



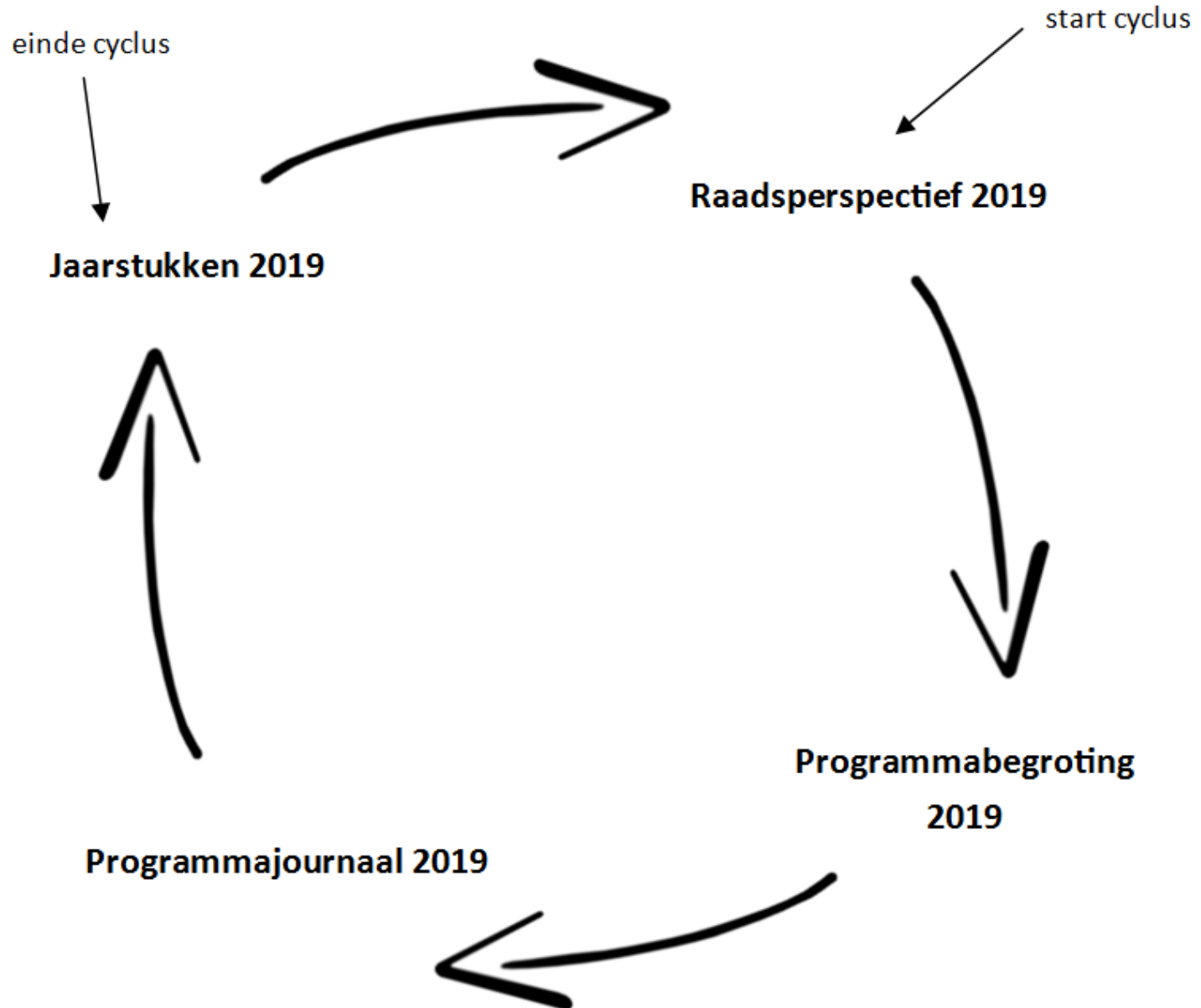
# Planning & Control cyclus

gemeentefinanciën

# Inhoud presentatie

- Jaarverantwoording 2018
  - Technische toelichting
  - Vragen

# Overzicht P&C cyclus



# Jaarverantwoording

- Jaarverantwoording
  - Controleren
    - Wat hebben we bereikt
    - Wat hebben we gedaan
    - Wat heeft het gekost
  - (en bijsturen voor de komende jaren)
    - Programmajournaal en perspectiefnota

# Jaarverantwoording

- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
  - Regels over wijze van verslaglegging
- Accountant
  - Door de raad aangesteld en de raad bepaalt:
    - goedkeuringstolerantie voor fouten – 1% totale lasten
    - goedkeuringstolerantie voor onzekerheden – 3% totale lasten
    - Rapporteringstolerantie - € 100.000
  - Controle op wijze van verslaglegging

# Jaarverantwoording (vervolg)

- Accountant
  - Cijfermatige controle
    - Getrouwheid (juiste jaar en juiste plek)
    - Rechtmatigheid (middelen besteed voor aangegeven doel)
- Accountantsverslag (+ verklaring)
- Auditcommissie

# Jaarverantwoording 2018

- Jaarverslag
  - Inhoudelijke verantwoording op kwaliteit, tijd en geld
- Jaarrekening
  - Financiële verantwoording
    - Balansmutaties (inclusief toelichting)
    - Afwijkingen begroting 2018 versus werkelijkheid 2018

# Jaarverantwoording 2018

- Analyse op hoofdlijnen
  - Voordelig saldo € 496.000
  - Af: budgetoverheveling -/- € 289.000
  - Werkelijk voordelig saldo € 207.000
  
  - Resultaatbestemming
    - Majeure projecten € 34.000
    - Storten in RIBAM € 173.000



# Jaarverantwoording 2018

- Conclusie
  - Klein voordeel over 2018
  - Sluitende meerjarenbegroting (begroting 2019)
- Analyse op hoofdlijnen van voordelig saldo 2018
  - Incidenteel
  - Structureel
- Meer structurele nadelen dan voordelen

# Jaarverantwoording 2018

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| • Saldo begroting 2018          | € 24.000 V           |
| • Saldo 1 <sup>e</sup> PJ 2018  | € 242.000 N          |
| • Saldo koersdocument 2018      | € 143.000 V          |
| • Saldo 2 <sup>e</sup> PJ 2018  | <u>€ 1.618.000 N</u> |
| • (sub)totaal                   | € 1.693.000 N        |
| • Saldo jaarverantwoording 2018 | <u>€ 496.000 V</u>   |
| • Totaal resultaat 2018         | € 1.197.000 N        |

# Jaarverantwoording 2018

- Reserves
  - Reserves weerstandsvermogen
    - Ratio per 31-12-2018 bedraagt 1,6
    - Norm = 1,4 – perspectiefnota
  - Totaal aan reserves daalt
    - Resultaat 2018
    - Verliesvoorziening grondbedrijf
    - Afboeken boekwaarde Dorper Esch
  - Toekomst

# einde

Bedankt voor de aandacht

Vragen??