



Postadres:  
Postbus 150  
2670 AD Naaldwijk  
Bezoekadres:  
Laan van de Glazen Stad 1  
2672 TA Naaldwijk  
T 14 0174  
F (0174) 673 600  
E [info@gemeentewestland.nl](mailto:info@gemeentewestland.nl)  
I [www.gemeentewestland.nl](http://www.gemeentewestland.nl)

De leden van de raad

UW BRIEF	UW KENMERK	ZAAK-/PROJECTNR.	DOCUMENTNR.	BIJLAGE(N)
			18-0134938	1
CONTACTPERSOON		CLUSTER	TELEFOONNUMMER	DATUM VERZONDEN
P. Moerman		Bedrijfsvoering	(0174) 672 631	
ONDERWERP				
Jaarstukken 2017				

Geachte leden van de raad,

Wij hebben het genoegen u hierbij de jaarstukken 2017 van onze gemeente aan te bieden. Dit is het eerste document van de zogenoemde planning & controlcyclus dat u als nieuwe raad voorgelegd krijgt. Deze jaarstukken vormen qua opzet en indeling een spiegel van de begroting 2017. In dit verband brengen wij graag nog even de ambtelijke presentatie over de P&C-cyclus van woensdag 16 mei jl. in herinnering, waarbij u in groten getale aanwezig bent geweest. In deze presentatie heeft het 'lezen van een jaarrekening' een belangrijke plaats gehad, waarmee wij hopen een positieve bijdrage te hebben geleverd aan de bestuurlijke behandeling van dit P&C-document.

#### *Inloopavond*

In het verlengde van bovengenoemde presentatie stellen wij u graag in de gelegenheid om op donderdag 14 juni tussen 19.00 u en 21.00 u een inloopavond bij te wonen waarin – na een korte inleidende presentatie van de jaarrekening – u in de gelegenheid bent om technische vragen over de jaarrekening te stellen aan een ambtelijke delegatie. Daarbij gaat het overigens in beginsel om vragen in de sfeer van het (financieel) lezen van de jaarrekening. Inhoudelijke vragen over de beleidsprogramma's kunt u beter stellen in de schriftelijke vragenronde. Deze vragenronde dient ter ondersteuning van de behandeling van de jaarstukken in commissie en raad. Over de procedure wordt u verder door de griffie geïnformeerd.

#### *Context nieuwe bestuursperiode*

De nu aan u voorgelegde jaarstukken hebben betrekking op dienstjaar 2017, te weten het laatste (volledige) jaar van de vorige bestuursperiode. Het samenstellen van de jaarstukken heeft eveneens in belangrijke mate nog plaatsgevonden onder regie van het vorige college. Wij hebben aansluitend zorggedragen voor de afronding van de jaarstukken en uiteraard ook het nu voorliggende raadsvoorstel met inbegrip van het voorstel tot resultaatbestemming.

#### *Jaarstukken in (financiële) vogelvlucht*

In hoofdlijnen kan het volgende worden gemeld over de jaarstukken.



De gemeente heeft het dienstjaar 2017 afgesloten met een batig saldo van € 8,6 mln. In de zogenoemde ProgrammaRapportage met peildatum 1 september 2017 werd nog rekening gehouden met een voordelig saldo van € 1,9 mln.

Het jaarrekeningsaldo bestaat in belangrijke mate uit niet verwachte, incidentele meevallers. De uitkomsten van de jaarrekening zijn evenals in 2016 positief beïnvloed door de gunstige economische ontwikkelingen in Nederland. Dat heeft ook geleid tot een aantrekkelijke woningmarkt als gevolg waarvan er binnen grondzaken en vastgoed een voordeel kon worden gerealiseerd van ruim € 8 mln. Daarnaast treedt er elders in de exploitatie ook een aantal kleinere, vooral incidentele voordelen op.

Zowel de gemeentelijke reservepositie als de schuldpositie van de gemeente is iets verbeterd in 2017. Dit geldt ook voor het weerstandsvermogen van de gemeente, mede als gevolg van een daling van de omvang van de risico's die de gemeente loopt.

De reservepositie van de gemeente aan het eind van 2017 is ten opzichte van ultimo 2016 licht gestegen met € 0,5 mln. en bedraagt eind 2017 € 259,8 mln. (incl. het jaarrekeningresultaat over 2017).

De schuldpositie van de gemeente (langlopende geldleningen) bedraagt ultimo 2017 € 336,4 mln. (op 1 januari 2017 was dit € 336,7 mln.).

De stand van de leningen per 31 december 2017 komt daarmee ca. € 37,9 mln. lager uit dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Vanuit de grondbanken zijn twee aanzienlijke vooruitbetalingen ontvangen, met een kasstroom ter grootte van € 24,2 mln.
- Daarnaast is in overeenstemming met het treasurybeleid zo veel mogelijk gebruik gemaakt van korte financiering. De toename van de vlottende schuld in 2017 van € 8,7 mln. heeft een dempend effect gehad op de uiteindelijke schuldpositie.

#### *Voorstel resultaatbestemming*

Het eerdergenoemde saldo van de jaarrekening van € 8,6 mln. is deels ook ontstaan doordat niet alle geraamde activiteiten (volledig) tot uitvoering zijn gekomen. Voor een bedrag van bijna € 3 mln. betreft dit budgetten die in 2017 voor het eerst geraamd waren. Wij stellen voor om de betreffende budgetten over te hevelen naar 2018 (dit bedrag maakt onderdeel uit van het batige saldo).

Daarnaast is er sprake van sprake van werkzaamheden die in eerdere instantie zijn overgeheveld van 2016 naar 2017 en met dit oormerk in de algemene reserve beschikbaar zijn. Hierbij gaat het om een bedrag van € 3,4 mln. Deze werkzaamheden zijn door uiteenlopende omstandigheden nog niet afgerond in 2017 en lopen door naar 2018. Het voorstel is om deze mutaties ook in 2018 voor de genoemde activiteiten beschikbaar te houden.

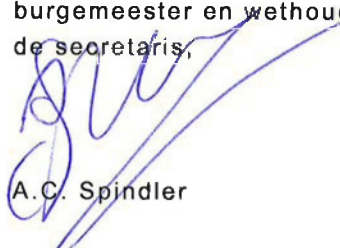
In totaal gaat het derhalve om een bedrag aan over te hevelen budgetten van € 6.438.584.

Met inachtneming van ons voorstel tot overheveling van budgetten resteert er een resultaat over 2017 van ca. € 5,6 mln. In het streven naar financiële duurzaamheid van de gemeente stellen wij voor om de financiële positie van Westland (in dit geval de algemene reserve) met dit bedrag verder te versterken. Deze bestemming heeft ook een dempend effect op de schuldpositie van onze gemeente.

*Controle accountant*

Het controlerapport van de accountant is nog niet gereed. Wel hebben wij signalen van Verstegen ontvangen dat de jaarrekening 2017 zal worden voorzien van een goedkeurende verklaring zowel voor wat betreft de getrouwheid als de rechtmatigheid. Wij zullen het controlerapport nadat het is uitgebracht uiteraard nog voorzien van een reactie van ons college, waarna beide besproken kunnen worden in het Raadsoverleg Financiën en de commissie EFO van 5 juli a.s.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Westland,  
de secretaris, de burgemeester,



A.C. Spindler



A.M.A. van Ardenne-van der Hoeven

