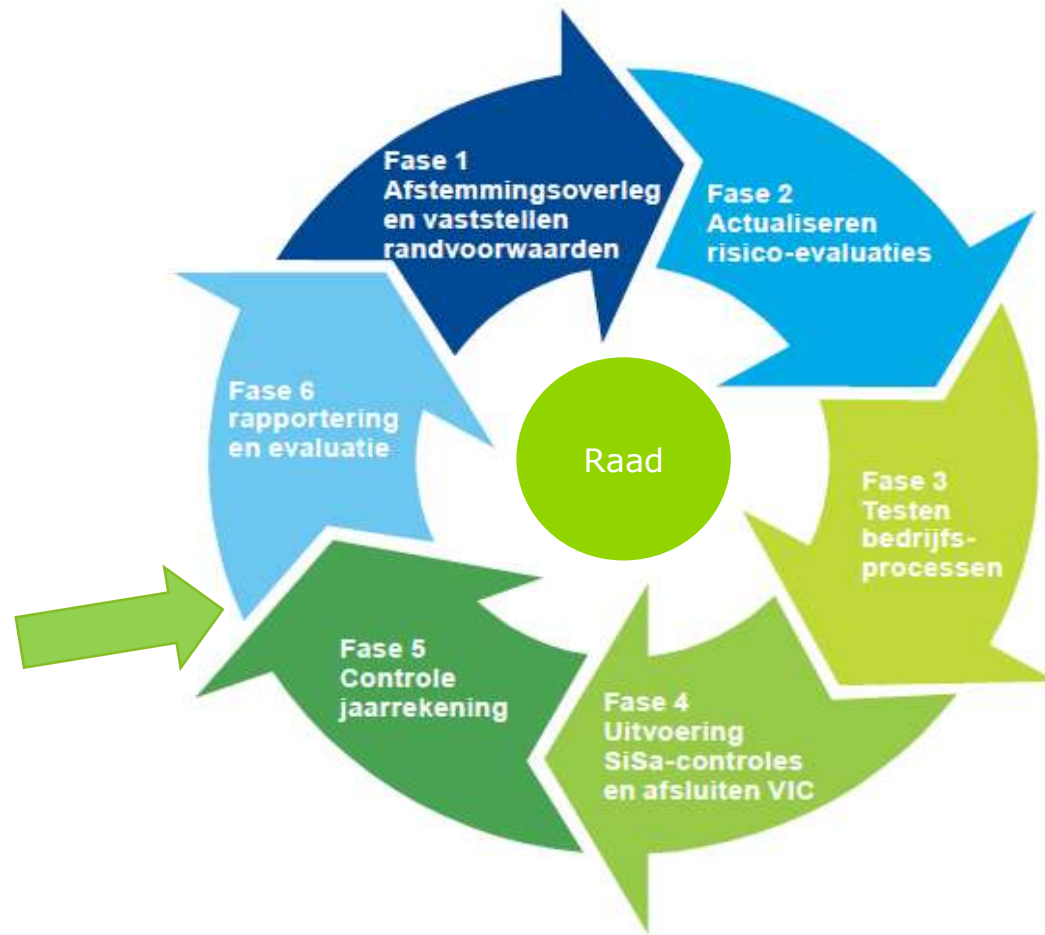


Gemeente Molenwaard

Controle jaarrekening 2018

Hoornaar
17 juni 2019
Reinier Moet





Status van de controle

Controle vrijwel afgerond

- Kwaliteitsreview op het dossier

Toleranties:

- Materialiteit voor fouten: € 713.500
- Materialiteit voor onzekerheden: € 2.140.500

Status van de controle

Evaluatie fouten en onzekerheden

Getrouwheids- en rechtmatigheidsfouten

Materialiteit voor fouten:	€ 713.500
Totaal fouten getrouwe beeld:	€ 25.000
Totaal fouten rechtmatigheid:	€ 1.499.000

Past niet binnen de tolerantie, impact op de controleverklaring.

Onzekerheden

Materialiteit voor onzekerheden:	€ 2.140.500
Totaal onzekerheden:	€ 52.000 Zorg in natura Wmo (6 aanbieders)

Past binnen de tolerantie, geen impact op de controleverklaring.

Voornemens een controleverklaring met beperking op het aspect rechtmatigheid te verstrekken. Dit betekent dat de jaarrekening wel een getrouw beeld geeft van het vermogen en de baten en lasten.

(definitieve rapportage komt na definitieve afstemming WNT)

EU-Aanbesteding

Betreft twee leveranciers voor inrichting ICT t.b.v. de herindeling.

1 contract is reeds beëindigd, 1 contract loopt in 2020 af.

Gezien tijdspad en complexiteit in ICT, ervaringen uit het verleden is dit te bestempelen als Incident.

Leverancier	2018	2019 realisatie	2019 raming	2020 raming	Totaal
1	321.181	204.624			525.805
2	335.903		288.140	288.140	912.183
Totaal	657.083	204.624	288.140	288.140	1.437.987

WNT

Controle loopt nog.

Complexe regelgeving, het betreft een tweede casus die wij in het land zien met deze nieuwe regelgeving.

Tolerantie in WNT is vrijwel nihil

Hierdoor is een gedegen afweging en controle noodzakelijk

Grondexploitatie

Plan	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Nog uit te voeren werkzaamheden	Opbrengsten	Winst-/ Verliesname	Boekwaarde 31-12-2018	Balanswaarde 31-12-2018
Industriegrond							
Melkweg Bleskensgraaf 1e fase	1.007	68		5		1.069	1.069
Melkweg Bleskensgraaf 2e fase	564	46				610	610
Gelkenes (1 plan)	547	99				645	645
Subtotaal	2.118	212		5		2.325	2.325
Woningbouwgrond							
Hofwegen 39 Bleskensgraaf							
Groot-Amers Zuid-Oost	1.334	78		272		1.140	1.140
Slagen van Graafland	391	14		324		81	81
Schoolstraat Np/Lg	159	-159					
Voorstraat-Zuid	18	-18					
De Boomgaard	1.466	-1.466					
D'ouwe school	-122	122					
Woonleefhart Np/Lg	333	44	34	411		0	0
Langerak-Zuid	5.662	574				6.236	6.236
Kooikerspad Streefkerk	-345	34	311			0	0
Vertreklocatie de Haveling							
Wijngaarden West	238	9			-25	222	222
Ontwikkeling Oud-Alblas West	200	387				587	587
Plan Nieuw-Lekkerland Oost	471	99				570	570
Subtotaal	9.805	-282	345	1.007	-25	8.837	8.837
Totaal	11.923	-69	345	1.012	-25	11.161	11.161

	Boekwaarde per 31-12-2018	Nog te maken kosten	Nog te ontvangen opbrengsten	Eindwaarde (- is een positief resultaat)	Contante waarde
Doorrekening MJIP 2019					
Uitbr bedrijventerrein 1ste fase Melkweg	1.069	918	2.082	-94	-92
Uitbr bedrijventerrein 2de fase Melkweg	610	171	815	-35	-34
Bedrijventerrein Gelkenes	645	959	1.883	-279	-273
Groot-Amers Zuid-oost	1.140	461	1.909	-307	-302
Groot-Amers Slagen van Graafland (niet doorgerekend in MJIP 2019!)	81	40	145	-24	-24
Langerak-Zuid	6.236	5.891	12.457	-330	-322
Wijngaarden West	222	17	239		
Woningbouwlocatie Oud-Alblas West	587	18	802	-197	-193
Nieuw-Lekkerland Oost	570	4.879	6.195	-746	-734
Totaal	11.161	13.354	26.526	-2.011	-1.974

Exploitatieresultaat (in € 1.000)

Totale baten	62.258	
Totale lasten	64.498	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		-/- 2.240
Af: stortingen in reserves	6.893	
Bij: onttrekkingen aan reserves	7.670	
Saldo mutaties reserves		-/- 777
Gerealiseerd resultaat		-/- 1.463

Resultaat

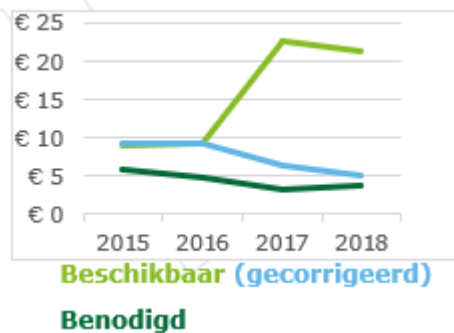
Beheerprogramma's 0 t/m 8												
Bedragen X € 1.000												
	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Rekening	Rekening	Saldo	Saldo	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
T0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	3.430	-613	2.816	4.152	-739	3.413	5.332	-826	4.506	-1.180	86	-1.093
T1 VEILIGHEID	2.725	-39	2.686	2.495	-39	2.456	2.644	-95	2.549	-148	56	-93
T2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	3.801	-90	3.711	3.625	-115	3.510	3.661	-188	3.473	-36	73	37
T3 ECONOMIE	1.890	-1.386	504	2.120	-1.437	683	1.063	-386	677	1.057	-1.051	5
T4 ONDERWIJS	2.874	-342	2.532	3.037	-424	2.614	3.051	-486	2.566	-14	62	48
T5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	5.196	-808	4.388	6.866	-1.973	4.892	5.469	-1.797	3.672	1.397	-177	1.220
T6 SOCIAAL DOMEIN	17.801	-3.406	14.395	19.318	-3.724	15.594	19.915	-4.214	15.701	-597	490	-107
T7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	7.394	-6.678	716	7.787	-6.667	1.120	7.498	-6.721	777	289	54	343
T8 VOLKSHUISVEST, RO EN STED.VERNIEUWING	5.817	-5.215	602	6.135	-5.048	1.087	6.005	-4.923	1.082	130	-125	5
Totaal saldo van baten en lasten	50.929	-18.578	32.350	55.535	-20.166	35.369	54.637	-19.634	35.003	898	-532	366
Algemene dekkingsmiddelen												
Bedragen X € 1.000												
	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Rekening	Rekening	Saldo	Saldo	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
T05 Treasury	2.036	-3.397	-1.362	-61	-1.300	-1.362	186	-810	-624	-247	-491	-738
T061 OZB woningen	255	-3.011	-2.756	659	-3.036	-2.377	638	-3.031	-2.393	21	-5	16
T062 OZB-niet woningen	0	-1.887	-1.887	0	-1.942	-1.942	0	-1.961	-1.961	0	20	20
T064 Belastingen Overig	51	-1.949	-1.897	51	-1.944	-1.893	59	-1.943	-1.884	-8	-1	-9
T07 Alg uitkering en ov uitkering Gem fonds	0	-33.589	-33.589	0	-33.683	-33.683	0	-33.773	-33.773	0	90	90
Totaal	2.342	-43.833	-41.491	649	-41.906	-41.257	883	-41.518	-40.635	-234	-388	-622
Overhead, vennootschapsbelasting en overige baten en lasten												
Bedragen X € 1.000												
	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Rekening	Rekening	Saldo	Saldo	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
T04 Overhead	8.030	-505	7.525	8.347	-505	7.842	8.582	-860	7.722	-235	355	120
T08 Overige baten en lasten	168	0	168	-604	0	-604	326	-246	80	-929	246	-683
T09 Vennootschapsbelasting (VpB)	20	0	20	66	0	66	70	0	70	-4	0	-4
Totaal	8.218	-505	7.713	7.809	-505	7.304	8.978	-1.106	7.873	-1.169	601	-568
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten												
Bedragen X € 1.000												
	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Rekening	Rekening	Saldo	Saldo	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	61.488	-62.916	-1.428	63.993	-62.577	1.416	64.498	-62.258	2.240	-505	-319	-824
Mutaties reserves												
Bedragen X € 1.000												
	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Rekening	Rekening	Saldo	Saldo	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties reserves 0 Bestuur en onderst	717	-736	-20	2.270	-2.972	-702	2.283	-3.822	-1.539	-13	851	838
Mutaties reserves 1 Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves 2 Verkeer vervoer wate	1.850	-439	1.411	1.955	-465	1.490	2.046	-415	1.631	-91	-51	-142
Mutaties reserves 3 Economische Zaken	38	-30	8	38	-107	-69	59	-121	-63	-21	15	-6
Mutaties reserves 4 Onderwijs	0	-109	-109	0	-275	-275	0	-280	-280	0	5	5
Mutaties reserves 5 Sport cult recreatie	175	-641	-466	195	-1.198	-1.003	1.247	-950	297	-1.052	-248	-1.300
Mutaties reserves 6 Sociaal Domein	0	0	0	41	-559	-518	37	-518	-480	3	-41	-38
Mutaties reserves 7 Volksgezondh milieu	0	0	0	125	-123	2	105	-140	-35	20	17	37
Mutaties reserves 8 Volkshuis RO	768	-532	236	1.040	-1.381	-342	1.117	-1.423	-307	-77	42	-35
Totaal mutaties reserves	3.547	-2.487	1.060	5.663	-7.079	-1.416	6.893	-7.670	-777	-1.230	591	-640
Totaal												
Bedragen X € 1.000												
	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Rekening	Rekening	Saldo	Saldo	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Het gerealiseerde resultaat	65.035	-65.403	-368	69.656	-69.656	-0	71.392	-69.928	1.464	-1.735	272	-1.464

Financiële positie

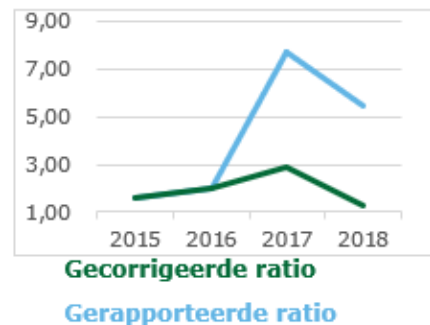
Eigen vermogen (* € 1 miljoen)	2018	2017	2016	2015
Eigen vermogen per 1 januari	20,4	21,2	21,8	22,8
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 0,8	-/- 1,5	-/-3,1	1,0
Gerealiseerd resultaat	-/- 1,4	0,7	2,5	-/- 2,0
Totaal ('saldo van baten en lasten')	-/- 2,2	-/- 0,8	-/- 0,6	-/-1,0
Eigen vermogen per 31 december	18,2	20,4	21,2	21,8

De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2018 17,2% van het balanstotaal (2017: 20,5% van het balanstotaal).

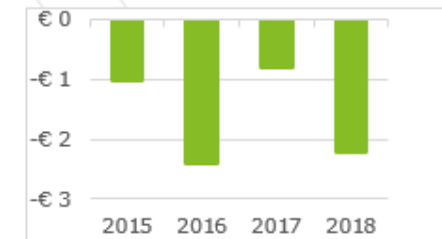
Weerstandscapaciteit (in miljoen)



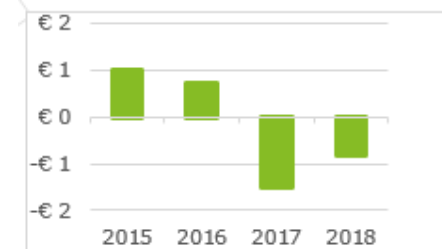
Ratio weerstandscapaciteit



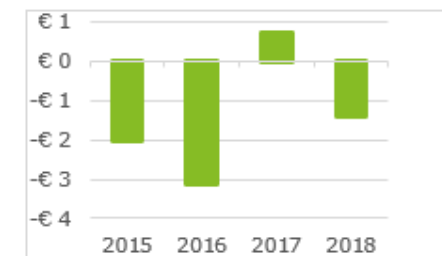
Saldo van baten en lasten (in miljoen)



Mutaties in reserves (in miljoen)



Gerealiseerd resultaat (in miljoen)



Correctie betreft de voorgenomen verkoop aandelen eneco ad 16,2 miljoen, dit is in uw jaarrekening verwerkt in het weerstandsvermogen.

Financiële positie

Financiering op lange termijn (in € 1.000)	2018	2017	2016	2015
Stand van de reserves	19.657	19.713	18.803	20.882
Gerealiseerd resultaat	-/- 1.464	720	2.397	1.000
Voorzieningen	7.786	7.111	6.213	5.361
Schulden op lange termijn	49.280	57.485	62.078	66.818
Beschikbaar op lange termijn	75.259	85.029	89.491	94.061
Vaste activa	86.003	80.030	78.137	79.222
Vorraden	11.161	11.923	12.983	15.394
Vastgelegd op lange termijn	97.164	91.953	91.120	94.616
Financieringspositie	-/- 21.905	-/- 6.924	-/- 1.629	-/- 555



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.nl/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries and territories bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 245,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on Facebook, LinkedIn, or Twitter.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte Network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte Network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.