

Aan:  
Leden van de gemeenteraad en commissieleden  
cc college van B&W  
cc pers

BEZOEKADRES:  
RAADHUIS  
DUDOKPARK 1  
TELEFOONNUMMER 14035  
WWW.HILVERSUM.NL

DATUM 29 mei 2018  
ONS KENMERK 429152  
BEHANDELD DOOR Dhr. F. Schraeverus  
TELEFOON (035) 629 2097  
BIJLAGEN 1  
BETREFT Aanbieding jaarstukken 2017

Geachte dames en heren,

Hierbij ontvangt u de jaarstukken 2017. Daarin leggen wij verantwoording af over de Programmabegroting 2017. U krijgt deze stukken 2 dagen eerder dan in de Planning en Control kalender 2018 is aangegeven.

In deze brief schetsen wij de context waarbinnen de jaarstukken zijn vormgegeven en wijzen wij u graag op de belangrijkste resultaten in 2017.

#### *Accountantscontrole*

We zijn verheugd dat we u nu een (bijna) volledig exemplaar van de jaarstukken kunnen aanbieden. Bijna, omdat ook de accountantsverklaring onderdeel van de jaarstukken behoort te zijn. Helaas is deze nog niet beschikbaar.

Ondanks alle inspanningen is de verantwoordingsinformatie m.b.t. de gefactureerde en geleverde zorg door zorgaanbieders vanuit de Regio Gooi en Vechtstreek aan de gemeente met enige vertraging (maar met goedkeurende accountantsverklaring) aangeleverd. Desondanks zijn we er wel in geslaagd om alle onderdelen in het sociaal domein te verwerken in de jaarstukken die u nu wordt aangeboden. Onze accountant vormt zich nog een beeld over de financiële verwerking van de verantwoording van de Regio. Dit onderzoek en de beoordeling hiervan is nog niet afgerond.

De controle van de accountant richt zich nog op de beoordeling van de rechtmatigheid van de uitgaven. Intern onderzoek van het VIC-team heeft onrechtmatigheden op de inkoop aan het licht gebracht. Het betreft hier "oud zeer"; aanbestedingen uit het verleden die niet aan de regelgeving voldoen. De uitkomst van het interne onderzoek betreft de accountant bij zijn controle.

We verwachten eind juni de accountantsverklaring te ontvangen. Zodra deze is ontvangen zal deze aan u beschikbaar worden gesteld. Het zou kunnen dat uit het nog lopende onderzoek aanpassingen moeten plaatsvinden die het resultaat beïnvloeden. Dit wordt echter niet verwacht. Mocht dit toch het geval zijn, dan zullen we u daarover inlichten. Ondanks dat deze verklaring nog niet in de jaarstukken is opgenomen, is het voor u mogelijk om nu een integraal beeld te vormen over de financiën en het gevoerde beleid in het jaar 2017.

#### *Gezonde financiële positie*

Hilversum staat er goed voor. Deze positieve tendens tekent zich ook af in het gunstige verloop van de financiële kengetallen. Zowel de kengetallen voor de schuldquote, de structurele exploitatieruimte alsook de belastingcapaciteit worden als goed beoordeeld. De solvabiliteitsratio is iets verbeterd ten opzichte van het niveau van de begroting, en wordt als matig beoordeeld.

Door de aankoop van de gronden op Crailo is deze ratio niet meer verbeterd. In het algemeen geldt dat de risico's door actief risicomanagement ten opzichte van 2016 verder zijn afgenomen; de incidentele risico's zijn gedaald van € 8,1 mln naar € 6,4 mln en de structurele risico's van € 11 mln naar € 8,4 mln. De omvang van de middelen voor het opvangen van risico's is ruimschoots aanwezig. Het weerstandsvermogen is dan ook (meer dan) uitstekend.

De schuld is uitgekomen op € 171,8 mln en ligt daarmee € 14,7 mln hoger dan in de begroting was geraamd. Dit verschil wordt veroorzaakt door de aankoop van de gronden op Crailo voor € 18,7 mln. Zonder deze, in de begroting nog niet voorziene, aankoop was de schuld lager uitgekomen dan begroot. Deze aangekochte gronden worden de komende jaren ingebracht in de GEM Crailo BV waardoor de schuldpositie weer zal verbeteren.

Het afgelopen jaar is er veel gerealiseerd, in de stad is dit goed zichtbaar. Bij de uitvoering van de plannen hebben we goed op het huishoudboekje gelet. Het rekeningresultaat is € 5,9 mln voordelig. Dat is € 4,0 miljoen voordeliger dan verwacht in de gewijzigde begroting 2017. De toelichting hierop vindt u in hoofdstuk 5.2 (toelichting baten en lasten). De afwijkingen zijn veelal incidenteel van aard dan wel financieel technisch.

De grootste afwijkingen betreffen onder andere het voordelig resultaat op de grondexploitaties (€ 5,4 mln), meer inkomsten uit het gemeentefonds (€ 0,3 mln), een nadeel op de begraafplaatsen (€ 0,5 mln), een nadeel op het minimabeleid (€ 0,7 mln), een nadeel op de eigen bijdrage geïndiceerde zorg (€ 0,6 mln), een nadeel op de WMO (€ 0,9 mln), een tekort op de Jeugdwet (€ 1,8 mln), een voordeel op de Wsw (€ 0,5), een voordeel op inkomensvoorziening (BUIG) (€ 0,3 mln), een voordeel op parkeren (€ 0,5 mln), een voordeel op de uitvoering herinrichting Arenapark (0,5 mln) en de extra kosten voor inhuur van personeel (€ 2,3 mln).

De "beukennotenwet" is in 2017 verder vorm gegeven en werpt zijn vruchten af. Een analyse van het resultaat over 2017 toont aan dat beter onderbouwd wordt begroot dan voorheen gebruikelijk was. Het positieve resultaat bestaat grotendeels uit het tussentijds winstnemen van de grondexploitatie en vertraging in de uitvoering van plannen, terwijl de andere financiële afwijkingen minder groot zijn dan voorheen.

Van het positieve resultaat wordt voorgesteld om een deel over te hevelen naar het komende jaar voor de uitvoering van reeds in gang gezette plannen. Het restant vloeit terug naar de 'schatkist'. De schatkist is hiermee goed gevuld; de algemene reserve bedraagt in totaal € 80,5 mln (na resultaatbestemming 2017), waar dit vorig jaar nog € 69,2 mln was. Ten opzichte van vier jaar geleden, bij het aantreden van het college, is de algemene reserve verbeterd met € 28,1 mln.

### *Vervolg*

Voor de behandeling van de jaarstukken staan de onderstaande data gepland. De technische toelichting en het stellen van technische vragen, gaan op dezelfde wijze als voorgaande jaren. Het format voor het indienen van de vragen, gaat als bijlage bij deze brief.

<b>Datum</b>	<b>Omschrijving</b>
Maandag 4 juni	Technische presentatie om 19.00 uur in de Dudokkamer
Dinsdag 12 juni	Indieningdatum technische vragen fracties/ raadsvoorstel beschikbaar
Woensdag 20 juni	Verzending antwoorden technische vragen naar fracties
Donderdag 21 juni	Advisering over de jaarstukken door rekeningencommissie
Woensdag 27 juni	Advisering over de jaarstukken in gezamenlijke commissie
Woensdag 4 juli	Vaststelling jaarstukken door de raad

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hilversum,  
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes