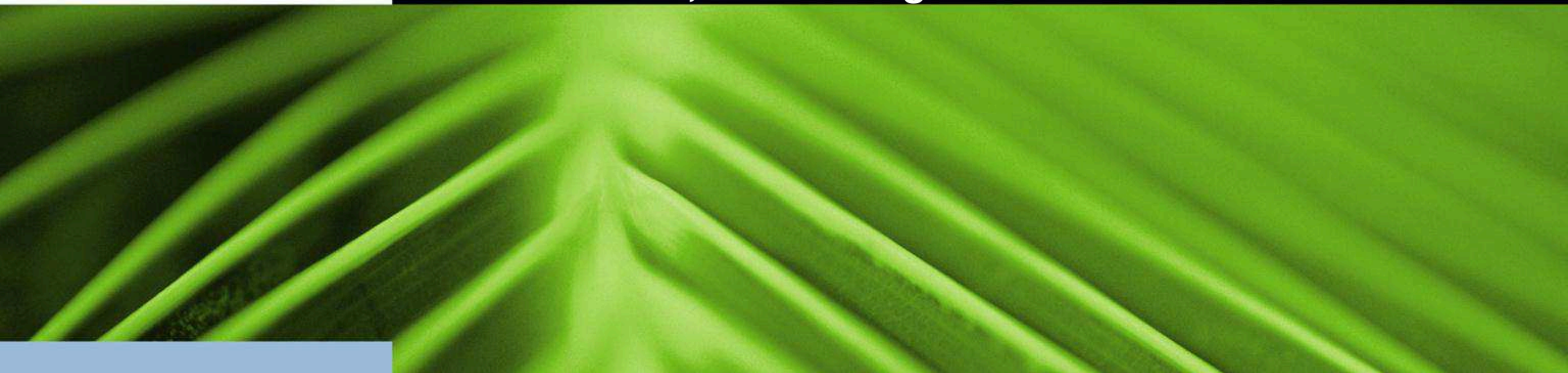




Jaarrekening 2017

Peter Boelens, teammanager FAI



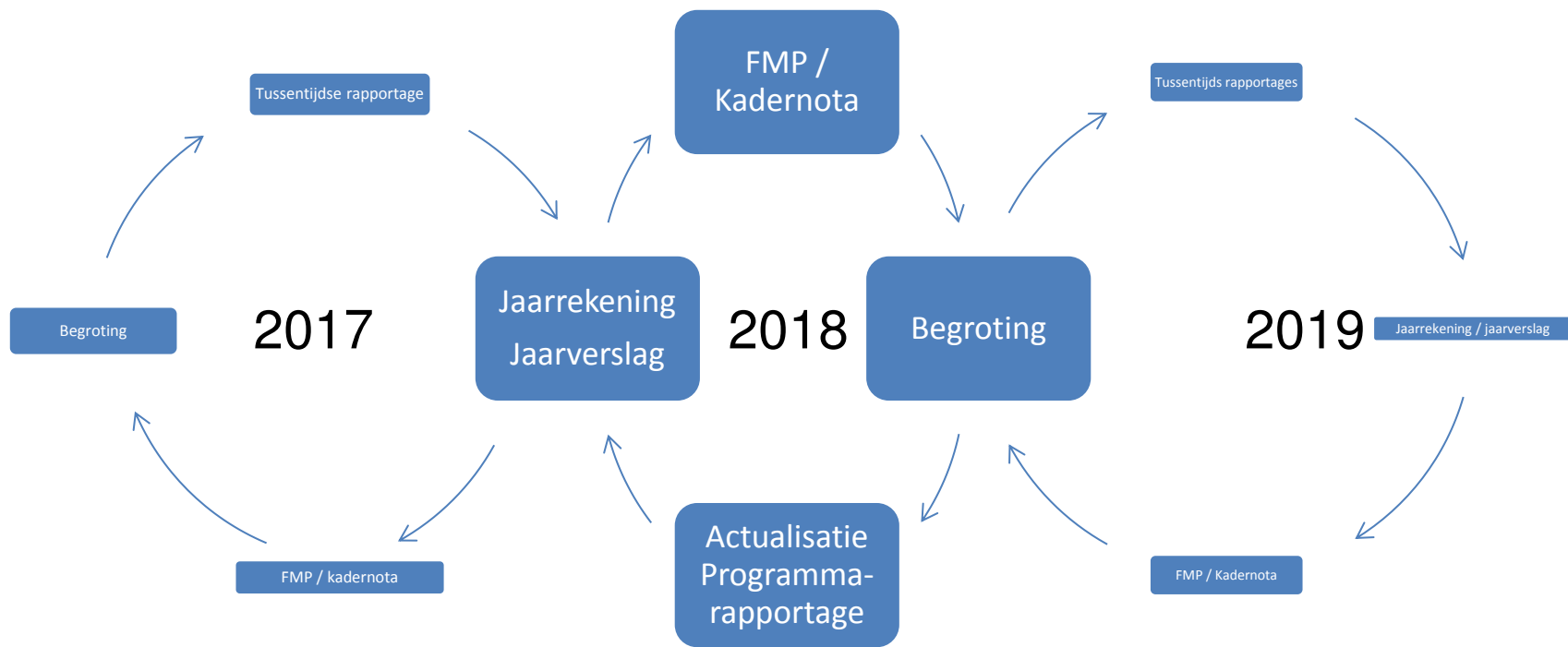
Doel inloopavond

- Geven van informatie over:
 - Plaats van de jaarstukken in de P&C-cyclus
 - Schets van de hoofdlijnen van de jaarstukken
 - Gevraagd besluit van de raad
- Hoe willen we dat doen?
 - Korte presentatie
 - Aansluitend beantwoording financieel-technische vragen

Jaarstukken in de P&C-cyclus

- Terughalen deel presentatie van 16 mei jl.
- **Planning:**
 - Instrumenten:
 - Collegewerkprogramma
 - Financieel Meerjaren Perspectief
 - Programmabegroting / meerjarenbegroting
 - **Control (verantwoorden):**
 - Instrumenten:
 - Voortgangsrapportage CWP (in verkiezingsjaar Kadernota)
 - 1^e Actualisatie
 - Programmarapportage (ProRap)
 - ***Jaarrekening en Jaarverslag***

P&C-cyclus



Jaarstukken

- Spiegel van de begroting
 - Raming <> Realisatie
 - Vergelijkbaarheid
- W-vragen
 - *Begroting*
 - Wat willen we bereiken?
 - Wat gaan we daarvoor doen?
 - Wat mag het kosten?
 - *Jaarstukken*
 - Wat hebben we bereikt?
 - Wat hebben we gedaan?
 - Wat heeft het gekost?
- Uitwerking te vinden in de programma's

Indeling jaarstukken 2017

1. Aanbiedingsnota
 2. Jaarverslag
 - 2.1 programmaverantwoording
 - 2.2 Investerings
 - 2.3 Paragrafen
 3. Jaarrekening
 - 3.1 Balans
 - 3.2/3.3 Toelichtingen
 - 3.4 Overzicht baten en lasten
 - 3.5 Toelichting baten en lasten
 - 3.6 SiSA
- Nader toegelicht in presentatie 16 mei

Beeld jaarstukken in hoofdlijnen

- De aanbiedingsnota bevat de jaarrekening in vogelvlucht
 - Schets van de belangrijkste resultaten (nader toegelicht in de programma's)
 - De financiële uitkomst (saldo en vermogen)
 - Inzicht in rechtmatigheid
 - Gebeurtenissen na balansdatum

Financiële uitkomsten 2017

- Batig saldo jaarrekening € 8,6 mln.
 - ProRap: geraamd batig saldo € 1,9 mln.
- Reservepositie stijgt licht naar bijna € 260 mln.
 - Ten opzichte van raming ca. € 25 mln. hoger door batig saldo 2017 en enkele vertragingen in uitgaven uit reserves
- Schuldpositie iets gedaald naar € 336,4 mln.
 - Ten opzichte van meest actuele raming van € 374 mln. ca. € 37 mln. lager o.a. als gevolg opbrengsten grondverkoop
- Weerstandratio 1,18 (weerstandscapaciteit gedeeld door risicoprofiel)

Ontstaan batig saldo

- Batig saldo € 8,6 mln.
- Enkele oorzaken (o.a. te vinden in de aanbiedingsnota van de jaarrekening vanaf pag. 8):
 - Saldo ProRap € 1,9 mln.
 - Budgetten 2017 → 2018 € 3,0 mln.
 - Grondzaken € 8,0 mln.
 - Wabo-leges € 0,9 mln.
 - Voorziening asbestbrand € 0,8 mln. -/-
 - Voorziening grafrechten € 5,2 mln. -/-
 - Overig € 0,8 mln.

Reservepositie (en voorzieningen)

- Reservepositie bedraagt ca. € 260 mln.
 - Reserves zijn het eigen vermogen van de gemeente
 - Bestedingen reserves > op basis van raadsbesluit
 - Reserves hebben bestedingsplan > ramingen verwerkt in begroting – actualisatie bestedingsplannen onderdeel 1^e actualisatie
 - Toelichting vanaf pagina 274 in jaarrekening
- Voorzieningen (stand eind 2017 € 58 mln.)
 - Onderdeel vreemd vermogen
 - Verplichtingen en risico's
 - Gelijkmatische verdeling van lasten
 - Middelen van derden met specifieke bestedingsrichting
 - Toevoegen en vrijval bevoegdheid raad
 - Aanwending voorzieningen bevoegdheid college

Schuldpositie

- Schuldpositie bedraagt eind 2017 € 336,4 mln.
- In begroting rekening gehouden met € 374 mln.
 - In paragraaf financiering toelichting (pag 201)
- Aangegane leningen bij banken en financiële instellingen met een looptijd > 1 jaar
- Duiding schuldpositie pag. 192 jaarrekening
 - In absolute zin lichte verbetering
 - Aanzienlijke grondpositie van invloed
 - Ontwikkeling schuldpositie hangt samen met geleidelijke afbouw grondpositie en met investeringsambitie gemeente
- Kunnen we rente en aflossing betalen? Ja!

Weerstandsvermogen

- Weerstandsratio bedraagt 1,18
 - Verhouding weerstandscapaciteit / risicoprofiel
- Risicoprofiel berekend op € 26,2 mln.
 - In april onder geheimhouding aan de raad verstrekt
- Weerstandsvermogen € 35,9 mln.
 - Algemene reserve (€ 31 mln.)
 - Geormerkt deel van de soliditeitsreserve (€ 4,9 ml.)
 - (Post onvoorzien in begroting)
- Geormerkt deel kan vrijvallen
 - Besluit bij vaststelling 1^e Actualisatie (10 juli)
- Toelichting in paragraaf weerstandsvermogen vanaf pag. 186

Toezicht (1)

- Accountantscontrole
 - Opdracht van de raad
 - Getrouwheid > getrouw beeld van grootte en samenstelling baten en lasten en de balans
 - Rechtmatigheid > in overeenstemming met begroting en relevante regelgeving
- Verklaring nog niet ontvangen
 - Wel signaal dat deze goedkeurend zal zijn

Rechtmatigheid

- Eigen bevindingen vanuit de Verbijzonderde Interne Controles (VIC's) gedeeld in ROF
 - Onrechtmatigheden bij aanbestedingen € 1,8 mln. + begrotingsonrechtmatigheid € 0,2 mln.
 - Tolerantiegrens in controleprotocol bepaald op 1% van de begroting > € 3,3 mln.
- Met accountant besproken in ROF 29 mei
- Accountantsverslag nog niet beschikbaar
 - Volgt nog een reactie college op

Toezicht (2)

- Provincie Zuid-Holland
 - Toezichthouder op basis van gemeentewet
 - Begroting (voor 15 november)
 - Jaarrekening (voor 15 juli)
 - Repressief toezicht > positief: geen goedkeuring nodig van begrotingswijzigingen

Raadsbesluit vaststelling jaarrekening (1)

- Formele vaststelling jaarstukken 2017
 - Decharge college voor het gevoerde beleid
- Storting saldo in algemene reserve
 - Hiervan wordt € 5,6 mln. gebruikt voor versterking eigen vermogen
- Opheffen enkele reserves en voorzieningen
 - Formeel bevoegdheid van de raad
- Vaststellen begrotingswijziging 2018 waarmee aantal niet uitgegeven budgetten van 2017 naar 2018 wordt overgeheveld

Raadsbesluit vaststelling jaarrekening (1)

- Bijstellen lopende investeringen met € 1,281 mln.
 - Lopende investeringsportefeuille (over- en onderschrijdingen krediet, liquiditeitsplanningen en afsluitdata kapitaalkredieten)
 - Te vinden in aanbiedingsnota (pag. 15 e.v.) en HF Investerings (pag. 159 e.v.)
- Terugstorting € 107.000 uit reserve Faciliterende ontwikkelingen in reserve Volkshuisvesting

Vragen?

- Nu?
- Medewerkers Financiën beschikbaar voor het stellen van financieel-technische vragen