

VOORSTEL

zaaknummer: 510551
afdelingsnaam: IA-Rapportages
steller: Franck Schraverus
onderwerp: Jaarstukken 2018 resultaatbepaling

Voorstel

1. Kennis te nemen van de financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting in tabel 2;
2. De jaarstukken 2018 vast te stellen.

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2018 ter vaststelling aan.

Dit raadsvoorstel heeft betrekking op de bepaling van het resultaat 2018. In dezelfde raadsvergadering, maar na de behandeling van dit raadsvoorstel over de resultaatbepaling, zal het raadsvoorstel over de bestemming van het resultaat 2018 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 2018 compleet.

In dit voorstel nemen wij u mee in de totstandkoming van het resultaat 2018 van € 3.650.000 positief 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 & grondexploitatie. 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 algemene- en financiële beschouwingen (hoofdstuk 1 van de jaarstukken) kijken wij in hoofdlijnen terug op 2018, het jaar waarin wij als college zijn aangetreden. In de programmaverantwoording (hoofdstuk 2 van de jaarstukken) leggen wij per programma gedetailleerder verantwoording af over de in de begroting 2018 opgenomen activiteiten, 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. De balans en de toelichtingen hierop (hoofdstuk 6) geven u een beeld van onze bezittingen en schulden per balansdatum.

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 van de provincie te versturen en de verantwoordingsbijlage over de specifieke uitkeringen voor diezelfde datum toe te zenden aan de minister van Binnenlandse Zaken.

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 2018 zich in de loop van het jaar heeft ontwikkeld van een beginstand van € 457.000 voordelig tot een voordelig eindresultaat van € 3.650.000.

Totaaloverzicht

bedragen x € 1.000

		Totalen	waarvan	
			gewone exploitatie	grond-zaken
1.	Saldo oorspronkelijke begroting	-457	-1.826	1.369
2.	Raadsbesluiten 2018 met budgettaire gevolgen	4.473	1.468	3.005
3.	Raadsbesluiten 2018 budgettair neutraal	0	0	0
4.	Begrotingssaldo op 31 december 2018	4.015	-359	4.374
5.	Raadsbesluiten in 2019 (zonder begrotingswijziging)	-3.948	20	-3.968
6.	Saldo na raadsbesluiten	67	-339	406
7.	Wijzigingen in deze jaarstukken	-3.717	-3.325	-392
8.	Rekeningresultaat	-3.650	-3.664	14

tabel 1

In 2018 heeft de 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. De belangrijkste bijstellingen van de begroting betreffen de grondexploitatie voor het herstructureren van Egelshoek voor € 2,8 miljoen en de aanpassing in het sociaal domein voor ontmoeting/ondersteunen in de wijken voor € 4,0 miljoen. In het jaar 2019 zijn raadsbesluiten genomen over de grondexploitaties en de marktgelden die betrekking hebben op het begrote resultaat 2018 (regel 5).

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. Per saldo, als som van alle positieve- en negatieve financiële afwijkingen, bedragen deze afwijkingen € 3.717.000 voordelig. In hoofdstuk 5.2 van de jaarstukken worden de begrotingswijzigingen en de financiële afwijkingen toegelicht.

In de financiële verordening is vastgelegd dat de raad vooraf wordt geïnformeerd over verwachte over- of onderschrijdingen van de lasten of baten van een begrotingsprogramma. Hiermee is in 2018 gestart en is de raad veelal door Raadsinformatiebrieven geïnformeerd over afwijkingen. Door middel van de twee tussenrapportages is de begroting waar mogelijk bijgesteld. Aan de meldingsplicht is echter niet in alle gevallen voldaan. In de financiële beschouwingen (hoofdstuk 1 in de jaarstukken) is hierop een toelichting gegeven.

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 nieuw zijn de raad staan in kolom B.

bedragen x 1.000

thema	omschrijving	mutaties gemeld aan de raad A	mutaties rechtstreeks verwerkt in de rekening B	totaal
1.1	Onderhoud wegen		254	254
1.1	Begraven en cremieren		392	392
1.1	Masterplan Arenapark		-414	-414
1.3	Egalisatievoorziening riolering		536	536
1.3	Afval		-484	-484
1.3	Revolverend fonds duurzaamheid		-600	-600
2.1	Inzet Regionale samenwerkingsagenda		-300	-300
2.2	Bijdrage internationaal onderwijs		-429	-429
3.2	Tomin WSW		-490	-490
3.3	Jeugd		1.268	1.268
3.3	WMO		977	977
3.4	Parkeren	-1.174		-1.174
3.4	Fietsparkeren centrum		-292	-292
1.3/3.4	Vrijval balansposten herplant- en mobiliteitsfonds		-1.473	-1.473
4.4	Overhead		-713	-713
5.1	Uitkering gemeentefonds - Decembercirculaire	-1.128		-1.128
5.1	Post onvoorzien en budget Nieuwe kansen		-300	-300
5.1	Kosten vennootschapsbelasting		468	468
5.2	Opbrengst OZB		300	300
div.	Voorziening belastingdebiteuren		946	946
div.	Dotatie onderhoudsvoorziening vastgoed		318	318
div.	Afwijkingen reserves		1.029	1.029
div.	Saldo overige mee- en tegenvallers		-2.408	-2.408
	totaal	-2.302	1.415	-3.717

tabel 2

In hoofdstuk 5.2.1 van de jaarstukken zijn het verloop van het begrotingssaldo 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 2018 en onze analyse hiervan. Hiermee autoriseert u de geconstateerde, en transparant toegelichte, afwijkingen in de jaarstukken.

Rechtmatigheidskader, de controleverklaring en het verslag van bevindingen

De raad heeft op 30 januari 2019 het aangepast normenkader voor de jaarstukken 2018 vastgesteld. In het normenkader wordt aangegeven welke wet- en regelgeving van toepassing is bij de rechtmatigheidscontrole door de accountant.

De controle van de accountant is afgerond. Tijdens de controle heeft de accountant enkele fouten en onzekerheden geconstateerd. Dit heeft geleid tot aanpassingen in de jaarstukken. De herziene

jaarstukken zijn aan u beschikbaar gesteld. Hierover bent u door middel van een wethoudersbrief geïnformeerd.

De controleverklaring van de accountant en het verslag van bevindingen zijn inmiddels ontvangen en zijn aan u beschikbaar gesteld. In het verslag van bevindingen beschrijft de accountant de belangrijkste conclusies en aanbevelingen uit de controle van de jaarstukken.

Adviezen rekeningencommissie en gezamenlijke commissie

Voor de Audit- en Rekeningencommissie is een vergadering gepland op 27 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 Audit- en Rekeningencommissie wordt later toegevoegd.

De gezamenlijke commissie is gepland op 3 juli. 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 2018