



Gemeente
Woudenberg

RAADSVOORSTEL 2017

**Datum
voorstel:** 6 juni 2017

Registratiekenmerk: 187890
Raadsvergadering van : 6 juli 2017
Vergadering Commissie van: 20 juni 2017
Portefeuillehouder: G.A. de Kruif
Behandelend ambtenaar: Harry van der Kleijn
Afdeling Interne Dienstverlening

Onderwerp / voorstel: Vaststelling jaarrekening 2016 gemeente Woudenberg

Aan de Raad.

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarrekening 2016 van de gemeente Woudenberg vast te stellen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u aan de jaarrekening 2016 van de gemeente Woudenberg. Het jaarverslag wordt voorzien van een accountantsverklaring. Deze wordt vóór de behandeling in de raadscommissie, samen met accountantsverslag van Verstegen Accountants, betreffende de controle van de jaarrekening aan u toegestuurd.

Centrale vraag

Is de raad bereid de jaarrekening 2016 van de gemeente vast te stellen?

Beoogd resultaat

Vaststelling jaarrekening 2016.

Kader

Ingevolge artikel 198 van de gemeentewet en artikel 24 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient de jaarrekening 2016 voor 15 juli 2017 door de raad te zijn vastgesteld.

Argumenten

De jaarrekening 2016 sluit met een voordelig saldo van € 386.494. Het voordelig saldo is als volgt opgebouwd:

Resultaatbepaling

Saldo van baten en lasten uit de normale bedrijfsvoering	€ 199.000 N
Saldo van baten en lasten uit het grondbedrijf	€ -
Buitengewone baten en lasten	€ 17.000 V
Saldo voor resultaatbestemming	€ 182.000 N

Resultaatbestemming

Mutaties in reserves:

Totaal stortingen in reserves	€ 399.800 N
Totaal onttrekkingen uit reserves	€ 968.200 V
Saldo na resultaatbestemming	€ 386.500 V

Het uiteindelijke resultaat is onder andere positief beïnvloed door afrekeningen 2015 sociaal domein, lagere rentegeldleningen en een hogere algemene uitkering. Het resultaat werd nadelig beïnvloed door werd het resultaat door lagere rentetoe rekening grondbedrijf, hogere salariskosten a.g.v. invoering IKB en hogere personele voorzieningen.

Voor verdere toelichting op het voordelig resultaat wordt verwezen naar het jaarverslag 2016 (blz. 1 samenvatting resultaat).

De eindcijfers van de jaarrekening 2016 zijn als volgt:

Exploitatie 2016:

• Lasten	€ 37.746.562
• Baten	€ 38.133.056
• Voordelig rekeningsaldo	€ 386.494

Balans 2016:

• Activa	€ 44.703.033
• Passiva	€ 44.703.033

Duurzaamheid

Markt : financiële weerbaarheid gemeente. De jaarrekening 2016 sluit met een voordelig saldo.

Draagvlak

De jaarrekening 2016 is besproken in de auditcommissie van 12 juni 2017 in aanwezigheid van Verstegen Accountants, wethouder G.A. de Kruif en medewerkers.

Financiële consequenties

Het college stelt voor het voordelig saldo ad. € 386.494 in z'n geheel toe te voegen aan de reserve sociaal domein.

Het financiële uitgangspunt voor het sociaal domein is om de uitvoering van de taken in het kader van de Wmo en de Jeugdwet budgettair neutraal te laten plaatsvinden. Dit betekent dat de uitgaven in principe volledig gedekt moeten worden door de door het Rijk beschikbaar gestelde budgetten en de al in de gemeentebegroting aanwezige middelen voor deze domeinen (o.a. jeugd en welzijn).

In 2016 heeft de uitvoering van het sociaal domein net niet volledig budgettair neutraal plaatsgevonden. Er resulteert een tekort van € 12.010. In de begroting 2016 was evenwel een groter tekort voorzien. Om de begroting 2016 sluitend te krijgen was een onttrekking van € 287.000 uit de reserve sociaal domein opgenomen en werd een structurele bijdrage nodig geacht uit de algemene middelen van € 200.000. Vervolgens zijn in de begroting maatregelen aangekondigd welke een structureel overschot tot gevolg zouden hebben en de voornoemde bijdrage uit de algemene middelen zou kunnen worden teruggedraaid. Het feit dat het tekort uiteindelijk minder groot is dan voorzien, is enerzijds het gevolg van de ingezette maatregelen. Anderzijds lijkt het ontbreken van meerjarige financiële ervaringscijfers ten aanzien van de uitvoering van de nieuwe taken Wmo en Jeugdwet de oorzaak dat de cijfers zoals ze in de begroting zijn opgenomen - wat een inschatting was van de toen beschikbare gegevens - te ruim zijn geweest.

In programma 1 wordt hierna ingegaan op de stand van zaken van deze maatregelen, maar het feit dat over 2016 zonder onttrekking uit de reserve en zonder de bijdrage uit de algemene middelen een tekort van € 12.010 resulteert, geeft aan dat deze maatregelen overwegend succesvol zijn geweest. Om de rekening 2016 daadwerkelijk

sluitend te krijgen, wordt het tekort van € 12.010 gecompenseerd door het positieve saldo van de afrekeningen welke de gemeente ten aanzien van het sociaal domein in 2016 heeft ontvangen over 2015.

De eerste afrekening over 2015 betreft een terugbetaling van de algemene uitkering van € 9.899. Dit is het gevolg van een bijstelling in het macrobudget. De tweede afrekening betreft de afwikkeling van de Sociale Verzekeringsbank inzake PGB Wmo en PGB Jeugd, zoals in de zomernota 2016 reeds opgenomen. Deze afrekening 2015 betreft € 167.863 in het voordeel van de gemeente.

De derde afrekening betreft een afrekening vanuit Amersfoort waarover in de najaarsnota 2016 reeds gerapporteerd is. In de najaarsnota is een positieve afrekening over 2015 ingeschat van € 160.000. Dit bedrag was gebaseerd op een reeds ontvangen afrekening van € 93.998 en voor het overige een inschatting op basis van de ingediende verantwoordingen. De eindafrekening 2015 vanuit Amersfoort is voor Woudenberg evenwel hoger uitgevallen, namelijk een voordeel van € 201.939. Laatstgenoemde afrekening is tevens de laatste afrekening die de gemeente vanuit Amersfoort over 2015 ontvangt. Indien zorgleveranciers nog nieuwe facturen sturen van in 2015 geleverde zorg, worden deze meegenomen in de afrekening over 2016 (e.v.). Er vindt geen aanvullende afrekening over 2015 meer plaats vanuit Amersfoort.

Het totale resultaat op het sociaal domein is hiermee uitgekomen op een voordeel van € 441.891. Het voordelig saldo van de jaarrekening 2016 bedraagt € 386.494. Aangezien de afrekeningen 2015 van het sociaal domein het voordelig saldo van de jaarrekening 2016 het meest hebben beïnvloed stelt het college voor het volledig voordelig saldo van de jaarrekening 2016 toe te voegen aan de reserve sociaal domein.

Aanpak/uitvoering

Op de gebruikelijke wijze wordt de jaarrekening 2016 bekendgemaakt en gepubliceerd.

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

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

T. Cnossen
Burgemeester

Bijlagen:

- Jaarverslag 2016
 - Accountantsverslag Verstegen Accountants
 - Concept raadsbesluit
 - Financiële jaarrekening 2016
-