



Gemeente Oudewater

RAADSVOORSTEL

18R.00338

Indiener: College van burgemeester en wethouders
Datum: 12 juni 2018
Portefeuillehouder(s): wethouder J.I.M. Duindam
Portefeuille(s): Financiën
Contactpersoon: Dhr. W.A. Kole
Tel.nr.: 8650 **E-mailadres:** kole.a@woerden.nl

Onderwerp: Jaarstukken 2017

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2017 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2017 met een positief resultaat van € 248.566 vast te stellen;
2. In totaal een bedrag van € 940.300 over te hevelen naar 2018;
3. Het negatieve saldo van programma 3 (sociaal domein) van € 133.028 te onttrekken aan de reserve sociaal domein;
4. De onttrekkingen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen van € 423.191 te laten vervallen en dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve;
5. De voorziening onderhoud wegen voor een bedrag van € 188.893 vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de reserve wegen;
6. Het netto saldo ad € 54.101 toe te voegen aan de algemene reserve.

Samenvatting:

Wij stellen de raad voor om de jaarstukken 2017 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2017 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.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving:

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Beoogd effect:

De jaarrekening en het jaarverslag worden vastgesteld.

Argumenten:

1. De jaarstukken 2017 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2017 met een positief resultaat van € 248.566 vast te stellen

Dit nadeel wordt veroorzaakt door een zowel een aantal mee- als tegenvallers. De meevallers houden met name verband met de vrijval van de voorziening onderhoud wegen, de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de hoger dan geraamde opbrengsten voor de omgevingsvergunningen. De tegenvallers worden met name verklaard door de hogere uitgaven voor (specialistische) zorg voor jongeren en de hogere bijdrage aan de backoffice sociaal domein.

2. In totaal een bedrag van € 940.300 over te hevelen naar 2018

Omdat niet alle werkzaamheden conform planning in 2017 konden plaatsvinden, wordt voorgesteld om dit totaalbedrag over te hevelen naar 2018. Hieronder staat een overzicht per programma:

Programma 1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	€ 10.000
Programma 2 Fysiek beheer, openbare ruimte en vervoer	€ 982.100
Programma 3 Sociaal Domein	€ 22.300
Programma 4 Cultuur, economie en milieu	€ 13.500
Programma 6 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	€ 87.600-
Totaal	<u>€ 940.300</u>

3. Het negatieve saldo van programma 3 (sociaal domein) van € 133.028 te onttrekken aan de reserve sociaal domein

Het oorspronkelijke vertrekpunt in 2015 was: overschotten of tekorten bij de decentralisatie-uitkeringen Wmo, Participatie en Jeugd te salderen met de reserve sociaal domein. In lijn hiermee wordt voorgesteld het saldo van programma 3 te onttrekken aan de reserve sociaal domein. De hoogte ervan bedraagt per 31-12-2017 dan € 993.598. Hieronder wordt het verloop weergegeven.

Saldo 31-12-2016 conform jaarrekening 2016	€ 1.354.366
af: diverse mutaties jaarschijf 2017	€ 227.740-
af: saldo programma 3 jaarrekening 2017	€ 133.028-
Saldo 31-12-2017 na onttrekking saldo programma 3	€ 993.598

4. De onttrekkingen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen van totaal € 423.191 te laten vervallen en dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve

De onttrekkingen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen voor de restauratie van de Romeijnsbrug en voor het Masterplan Binnenstad worden naar aanleiding van de herziening exploitatie-opzetten toegevoegd aan de algemene reserve.

5. De voorziening onderhoud wegen voor een bedrag van € 188.893 vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de reserve wegen

Vanwege onvoldoende onderbouwing van het nieuwe beheerplan wegen, is het advies van de accountant gevolgd om deze om te vormen tot een bestemmingsreserve.

6. Het netto saldo ad € 54.101 toe te voegen aan de algemene reserve

Daarmee verhogen we onze buffer voor calamiteiten, exploitatietekorten en incidentele uitgaven en kunnen eventuele negatieve reserves worden geneutraliseerd.

Kanttekeningen:

1. Verbeteracties sociaal domein naar aanleiding van de evaluatie van de jaarrekening

In 2016 is door de accountant een verklaring met beperking afgegeven door te grote onzekerheden in prestatieleveringen door zorgaanbieders en de SVB. Hierop hebben we intern een aantal gerichte acties uitgezet om te voorkomen dat we in 2017 om dezelfde reden een verklaring met beperking ontvangen. Deze acties zijn de volgende:

- In het uitzonderlijke geval van zorgaanbieders zonder goedkeurende controleverklaring bij de productieverantwoording, zijn we, in afwijking op het controleplan I&M Utrecht West, overgegaan op finale afrekening. Hiermee is voorkomen dat de productie van deze zorgaanbieders als onzeker wordt aangemerkt voor de jaarrekening 2017;
- Statistische detailcontrole op geleverde prestaties PGB middels een zelf uitgevoerd onderzoek. Dit onderzoek heeft zich gericht op de vraag of de toegekende zorg naar tevredenheid is geleverd en of de declaraties juist en volledig zijn geweest. Hiermee is de prestatielevering vastgesteld van alle PGB dossiers;
- Saldobestemmingen niet gecontracteerde zorgaanbieders, waarmee we onderlinge afstemming hebben over de geleverde zorg en de hiermee gemoede betalingen;
- Niet ondertekening ondersteuningsplan alsnog als basis laten gelden voor een maatwerkvoorziening in geval van bemoeizorg en praktisch niet haalbare ondertekening. Hiermee is voorkomen dat we niet voldoen aan ons beleid en onze verordeningen.

De uitgevoerde acties hebben geleid tot het uitblijven van onzekerheden in de jaarrekening binnen het sociaal domein en zijn daarmee effectief gebleken.

2. Prognose bestedingen sociaal domein

In het najaar van 2017 werd op de opneinderegelingen van het sociaal domein een forse stijging van de uitgaven geprognoseerd, met alle onzekerheden naar boven en beneden die er bij horen, en is de raad daarover geïnformeerd. Anders dan voorgaande jaren leek op dat moment de reserve sociaal domein deze tekorten niet op te kunnen vangen. Zoals meegedeeld aan de raad, ligt een belangrijke onzekerheid in het feit dat facturen lang op zich laten wachten.

In reactie op deze dreigende overschrijding hebben wij – met pijn in het hart - terughoudendheid betracht in onze niet wettelijk verplichte uitgaven binnen programma 3. In combinatie met meevallers die de laatste maanden zichtbaar werden (een geringere toename van de uitgaven jeugdzorg, lagere kosten voor bijstandverlening, een hogere vergoeding van het Rijk, het niet benutten van de sluitposten sociaal domein en de lager dan geraamde subsidie-uitgaven aan Stichting Kwadraad en aan Stichting Vluchtelingenwerk) heeft dit ertoe geleid dat het geprognoseerde tekort is weggewerkt. De laatste maanden is de systematiek van het prognosticeren verder verbeterd en zullen door toename van steeds meer historische cijfers de prognoses steeds betrouwbaarder, de onderschrijdingen beter gemonitord en de afspraken met Ferm Werk aangescherpt worden, om de sturingsinformatie actueler en betrouwbaarder te maken.

Financiën:

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2017	€ 248.566
Af: budgetreserveringen	€ 940.300-
Waarvan via reserves	€ 801.700
Netto positief saldo	€ 109.966

Voorstel:

Te onttrekken aan de reserve sociaal domein	€ 133.028
Vorming reserve wegen	€ 188.893-
Te onttrekken reserve bovenwijkse voorzieningen	€ 423.191
Te doteren aan de algemene reserve	€ 423.191-
Toe te voegen aan de Algemene Reserve	€ 54.101

Uitvoering:

De financiële besluiten worden verwerkt in het financiële systeem.
Een exemplaar van de jaarstukken wordt verzonden aan de provincie Utrecht in haar rol als toezichthouder.

Communicatie:

Niet van toepassing

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Programmabegroting 2017-2020
Herziene begroting 2017-2020

Bijlagen:

- Raadsbesluit (corsanummer: 18R.00384)
 - Jaarstukken 2017 (corsanummer: 18.011995)
-

De indiener:

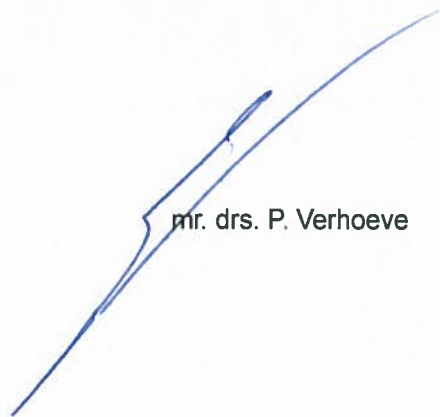
Het college van burgemeester en wethouders,

De wnd. secretaris

De burgemeester



ir. W.J. Tempel



mr. drs. P. Verhoeve