

Jaarstukken 2015

voor beeldvormende raad
naam opsteller: B. Freriks
telefoonnummer: 373 809
e-mailadres: b.freriks@doetinchem.nl

Te besluiten om:

1. De jaarstukken 2015 vast te stellen. Daarmee besluit u ook;
2. Tot het bestemmen van € 343.000 voor activiteiten in de begroting 2016;
3. Het positieve resultaat 2015 op de grondexploitatie van € 1.190.000 toe te voegen aan de reserve grondexploitatie;
4. De voorlopige regionale verevening Jeugd van € 1,2 miljoen toe te voegen aan het sociaal domein waarmee een voordeel van € 726.000 op het sociaal domein ontstaat en deze toe te voegen aan de reserve sociaal domein;
5. Het positieve nettoresultaat op de reguliere begroting van € 1.292.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. Het saldo van de reserve gemeentelijk vastgoed en verplichtingen culturele instellingen ad € 354.000 toe te voegen aan de algemene reserve en de reserve gemeentelijk vastgoed en verplichtingen culturele instellingen op te heffen;
7. De reserve parkeerfonds met saldo € 0 op te heffen;
8. De reserve streekarchivariaat De Liemers en Doesburg met saldo € 0 op te heffen;
9. Kennis te nemen van de accountantsverklaring (wordt nagezonden)

Context

De jaarstukken 2015 zijn gereed en worden door de accountant gecontroleerd.

We kregen als gemeente het afgelopen jaar de verantwoordelijkheid voor de voormalige rijkstaken op het gebied van participatie, jeugd, zorg en welzijn. Die verantwoordelijkheid voor beleid en uitvoering heeft uiteraard ook een belangrijke financiële component; de gemeentebegroting 'groeide' immers met 64 miljoen euro. Ook op andere terreinen zien we dat onze gemeente in beweging is. Een vitale en duurzame samenleving bereiken we alleen in nauwe samenwerking met bewoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Mensenwerk dus op alle terreinen! Het jaar 2015 sluiten we af met een positief financieel resultaat. Afgerond gaat het om een bedrag van € 3,5 miljoen waarmee we onze algemene reserve, reserve sociaal domein en de buffer voor de grondexploitaties voor de komende jaren kunnen versterken.

Beoogd effect

Als uw raad vóór 15 juli de Jaarstukken 2015 vaststelt, voldoen we aan de eisen in artikel 200 van de Gemeentewet.

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 Voor drie activiteiten hebben we in 2015 geld overgehouden dat we in 2016 nodig hebben

Bestemmingsvoorstellen 2015	bedragen in €
1 EK vrouwenvoetbal 2017	66.000
2 breedband Achterhoek	12.000
3 Wmo HHT	265.000
Totaal	343.000

In hoofdstuk 4 van de jaarstukken 2015 lichten we de drie activiteiten inhoudelijk toe.

- 3.1 *Het beleidsuitgangspunt in onze gemeente is dat we jaarrekeningresultaten op de grondexploitatie toevoegen of onttrekken aan de reserve grondexploitatie.*
Na deze resultaatbestemming heeft de algemene reserve grondexploitatie een saldo van € 8,2 mln.
- 4.1 *Bij het vaststellen van de De Doetinchemse Keuze heeft u een reserve sociaal domein ingesteld.*
Doel van deze reserve is een buffer te vormen voor risico's in het sociaal domein. Gezien de risico's en uitdagingen waar dit domein voor staat, is een aanvulling met € 0,7 mln. zeer welkom. Het saldo van de reserve komt daarmee op € 1,7 mln.
- 4.2 *De voorlopige verevening op het gebied van Jeugd is nog niet definitief*
Doetinchem heeft op het gebied van Jeugdzorg flink meer uitgegeven dan begroot. Alleen doordat in de regio Achterhoek als geheel veel minder is uitgegeven, en gekozen is voor verevening, komt Doetinchem op een positief saldo. Dit positief saldo op het gebied van de regionale verevening is nog niet definitief. Omdat hier nog een definitieve verevening plaats moet vinden, is het verstandig dit bedrag te reserveren in een reserve.
- 5.1 *Het saldo op de reguliere begroting komt altijd ten gunste of ten laste van de algemene reserve.*
Dat is het beleidsuitgangspunt in onze gemeente.
- 6.1 *Bij de Voorjaarsnota 2016 is afgesproken dat het saldo van de reserve gemeentelijk vastgoed en verplichtingen culturele instellingen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.*
Hiermee wordt deels invulling aan de taakstelling van het vastgoedfonds.
- 7 en 8 *Deze reserves gebruiken we niet meer.*
Beide reserves hebben geen functie meer en hun saldo is 0. Daarom kunnen ze opgeheven worden.
- 9.1 *Voor het eerst geen goedkeurende verklaring voor gemeente Doetinchem.*
Landelijk is er veel discussie geweest over de (on)mogelijkheid voor accountants om op het sociaal domein over 2015 tot goedkeurende verklaringen te komen. Door onder andere het uitblijven van de soort verklaring van de Sociale Verzekeringsbank en het nog niet afronden van de accountantscontrole 2015 sociaal domein is in Doetinchem bij het opstellen van dit raadsvoorstel nog niet duidelijk welke verklaring door de accountant wordt afgegeven. De verwachting is dat er een verklaring met beperking op het onderdeel Jeugd wordt afgegeven. Wij verwachten op 23 juni een conceptverklaring van onze accountant en op 7 juli de definitieve.

Kanttekeningen

- 2.1 *Wat als we de € 343.000 niet bestemmen voor de drie activiteiten in 2016?*
Dan ontstaat bij alle drie de activiteiten een dekkingsprobleem. Daarvoor zal dan binnen de budgetten van 2016 een oplossing gevonden moeten worden. Met name voor de Wmo-Huishoudelijke hulp toelage (HHT) ontstaat dan een groot probleem.
- 4.1 *We kunnen het voordeel op het sociaal domein van € 726.000 toch ook toevoegen aan de algemene reserve?*
Dat zou kunnen mits we dan ook afspreken dat nadelen door risico's in het sociaal domein verrekend worden met de algemene reserve. Voor dit doel hebben we echter de reserve sociaal domein ingesteld waarmee het logisch om het voordelige saldo nu ook naar die reserve te doen.

9.1. Is het erg dat we geen goedkeurende accountantsverklaring hebben gekregen?

Dat hangt samen met de omstandigheden. Die liggen volledig in het sociaal domein. Daardoor was eind 2015 al te voorzien dat de kans klein was dat we - net als vele andere Nederlandse gemeenten - een goedkeurende verklaring zouden krijgen over 2015.

Natuurlijk is het oordeel van de accountant belangrijk voor u en voor ons. Het ontbreken van goedkeuring is echter vooral te wijten aan de overgangsfase in de transitie; lijsten van cliënten waren verre van volledig en de afstemming van de gemeentelijke systemen en wijze van verantwoording van aanbieders loopt niet vanzelf goed. In de afgelopen periode hebben we de aandachtspunten opgepakt en hierover blijven we in overleg met de diverse partijen.

9.2. Wat doet de toezichthouder met deze verklaring?

Ook onze toezichthouder, provincie Gelderland, is met name geïnteresseerd in de achtergrond bij de verklaring met beperking. Ook hij zal concluderen dat de oorzaak niet zozeer aan gemeente Doetinchem te wijten is.

Voor de provincie Gelderland is tijdige vaststelling en aanlevering van stukken (vóór 15 juli) belangrijker.

Financiën

Het saldo van de jaarrekening 2015 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Grondexploitatie	Sociaal Domein	Reguliere begroting	Totaal
Bruto resultaat	1.190.000	726.000	1.635.000	3.551.000
Bestemmingsvoorstellen	0	0	-343000	-343000
Netto resultaat	1.190.000	726.000	1.292.000	3.208.000
Ten gunste van reserve grondexploitatie	-1.190.000			-1.190.000
Ten gunste van reserve sociaal domein		-726.000		-726.000
Ten gunste van algemene reserve			-1.292.000	-1.292.000
Totaal	0	0	0	0

In hoofdstuk 4 van de jaarstukken analyseren we de resultaten.

Vervolg

Nadat uw raad de jaarstukken heeft vastgesteld, sturen wij deze naar Gedeputeerde Staten van Gelderland.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2015
2. Accountantsverklaring en rapport van bevindingen (wordt nagezonden)
3. Samenvatting van de jaarrekening 2015

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

ing. N. van Waart

dr. J.M.E. Traag

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over Jaarstukken 2015;

gelet op artikel 108, lid 1, juncto artikel 147, lid 2 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De jaarstukken 2015 vast te stellen. Daarmee besluit u ook;
2. Tot het bestemmen van € 343.000 voor activiteiten in de begroting 2016;
3. Het positieve resultaat 2015 op de grondexploitatie van € 1.190.000 toe te voegen aan de reserve grondexploitatie;
4. De voorlopige regionale verevening Jeugd van € 1,2 miljoen toe te voegen aan het sociaal domein waarmee een voordeel van € 726.000 op het sociaal domein ontstaat en deze toe te voegen aan de reserve sociaal domein;
5. Het positieve nettoresultaat op de reguliere begroting van € 1.292.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. Het saldo van de reserve gemeentelijk vastgoed en verplichtingen culturele instellingen ad € 354.000 toe te voegen aan de algemene reserve en de reserve gemeentelijk vastgoed en verplichtingen culturele instellingen op te heffen;
7. De reserve parkeerfonds met saldo € 0 op te heffen;
8. De reserve streekarchivariaat De Liemers en Doesburg met saldo € 0 op te heffen;
9. Kennis te nemen van de accountantsverklaring (wordt nagezonden)

Aldus besloten in zijn vergadering van 7 juli 2016,

, griffier

, voorzitter