedrijf	€ 270.000 V
Buitengewone baten en lasten	€ 24.900 N
Saldo voor resultaatbestemming	€ 207.151 V

Resultaatbestemming

Mutaties in reserves:	
Totaal stortingen in reserves	€ 4.117.726 N
Totaal onttrekkingen uit reserves	€ 4.190.151 V
Saldo na resultaatbestemming	€ 279.576 V

Het voordelig resultaat wordt met name veroorzaakt door voordelen op programma 1 Samenleving, meer leges Omgevingsvergunning en een hogere algemene uitkering van het rijk.

Voor verdere toelichting op het voordelig resultaat wordt verwezen naar het jaarverslag 2015 (blz. 1 samenvatting resultaat).

De eindcijfers van de jaarrekening 2015 zijn als volgt:

Exploitatie 2015:

• Lasten	€ 33.166.860
• Baten	€ 33.446.436
• Voordelig rekeningsaldo	€ 279.576

Balans 2015:

• Activa	€ 46.295.577
• Passiva	€ 46.295.577

Draagvlak

De jaarrekening 2015 is behandeld in de auditcommissie van 2 juni. Alle technische vragen van de commissieleden zijn voldoende beantwoord door EY Accountants, wethouder G.A. de Kruif en de ambtenaren.

Duurzaamheid

Profit : financiële weerbaarheid. De jaarrekening 2015 sluit met een voordelig saldo.

Financiële consequenties

Het college stelt voor het voordelig saldo ad. € 279.576 als volgt te bestemmen:

• Toevoeging reserve sociaal domein	€ 200.000
• Toevoeging algemene reserve	€ 79.576

Ondanks positieve cijfers 2015 budget Sociaal Domein is het nog onzeker of de geraamde tekorten in het Sociaal Domein voor de jaren 2016-2019 via diverse maatregelen en een incidentele onttrekking uit de reserve Sociaal Domein teruggebracht kunnen worden naar het niveau zoals afgesproken in de begroting 2016-2019.

Uitgangspunt is dat het sociaal domein budgettair neutraal is. Dat houdt in dat de kosten sociaal domein niet meer mogen bedragen dan de bijdrage die de gemeente ontvangt van het rijk. Bij de vaststelling van de begroting 2016-2019 zijn diverse maatregelen afgesproken om het hogere tekort sociaal domein terug te dringen. Als de maatregelen gerealiseerd worden zal het tekort sociaal domein de komende jaren tussen de € 130.000 en de € 225.000 bedragen en zal het beschikbare bedrag in de reserve sociaal domein van € 287.000 in 2016 opgemaakt zijn.

Gezien de ontwikkeling budget sociaal domein 2016-2019 en de verwachting dat het voordeel in 2015 niet structureel zal zijn wordt voorgesteld van het jaarrekeningresultaat € 200.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein. Het saldo in de reserve sociaal domein bedraagt dan per 1 januari 2016 € 487.000.

Aanpak/uitvoering

De jaarrekening is nog niet voorzien van een accountantsverslag en een accountantsverklaring. In hoofdzaak heeft dit te maken met de nieuwe taken van de gemeente in het sociaal domein. De volledige eindverantwoording door de gemeente Amersfoort is nog niet beschikbaar. Wel heeft de gemeente Amersfoort de zorgkosten verantwoord die rechtstreeks zijn toe te rekenen aan de gemeente Woudenberg. Deze verantwoording is voorzien van een controleverklaring en rapport van bevindingen van de accountant van de gemeente Amersfoort. Momenteel voert onze accountant hierop een review uit.

Op landelijk en regionaal niveau wordt thans intensief overlegd hoe alsnog tijdig een (wellicht beperkte) accountantsverklaring tot stand kan komen, zodat de raden toch tijdig tot vaststelling van de jaarrekening kunnen overgaan. Zodra mogelijk zullen wij u hierover informeren. Daarnaast behoeft ook de reguliere accountscontrole nog de nodige aandacht van de accountant en de organisatie. In verband hiermee kan het bij dit voorstel gevoegde concept-besluit niet anders zijn dan voorlopig.

Gelet op het bovenstaande zal de accountant in de commissievergadering aanwezig zijn om e.e.a. te kunnen toelichten en vragen te beantwoorden.

Op de gebruikelijke wijze wordt de jaarrekening 2015 bekendgemaakt en gepubliceerd.

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

S.M.T. van der Marck-Verschoor
Secretaris

T. Cnossen
Burgemeester

Bijlagen:

- Jaarverslag 2015
 - Accountantsverslag EY accountants (wordt nagestuurd)
 - Concept raadsbesluit
 - Financiële jaarrekening 2015
-