

Jaarstukken 2017

Te besluiten om:

1. De Jaarstukken 2017 vast te stellen. Daarmee besluit u ook:
2. Tot het bestemmen van € 2.726.000 voor activiteiten in de begroting 2018;
3. Het resultaat 2017 van € 834.000 nadelig te onttrekken aan de algemene reserve;
4. Kennis te nemen van de goedkeurende controleverklaring van onze accountant.
5. Hiertoe de 104^{de} begrotingswijziging 2018 vast te stellen.

Context

De Jaarstukken 2017 zijn gereed en door onze accountant gecontroleerd.

Met deze jaarstukken sluiten we het laatste jaar van de vorige raadsperiode af. Terugkijkend op de voornemens die we hadden in het coalitieprogramma en de begroting voor 2017, kunnen we constateren dat vele daarvan tot goede resultaten hebben geleid dan wel volop in ontwikkeling zijn.

De transitie en transformatie in het sociaal domein en de ontwikkeling van een vitale duurzame economie waren de hoofdpogingen van de afgelopen bestuursperiode. Deze inhoudelijke opgaven hebben we nadrukkelijk verbonden met een andere aanpak, namelijk in co-creatie met bewoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en onze eigen uitvoeringsorganisaties.

Waar we in 2016 het risicogestuurd werken hebben geïntroduceerd, hebben we dat in 2017 verder doorgevoerd. Concreet is dit vertaald in een herschikking van onze reserves en de gewijzigde waardering van de tweede fase van A18 Bedrijvenpark. Het financieel resultaat over 2017 is weliswaar nadelig uitgevallen, maar de ontwikkeling van het totaal van onze risico's verbetert hierdoor. Ook onze schuldpositie is verbeterd.

In het jaarverslag beschrijven we per programma onze visie en wat we bereikt hebben.

In de jaarrekening leest u het financiële resultaat en de analyse daarvan. Ook de balans is opgenomen in de jaarrekening.

Beoogd effect

Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde bestuur, zoals voorgeschreven in artikel 197 van de Gemeentewet. Deze wet schrijft eveneens voor dat uw raad de jaarstukken vóór 15 juli aanstaande vaststelt.

Argumenten*1.1. De gemeenteraad moet de jaarstukken vaststellen*

Artikel 198 van de Gemeentewet bepaalt dat de raad de jaarrekening en het jaarverslag (samen de jaarstukken) vaststelt.

2.1 Op vijf activiteiten hebben we in 2017 geld overgehouden dat we in 2018 nodig hebben

Bestemmingsvoorstellen 2017		bedragen in €
1	West Indische Buurt	466.000
2	Dorpshart Wehl	50.000
3	Omgevingswet	20.000
4	Herindicaties	190.000
5	In 2017 ontvangen verkoopopbrengst gronden naar 2018	2.000.000
Totaal		2.726.000

In hoofdstuk 3 van de jaarstukken 2017 lichten we deze activiteiten inhoudelijk toe.

Doetinchem, 4 juli 2018

3.1 Het is ons beleid om saldi van jaarrekening ten gunste of ten laste van de algemene reserve te brengen

Doel van de algemene reserve is onder andere dat het een buffer is om nadelen op onze jaarrekening op te vangen.

3.2 De stand van de algemene reserve bedraagt per 1 januari 2018 € 19.591.000

Op balansdatum 31 december 2017 was de stand van de algemene reserve € 20.425.000. Door het resultaat van de jaarrekening ten laste van deze reserve te brengen, komt deze op € 19.591.000.

Niet zozeer de omvang van de algemene reserve is belangrijk, maar de relatie tussen deze reserve en het bedrag van de risico's die gemeente Doetinchem loopt. Uw raad heeft eerder besloten dat de verhouding tussen deze twee cijfers - de ratio weerstandsvermogen - tussen 0,8 en 1,2 moet liggen.

In hoofdstuk 2 uit het Informatiedocument voor de coalitievorming 2018-2022 leest u op pagina 3 hoe deze ratio zich ontwikkelt. In dat overzicht hielden we reeds rekening met een negatief jaarrekening-resultaat 2017 van € 0,8 mln.

4.1 Na twee jaren van verklaring met beperking nu weer een goedkeurende verklaring

Over 2015 en 2016 heeft de accountant een verklaring met beperking afgegeven bij onze jaarrekeningen. Deze had betrekking op onzekerheden in het sociaal domein (Wmo en Jeugd). De afgelopen periode hebben wij ingezet op extra (controle)werkzaamheden om de onzekerheden, met name op de prestatielevering door zorgaanbieders, zoveel mogelijk terug te dringen. Wij denken daarin goed te zijn geslaagd. De omvang van de onzekerheid inzake rechtmatigheid is nu nog € 5,3 mln. Daarmee blijven wij onder de drempel van € 8 mln. (3% van de totale lasten in onze jaarrekening) waardoor wij een goedkeurende verklaring krijgen.

Kanttekeningen

2.1 Het totaal van de bestemmingsvoorstellen van € 2.726.000 kunnen we anders bestemmen
Wat betreft de activiteiten 1 t/m 4 uit de tabel op de vorige pagina kunnen we er inderdaad voor kiezen om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve in plaats van beschikbaar houden voor de vier activiteiten. Maar dan ontstaat bij alle vier die activiteiten een dekkingsprobleem. Daarvoor zal dan binnen de budgetten van 2018 een oplossing gevonden moeten worden. Het bedrag van € 2 mln. dat in 2017 is gerealiseerd door de verkoopopbrengst zullen we wel moeten bestemmen voor de begroting 2018. Anders ontstaat in 2018 een tekort van € 2 mln.

Financiën

Rekeningresultaat 2017 (bedragen in €)	resultaat
Bruto resultaat	1.892.000
Bestemmingsvoorstellen/over te hevelen budgetten naar 2018	-2.726.000
Netto resultaat bestemd voor reserves	-834.000

In hoofdstuk 3 van de jaarstukken analyseren we het resultaat.

Vervolg

Nadat uw raad de jaarstukken heeft vastgesteld, sturen wij deze naar gedeputeerde staten van Gelderland.

Doetinchem, 4 juli 2018

Bijlagen

1. Jaarstukken 2017
2. Accountantsverklaring en rapport van bevindingen
3. Jaarrekening in één oogopslag
4. Hoofdstuk 2 (financiële positie gemeente Doetinchem 2018-2021) uit Informatiedocument voor de coalitievorming 2018-2022

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

drs. T. Kemper

mr. M. Boumans MBA MPM

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over Jaarstukken 2017;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De Jaarstukken 2017 vast te stellen. Daarmee besluit u ook:
2. Tot het bestemmen van € 2.726.000 voor activiteiten in de begroting 2018;
3. Het resultaat 2017 van € 834.000 nadelig te onttrekken aan de algemene reserve;
4. Kennis te nemen van de goedkeurende controleverklaring van onze accountant.
5. Hiertoe de 104^{de} begrotingswijziging 2018 vast te stellen.

Aldus besloten in zijn vergadering van 12 juli 2018,

, griffier

, voorzitter