

Bestuurlijke monitor 2017 en gevolgen voor (ratio) weerstandsvermogen en solvabiliteit

Met de bestuurlijke monitor 2017 stellen wij voor om € 882.000 te onttrekken aan de algemene reserve. Zoals toegezegd tijdens de beeldvormende raadsvergadering op 7 september jl. geven wij in deze notitie aan wat dit betekent voor de

1. stand van de algemene reserve;
2. weerstandsratio;
3. solvabiliteit.

Wij beperken ons hier tot het jaar 2017. Binnen enkele weken ontvangt u de Begroting 2018. Hierin zijn onze risico's geactualiseerd voor de jaren 2017 t/m 2021 en hebben we een balans 2018-2021 opgenomen. In de begroting 2018 kunt u dan de weerstandsratio en de kengetallen (waaronder solvabiliteit) voor de jaren 2017 tot en met 2021 lezen.

1. Algemene reserve

Met de bestuurlijke monitor 2017 stellen wij voor om € 882.000 te onttrekken aan de algemene reserve.

Hierdoor wordt de verwachte¹ stand van de algemene reserve per 31-12-2017 als volgt:

Nr.	Meerjarenprognose algemene reserve (bedragen x € 1.000)	2017
1	Stand 1 januari	14.584
2	rente	394
3	Saldi meerjarenperspectief 2017-2021	-4.059
4	Mutaties Grex op basis van MPG	11.064
5	Herziening reserves (raadsbesluit 8-6-2017)	385
6	Jaarrekening 2016	-928
	Totaal algemene reserve	21.440

Op de laatste pagina staat een toelichting op de zes posten. Het saldo van de bestuurlijke monitor 2017 is begrepen in post 3.

2. Overzicht risico's en weerstandscapaciteit

Op 8 juni 2017 heeft u de Voorjaarsnota 2017 vastgesteld en kennis genomen van de notitie 'Resultaat gericht sturen door risicogestuurd werken'. In die notitie zijn onze risico's beschreven en afgezet tegen de weerstandscapaciteit. Nu zetten wij die risico's af tegen bovenstaande meest actuele prognose van de algemene reserve. Dat resulteert in het volgende overzicht en een ratio weerstandsvermogen van 1,06.

¹ Stand per 8 september 2017

nr	Risico's	2017	Weerstandscapaciteit	2017
3.1	Grondexploitaties (incl. A18 Bedrijvenpark)	10.200	Algemene reserve	21.440
3.1	Herijking woningbouwstrategie	5.400	Spaarrisicoreserve herijking woningbouw	5.400
3.2	Sociaal domein algemeen	4.000		
3.2	SD: BUIG vangnetregeling			
3.2	SD: statushouders (VJN 2016)	0		
3.2	SD: bijzondere bijstand (VJN 2016)	0		
3.3	Garanties & geldleningen	1.300		
3.4	Verbonden partijen	800		
3.7	Omgevingsvergunningen (= aanmelding VJN 2017)	0		
3.8	Subsidies van derden; GSO	500		
3.9	Personele lasten/ overhead	1.500		
3.10	Algemene uitkering GF	-600		
3.13	Lopende procedures	200		
3.14	Breedband buitengebied (VJN 2016)	0		
3.14	Omgevingswet (VJN 2016)	0		
	Omvorming cult. Instellingen naar Cultuurbedrijf			
	Algemene basis AR onvoorzienbare risico's	2.000	Stelpost incidentele onvoorziene uitgaven	80
	Totaal gekwantificeerde risico's	25.300	Totale beschikbare weerstandscapaciteit	26.920
		2017		
	Ratio weerstandsvermogen	1,06		

3. Solvabiliteit

Het kengetal voor de solvabiliteit komt na verwerking van deze monitor voor 2017 op 14%. In de begroting 2017 was dat 15%.

Doetinchem, 11 september 2017,
Wethouder Bulten.

Toelichting op de mutaties in de algemene reserve:

1. De prognose start met de stand per 1 januari 2017 op basis van de jaarstukken 2016. Deze stand is vastgesteld in de raad van juli 2017.
2. We rekenen de omslagrente toe aan de algemene reserve. Door dat te doen maakt het niet uit of we met geld uit de algemene reserve financieren of het geld lenen. De rentekosten zijn in beide gevallen hetzelfde.
3. De saldi van het financieel meerjarenperspectief worden gemuteerd op de algemene reserve.

Meerjarenperspectief Doetinchem (bedragen x € 1.000)	2017
Structureel beginsaldo van de begroting (zie blz. 36 begroting 2017):	1.895
Structurele mutaties op de blokken:	
1. Nieuwe ontwikkelingen en beleid	0
2. Doorwerking eerdere bestuurlijke besluiten (blz. 36 en 37 begr 2017)	-429
3. Gemeentefonds en loon- & prijsontwikkeling	-473
4. Vervangingsinvesteringen en vrijval kapitaallasten	51
Structureel resultaat begroting	1.044
Incidentele mutaties op de blokken:	
1. Nieuwe ontwikkelingen en beleid	0
2. Doorwerking eerdere bestuurlijke besluiten*	-5.103
Totaal resultaat begroting t.g.v./t.l.v. alg. reserve	-4.059

* Dit is het totaal van:

- het Incidenteel resultaat blok 2 Begroting 2017 blz. 37
- de incidentele aanmeldingen uit de Voorjaarsnota 2017
- het saldo van de bestuurlijke monitor 2017

4. De reserve grondexploitatie per 1-1 2017 is € 9.333.000. Hieraan wordt conform de Meerjarenprognose Grondexploitatie 2017 € 1.731.000 toegevoegd.
5. De reserves zijn herzien waarbij zoveel mogelijk reserves zijn toegevoegd aan de algemene reserve.
6. Het resultaat van de jaarrekening 2016 komt ten laste van de algemene reserve.