

Gemeente **Zeist**

Zeist: Toelichting voor accountants

Aanbesteding accountantsdiensten 2025 t/m 2030



Agenda



Gemeente **Zeist**

- Welkom en introductie
- Toelichting op de regels van deze presentatie
- Missie, visie en kernwaarden
- Organisatie en cultuur
- Team Control
- Verbijzonderde Interne Controle
- Team Financiën
- Uitgangspunten financiële positie
- Balansdossier
- Grondexploitaties en projecten
- Risicomanagement
- Gemeenteraad



Welkom / introductie

- Welke accountantskantoren aanwezig?
- Wie zijn wij?



Gemeente **Zeist**



Toelichting op de regels van deze presentatie

Aanleiding presentatie

- 30 augustus 2024 publicatie aanbestedingsdocument en start Europese aanbesteding
- Doel: inzicht geven in de financiële organisatie van de gemeente Zeist

Huisregels

- Geen inhoudelijke vragen, alleen verduidelijkingsvragen over de gepresenteerde informatie
- Alle andere vragen via TenderNed stellen ten behoeve van de nota van inlichtingen



Missie, visie en kernwaarden



- De organisatie van de gemeente Zeist staat er met haar **missie** voor: 'om iedere dag weer, de allerbeste bijdrage te leveren aan een goed leven in Zeist'.
- De **visie** van de organisatie luidt: 'Zeist is een overheidsorganisatie die krachtig en flexibel durft te zijn. Zowel als organisatie als in onze rol in de samenleving. We leveren excellente dienstverlening en zoeken, denken en handelen vanuit de missie om de allerbeste bijdrage te leveren aan het goede leven in Zeist.
- Daarvoor werken we vanuit de **kernwaarden** vertrouwen, kracht en nabijheid. We werken niet alleen, maar in een netwerk met partners. Dat netwerk bouwen we steeds verder uit. We zijn een lerende organisatie en zetten daarbij graag zichtbare prestaties neer.'

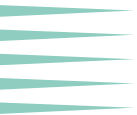
GEMEENTE ZEIST | ORGANOGRAM



Gemeente Zeist



Gemeente Zeist



Organisatiecultuur



Gemeente **Zeist**

- Gericht op samenwerking
- Korte lijnen
- Communicatie open en transparant
- Met elkaar in gesprek gaan
- Wederzijds vertrouwen
- Proactief en gericht op procesverbetering



Team Control



Gemeente **Zeist**

- Coördinatie risicomanagement, SiSa en (verbijzonderde) interne controle
- Onafhankelijke positie
- Organisatie control
 - Monitoring naleving beleid en proces
 - Bieden van ondersteuning en tegenwicht
 - Advies strategische onderwerpen
 - Gerichte audits
- Aanspreekpunt voor de accountant inzake het contract en interim controle



(Verbijzonderde) interne controles – opzet



Gemeente Zeist

- Meerjarige Kadernota VIC en Uitvoeringsplannen per jaar
- Procesgerichte risicoanalyse en bepalen key risks en key controls
- Verantwoordelijkheid bij de 1^e lijn met support door Control
- Drie lijnen model gedeeltelijk doorgevoerd, ca 50% materiële processen initieel gecontroleerd door het team met integrale review van Control
- Periodiek testen werking beheersmaatregelen en rapporteren aan directie en bestuur
- Centrale registratie en monitoring aanbevelingen
- Opstellen Rechtmatigheidsverantwoording
- Gegevensgericht en met data analyse waar mogelijk



(Verbijzonderde) interne controles



Gemeente **Zeist**

Belangrijkste stromen:

- Inkoop en aanbesteding (spendanalyse en factuurcontrole)
- Salarissen
- Grondexploitatie
- Subsidieverstrekingen
- Verhuuropbrengsten
- Subsidiebaton / specifieke uitkeringen (SiSa)
- Leges begraven en cremieren
- Leges omgevingsvergunningen
- Jeugdwet
- Wmo
- Aan- en verkoop vastgoed
- Sociale Zaken (RSD) en opleggen belastingen (BghU) uitbesteed!



(Verbijzonderde) interne controles

Ontwikkelingen:

- Vanaf 1 januari 2025 komen ca. 90 consultants sociaal domein in dienst van de gemeente
- Controle prestatielevering Wmo en Jeugdwet vanaf 2024
- Beleidskader Misbruik en Oneigenlijk gebruik vanaf eind 2023
- Frauderisico's en soft controls nadrukkelijker in nieuwe Nota Risicomanagement
- General IT Controls



Team financiën

- Coördinatie van de planning & control cyclus
- Samenstellen jaarrekening en balansdossier
- Inhoudelijk aanspreekpunt voor de accountant
- Advisering teams



Kenmerken financiële positie

De gemeente is

- Terughoudend met het nemen van risico's
 - Nota stabiliteitscriteria
- Politiek stabiel
- Geen groeigemeente

Begroting

- Omvang begroting 2025
 - Uitgaven € 224,105 mln., inkomsten € 220,963 mln.



Kenmerken financiële positie

Financiële kengetallen

- De gemeente is financieel gezond

	Realisatie	Begroting				
Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	-1%	18%	41%	60%	70%	67%
Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	-3%	15%	39%	58%	68%	65%
Solvabiliteitsratio	66%	64%	52%	45%	42%	43%
Grondexploitatie	1%	1%	2%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	4,3%	4,6%	1,8%	-1,4%	0,9%	0,6%
Gemeentelijke belastingcapaciteit	104%	101%	108%	108%	108%	108%



Balansdossier



Gemeente **Zeist**

Zo doen we het nu

- Volledig digitaal
- Bevat alle onderwerpen van de CAL/LOTS
- Opbouw in samenspraak met accountant
 - > Geen verrassingen tijdens uitvoering controle
- Vroegtijdig afspraken en planning maken (ruim vóór einde boekjaar)
- Ontwikkelingen in goed overleg
- Tijdens controle wekelijkse afstemming financiën, control en accountant



Grondexploitaties

Gemeentelijke grondexploitaties – lopende projecten

- Huis ter Heide-West
 - 67 woningen
 - Verwacht (positief) saldo ca. € 2 mln.
 - Saldo vereffend met programma Hart van de Heuvelrug

- Gemeentewerf
 - 82 woningen
 - Op eindwaarde exclusief winstneming verwacht positief saldo € 2,6 mln.



Grondexploitaties



Gemeente **Zeist**

Samenwerkingsprojecten – lopende projecten

- Programma Hart van de Heuvelrug
 - Samen met provincie Utrecht en gemeente Soest
 - risico voor provincie
- Kerkenbosch
 - Samen met woningbouwstichting
 - Afrondende fase
- Stationsgebied Driebergen-Zeist
 - Samen met gemeente Utrechtse Heuvelrug
 - Verkennende fase



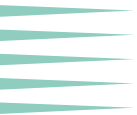
Projecten



Gemeente **Zeist**

Projecten (Faciliterend grondbeleid)

- Gebiedsvisie Dijnsselburg
- Gebiedsvisie Vollenhove
- Gebiedsvisie Emmaplein e.o.
- Herontwikkeling PGGM
- Herontwikkeling Staatliedenkwartier
- Herontwikkeling WA-Hoeve (Den Dolder)
- Herontwikkeling Eikenstein
- Herontwikkeling Almata
- Hofje van Zeist (Dalweg)



Projecten



Gemeente **Zeist**

Projecten (Investeringsen)

- Beheer Openbare Ruimte
 - Nieuwe Verbindingen Den Dolder
- Onderwijshuisvesting
- Masterplan Buitensport



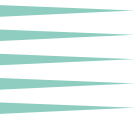
Grondexploitaties / projecten



Gemeente **Zeist**

Monitoring

- Risicomanagement
 - Second opinion bij planvorming
 - Jaarlijks risicoanalyse bij grote projecten
 - Risicoscans
 - Periodiek monitoren risico's en voortgang
 - Controlgesprekken
 - Financiële werkgroepen Kerckebosch en HvdH
- Betrokkenheid raad
 - Financiële raadscommissies voor grote projecten



Gemeenteraad

Invulling kaderstellende en controlerende rol

- Opdrachtgever accountant
- Bepaalt jaarlijks specifieke aandachtspunten voor de controle
- Auditcommissie
- Financiële commissies grote projecten
- Locatiebezoeken
- Raadsrapporteurs verbonden partijen



Vragen?



Gemeente **Zeist**



Gemeente Zeist



Gemeente **Zeist**

Publiekshal

Het Rond 1 ■ Zeist

Postbus 51 ■ 3700 AM Zeist

Telefoon 14 030 ■ zeist@zeist.nl ■ www.zeist.nl

twitter.com/gemeentezeist ■ facebook.com/gemeentezeist

Austerlitz ■ Bosch en Duin ■ Den Dolder ■ Huis ter Heide ■ Zeist