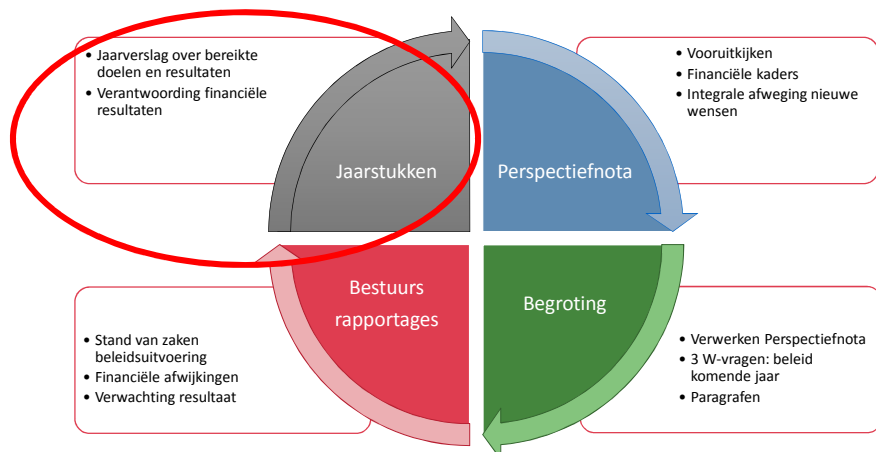


# Jaarstukken 2019

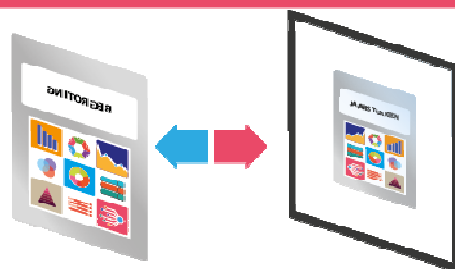
GEMEENTE  
**WEST  
BETUWE**

## Planning & Control cyclus

GEMEENTE  
**WEST  
BETUWE**



## De jaarstukken zijn een spiegel van de begroting



Functie:  
 Controlerende rol van  
 de raad

4

## Jaarstukken

### Jaarverslag

- Hoofdlijnenresultaat
- Beleidsverantwoording: wat hebben we gedaan?
- Paragrafen

### Jaarrekening

- Financiële resultaat
- Verantwoording financiële afwijkingen
- Balans
- Sisa

- Meerjaren prognose Grondexploitaties 2020

Vastgelegd in de Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) (art 24)

5

## Financieel hoofdlijnenresultaat

Financieel resultaat	Bedragen x € 1.000		
	Begroot na wijziging	Werkelijk	Vershil
Baten	137.165	128.943	-8.222
Lasten	-141.167	-123.934	17.233
<b>Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten</b>	<b>-4.002</b>	<b>5.009</b>	<b>9.011</b>
Onttrekkingen uit de reserves	16.975	12.712	-4.263
Toevoegingen aan de reserves	-12.975	-12.731	244
<b>Gerealiseerd resultaat voor overhevelingen</b>	<b>0</b>	<b>4.991</b>	<b>4.991</b>

Resultaat  
2019

Betreft overzicht van baten en lasten oftewel  
het huishoudboekje van de gemeente

Na de laatste  
begrotingswijziging  
van december 2019

6

## Grootste afwijkingen

### Meevallers

- Vrijval onderhoudsvoorzieningen (€ 3,7 miljoen)
- Algemene uitkering (€ 1,7 miljoen)
- Rente (€ 0,5 miljoen)
- Grondexploitaties (€ 0,8 miljoen)

### Tegenvallers

- WMO/Jeugd (€ 2,2 miljoen)
- Pensioenvoorziening (€ 0,8 miljoen)
- Milieubeheer (€ 0,4 miljoen)

Toelichtingen op  
deze en de andere  
afwijkingen in de  
jaarrekening

7

## Resultaatbestemming



Resultaat 2019 is afgerond € 4.990.657

Voorstel over hoe dit bedrag te bestemmen:

- € 486.191 over te hevelen naar volgend jaar
- € 322.256 te onttrekken uit ICT reserve
- € 3.794.155 miljoen toe te voegen aan reserves voor onderhoud
- € 1.011.516 miljoen toe te voegen aan Algemene Reserve Grondexploitatie
- € 21.051 toe te voegen Algemene Reserve

## Jaarverslag



- Programma's
- Paragrafen

## Jaarverslag



- Programma's
  - Doelstellingen → wat hebben we gedaan d.m.v. stoplicht
  - Indicatoren
  - Verbonden Partijen
  - Financiën → wat heeft het gekost

10

## Jaarverslag



Paragrafen → Verplichte paragrafen BBV

- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden Partijen
- Grondbeleid

Inzicht in financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's.

Dwarsdoorsnede van de jaarstukken

11

## Jaarrekening



- Jaarrekeningoverzicht
- Balans
- Sisa

12

## Jaarrekeningoverzicht



- Toelichtingen op de mee- en tegenvallers
- Diverse financiële overzichten
- Wet Normering Topinkomens
- Begrotingsrechtmatigheid

13

## Balans



Inzicht in bezittingen (activa) en vermogen (passiva) van de gemeente

Balans is altijd in evenwicht

Omvang is € 199 miljoen

Vanuit BBV voorschriften opgesteld



14

## Activa balans



De activa zijn de **bezittingen** van de gemeente.

Voorbeelden activa:

- Debiteuren (waarvan WB nog geld krijgt)
- Banksaldi
- Gebouwen en gronden

15

## Passiva Balans



De passiva is het **vermogen** van de gemeente.

Bestaat uit Eigen vermogen (€ 78,6 miljoen) en Vreemd vermogen (120,4 miljoen)

### Voorbeelden Passiva

- Bestemmingsreserves
- Voorzieningen
- Schulden
- Crediteuren (wat WB nog moet betalen)