

Raadsvoorstel

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Jaarstukken 2017
raadsnummer 2018 35
collegevergadering d.d. 4 juni 2018
raadsvergadering d.d. 27 juni 2018
fatale termijn 15-07-2018
programma Alle programma's

portefeuillehouder A. Roest

team RGFINT
registratienummer 1279859
steller HM Huijs
doorkiesnummer +31 77 3599556
e-mail h.huijs@venlo.nl
datum 6 juni 2018
bijlage(n) 5
datum verzonden

Voorstel om te besluiten

1. Vaststellen van de Jaarstukken 2017, bestaande uit de Jaarrekening 2017, het Jaarverslag 2017, bijlagenboek jaarstukken 2017 en de controleverklaring van de accountant.
2. Kennisnemen van de Productenrealisatie 2017.
3. Kennisnemen van het Accountantsverslag 2017.

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

de burgemeester

Twan Beurskens

Antoin Scholten

Raadsvoorstel

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

Voor u ligt de programmarekening 2017 van de gemeente Venlo. Het is de weergave van een bestuurlijk onrustig jaar waarin onze organisatie, ondanks stevige financiële tegenwind en tegenslag, stevig heeft doorgewerkt aan de doelen van onze stad en van onze regio. Het was een ingewikkeld, een uitdagend jaar waarin we niet alleen fors moesten ingrijpen en bijsturen in het sociaal domein, maar ook gewoon moesten doorwerken aan de langetermijnontwikkeling van Venlo en aan de dagelijkse dienstverlening aan onze inwoners.

Onze winkel is altijd open geweest en vrijwel alle afgesproken opdrachten zijn uitgevoerd. De gemeente ligt er gewoon netjes bij, nieuwe bedrijven vonden hun weg naar onze gemeente en werkzoekende inwoners profiteerden daarvan. En ook hebben de financiële tekorten in het sociaal domein er niet geleid toe geleid dat inwoners geen zorg of ondersteuning konden krijgen.

Wij sluiten het jaar 2017 af met een negatief rekeningresultaat van € 23,7 miljoen nadelig. Dit is het resultaat na verrekeningen met de reserves. Onderdeel van het resultaat is het resultaat budgettair kader sociaal domein en bedraagt € 24,9 miljoen negatief. Op basis van een motie van uw raad is in de tweede helft van het jaar een opdracht uitgewerkt om de balans in het sociaal domein te herstellen. Dit heeft geleid tot een in 2020 sluitend financieel perspectief.

De accountant heeft de controle van de jaarrekening 2017 afgerond en geeft de volgende controleverklaring af:

- goedkeurend oordeel voor het aspect getrouwheid;
- goedkeurend oordeel voor wat betreft de rechtmatigheid.

Naast de controleverklaring rapporteert de accountant de belangrijkste bevindingen, aandachtspunten en adviezen naar aanleiding van de controle in de vorm van een accountantsverslag. De adviezen van de accountant worden waar nodig uitgezet in concrete acties.

In de voorbije jaren heeft uw Raad meermaals uitgesproken prijs te stellen op een infographic waarmee in één oogopslag de belangrijkste zaken worden gepresenteerd. Wij hebben deze wens ter harte genomen en de gevraagde infographic als bijlage toegevoegd met daarbij de aantekening dat deze de komende tijd verder vervolmaakt gaat worden.

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	Jaarstukken 2017	..
2.	Bijlagenboek jaarstukken 2017	..
3.	Productenrealisatie 2017	..
4.	Accountantsverslag en controleverklaring	..
5.	Infographic jaarstukken 2017	..

Onderbouwing

Algemene toelichting

1. **Wat is kernopgave** (Wat is de belangrijkste opdracht voor de gemeenteraad?)

In het jaarverslag is de inhoudelijke verantwoording opgenomen van de behaalde resultaten binnen de programma's en de paragrafen. Het onderdeel jaarrekening bestaat uit de baten en lasten per programma, de balans en de toelichtingen daarop met de bijbehorende bijlagen.

Aan uw raad wordt gevraagd in te stemmen met de jaarstukken 2017 (inclusief bijlagenboek).

2. **Historische paragraaf** (Wat is de geschiedenis van dit dossier?)

Uw raad heeft accountantskantoor PricewaterhouseCoopers opdracht gegeven om de jaarrekening 2017 te controleren. De opdracht is vastgelegd in de opdrachtbevestiging van 6 november 2017.

3. **Relatie met programma**

Dit voorstel betreft de verantwoording over het gevoerde beleid en beheer 2017 en heeft daarmee een relatie met alle programma's.

4. **Wat is het beoogde maatschappelijke resultaat** (Wat wilt u bereiken?)

In de Programmabegroting 2017 heeft uw raad de kaders vastgesteld voor uitvoering van het beleid 2017. Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af aan uw raad over het gevoerde beleid en beheer van het afgelopen jaar. De jaarverslaglegging 2017 bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening (inclusief bijlagenboek). Daarnaast verstrekken wij u ter kennisname de Productenrealisatie.

De jaarverslaglegging 2017 is vanaf eind week 24 ook online te raadplegen via rekening.venlo.nl (zonder www).

5. **Wat en waarom?** (Waarom is dit voorstel nodig?)

De jaarverslaglegging is een vast onderdeel van de P&C cyclus.

6. **Afweging / argumentatie** (Welke politieke keuzevraagstukken dienen zich aan? Zijn er reële alternatieven? Welke belangenafweging moet daarbij door de raad worden gemaakt?)

Voor u ligt de programmarekening 2017 van de gemeente Venlo. Het is de weergave van een bestuurlijk onrustig jaar waarin onze organisatie, ondanks stevige financiële tegenwind en tegenslag, stevig heeft doorgewerkt aan de doelen van onze stad en van onze regio. Het was een ingewikkeld, een uitdagend jaar waarin we niet alleen fors moesten ingrijpen en bijsturen in het sociaal domein, maar ook gewoon moesten doorwerken aan de

Raadsvoorstel - onderbouwing

langetermijnontwikkeling van Venlo en aan de dagelijkse dienstverlening aan onze inwoners.

Onze winkel is altijd open geweest en vrijwel alle afgesproken opdrachten zijn uitgevoerd. De gemeente ligt er gewoon netjes bij, nieuwe bedrijven vonden hun weg naar onze gemeente en werkzoekende inwoners profiteerden daarvan. En ook hebben de financiële tekorten in het sociaal domein er niet geleid toe geleid dat inwoners geen zorg of ondersteuning konden krijgen.

De accountant heeft de controle van de jaarrekening 2017 afgerond en geeft de volgende controleverklaring af:

- goedkeurend oordeel voor het aspect getrouwheid;
- goedkeurend oordeel voor wat betreft de rechtmatigheid.

Tijdens de controle zijn door de accountant de onderstaande fouten en onzekerheden geconstateerd. Gelet op de omvang van deze fouten en onzekerheden hebben deze geen gevolgen voor de strekking van de controleverklaring.

Bevinding	Fout	Onzeker
Niet voldoen aan EU aanbestedingsregels	€ 932.000	
Prestatielevering ZIN (Zorg in Natura)		€ 2.194.000
Afgrenzing ZIN	€ 250.000	
Prestatielevering PGB's (Persoonsgebonden budget)		€ 6.180.000
Totaal	€ 1.182.000	€ 8.374.000
Goedkeuringstolerantie	€ 4.253.000	€ 12.759.000

Naast de controleverklaring rapporteert de accountant de belangrijkste bevindingen, aandachtspunten en adviezen naar aanleiding van de controle in de vorm van een accountantsverslag. De highlights uit dit verslag zijn:

- De financiële positie staat onder druk; resultaat ten opzichte van de FinRap € 5,4 miljoen meer nadelig. Het structurele effect hiervan is nog niet in de begroting 2018 verwerkt. Het weerstandsvermogen is onvoldoende. De komende jaren moeten middelen worden "vrij" gemaakt in de begroting om het vermogen weer op een acceptabel niveau te brengen.
- Niet in alle gevallen kan de prestatielevering van geleverde zorg in natura (ZIN) en de Persoonsgebonden budgetten (PGB) worden vastgesteld. Er bestaat onzekerheid ten aanzien van uitgaven voor een totaalbedrag van € 8,4 miljoen (2016: € 11,4 miljoen)
- De voorziening voor de nadelige resultaten van de grondexploitaties is met € 4,3 miljoen toegenomen met als belangrijkste oorzaak de herprogrammering stedelijk centrum (€ 4 miljoen).
- De bedrijfsvoering is in ontwikkeling en er zijn geen significante tekortkomingen in de interne beheersing geconstateerd. Er is sprake van een hoge mate aan niet-zichtbare controles. Omdat de accountant hierop niet kan steunen zijn er veel gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Advies van de accountant is om de noodzakelijke beheersmaatregelen te borgen in de primaire processen, zodat achteraf vastgesteld kan worden dat de interne beheersing goed werkt. Verder adviseert de accountant om de knelpunten rondom het sociaal domein te onderzoeken en te vertalen naar nieuwe werkwijzen en procedures.
- De vervlechting van Greenport is verwerkt in de jaarrekening 2017 en heeft geleid tot een boekwaarde van € 18,8 miljoen. Op basis van de concept jaarrekening 2017 van

Greenport Campus B.V. is de waardering verlaagd en is € 400.000 toegevoegd aan de voorziening.

- In een 3-tal gevallen zijn de Europese aanbestedingsregels niet op een juiste wijze toegepast. Een tweetal aanbestedingen vinden hun oorsprong in 2016 maar leiden tot onrechtmatige uitgaven van € 597.000 in 2017. Eén aanbesteding is in 2017 opgeknipt in 3 onderdelen die feitelijk als één op opdracht aanbesteed had moeten worden. De rechtmatigheidsfout bedraagt € 335.000. Het totaal aan aanbestedingsfouten bedraagt derhalve € 932.000.

De adviezen van de accountant worden waar nodig uitgezet in concrete acties.

7. Welke externe partners en adviesraden zijn erbij betrokken?

Door accountantskantoor PricewaterhouseCoopers is een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2017 verstrekt voor zowel het aspect getrouwheid als rechtmatigheid.

8. Financiële paragraaf

Wij sluiten het jaar 2017 af met een negatief rekeningresultaat van € 23,7 miljoen nadelig. Dit is het resultaat na verrekeningen met de reserves. Onderdeel van het resultaat is het resultaat budgettair kader sociaal domein en bedraagt € 24,9 miljoen negatief. Ten opzichte van de Finrap is sprake van een aanvullend tekort van € 5,8 miljoen waarvan € 5,3 miljoen binnen het sociaal domein. Recentelijk heeft een analyse plaatsgevonden van het financieel resultaat budgettair kader sociaal domein. Deze analyse is met name financieel van aard. Een beleidsmatige analyse is nog niet voorhanden. Op basis van een motie van uw raad is in de tweede helft van het jaar een opdracht uitgewerkt om de balans in het sociaal domein te herstellen. Dit heeft geleid tot een in 2020 sluitend financieel perspectief.

9. Risicoparagraaf (welke risico's spelen een rol bij de besluitvorming?)

Wel of geen risico	Wel of niet
Juridische aspecten en wettelijk kader	..
Financiële risico's en aspecten	..
Inhuur externen / derden	..
Economische risico's	..
Maatschappelijke risico's	..
Exploitatie, realisatie, ontwikkeling, beheer, bouw- en planschade	..
Afbreukrisico's en mogelijke contractschade (in relatie tot externe partners)	..
Overige strategische risico's	..

Raadsvoorstel - onderbouwing

Toelichting (Benoem de relevante, strategische risico's)

In de bijgevoegde Jaarstukken 2017 is een uitgebreide risicoparagraaf opgenomen (zie hoofdstuk 3.3. "Weerstandsvermogen en Risicobeheersing").

Indien sprake is van inhuur externen / derden (Benoem de relevante kosten(begroting) en eventuele risico's)

De kosten van de externe accountantscontrole zijn voorzien in de Programmabegroting 2017.

10. Vervolgprocedure voor de raad

Auditcie	Behandeling jaarstukken 2017 + accountantsverslag	7 juni 2018
Gemeenteraad	Beeldvormende vergadering a.d.h.v. presentaties	13 juni 2018
	Online publicatie jaarstukken 2017	Eind week 24
Gemeenteraad	Rondje fracties voor beantwoording technische vragen	14 en 18 juni 2017
Gemeenteraad	Oordeelsvormende vergadering	20 juni 2018
Gemeenteraad	Besluitvormende vergadering	27 juni 2018

Infographic

In de voorbije jaren heeft uw Raad meermaals uitgesproken prijs te stellen op een infographic waarmee in één oogopslag de belangrijkste zaken worden gepresenteerd. Wij hebben deze wens ter harte genomen en de gevraagde infographic als bijlage toegevoegd met daarbij de aantekening dat deze de komende tijd verder vervolmaakt gaat worden.

Raadsbesluit

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Jaarstukken 2017
raadsnummer 2018 35
raadsvergadering d.d. 27 juni 2018

team RGFINT
steller HM Huijs
doorkiesnummer +31 77 3599556
e-mail h.huijs@venlo.nl
datum 6 juni 2018

De raad van de gemeente Venlo;

gelezen het voorstel van het college van 4 juni 2018, registratienummer 1279859;
gelet op artikel 198 en 199 van de Gemeentewet;

besluit(en) vast te stellen:

1. Vast te stellen: de Jaarstukken 2017, bestaande uit de Jaarrekening 2017, het Jaarverslag 2017, bijlagenboek jaarstukken 2017 en de controleverklaring van de accountant.
2. Kennis te nemen van de Productenrealisatie 2017.
3. Kennis te nemen van het Accountantsverslag 2017.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 27 juni 2018.

De griffier

De voorzitter

Geert van Soest

Antoin Scholten