Aan de raad AGENDAPUNT NR. 4

Doetinchem, 20 mei 2015

Jaarstukken 2014

Voorstel:

1. **De jaarstukken 2014 vaststellen.**
2. **Van het bruto jaarrekeningresultaat € 50.000 bestemmen voor het uitvoeringskrediet voor de aanleg van breedband in het buitengebied (conform raadsbesluit d.d. 26 februari 2015).**
3. **Het positieve nettoresultaat op de reguliere begroting 2014 van € 1.974.000 toevoegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering.**
4. **Het positieve resultaat 2014 op de grondexploitatie van € 614.000 toevoegen aan de algemene reserve grondexploitatie.**
5. **Van de reserve sociaal domein een bedrag van € 769.875 storten in een nieuw te vormen reserve Maatschappelijke opvang regionaal.**
6. **Hiertoe de 57e wijziging gemeentebegroting 2015 vaststellen.**

Wij leggen de jaarstukken 2014 ter vaststelling aan u voor.
Zoals gebruikelijk bestaan deze uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag blikken we terug op de inhoudelijke kant van 2014. De jaarrekening behandelt de financiële kant ervan.

Inhoud

2014 was een bewogen jaar. In het voorjaar hebben we natuurlijk de gemeenteraads-verkiezingen en de vorming van een nieuw college gehad. Verder was het een jaar dat met name in het teken stond van de decentralisaties in het sociaal domein. De kaders zijn vastgesteld in 'Met elkaar voor elkaar' en uitgewerkt in uitvoeringsagenda's voor de Participatiewet, Jeugdwet en Wmo.
Maar ook in het fysieke domein is het nodige gebeurd in 2014. Een zichtbaar voorbeeld hiervan is de aanleg van de Oostelijke Randweg. Uitputtend in voorbeelden kunnen en willen we hier niet zijn; daarvoor verwijzen we u naar de programmaverantwoording in het jaarverslag.

De jaarrekeningresultaten 2014

Wij sluiten 2014 af met een voordelig resultaat op de algemene bedrijfsvoering van € 2.024.000. Op hoofdlijnen bestaat dit resultaat uit de volgende componenten:

Resultaat bedrijfsvoering	bedragen in €
1 sociaal domein (o.a. Wmo, bijstand)	1.549.000
2 fysiek domein (o.a. leges omgevingsvergunning)	-481.000
3 algemene uitkering gemeentefonds	581.000
4 overige budgetten	375.000
Totaal	**2.024.000**

Voor een uitvoerige toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk 4 van de jaarstukken 2014.

De grondexploitatie hebben we afgesloten met een voordelig resultaat van € 614.000. Bij de actualisatie van de grondexploitaties in het MPG van 2014 rekenden we nog op een voordeel van € 820.000. Ontwikkelingen sinds het vaststellen van het MPG in 2014 maken dat we maatregelen nemen en de voorzieningen op peil brengen. Hierdoor is het eindresultaat op de grondexploitatie over 2014 wat lager dan voorzien.
Voor een volledige toelichting op dit onderdeel verwijzen we u naar de paragraaf grondbeleid in de jaarstukken 2014.

Doetinchem, 20 mei 2015

De bestemming van de jaarrekeningresultaten 2014
Op 26 februari 2015 hebt u besloten om € 50.000 uit het resterend budget voor onvoorziene uitgaven over 2014 beschikbaar te stellen voor het uitvoeringskrediet voor de aanleg van breedband in het buitengebied. Dit deel van het saldo wordt daarom in 2015 opnieuw beschikbaar gesteld. Het resterende (netto) saldo op de algemene bedrijfsvoering in de jaarrekening 2014 komt hierdoor uit op € 1.974.000. Wij stellen u voor, dit toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering.
Na toevoeging van het saldo over 2014 bedraagt de algemene reserve bedrijfsvoering € 19,7 miljoen.

Accountantscontrole
De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven. Wel constateerde de accountant een onzekerheid ten aanzien van de fasering van de kavelverkoop bij onze projecten. Wij hebben hiervoor een voorziening van € 4,4 miljoen getroffen. De accountant kan niet goed vaststellen dat de omvang van deze voorziening juist is. Daarom heeft hij dit gekwalificeerd als een onzekerheid. Omdat deze onzekerheid beneden de grens blijft van 3% van de totale lasten in de jaarrekening (= € 5,28 miljoen) voldoen wij aan de controlevoorschriften van de accountant.
Overigens anticiperen wij op de geconstateerde onzekerheid rond de fasering van de kavelverkoop. Dit doen we door op dit moment alle grondexploitatieprojecten door te lichten en te beoordelen in hoeverre wij ze voortzetten, gaan afbouwen dan wel beëindigen.
Wij hebben u hierover (zowel over de projecten als MPG) geïnformeerd tijdens de informatieve raadsbijeenkomst op 7 mei jl. Tijdens deze bijeenkomst kwamen ook de jaarstukken aan de orde en heeft de accountant zijn controlebevindingen toegelicht.

Nieuw te vormen reserve Maatschappelijke opvang regionaal
Met de vaststelling van de jaarstukken 2013 hebt u besloten diverse reserves die betrekking hadden op het sociaal domein, samen te voegen tot één reserve sociaal domein. Gebleken is dat hierbij ook de middelen die de gemeente Doetinchem als regiogemeente beheert in het kader van maatschappelijke opvang in deze verzamelreserve terecht gekomen zijn. Dat is niet juist. Daarom stellen we nu voor om de gelden van maatschappelijke opvang regionaal van € 769.875 uit de reserve sociaal domein te halen en te storten in een nieuw te vormen reserve Maatschappelijke opvang regionaal.

Burgemeester en wethouders van Doetinchem,

ing. N. van Waart,	bc. N.E. Joosten,
secretaris	burgemeester

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over Jaarstukken 2014;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De jaarstukken 2014 vast te stellen.
2. Van het bruto jaarrekeningresultaat € 50.000 te bestemmen voor het uitvoeringskrediet voor de aanleg van breedband in het buitengebied (conform raadsbesluit d.d. 26 februari 2015).
3. Het positieve nettoresultaat op de reguliere begroting 2014 van € 1.974.000 toe te voegen aan de algemene reserve bedrijfsvoering.
4. Het positieve resultaat 2014 op de grondexploitatie van € 614.000 toe te voegen aan de algemene reserve grondexploitatie.
5. Van de reserve sociaal domein een bedrag van € 769.875 te storten in een nieuw te vormen reserve Maatschappelijke opvang regionaal.
6. Hiertoe de 57e wijziging gemeentebegroting 2015 vast te stellen.

Aldus besloten in zijn vergadering van 28 mei 2015,

, griffier

, voorzitter