



zaaknummer: 429152
afdelingsnaam: IA-Rapportages
steller: Franck Schraverus
onderwerp: Jaarstukken 2017 resultaatbepaling

Voorstel

1. De financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting conform tabel 2, kolom B alsnog te autoriseren;
2. De jaarstukken 2017 vast te stellen.

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2017 ter vaststelling aan.

Dit raadsvoorstel heeft betrekking op de bepaling van het resultaat 2017. In dezelfde raadsvergadering, maar na de behandeling van dit raadsvoorstel over de resultaatbepaling, zal het raadsvoorstel over de bestemming van het resultaat 2017 aan de raad worden voorgelegd.

De jaarstukken bestaan uit:

- de beschouwingen;
 - het jaarverslag, dat bestaat uit de (ster)programma's en de paragrafen;
 - de jaarrekening, die bestaat uit het overzicht van baten en lasten, de balans en de SiSa-bijlage.
- Hiermee is de verantwoording over de financiën en het gevoerde beleid over het jaar 2017 compleet.

In dit voorstel nemen wij u mee in de totstandkoming van het resultaat 2017 (€ 5.876.000) en presenteren u een overzicht van de belangrijkste afwijkingen.

Inleiding

Het jaarverslag bevat de inhoudelijke ambities en de daarbij behorende resultaten en financiën, verdeeld over de begrotingsprogramma's Wonen & leven, Zorg, Werken, Bestuur en Financiën & grondexploitaties. Per ambitie zijn de belangrijkste activiteiten verantwoord. De jaarrekening bevat eveneens financieel-technische overzichten, die een beter inzicht verschaffen in de financiële situatie van onze gemeente.

In de financiële beschouwingen (hoofdstuk 1 van de jaarstukken) kijken wij terug op 2017. In de programmaverantwoording (hoofdstuk 2 van de jaarstukken) leggen wij per programma verantwoording af over de in de begroting 2017 opgenomen prestaties, ambities en middelen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten (hoofdstuk 5 van de jaarstukken) vindt u de totstandkoming van het resultaat en de belangrijkste financiële afwijkingen samengevat.

Argumenten

Wij hebben de wettelijke verplichtingen om de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten op te sturen en de verantwoordingsbijlage over de specifieke uitkeringen voor diezelfde datum te verzenden aan de minister van Binnenlandse Zaken.

Kanttekeningen

Ondanks alle inspanningen is de verantwoordingsinformatie met betrekking tot de gefactureerde en geleverde zorg door zorgaanbieders vanuit de Regio Gooi en Vechtstreek aan de gemeente met vertraging aangeleverd. De late aanlevering van deze eindverantwoording leidt tot een latere beëindiging van de controle van de jaarstukken door onze accountant. De accountant heeft gewacht op de ontbrekende informatie met betrekking tot de controle en het afgeven van een controleverklaring. Op het moment dat deze stukken u beschikbaar worden gesteld, beschikken we nog niet over een formele accountantsverklaring. Het zou kunnen dat uit het onderzoek nog boekingen moeten plaatsvinden die het resultaat beïnvloeden. Mocht dit toch het geval zijn, dan zullen we u daarover inlichten. Overigens willen we met de Regio in gesprek over de mogelijkheden voor eerdere aanlevering.

We verwachten in de 4^e week van juni de accountantsverklaring te ontvangen. Zodra deze is ontvangen zal deze aan u beschikbaar worden gesteld, en daarmee de aangeboden jaarstukken completeren. Voor de behandeling van de jaarstukken en het verslag van bevindingen van de accountant is een bijeenkomst van de rekeningencommissie gepland.

Het resultaat

In de jaarrekening hebben wij een overzicht (tabel 1) opgenomen die inzicht geeft in het verloop van het resultaat gedurende het jaar. De tabel maakt zichtbaar dat het saldo van de oorspronkelijke begroting 2017 zich in de loop van het jaar heeft ontwikkeld van een beginstand van € 0 mln tot een voordelig eindresultaat van € 5,9 miljoen.

Totaaloverzicht

bedragen x € 1.000

	Totalen	waarvan	
		gewone exploitatie	grond-zaken
1. Saldo oorspronkelijke begroting	0	-266	266
2. Raadsbesluiten 2017 met per saldo budgettaire gevolgen	-1.846	-2.218	372
3. Raadsbesluiten 2017 per saldo budgettair neutraal	0	0	0
4. Begrotingssaldo op 31 december 2017	-1.846	-2.484	638
5. Raadsbesluiten in 2018 (zonder begrotingswijziging)	-5.432	0	-5.432
6. Saldo na raadsbesluiten	-7.278	-2.484	-4.794
7. Wijzigingen in deze jaarstukken	1.402	2.005	-603
8. Rekeningresultaat	-5.876	-479	-5.397

In 2017 heeft uw raad op diverse momenten afzonderlijke voorstellen ontvangen over afwijkingen. Het financiële effect van de op die voorstellen genomen besluiten is verwerkt in tabel 1, op regel 2. In het jaar 2018 is een raadsbesluit genomen over de grondexploitaties die betrekking heeft op het begrote resultaat 2017.

Het nadeel op regel 7 van de tabel heeft te maken met afwijkingen ten opzichte van de begroting die niet vooraf ter goedkeuring aan u zijn voorgelegd. In totaal bedragen deze afwijkingen € 1.402.000 nadelig. Alle nadelige afwijkingen ten opzichte van de begroting waarvoor uw raad geen toestemming heeft gegeven via een goedkeurend raadsbesluit zijn in principe onrechtmatig. Het gaat hier dus om alle overschrijdingen van begrote lasten en onderschrijdingen van begrote

baten. Deze onrechtmatigheid wordt opgeheven door uw instemming met onze toelichtingen en door uw vaststelling van de jaarrekening.

In tabel 2 zijn de belangrijkste afwijkingen (met een financiële omvang van € 250.000 en groter) in beeld gebracht. Kolom A bevat de mutaties die via raadsinformatiebrieven of wethoudersbrieven aan de raad zijn voorgelegd. De afwijkingen die rechtstreeks in de jaarrekening zijn verwerkt en dus nieuw zijn uw raad staan in kolom B.

bedragen x 1.000

progr	omschrijving	mutaties gemeld aan de raad A	mutaties rechtstreeks verwerkt in de rekening B	totaal
div	Doorbelasting afdelingskosten aan taakvelden (div. thema's)	2.251		2.251
1	Begraafplaatsen (thema 1.1)		514	514
1	Herinrichting Arenapark (thema 1.1)	-450		-450
1	Inzameling afval en afvalstoffenheffing (thema 1.3)		-419	-419
1	Voorziening riolering (thema 1.3)		379	379
1	Ondergrondse afvalcontainers centrum (thema 1.3)		-422	-422
2	Welzijn (thema 2.1)		-282	-282
2	Eigen bijdrage geïndiceerde zorg (thema 2.3)		585	585
2	WMO (thema 2.3)		855	855
2	Jeugdwerk (thema 2.3)		1.818	1.818
3	Programma Kerkelanden (thema 3.1)		-436	-436
3	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) (thema 3.2)		-500	-500
3	Inkomensregelingen BUIG (thema 3.3)		-294	-294
3	Minimabeleid (thema 3.3)		733	733
3	Parkeren (thema 3.4)	-483		-483
4	Informatiemanagement (thema 4.3)		-273	-273
5	Uitkering gemeentefonds (thema 5.1)	-307		-307
5	Vrijval reserveringen projecten		-603	-603
div	Afwijkingen reserves		1.893	1.893
div	Saldo overige mee- en tegenvallers kleiner dan € 250.000		-3.157	-3.157
	totaal	1.011	391	1.402

In hoofdstuk 5.2.1 van de jaarstukken zijn het verloop van tabel 1 en de belangrijkste financiële afwijkingen nader toegelicht. In het jaarverslag vindt u op de programma's de analyses van de financiële afwijkingen met een korrelgrootte vanaf € 50.000.

Wij stellen u voor om in te stemmen met het resultaat over 2017 en onze analyse hiervan.

Rechtmatigheidskader, de controleverklaring en het verslag van bevindingen

De raad heeft op 7 maart 2018 het aangepast normenkader voor de jaarstukken 2017 vastgesteld. In het normenkader wordt aangegeven welke wet- en regelgeving van toepassing is bij de rechtmatigheidscontrole door de accountant.

Eerder in dit raadsvoorstel bent u al geïnformeerd over de latere verantwoording over het Sociaal Domein. Op grond hiervan zijn van de uitkomsten van de controle door de accountant nog niet volledig beschikbaar. Zodra de accountantsverklaring is ontvangen zal deze aan de stukken worden toegevoegd.

Adviezen rekeningencommissie en gezamenlijke commissie

Voor de rekeningencommissie is een vergadering gepland op 21 juni om de jaarrekening en het verslag van bevindingen van de accountant te bespreken en te komen tot een advies aan de raad. Het advies van de rekeningencommissie wordt later toegevoegd.

De gezamenlijke commissie is gepland op 27 juni. Ook het advies van deze commissie wordt naderhand aan dit voorstel toegevoegd.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2017