

Presentatie Jaarstukken 2018

Michiel van Oosterom
Franck Schraeverus





Wat gaan we bespreken?

Opbouw
jaarstukken

Rekening
resultaat

Resultaten
afgelopen 10
jaar

Totstand-
koming
rekening
resultaat

Balans en
kengetallen

Risico's en
weerstand-
vermogen



Opbouw jaarstukken: 3 delen

Beschouwingen

- **Algemene beschouwingen**
 - Terugblik op 2018, insteek prestaties
- **Financiële beschouwingen**
 - Terugblik op 2018, insteek financiën

Jaarverslag

- **Programma's**
 - Alle belangrijke informatie voor raad (doelen, prestaties, financiën)
- **Paragrafen**
 - Specifieke informatie over 7-tal onderwerpen (door BBV voorgeschreven).
 - In 2018 Omgevingswet extra toegevoegd

Jaarrekening

- **Overzicht van lasten en baten**
 - Analyse Financieel resultaat
- **Balans**
 - Informatie over reserves, voorzieningen, schulden etc.
- **SiSa**
 - Verantwoordingsinformatie specifieke subsidies



Is onderwerp van accountantscontrole





Dwarsdoorsnede begroting

(en wat is hiervan gerealiseerd?)

bedragen x € 1.000

Lasten:			Baten:		
	begroting	realisatie		begroting	realisatie
Salarissen	48.748	46.274	Belastingen en leges	48.008	48.121
Ingehuurd personeel	4.822	9.263	Uitgeleend personeel	469	1.791
Kapitaallasten	16.039	16.105	Grond, pachten, huren	17.802	12.839
Sociale uitkeringen	65.146	68.962	Eigen bijdragen en verhaal	3.042	3.222
Inkomensoverdrachten	59.657	58.127	Kapitaal- en Inkomensoverdrachten	181.886	184.606
Mutatie reserves/voorzieningen	11.707	13.331	Mutatie reserves/voorzieningen	16.372	16.887
Overige lasten	69.778	53.058	Overige baten	4.302	704
Totaal lasten	275.897	265.120	Totaal baten	271.881	268.170



Resultaat: € 3.050.000 voordeel !

Bedragen x € 1.000 (- = voordeel, zonder teken = nadeel)

Programma	Primitieve begroting	Actuele begroting	Realisatie 2018	Vershil
exploitatie	36.541	30.957	30.179	-778
mutatie reserves	-2.680	-2.680	-2.221	459
1. Wonen en leven	33.861	28.277	27.958	-319
exploitatie	72.306	74.429	74.945	516
mutatie reserves	-5.274	-5.574	-5.147	427
2. Zorg	67.032	68.855	69.798	943
exploitatie	20.501	23.980	23.242	-738
mutatie reserves	-156	1.987	2.121	134
3. Werken	20.345	25.967	25.363	-604
exploitatie	45.285	46.052	43.282	-2.770
mutatie reserves	-1.197	-1.197	-1.187	10
4. Bestuur	44.088	44.855	42.095	-2.760
exploitatie	-161.782	-161.051	-165.375	-4.324
mutatie reserves	-4.001	-2.889	-2.889	0
5. Financiën en grondexploitatie	-165.783	-163.940	-168.264	-4.324
Totaal exploitatie	12.851 0	14.367 0	6.273	-8.094
Totaal mutatie reserves	-13.308 0	-10.353 0	-9.323	1.030
Rekeningresultaat	-457	4.014	-3.050	-7.064



Vergelijking resultaten afgelopen 10 jaar

2009	609	voordeel
2010	-5.010	nadeel
2011	-6.282	nadeel
2012	8.855	voordeel
2013	8.287	voordeel
2014	7.390	voordeel
2015	9.040	voordeel
2016	7.193	voordeel
2017	5.747	voordeel
2018	3.050	voordeel



2010: nadeel door opschoning portefeuille grondexploitaties
2011: nadeel door reserves Slank & Hoogwaardig en Transitie Cultuur



Het rekeningresultaat: totaaloverzicht

	saldo reguliere exploitatie	resultaat grondexploitatie	saldo totaal resultaat
Begrotingssaldo oorspronkelijke begroting	-1.826.000	1.369.000	-457.000
Begrotingswijzigingen raadsvoorstellen	1.467.000	3.005.000	4.472.000
Wijzigingen raadsvoorstellen 2019	20.000	-3.968.000	-3.948.000
Wijzigingen jaarstukken	<u>-2.725.000</u>	<u>-392.000</u>	<u>-3.117.000</u>
Totaal rekeningresultaat	-3.064.000	14.000	-3.050.000

- = voordelig / + = nadelig



Begrotingswijzigingen

- = voordelig / + = nadelig		saldo totaal resultaat	besluitvorming
Begrotingssaldo oorspronkelijke begroting		-457.000	raad november 2017
Begrotingswijzigingen 2018:		4.472.000	in het boekjaar
Evenementenkalender 2017	50.000		raad december 2017
Toekomst podium de Vorstin	-93.000		raad december 2017
Citymarketing	333.000		raad december 2017
Dienstverlening parkeren	229.000		raad december 2017
Winkeltijdenverordening	16.000		raad juni 2018
Regio Gooi- en Vechtstreek begroting 2019 en wijzigingen 2018	25.000		raad juli 2018
Tussenrapportage 1	221.000		raad juli 2018
Resultaatsbestemming jaarstukken 2017	-229.000		raad juli 2018
Herstructurering Egelshoek	2.843.000		raad september 2018
Kadernota 2018	1.300.000		raad november 2018
Tussenrapportage 2	-4.223.000		raad december 2018
Ontmoeting/ondersteuning in de wijken, begroting sociaal domein	4.000.000		raad december 2018
Begroting na raadsvoorstellen 2018 (uitgangspunt jaarstukken)		4.015.000	
Mutaties raadsvoorstellen 2019:		-3.948.000	na het boekjaar
Aanpassing marktgelden 2018	20.000		raad januari 2019
Actualisatie/herziening grondexploitaties	-3.968.000		raad mei 2019



Wijzigingen in jaarstukken

progr		bekend bij de raad	verwerkt in rekening	totaal afwijkingen
1	Onderhoud wegen		254.000	254.000
1	Begraven en cremieren		392.000	392.000
1	Masterplan Arenapark		-414.000	-414.000
1	Egalisatievoorziening riolering		536.000	536.000
1	Afval		-484.000	-484.000
2	Inzet Regionale samenwerkingsagenda		-300.000	-300.000
2	Bijdrage internationaal onderwijs		-429.000	-429.000
3	Tomin WSW		-490.000	-490.000
3	Jeugd		1.268.000	1.268.000
3	WMO		977.000	977.000
3	Parkeren	-1.174.000		-1.174.000
3	Fietsparkeren centrum		-292.000	-292.000
1/3	Vrijval balansposten herplant- en mobiliteitsfonds		-1.473.000	-1.473.000
4	Overhead		-713.000	-713.000
5	Uitkering gemeentefonds - Decembercirculaire	-1.128.000		-1.128.000
5	Post onvoorzien en budget Nieuwe kansen		-300.000	-300.000
5	Kosten vennootschapsbelasting		468.000	468.000
5	Opbrengst OZB		300.000	300.000
div.	Voorziening belastingdebiteuren		946.000	946.000
div.	Dotatie onderhoudsvoorziening vastgoed		318.000	318.000
div	Afwijkingen reserves		1.029.000	1.029.000
div	Saldo overige mee- en tegenvallers		-2.408.000	-2.408.000
	Totaal	-2.302.000	-815.000	-3.117.000





Evenwicht structureel / incidenteel

	Lasten exploitatie	Baten exploitatie	Saldo
Totaal lasten en baten jaarstukken	265.120.000	-268.170.000	-3.050.000
Totaal incidentele lasten en baten	25.116.000	-30.082.000	-4.966.000
Totaal structurele lasten en baten	240.004.000	-238.088.000	1.916.000
Structurele exploitatieruimte in procenten			-0,8%



De balans

ACTIVA		PASSIVA		
Materiële vaste activa	281.267	Reserves	86.724	Eigen Vermogen
Immateriële vaste activa	2.654	Resultaat	3.050	
Vorraden	9.297	Voorzieningen	12.277	
Financiële vaste activa	1.268	Langlopende schulden	171.101	Bruto schuld
Overige vorderingen	32.576	Kortlopende schulden	52.107	
Liquide middelen	23	Overlopende passiva	4.797	
Overlopende activa	2.971			
TOTAAL	330.056	TOTAAL	330.056	

Diagram illustrating the components of the Balance Sheet (De balans) and their aggregation:

- ACTIVA (Assets):**
 - Materiële vaste activa: 281.267
 - Immateriële vaste activa: 2.654
 - Vorraden: 9.297
 - Financiële vaste activa: 1.268
 - Overige vorderingen: 32.576
 - Liquide middelen: 23
 - Overlopende activa: 2.971
 - TOTAAL: 330.056**
- PASSIVA (Liabilities and Equity):**
 - Reserves: 86.724
 - Resultaat: 3.050
 - Voorzieningen: 12.277
 - Langlopende schulden: 171.101
 - Kortlopende schulden: 52.107
 - Overlopende passiva: 4.797
 - TOTAAL: 330.056**

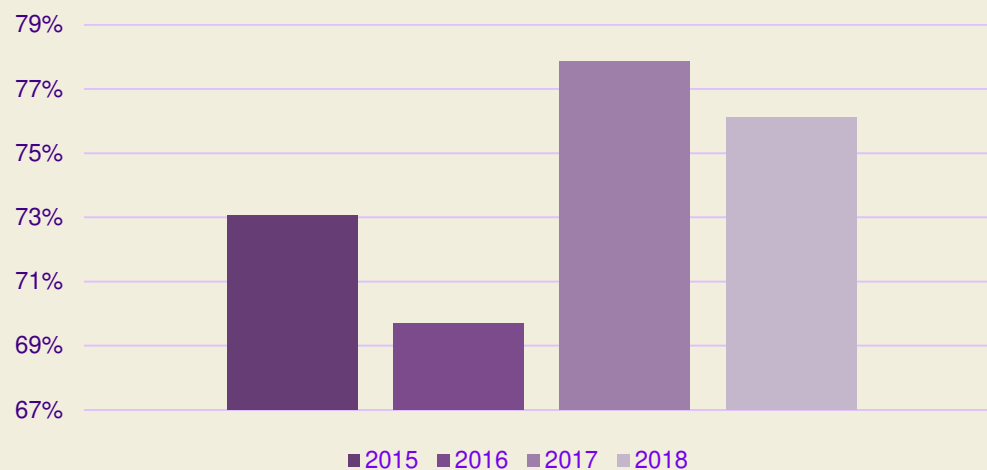
Aggregation Summary:

- Eigen Vermogen (Equity):** Reserves (86.724) + Resultaat (3.050) = 89.774
- Bruto schuld (Gross Debt):** Langlopende schulden (171.101) + Kortlopende schulden (52.107) + Overlopende passiva (4.797) = 228.005
- Materiële & financiële bezittingen (Material & Financial Assets):** Materiële vaste activa (281.267) + Financiële vaste activa (1.268) + Overlopende activa (2.971) = 285.506



Netto Schuldquote

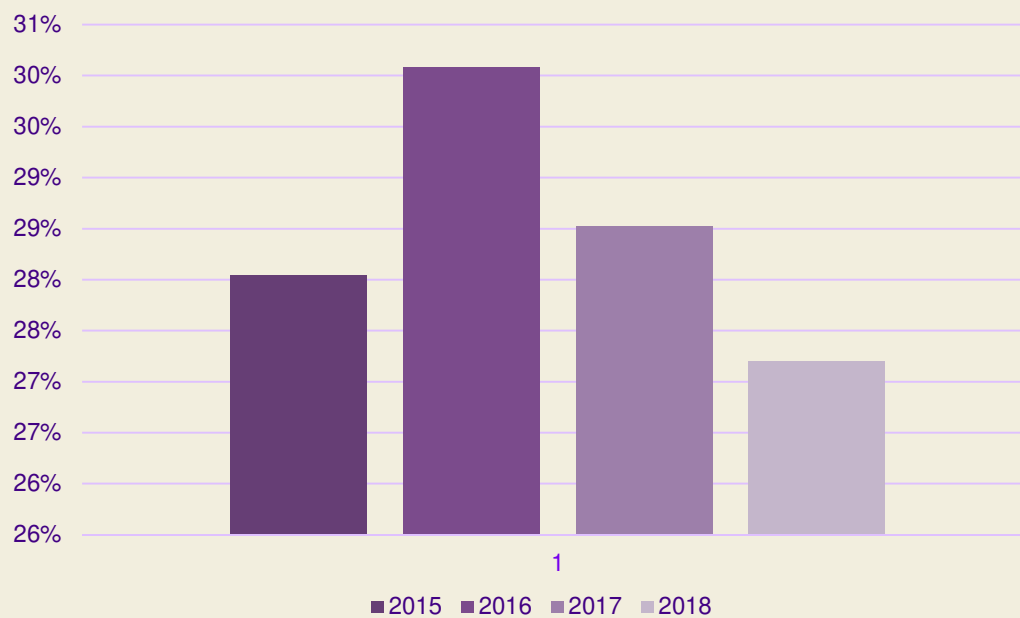
	2015	2016	2017	2018	beoordeling
A Bruto schuld	226.378	218.868	231.810	228.005	
financiële vaste activa	3.950	1.661	1.766	1	
overige vorderingen	28.674	28.674	30.523	32.577	
liquide middelen	19	19	21	23	
overlopende activa	7.398	4.725	4.690	2.971	
B Totaal financiële bezittingen	40.041	35.079	37.000	35.571	
Totaal A minus Totaal B	186.337	183.789	194.810	192.434	
Saldo baten, excl reservemutatie	255.064	263.761	250.234	252.827	
NETTO SCHULDQUOTE	73%	70%	78%	76%	goed





Solvabiliteitsratio

	2015	2016	2017	2018	beoordeling
eigen vermogen	91.778	98.096	96.047	89.774	
balanstotaal	327.231	326.096	336.701	330.056	
SOLVABILITEITSRATIO	28%	30%	29%	27%	matig





Risico's en weerstandsvermogen

Omschrijving risico	Risicobedrag		Kans	Benodigde capaciteit	
	incidenteel	structureel		incidenteel	structureel
Gewaarborgde geldleningen sociale woningbouw		4.000	1%		40
Rechtstreekse borging van geldleningen	4.800		5%	240	
Garanties op woninghypotheken	1.900		1%	19	
Verruimen BTW Sportvrijstelling	320		10%	32	
Onderwijshuisvesting		48	25%		12
Jeugd	1.000		75%	750	
WMO	750		75%	563	
Saldo inkomsten en uitgaven bijstand		1.800	50%		900
Herkeuringen WIA	1.500		5%	75	
Grondexploitatie (gemeentelijk)	div.		div.	721	
Algemene uitkering gemeentefonds	500	950	25%	125	238
Sloop van het voormalig UWV pand	762		10%	76	
Crailo	P.M.		P.M.		
Vennootschapsbelasting (VPB)	P.M.		P.M.		
Rechtstreekse geldleningen	900		10%	90	
Totaal risico's	12.432	6.798		2.691	1.190

	weerstandscapaciteit		weerstand- vermogen	beoordeling
	aanwezig	benodigd		
Incidenteel	86.724	2.691	32,2	uitstekend
Structureel	13.830	1.190	11,6	uitstekend
Totaal	100.554	3.880	25,9	uitstekend



Vragen ?

Verdere behandeling jaarstukken:

Datum	Omschrijving
Dinsdag 18 juni	Indieningdatum technische vragen door fracties voor 12.00 uur s.v.p. aanleveren via f.schraverus@hilversum.nl
Woensdag 26 juni	Verzending antwoorden technische vragen naar fracties
Donderdag 27 juni	Advisering over de jaarstukken door Audit- en rekeningencommissie
Woensdag 3 juli	Advisering in gezamenlijke commissie
Woensdag 10 juli	Vaststelling Jaarstukken door de raad

De jaarrekening is digitaal te bekijken op: www.verdermethilversum.nl