

### **Voorstel:**

De jaarstukken 2013 vast te stellen. Daarmee besluit u ook:

- a. Tot het bestemmen van € 0,2 miljoen voor activiteiten in de begroting 2014;
- b. Het positieve nettoresultaat op de reguliere begroting van € 3,7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering;
- c. Het negatieve resultaat 2013 op de grondexploitatie ad € 1,2 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve grondexploitatie;
- d. Overeenkomstig het Cascademodel € 1,6 miljoen toe te voegen aan de de algemene reserve bedrijfsvoering ten laste van de algemene reserve grondexploitatie.
- e. De reserve waterplan op te heffen en het saldo per 31/12/2013 en toe te voegen aan de voorziening rioolbeheer € 0,1 miljoen;
- f. De reserves evenementenhal en compensatie dividendderving NUON op te heffen en het saldo per 31/12/2013 toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering € 0,2 miljoen;
- g. De reserves bijzondere bijstand, WMO, WWB, MO lokaal, MO regionaal en jeugdagenda op te heffen en het saldo per 31/12/2013 toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve sociaal domein € 2,1 miljoen in het kader van de komende decentralisaties.

### **1. Wat is er veranderd ten opzichte van de concept jaarstukken die u al eerder heeft ontvangen?**

Het resultaat is met € 670.000 positief bijgesteld. Dit komt omdat de eerder opgenomen verplichting ten behoeve van vervangingsinvesteringen Amphion is vervallen. In de exploitatie van Amphion kan onvoldoende ruimte worden gevonden voor reservering van toekomstige vervangingsinvesteringen met een afschrijvingstermijn van minder dan 40 jaar. Ultimo 2013 bedroeg het reserveringstekort € 670.000. Dit vraagstuk wordt nu meegenomen in het proces van de fundamentele heroverweging. Zodra dit proces is afgerond, is het (bestuurlijk) duidelijk of dit reserveringstekort voor rekening van de gemeente, als subsidiënt van Amphion, komt. Ook hebben er enkele met name technische aanpassingen in het boekwerk plaatsgevonden. Deze aanpassingen zijn benoemd in een bijlage. Er zal geen nieuw boekwerk worden gedrukt. De definitieve jaarstukken zijn digitaal beschikbaar.

### **2. Wat hebben we in 2013 gedaan en bereikt?**

In de jaarstukken blikken we terug op 2013. Net als vorig jaar een dynamisch jaar, waarin de balans tussen het draaiend houden van ons reguliere werk en het zorgen dat we klaar zijn voor de toekomst, centraal stond.

In 2013 bleef de economische crisis helaas aanhouden. Het einde is wellicht wel in zicht. Beleidsinhoudelijk verwijzen we u naar de programmaverantwoording zoals opgenomen in hoofdstuk 2 van deze jaarstukken.

### **3. Wat zijn de rekeningresultaten 2013?**

Financieel is het jaar 2013 op de algemene bedrijfsvoering afgesloten met een positief resultaat van € 4,0 miljoen op de reguliere begroting. Voor € 0,2 miljoen doen we bestemmingsvoorstellen. Dit is bestemd voor activiteiten die nog in uitvoering zijn in 2014. Rekening houdend met afrondingen per saldo circa € 3,7 miljoen voordelig.

Na het verwerken van de resultaten 2013 bedraagt de algemene reserve bedrijfsvoering ultimo 2013 circa € 20 miljoen. Dit ligt ruim boven de vastgestelde norm van maximaal circa € 13 miljoen. Hierbij moet u er rekening mee houden dat het Meerjarenprognose grondexploitaties 2014 (MPG 2014) waarschijnlijk zal leiden tot een onttrekking aan de algemene reserve bedrijfsvoering.

Het meerjarig perspectief van de algemene reserve bedrijfsvoering ligt op basis van ongewijzigd beleid in 2018 weer in de buurt van eerder genoemde norm van circa € 13 miljoen. Ondanks de afgelopen crisisjaren blijven we nu dus ook beschikken over een relatief gezien veilige financiële buffer voor de ontwikkelingen die op ons afkomen. Hierbij gaan we er voorshands overigens wel van uit dat we de nieuwe taken (decentralisaties) kunnen uitvoeren binnen de hiervoor door het rijk beschikbaar gestelde financiële middelen en de rijksbezuinigingen dus kunnen opvangen binnen deze middelen.

Het resultaat op de grondexploitaties bedraagt € 1,2 miljoen nadelig. Voor een analyse van dit resultaat verwijzen we u naar de paragraaf grondbeleid in de jaarstukken 2013.

#### Accountantscontrole.

De accountantscontrole is vanwege diverse aanvullende werkzaamheden door de accountant te verrichten veel later afgerond dan waar eerder rekening mee was gehouden. De accountant moet voldoen aan strikte toezichtregels waaraan ook zij wordt onderworpen. Naar aanleiding van een review door de Autoriteit Financiële Markten (AFM) moest zij onder meer aanvullende deelwaarnemingen doen, een IT-audit uitvoeren op de digitale factuurafhandeling. Ook het controledossier moet aan strengere eisen voldoen als voorheen. De accountant heeft aangegeven het zelf ook vervelend te vinden dat dit gebeurt tijdens een lopend proces van de controle van de jaarstukken.

De controleverklaring en het rapport van bevindingen worden afzonderlijk aangeboden.

#### **4. Wat zijn in hoofdlijnen de oorzaken van het resultaat 2013?**

Het rekeningresultaat bestaat uit diverse voor- en nadelen die worden toegelicht in hoofdstuk 4 van de jaarstukken 2013.

Het resultaat van de reguliere begroting (bedrijfsvoering) is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>		bedragen in €
1	sociaal domein (o.a. WMO, bijstand)	1.806.000
2	fysiek domein (o.a. leges omgevingsvergunning)	-602.000
3	algemene uitkering gemeentefonds	630.000
4	rente en investeringslasten	1.338.000
5	overige budgetten	560.000
<b>Totaal</b>		<b>3.732.000</b>

## 5. Wat vragen wij u om te besluiten?

Wij vragen u de volgende besluiten te nemen:

- a. Tot het bestemmen van € 0,2 miljoen voor activiteiten in de begroting 2014;
- b. Het positieve nettoresultaat op de reguliere begroting van € 3,7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering;
- c. Het negatieve resultaat 2013 op de grondexploitatie ad € 1,2 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve grondexploitatie;
- d. Overeenkomstig het Cascademodel € 1,6 miljoen toe te voegen aan de de algemene reserve bedrijfsvoering ten laste van de algemene reserve grondexploitatie.
- e. De reserve waterplan op te heffen en het saldo per 31/12/2013 en toe te voegen aan de voorziening rioolbeheer € 0,1 miljoen;
- f. De reserves evenementenhal en compensatie dividendderving NUON op te heffen en het saldo per 31/12/2013 toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering € 0,2 miljoen;
- g. De reserves bijzondere bijstand, WMO, WWB, MO lokaal, MO regionaal en jeugdagenda op te heffen en het saldo per 31/12/2013 toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve sociaal domein € 2,1 miljoen in het kader van de komende decentralisaties.

Burgemeester en wethouders van Doetinchem,  
De secretaris, De burgemeester,

ING. N. VAN WAART N.E. JOOSTEN BC.

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over de Jaarstukken 2013 en met overname van de in dat voorstel vermelde overwegingen;

gelet op artikel 197 en 198 lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t:

Wij vragen u de volgende besluiten te nemen:

- a. Tot het bestemmen van € 0,2 miljoen voor activiteiten in de begroting 2014;
- b. Het positieve nettoresultaat op de reguliere begroting van € 3,7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering;
- c. Het negatieve resultaat 2013 op de grondexploitatie ad € 1,2 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve grondexploitatie;
- d. Overeenkomstig het Cascademodel € 1,6 miljoen toe te voegen aan de de algemene reserve bedrijfsvoering ten laste van de algemene reserve grondexploitatie.
- e. De reserve waterplan op te heffen en het saldo per 31/12/2013 en toe te voegen aan de voorziening rioolbeheer € 0,1 miljoen;
- f. De reserves evenementenhal en compensatie dividendderving NUON op te heffen en het saldo per 31/12/2013 toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering € 0,2 miljoen;
- g. De reserves bijzondere bijstand, WMO, WWB, MO lokaal, MO regionaal en jeugdagenda op te heffen en het saldo per 31/12/2013 toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve sociaal domein € 2,1 miljoen in het kader van de komende decentralisaties.

Aldus besloten in zijn vergadering van 17 juli 2014,

, griffier

, voorzitter