

De gemeenteraad van Wijchen

16 AZ 240

Geamendeerd aangenomen

Beslisnota

Jaarrekening 2015

Wijchen, 17 mei 2016

Geachte leden van de raad,

Beslispunten

1. In te stemmen met het verlagen van de budgetoverhevelingen uit de nota 16 AZ 189 voor een bedrag van € 15k;
2. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "Wijchen 21 Informatievoorziening";
3. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "Supersnel internet";
4. In te stemmen met het instellen van de afschrijvingsreserve Renovatie Crossbaan Wycross;
5. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "2d's WMO nieuw-Jeugd";
6. In te stemmen met het hernoemen van de voorziening Wachtgeldverplichting Euregio tot Personele kosten gelieerde partijen;
7. Vast te stellen de Jaarrekening 2015 inclusief nota Reserves en voorzieningen, waarbij de Algemene Dienst sluit met een positief resultaat van € 1.324k en de Bouwgrondexploitatie met een positief resultaat van € 372k, zodat de jaarrekening per saldo sluit met een positief resultaat van € 1.696k, waarvan € 851k nog onbestemd is;
8. In te stemmen met de volgende resultaatbestemmingen:
 - a. Toevoegen van € 98k aan de reserve RSA.
 - b. Toevoegen van € 648k ~~€ 753k~~ aan de Algemene Reserve.
 - c. Toe te voegen aan de reserve eenmalige middelen € 75.000 ter compensatie van het niet aanleggen van een vierde veld.
 - d. Toe te voegen aan de reserve eenmalige middelen € 30.000 ter dekking van het verstrekken van een subsidie aan de MHC ten behoeve van het ongedekte deel van een benodigde investering door MHC van € 55.100 t.b.v. het energieneutraal (overig) maken van de sportaccommodatie aan de Campuslaan 11.
9. In te stemmen met een investering door de gemeente van € 100.000 in SSW ten behoeve van het aanbrengen van led armaturen rond de speelvelden MHC, waarvan de kapitaalslasten afgedekt worden door MHC.

Inleiding

Wij bieden u de Jaarrekening 2015 integraal aan met de nota Reserves en voorzieningen 2015 en de notitie Bouwgrondexploitatie 2015.

Beoogd effect

Met dit voorstel leggen wij verantwoording af aan u over het jaar 2015. De raad heeft de Begroting 2015 geautoriseerd tot en met de beslisnota budgetoverhevelingen 2015 (16 AZ 189). Met deze autorisatie heeft u toestemming gegeven voor de uitvoering van het beleid en de daarvoor benodigde middelen. Uit de jaarrekening blijkt dat diverse programma's niet binnen de gestelde begroting zijn gebleven. Wij lichten in deze jaarrekening de overschrijdingen toe.

Met het autoriseren van de overschrijdingen door u voldoet de rekening aan de eisen van rechtmatigheid. Door het vaststellen van de jaarrekening legt onze gemeente ook verantwoording af van ons beleid aan de inwoners van Wijchen.

De accountant heeft nog geen verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven bij deze jaarrekening. Het wachten is op de uitkomsten van de rechtmatigheidscontrole op de gedecentraliseerde taken WMO nieuw – Jeugd. In de planning is voorzien dat een verklaring door de accountant wordt afgegeven voor de raadsvergadering van 7 juli a.s.

Uiteindelijk zenden wij de jaarrekening ter goedkeuring aan de provincie. Indien u niet instemt met de jaarrekening dan voorziet de gemeentewet uiteindelijk in een procedure, waarbij de provincie een dergelijk besluit neemt.

Argumenten

1.1 Werkzaamheden konden toch eind 2015 gerealiseerd worden.

Voor een drietal posten zijn in 2015 alsnog werkzaamheden uitgevoerd, waarvoor budgetoverhevelingen aangevraagd en gehonoreerd zijn door de raad met de nota 16 AZ 189. Het betreft de volgende posten:

- Nr. 19 Bodembeheer voor € 1.450 van de aangevraagde € 32.227;
- Nr. 25 voor € 5.702 van de aangevraagde € 10.736;
- Nr. 30 Belevingsonderzoek Marintel volledig (€ 7.800).

Vooruitlopend op deze beslisnota zijn de begrotingen hierop administratief aangepast. De kosten zijn integraal opgenomen in de Jaarrekening 2015.

2 t/m 5 Het instellen van een reserve is voorbehouden aan de raad.

De onder punt 2 t/m 4 opgenomen reserves komen voort uit bestaand beleid en worden individueel toegelicht in de nota Reserves en voorzieningen 2015.

Punt 5 betreft echter nieuw beleid. M.b.t. de decentralisaties Jeugd en WMO nieuw kiezen we ervoor het restant van de ontvangen middelen 2015 te reserveren om de in 2015 ingezette transitie af te ronden in 2016.

6.1 De nieuwe naamgeving doet meer recht aan de inhoud van de voorziening.

Op het gebied van wachtgeldverplichting (voorheen alleen Euregio), is hier de verplichting voor het personeel van de Logopedische dienst aan toegevoegd. De naamgeving van de voorziening passen we hierop aan.

7.1 De Jaarrekening 2015 kan pas naar de provincie voor goedkeuring worden gezonden, nadat de raad deze jaarrekening heeft vastgesteld.

8.1 De renovatie van de atletiekbaan kan niet volledig uit het de reserve RSA worden gedekt.

Voor argumentatie ten aanzien nut en noodzaak van de renovatie van de atletiekbaan verwijzen we naar de betreffende nota, die voorafgaand aan de jaarrekening wordt behandeld in de vergadering. De reserve RSA voorziet niet in volledige afdekking van de renovatie. Hiertoe wordt € 98k vanuit het resultaat 2015 toegevoegd aan de reserve RSA.

Kanttekeningen

7.1 Bij het verspreiden van de jaarrekening is nog geen duidelijkheid over de inhoud van de door de accountant af te geven verklaring.

Financiën

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 1.696k. Uitgesplitst naar Algemene Dienst en Bouwgrondexploitatie bedraagt het resultaat respectievelijk € 1.324k en € 372k. Feitelijk is sprake van een overschot ten opzichte van de geactualiseerde begroting van € 164k.

Het rekeningresultaat over 2015, onderscheiden naar lasten en baten bedraagt:

Rekening resultaat 2015 (x € 1.000)	
Totaal baten	85.890
Totaal lasten	84.364
Resultaat voor eerste bestemming	1.526
Mutaties in reserves:	
- stortingen in reserves	8.501
- onttrekkingen uit reserves	8.671
Saldo mutaties reserves	170
Resultaat na eerste bestemming	1.696
Waarvan resultaat Bouwgrondexploitatie	372
Waarvan resultaat Algemene Dienst	1.324

Te bestemmen jaarrekening resultaat:

Jaarrekening resultaat 2015	1.696
Budgetoverhevelingen raadsbesluit	-860
Budgetoverhevelingen opgenomen in deze beslisnota	15
Nog te bestemmen resultaat 2015	851

Voorgesteld wordt om het **resterende** onbestemde resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Voor een nadere toelichting op bovenstaand overzicht verwijzen wij u graag naar de Programmarekening 2015, hoofdstuk 2: Resultaat 2015, bladzijde 163 en verder.

Resultaat van de Algemene Dienst.

Het resultaat van de Algemene Dienst na eerste bestemming sluit met een positief resultaat van € 1.324k. De geactualiseerde begroting 2015 gaat uit van een positief resultaat van € 953k.

In dit begrotingsaldo is opgenomen het overschot vanuit de primitieve begroting (€ 277k), effect budgetoverhevelingen 2014-2015 (€ 52k), effect budgetoverhevelingen 2015-2016 (€ 845k), de mutatie van de decembercirculaire 2014 (€ 52k -/-), de mutatie van de meicirculaire 2015 (€ 412k -/-), mutatie doorberekende kosten Bouwgrond (€ 63k) en de mutatie van de septembercirculaire 2015 (€ 180k).

De positieve afwijking van het resultaat 2015 ten opzichte van de geactualiseerde begroting met € 371k wordt verklaard door onderstaande relevante mutaties.

Tabel 1: Relevante verschillen Algemene Dienst ten opzichte van de geactualiseerde begroting (x € 1.000).

Prog	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Positieve afrekening exploitatieresultaat MARN 2014.	86	0
1	Een deel van de gemaakte kosten Klimaatbeleid is afgedekt door een onttrekking uit de reserve duurzaamheid, wat een vrijval oplevert.	22	0
1	De werkzaamheden van derden voor de taakvelden bodem en waterbeleid en milieubeleid zijn lager dan begroot.	18	0
1	Uit het jaarverslag van de ODRN blijkt dat we over 2014 een bedrag terug ontvangen van € 10k. (na bestemming investering omslag outputfinanciering)	10	0
1	De benodigde (incidentele) middelen voor de opbouw van de BGT vallen lager uit omdat een groter deel van de werkzaamheden in eigen beheer zijn uitgevoerd.	30	0
1	De leges zijn hoger dan geraamd mede vanwege het heffen van achterstallige leges over de afgelopen 3 jaar.	27	0
1	Voor het bijstellen van bestemmingsplannen is minder benodigd dan begroot.	19	0
1	Geen uitgaven op BGT -software, omdat we nog geen nieuwe applicatie hebben aangeschaft (in afwachting van deelname aan/in de applicatie die in de regio is aangeschaft).	23	0
1	Doorberekende kosten	52	0
1	Overig	20	0
2	De opbrengsten uit leges voor aanvragen APV vallen naar verwachting hoger uit dan geraamd.	36	0
2	Het veiligheidsbudget is niet geheel nodig geweest.	21	0
2	Een inhaalslag heeft plaatsgevonden voor het opleggen van precario rechten over de jaren 2014 en 2015.	10	0
2	In de begroting was de overdracht voorzien van fase 6 Bijsterhuizen. Onlangs zijn er nieuwe afspraken gemaakt omtrent de overdracht van de diverse fases. Fase 5 : 1-1-2017, fase 6: 1-1-2018 (misschien een jaar eerder) en fase 7 + 1a: 1-1-2024. Met deze wijziging valt het budget vrij.	90	0
2	De kosten voor het verwerken van het plantsoenafval zijn lager als gevolg van de korte en heftige herfst	24	0

Prog	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
2	De afval aanbiedfrequentie is dit jaar lager dan begroot. Dit betekent dat we lagere kosten hebben voor inzameling en verwerking van het restafval. De inkomsten variabele tarief zijn hierdoor ook lager.	102	0
2	De financiering van de verpakkingstroom kunststof is gewijzigd per 2015. De eerste jaarafrekening van Nedvang is nog niet ontvangen, de opbrengst is afhankelijk van de kwaliteit van het ingezamelde kunststof. Op basis van de beschikbare informatie hebben wij het voordeel bepaald.	64	0
2	Ook in 2015 ontvangen we een bijdrage vanuit het garantiefonds OPK, dit levert een voordeel op. Daarnaast is de hoeveelheid ingezameld papier lager dan begroot, dit leidt tot lagere kosten maar ook lager opbrengsten	41	0
2	In 2015 zijn we gestart met de regionale inzameling van textiel via DAR. Hier was in de begroting nog geen rekening mee gehouden	29	0
2	De indexering van het DVO van DAR was gunstiger dan we hebben ingeschat bij de begroting	19	0
2	De kosten van de monitor voor het stort in Alverna vallen lager uit dan geraamd.	17	0
2	De opbrengst op de afvalstoffenheffing is lager dan begroot, waarbij zowel het vastrecht, als het variabele deel achterblijven. Daartegenover staat een voordeel op de post eenmalige teruggave.	0	199
2	Alle resultaten op het product afval worden via de egalisereserve afvalstoffenheffing teruggegeven aan de burger	0	87
2	Milieustraat, inclusief de afvalstroom WEB.	0	50
2	De legesopbrengsten vallen hoger uit door het aantrekken van de woningmarkt en enkele grote projecten. (Keerspoor, Bijsterhuizen en Rabobank)	111	0
2	Het afsluiten van het krediet voor het verplaatsen van woonwagenlocaties is doorgeschoven van 2015 naar 2016. Hierdoor zijn de kapitaallasten in 2015 wel al begroot maar niet werkelijk geboekt.	42	0
2	Van de inkomsten uit bestuursdwang is een deel onherroepelijk, voor het restant is bezwaar ingediend.	17	0
2	Er zijn geen leges ontvangen in 2015 voor afwijkingen bestemmingsplannen of binnenplanse afwijkingen.	0	30
2	De leges voor welstand zijn lager dan begroot doordat steeds meer welstandsvrij wordt gebouwd.	0	17
2	Doorberekende kosten	134	0
2	Overig	24	
3	Tekort op P-wet BUIG afdekken uit reserve BUIG	409	0
3	Afrekening BBZ kredieten	110	0
3	Herijking (dubieuze) debiteuren	104	0
3	De taakstelling voor BUIG aantallen worden momenteel niet gehaald. WWB-I (begroot 589, werkelijk 633 (gem)) en IOAW (begroot 40, werkelijk 52 (gem)) veroorzaken dit grote tekort. Er is wel een afname in aantallen te zien t.o.v. van medio 2015.	0	474
3	Afrekening IBO 2014	0	20
3	Positieve afrekening MGR Rijk van Nijmegen	24	0
3	Doorberekende kosten		19
3	Overig	34	
4	IHP asbestsanering	0	140
4	Afname in het aantal leerlingen levert een voordeel op leerlingenvervoer op. Per 1 augustus zijn nieuwe contracten ingegaan. Ook deze zijn voordeliger dan voorheen.	69	0
4	Passend onderwijs, regelingen voor tol (VO) en hoogbegaafden niet uit kunnen voeren	45	0
4	De exploitatielasten (elektra/personeel) voor het zwembad vallen structureel hoger uit, dit is in de Begroting 2016 al opgenomen.	0	35
4	De energiekosten van Achterlo zijn fors hoger dan begroot als gevolg van de jaarafrekening van 3 jaren	0	21
4	De energiekosten van Gymzaal de Buizerd zijn eveneens fors hoger dan begroot.	0	20
4	Met name lagere (staanplaats)opbrengsten en hogere Electra kosten	0	25

Prog	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
	dan voorzien. De opbrengsten vertoonden de laatste jaren een neergaande trend.		
4	Het evenementenbudget voorzag niet in uitgaven voor evenementen, die pas onlangs in beeld zijn gekomen. Daarnaast is er een lichte overschrijding voor de vierdaagse.	0	19
4	Lagere kosten voor inspecties kinderopvang	25	0
4	Doorberekende kosten	25	0
4	Overig	3	0
5	Incidentele BB kosten, met name inrichtingskosten door hogere huisvestingstaakstelling statushouders, veroorzaken een hogere last.	0	185
5	De kosten voor bewindvoering zijn fors gestegen door stijging van tarieven (bewindvoering met schulden +25%, bewindvoering zonder schulden +10%). Daarnaast is er geen maximum aan trajecten voor bewindvoering (open eind).	0	142
5	De regelingen BB-chronisch zieken en CZM zijn toegerekend aan de WMO (nieuw). Deze regelingen zijn ter vervanging van de oude WTCG/CER.	71	0
5	Overige regelingen BB vallen lager uit	97	0
5	Hogere opbrengsten verhaaluitkeringen	22	0
5	Meer afgeronde/uitgevoerde schuldhulpverleningen	0	31
	Voordeel op Rijksbijdrage statushouders vanwege een hogere realisatie van gevestigde statushouders in Wijchen, dan aangenomen in de begroting	57	0
5	Voordeel op exploitatiekosten MFA's	31	0
5	Een oplossing voor centraal beheer op MFA's is in eerste instantie bij de wijkverenigingen neergelegd, hierdoor valt budget vrij voor inhuur facilitair manager	30	0
5	Doorberekende kosten	54	0
5	Overig	2	0
6	IBOR: ontvangen degeneratievergoeding van met name elementverhardingen.	98	0
6	De extra dotatie voor de dijkoprit Niftrik is niet nodig i.v.m. verkregen subsidie	47	0
6	IBOR: klein onderhoud elementenverharding en overige kleine afwijkingen binnen het rationeel wegbeheer	36	0
6	Kosten onderhoud en beheer VerkeersRegelInstallaties (VRI)	22	0
6	Vrijval middelen t.b.v. Parkeren	20	0
6	IBOR: verrekening van het saldo met de voorziening wegbeheer	0	134
6	Overschrijding vuurwerkschade en graffiti	0	21
6	De opgenomen eindafrekening van de stadsregiotaxi over 2014 van € 41k valt vrij, de verwachte factuur is niet meer ontvangen. Ook op het budget van 2015 blijft een deel over.	47	0
6	Doorberekende kosten	147	0
6	Overig	22	0
7	Mutatie pensioenvoorziening (oud-)wethouders is voordelig door lager uit te betalen pensioenen en door een vrijval van voorziening per 31-12.	199	0
7	De kosten voor beheer en onderhoud website zijn hoger dan verwacht, maar worden opgevangen binnen het geheel van de automatiseringskosten	0	50
7	De te betalen pensioenpremie voor de wethouders valt hoger uit dan begroot	0	45
7	De wachtgelduitkeringen oud-wethouders zijn hogere dan begroot, omdat deze langer doorlopen dan bij de begroting aangenomen.	0	30
7	De representatiekosten zijn hoger dan begroot. Dit is in lijn met de verwachting bij de laatste programmarapportage.	0	20
7	De doorrekening van de decembercirculaire geeft een voordeel over 2015 van € 214k. Daarnaast is er nog afrekening geweest van oude jaren (€ 14k) en vrijvallende stelposten (€ 14k)	242	0
7	Aanvullende dotatie t.b.v. het onderhoudsfonds in verband met de geprognosticeerde tekorten.	0	220
7	Hogere kosten voor gemeentelijke belastingen en waterbelastingen	0	60
7	Lagere huurinkomsten als gevolg van verkoop locatie postkantoor en	0	40

Prog	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
	vertrek van de huurder aan de Graafseweg, gecompenseerd door extra inkomsten locatie de boskriek		
7	Door uitstel van de overdracht van de fases Bijsterhuizen, kregen we geen gelden voor verwerving groenpercelen. De begrote storting in de reserve kan dus ook niet plaatsvinden.	322	0
7	De opbrengsten van de suppleties BTW worden in de reserve Fiscale aangelegenheden gestort. Het restant dat overblijft nadat "Meten is weten" is afgerond, wordt gebruikt voor afdekken toekomstige fiscale risico's en schommelingen in het BTW-compensatiefonds.	312	0
7	Suppleties naar reserve Fiscale aangelegenheden	0	573
7	Op basis van de informatie per eind september wordt de stelpost onderuitputting geheel ingevuld. Als er nog inzet nodig is van ingehuurd personeel of uitbreiding van uren eigen personeel zal het voordeel teniet worden gedaan. Afwegingen worden in het managementteam gemaakt.	138	0
7	We verkochten onze staatsleningen ("grootboekschuld") tegen een hoger bedrag dan onze balanswaarde. In het verleden ontvingen we op deze leningen jaarlijks € 2k aan rente.	127	0
7	Nog niet alle projecten onder de noemer "Meten is Weten" zijn geheel afgerond. De (verwachte) opbrengsten zijn in een afzonderlijke reserve "Fiscale aangelegenheden" gestort. Vanuit deze reserve kunnen de toekomstige kosten voor afwikkeling van deze projecten (VPB, BTW, duurzaamheid) worden gedekt. Het deel "Subsidiescan" is wel gereed.	125	0
7	De werkelijke uitgaven Meten is weten zijn afgedekt uit de reserve Fiscale risico's, waar de (verwachte) opbrengsten van de suppleties in zijn gestort.	54	0
7	Teruggave loonheffingen over achterliggende jaren.	31	0
7	Vrijval voorziening personele formatie betreft het overschot uit oude regelingen uittreden personeel.	31	0
7	We namen een incidentele algemene stelpost in de begroting op voor knelpunten in indexeringen. Deze post valt nu vrij omdat eventuele knelpunten zichtbaar worden op de individuele posten. Datzelfde geldt voor de stelpost voor onderuitputting kapitaallasten, die is opgenomen voor uitstel van investeringen.	25	0
7	Reservering voor implementatie IKB (1e jaar dubbele lasten voor uitkering vakantiegeld)	0	500
7	Ophoging voorziening risicoprofiel	0	481
7	Door uitstel van de overdracht van de fases Bijsterhuizen, kregen we geen gelden voor instandhouding en verwerving groenpercelen	0	440
7	Samen met afrekeningen oude jaren, als gevolg van intensievere controle is nu een voordeel op toeristenbelasting.	27	0
7	De stelpost die we voor 't Mozaïek (energiekosten en meer huurinkomsten) in onze begroting hebben opgenomen bleek niet realiseerbaar in 2015.	0	46
7	Surplus aan verlof- en spaaruren i.v.m. extra inzet eigen medewerkers Wijchen21.	0	46
7	De totale inkomsten OZB zijn hoger is dan begroot. De opbrengst OZB op woningen ligt wat hoger en op niet-woningen wat lager.	42	0
7	Doorberekende kosten	124	0
7	Overig	53	0
	Totaal	4.714	4.343
	<i>Saldo</i>	371	

Het voert te ver om alle verschillen in het voorgaand overzicht afzonderlijk op te nemen. Wij verwijzen u hiervoor graag naar de afzonderlijke programma's en de Productrekening 2015, die voor u ter inzage ligt.

Gedurende het jaar 2015 zijn vier Programmarapportages opgesteld voor de raad. De laatste rapportage is gebaseerd op de stand tot en met

oktober 2015. In tabel 2 zetten we deze jaareindeverwachting af tegen de stand van de jaarrekening 2015.

Tabel 2: Jaarrekening t.o.v. jaareindeverwachting (x € 1.000).

	Begroot 2015 oktober	JEV okt.	Saldo JEV okt	Begroot 2015 actueel	Jaar-rekening 2015	Saldo jaar-rekening	Saldo jaar-rekening t.o.v. JEV
Algemene dienst	106	-489	-595	953	1.324	371	966
Bouwgrond-exploitatie	579	630	51	579	372	-207	-258
Bijsterhuizen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	685	141	-544	1.532	1.696	164	708

Ten opzichte van de begroting is het resultaat op de Algemene Dienst met € 966k hoger gebleken dan aangenomen bij de jaareindeverwachting van oktober. In tabel 3 zijn de relevante verschillen opgenomen tussen de jaareindeverwachting en het behaalde resultaat 2015 van de Algemene Dienst.

Tabel 3: Saldo Algemene Dienst 2015 t.o.v. saldo jaareindeverwachting programmarapportage oktober (x € 1.000).

Prog	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Exploitatieresultaat Marn hoger dan aangenomen in de rapportage	61	
2	Lagere opbrengst leges i.v.m. projecten die doorschuiven naar 2016		57
3	Afrekening BBZ kredieten is in december opgemaakt	107	
3	Herijking dubieuze debiteuren sociale zaken eenmalig bij het opmaken van de jaarrekening	104	
3	De laatste maanden van 2015 zijn de aantallen in de bijstand behoorlijk gedaald.	329	
4	Passend onderwijs, regelingen voor tol (VO) en hoogbegaafden niet uit kunnen voeren	45	
5	Meer (open eind) uitgevoerde schuldhulpverleningen		31
5	Regelingen Bijzondere Bijstand per saldo minder overschrijding dan aangenomen in de rapportage	58	
5	Voordeel op exploitatiekosten MFA's	31	
5	Een oplossing voor centraal beheer op MFA's is in eerste instantie bij de wijkverenigingen neergelegd, hierdoor valt budget vrij voor inhuur facilitair manager	30	
6	De extra dotatie t.b.v. de dijkoprit Niftrik is niet nodig in verband met de verkregen subsidie	47	
7	Vrijval voorziening pensioenen wethouders, actuariële berekening wordt pas in december opgemaakt	199	
7	Positief effect Decembercirculaire nog onbekend bij rapportage oktober	242	
7	Aanvulling onderhoudsfonds		54
7	Overrealisatie stelpost onderuitputting	128	
7	Mutatie voorziening risicoprofiel		231
7	Surplus aan verlof- en spaaruren i.v.m. extra inzet eigen medewerkers Wijchen21		46
	Overig	4	
		1.385	419
	<i>Saldo</i>	966	

Resultaat van de Bouwgrondexploitatie

Bij de opbouw van de Algemene Reserve in de Begroting 2015, is uitgegaan van een winstneming Bouwgrondexploitatie ter hoogte van € 694k. Na mutatie doorberekende kosten (€ -/-63k) en budgetoverhevelingen 2014-2015 (€ -/-52k) bedraagt het

geactualiseerde begrotingsaldo € 579k. Het behaalde resultaat in 2015 bedraagt € 372k en is daarmee € 207k lager dan geraamd. Onderstaand treft u een overzicht aan van de mutaties.

Tabel 4: Resultaten Bouwgrondexploitatie (x € 1.000).

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Mutatie
Tuin van Woezik	-435	0	435
Vrijval verliesvoorziening Tuin van Woezik	435	0	-435
Huurlingsedam 74	11	0	-11
Groenen Kerkeveld	0	244	244
Woeziksestraat 339	433	0	-433
Locatie Waalborg	188	256	68
Klapstraat	62	0	-62
Beuningse steeg	0	215	215
Incidentele grondverkopen	-52	127	179
Rentevoordeel	0	46	46
Verhoging verliesgevende voorziening Tuin van Woezik	0	-71	-71
Afwaardering grond Huurlingsedam	0	-385	-385
Doorberekende kosten	-63	-60	3
TOTAAL	579	372	-207

De beoogde winstnemingen Woeziksestraat, Klapstraat en Huurlingsedam 74 schuiven respectievelijk door naar 2016, 2017 en 2018. Ook de afsluiting van de verliesgevende exploitatie Tuin van Woezik schuift door, waarbij de verliesvoorziening is opgehoogd met € 71k. De exploitaties Groenen Kerkeveld en Beuningsesteeg zijn eerder dan voorzien afgesloten.

Voor een nadere toelichting op de Bouwgrondexploitatie wordt verwezen naar de notitie Bouwgrondexploitatie en paragraaf 9 Grondbeleid van deze Programmarekening 2015.

Winstneming GR Bijsterhuizen

Tabel 5: Resultaten Bijsterhuizen (x € 1.000).

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Mutatie
Te verwerven groen percelen Bijsterhuizen	0	0	0
Winstuitkeringen	0	0	0
Totaal	0	0	0

Conform raming heeft de Gemeenschappelijke Regeling Bijsterhuizen geen winstuitkering uitgekeerd en is er ook geen fase voor beheer overdragen aan de Gemeente Wijchen.

Uitvoering

We sturen de jaarrekening voor 15 juli naar de Provincie Gelderland. We verwerken de resultaatbestemming in 2016.

Burgerparticipatie

Geen

Bijlagen

Programmarekening 2015

Nota Reserves en voorzieningen 2015

Notitie Bouwgrondexploitatie 2015
Productrekening 2015 (ter inzage)

Gerelateerde stukken

Begroting 2015 en programmarapportages 2015

Burgemeester en wethouders van Wijchen,
De secretaris, De Burgemeester,

De gemeenteraad van Wijchen

16 AZ 240

Geamendeerd aangenomen

Raadsbesluit

Jaarrekening 2015

De raad van de gemeente Wijchen;

Gelet op:

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van:
17 mei 2016

besluit:

1. In te stemmen met het verlagen van de budgetoverhevelingen uit de nota 16 AZ 189 voor een bedrag van € 15k;
2. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "Wijchen 21 Informatievoorziening";
3. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "Supersnel internet";
4. In te stemmen met het instellen van de afschrijvingsreserve Renovatie Crossbaan Wycross;
5. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "2d's WMO nieuw-Jeugd";
6. In te stemmen met het hernoemen van de voorziening Wachtgeldverplichting Euregio tot Personele kosten gelieerde partijen;
7. Vast te stellen de Jaarrekening 2015 inclusief nota Reserves en voorzieningen, waarbij de Algemene Dienst sluit met een positief resultaat van € 1.324k en de Bouwgrondexploitatie met een positief resultaat van € 372k, zodat de jaarrekening per saldo sluit met een positief resultaat van € 1.696k, waarvan € 851k nog onbestemd is;
8. In te stemmen met de volgende resultaatbestemmingen:
 - a. Toevoegen van € 98k aan de reserve RSA.
 - b. Toevoegen van € 648k ~~€ 753k~~ aan de Algemene Reserve.
 - c. Toe te voegen aan de reserve eenmalige middelen € 75.000 ter compensatie van het niet aanleggen van een vierde veld.
 - d. Toe te voegen aan de reserve eenmalige middelen € 30.000 ter dekking van het verstrekken van een subsidie aan de MHC ten behoeve van het ongedekte deel van een benodigde investering door MHC van € 55.100 t.b.v. het energieneutraal (overig) maken van de sportaccommodatie aan de Campuslaan 11.

9. In te stemmen met een investering door de gemeente van € 100.000 in SSW ten behoeve van het aanbrengen van led armaturen rond de speelvelden MHC, waarvan de kapitaalslasten afgedekt worden door MHC.

Aldus besloten door de gemeenteraad in zijn openbare vergadering van
7 juli 2016
De voorzitter, De griffier,