De gemeenteraad van Wijchen

17 7 6345 Bedrijfsvoering

Beslisnota

Jaarrekening 2016

Wijchen, 6 juni 2017

Geachte leden van de raad,

Beslispunten

1 In te stemmen met het verlagen van de budgetoverhevelingen uit de nota 16 1955 voor een bedrag van € 18k;
2 In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "Samenwerking Druten Wijchen";
3 Vast te stellen de Jaarrekening 2016 inclusief nota Reserves en voorzieningen, waarbij de Algemene Dienst sluit met een positief resultaat van € 2.955k en de Bouwgrondexploitatie met een positief resultaat van € 351k, zodat de jaarrekening per saldo sluit met een positief resultaat van € 3.306k, waarvan € 2.657k nog onbestemd is;
4 In te stemmen met de volgende resultaatbestemming:
   a. Toevoegen van € 626k aan de bestemmingsreserve WWB I-deel.
   b. Toevoegen van € 2.031k aan de Algemene Reserve.

Inleiding

Wij bieden u de Jaarrekening 2016 integraal aan met de nota Reserves en voorzieningen 2016 en de notitie Bouwgrondexploitatie 2016.

Beoogd effect

Met dit voorstel leggen wij verantwoording af aan u over het jaar 2016. De raad heeft de Begroting 2016 geautoriseerd tot en met de beslisnota budgetoverhevelingen 2016 (16 1955). 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 voldoet de rekening aan de eisen van rechtmatigheid. Door het vaststellen van de jaarrekening legt onze gemeente ook verantwoording af over ons beleid aan de inwoners van Wijchen.

De accountant heeft op basis van het concept Nota van Bevindingen aangegeven dat de Jaarrekening 2016 getrouw en rechtmatig is. In de planning is voorzien dat de verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid door de accountant wordt afgegeven voor de vergadering van de Auditcommissie van 15 juni a.s.

Portefeuillehouder : G.W.R. Gerrits
Informatie : Raoul van Orsouw
Telefoon : 0247517190
E-mailadres : r.v.orsouw@wijchen.nl
In kennis stellen :

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 De budgetoverhevelingen zijn geactualiseerd.
Een tweetal posten is gemuteerd t.o.v. de aanvraag zoals opgenomen in de door de raad vastgestelde nota 16 1955. Het betreft de volgende posten:
- Nr. 7 Richtlijn EED van € 7.810 vervalt (technische correctie);
- Nr. 18 Economische zaken verminderd van € 31.327 tot € 21.500.

Vooruitlopend op deze beslisnota zijn de begrotingen hierop administratief aangepast. De kosten zijn integraal opgenomen in de Jaarrekening 2016.

2.1 Het instellen van een reserve is voorbehouden aan de raad.
De onder punt 2 opgenomen reserve komt voort uit bestaand beleid en wordt individueel toegelicht in de nota Reserves en voorzieningen 2016. De te storten middelen in deze reserve zijn al eerder door raadsbesluiten geaccordeerd.

3.1 De Jaarrekening 2016 kan pas naar de provincie voor goedkeuring worden gezonden, nadat de raad deze jaarrekening heeft vastgesteld.

4a.1 Hiermee dekken we het verwachte (extra) tekort 2017 Buig af.
De in de maandrapportage van april 2017 opgenomen jaareindeverwachting Buig geeft een aanzienlijk extra tekort op Buig weer van € 626k. Gezien de omvang van dit tekort en daarmee de impact op de Jaarrekening 2016 stellen we voor dit voorziene tekort nu af te dekken.

Kanttekeningen
3.1 Er is nog geen verklaring van de accountant ontvangen.

4b.1 In het voorliggende boekwerk Jaarrekening 2016 is in hoofdstuk 2 nog geen rekening gehouden met de nu voorgestelde dotaties aan de bestemmingsreserves t.l.v. het nog te bestemmen resultaat 2016.

Financiën
De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 3.306k. Uitgesplitst naar Algemene Dienst en Bouwgrondexploitatie bedraagt het resultaat respectievelijk € 2.955k en € 351k. Feitelijk is sprake van een overschot ten opzichte van de geactualiseerde begroting van € 1.312k.

Het rekeningresultaat over 2016, onderscheiden naar lasten en baten bedraagt:

Rekening resultaat 2016 (x € 1.000)		
Totaal baten		95.952
Totaal lasten		92.978
Resultaat voor eerste bestemming		**3.154**
Mutaties in reserves:		
- stortingen in reserves	9.743	
- onttrekkingen uit reserves	9.894	
Saldo mutaties reserves		**152**
Resultaat na eerste bestemming		**3.306**
Waarvan resultaat Bouwgrondexploitatie		351
Waarvan resultaat Algemene Dienst		2.955

Te bestemmen jaarrekening resultaat:

Jaarrekening resultaat 2016	3.306
Budgetoverhevelingen raadsbesluit	-667
Budgetoverhevelingen opgenomen in deze beslisnota	18
Nog te bestemmen resultaat 2016	**2.657**

Voorgesteld wordt nu om het onbestemde resultaat toe te voegen aan:
- De bestemmingsreserve WWB I-deel ad € 626k;
- De Algemene Reserve ad € 2.031k.

Voor een nadere toelichting op bovenstaand overzicht verwijzen wij u graag naar de Programmarekening 2016, hoofdstuk 2: Resultaat 2016, bladzijde 172 en verder.

Resultaat van de Algemene Dienst.
Het resultaat van de Algemene Dienst na eerste bestemming sluit met een positief resultaat van € 2.955k. De geactualiseerde begroting 2016 gaat uit van een positief resultaat van € 1.760k.

In dit begrotingssaldo is opgenomen het overschot vanuit de primitieve begroting (€ 862k), effect budgetoverhevelingen 2016-2017 (€ 649k), de mutatie van de decembercirculaire 2015 (€ 198k), de mutatie van de meicirculaire 2016 (€ 102k) en de mutatie van de septembercirculaire 2016 (€ 183k).

De positieve afwijking van het resultaat 2016 ten opzichte van de geactualiseerde begroting met € 1.195k wordt verklaard door onderstaande relevante mutaties.

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

P	Omschrijving	Voor-deel	Nadeel
1	Bepaalde kosten met betrekking tot het opwekken van windenergie worden voor 50% gesubsidieerd door de provincie Gelderland.	21	
1	ODRN afrekening 2015	23	
1	Van het budget Van € 82k voor waterbeleid is € 50k meegenomen naar 2017 voor herijking van de waternota en het uitvoeringsprogramma en participatie in regionale projecten. Het restant valt vrij in de jaarrekening.	32	
1	De dotatie aan de bestemmingsreserve is per abuis vanaf 2016 structureel dubbel opgevoerd, dit is aangepast in de Kaderbrief 2017.	40	
2	De bijdrage aan de VRGZ is lager dan begroot. Daarbij gaan we er vanuit dat de ingezette bezuinigingen bij de VRGZ, al in 2016 geheel kunnen worden gerealiseerd. Daarnaast is over 2015 een bedrag terugontvangen en verwachten we over 2016 ook een bedrag van ruim € 20k terug te kunnen ontvangen, op basis van de tussenrapportage van de VRGZ.	61	
2	Het veiligheidsbudget is niet volledig ingezet, vanwege het geringe aantal incidenten.	18	
2	De opbrengsten APV vallen hoger uit door extra inkomsten uit leges voor evenementenvergunningen en heffing van precariorechten.	71	
2	Een deel van het machinale onderhoudsbestek betreft het areaal van Bijsterhuizen en dat wordt ook door hen betaald	11	
2	De rupsenbestrijding viel in 2016 mee	12	
2	Verwerkingskosten plantsoenafval	25	
2	Uit de meeropbrengst van de leges is extra personeel ingehuurd, t.b.v. afwikkeling leges en ontwikkeling speelautomaathallen.		61
2	De kosten voor welstandsadviezen en de leges voor welstand lopen terug doordat er meer welstandsvrij wordt gebouwd.		20
2	Bij de inkomsten uit bestuursdwang worden alleen de onherroepelijke bijdragen meegenomen. Deze inkomsten worden structureel niet begroot.	32	
2	De aflossing en rente voor het krediet verplaatsing woonwagenlocaties gaat in per 1-1-2018. In de begroting is wel al rekening gehouden met kapitaallasten in 2016.	42	

P	Omschrijving	Voor-deel	Nadeel
2	Het voordeel op leges is met name ontstaan door enkele grote verkopen op bedrijventerrein Bijsterhuizen.	379	
3	Het werkelijk ontvangen dividend van Vitens is hoger dan waar we structureel op rekenen.	50	
3	BUIG: Voor 2016 was het uitgangspunt om gemiddeld aantal van 700 te realiseren. Het werkelijk aantal komt uit op 719. Hiertegenover valt het nader voorlopig budget 2016 positief uit.		183
3	Doorberekende kosten	89	
3	Definitief budget BUIG gelden (rijksmiddelen) bijgesteld van € 9.350k naar € 9.445k.	95	
3	Afrekening BBZ declarabel	160	
3	Vangnetuitkering 2015 ontvangen voor de BUIG gelden	290	
3	Hogere bijdrage Werkbedrijf (onderdeel WSW).		268
3	Reorganisatie reserve BREED, lagere onttrekking i.v.m. lagere kosten.		110
3	Lagere bijdrage reorganisatiekosten BREED 2016.	110	
3	Loonkostensubsidie vallen lager uit	120	
4	Leerlingenvervoer, minder personen worden op dit moment vervoerd (€ 85k). Daarnaast een prijsvoordeel door de aanbesteding in 2015 (€ 84k). Kosten Openbaar en Eigen vervoer vallen hoger uit (-/- € 33k).	136	
4	Beschikking bibliotheek 2015 (€ 8k) en 2016 (€ 27k)		35
4	De gebruikskosten van de Suikerberg zijn lager dan begroot. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door een positief effect op de afrekening schoonmaak over 2015 en lagere energiekosten	13	
4	Budgetsubsidie voor Arcus vastgesteld op € 173k. Budget € 91k. Hier tegenover staat een hogere huuropbrengst (€ 16k).		66
4	Structureel hogere exploitatielasten Meerval (elektra/personeel)		21
4	Gemeentelijke belastingen Arcus niet meegenomen in exploitatieovereenkomst		11
4	Hogere subsidies voor sportstimulering		10
4	Lagere energielasten MFA Woezik	44	
4	Eenmalig voordeel op muziekonderwijs in 2016 (kunstcentrum de stroming)	61	
4	Minder subsidies cultuurhistorie	14	
4	Lager aantal inspecties bij kinderopvang	16	
5	Hogere kosten voor bewindvoering voor minima		71
5	Hogere kosten incidentele BB		54
5	Hogere opbrengsten verhaal uitkeringen	51	
5	Reserve Integratie en participatie: bijdrage BB incl. kosten (i.v.m. statushouders)	55	
5	Overige regelingen BB vallen lager uit	70	
5	Project MFA Batenburg niet afgerond in 2015. Geraamde kapitaallasten voor 2016 vallen vrij.	38	
6	Er zijn veel schades aan de Openbare Verlichting welke niet verhaalbaar zijn.		15
6	Voordeel op de kosten van de VRI's.	26	
6	Kosten BVO Vervoer Regio Arnhem Nijmegen	30	
7	Dotatie aan pensioenvoorziening o.b.v. actuariële berekening		598
7	Om de reserve voor pensioenen wethouders op peil te houden is een extra dotatie nodig.		135
7	Meer wachtgelduitkering door verhoogde pensioneringsleeftijd		19
7	De kosten voor de advisering over pensioenen en de berekening van de verplichtingen vallen mee.	10	

P	Omschrijving	Voor-deel	Nadeel
7	De begrote arbeidsongeschiktheidsverzekering bestuurders is in 2016 nog niet afgesloten	14	
7	Personeelskosten college, inclusief te betalen pensioenpremies, onkostenvergoeding etc. Door gebruik te maken van de werkkostenregeling kunnen we vergoedingen fiscaal vriendelijker uitkeren.	27	
7	Voordeel betaalde pensioenpremie wethouders. Dit voordeel is niet voldoende om de stortingen voor de reserve en voorziening pensioenen op te vangen.	30	
7	Verwacht dat representatie-uitgaven op hetzelfde niveau als vorig jaar uitkomen		21
7	Doelmatigheidsonderzoeken worden eens in de 2 jaar uitgevoerd. Vanwege keuzes in de bedrijfsvoering is in 2016 geen onderzoek uitgevoerd. Het onderzoek 2017 kan ten laste van het reguliere budget 2017	12	
7	Restitutie Stadsregio 2e halfjaar 2015. Het voorschot over het 2e halfjaar 2015 is in eerste instantie opgelegd door de Stadsregio, deze is in augustus 2016 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.	63	
7	Hogere opbrengsten reisdocumenten, onder meer door kostenverschuiving tussen 2015 en 2016, maar ook door actieve benadering van de mensen bij verlopen van documenten.	23	
7	Per saldo meeropbrengst voor rijbewijzen. Dit in verband met een piek in de 10-jaars-cyclus. Door actief de mensen te benaderen zijn er veel mensen in november/december nog hun rijbewijs komen verlengen.	34	
7	Storting van een deel van de inkomsten uit het gemeentefonds in de reserve voor Statushouders.		164
7	Storting extra dividend DAR in reserve afvalstoffenheffing.		75
7	De rente van de achtergestelde lening aan Vitens is lager, door een lagere rente op de peildata.		16
7	Het structurele dividenden Dar en BNG vielen lager uit dan begroot. Daarnaast heeft DAR extra dividend uitgekeerd in verband met de verkoop van bedrijfsonderdelen. We storten dit extra dividend in de reserve afvalstoffenheffing om de omslag naar omgekeerd inzamelen te kunnen bekostigen.	76	
7	Verwachte hogere uitkering gemeentefonds achterliggende jaren.	181	
7	Hogere inkomsten gemeentefonds 2016, waarvan € 164k voor participatie en integratie statushouders. Deze € 164k is in een reserve gestort van waaruit de kosten 2016 en later gedekt kunnen worden.	184	
7	Aanvullende dotatie in het onderhoudsfonds als gevolg van onderhoud gemeentekantoor en extra onderhoud Speelhoeve, we hebben een aantal voordelen welke het bovengenoemde nadeel nivelleren		62
7	Lagere opbrengsten verhuur overige gebouwen en eigendommen		62
7	De aanslag waterbelasting van BSR is hoger dan begroot		27
7	Kapitaallasten woning oosterweg zijn niet begroot		18
7	Electrakosten Okie Dokie en Graafseweg 615/617		18
7	Onderhoud ZZG gebouw, hiervoor is in de begroting niet voorzien		10
7	In 2016 geen beheer en onderhoudskosten parkeerkelder station, omdat dit nog niet in gebruik is als gevolg van vertraging in het bouwproject.	152	
7	Vrijvallende stelposten.		71

P	Omschrijving	Voor-deel	Nadeel
Het 7	Vrijvallende stelpost kapitaallasten. De jaareindeverwachting van de kapitaallasten zijn op alle afzonderlijke posten nu berekend en waar afwijkingen zijn op die plaats van een toelichting voorzien.		50
gaat 7	Op basis van de huidige schademeldingen voorzien we een voordeel op de uit te keren schadebedragen en het eigen risico.	26	
te 7	De opbrengst toeristenbelasting is hoger. Naar aanleiding van de volledigheidscontrole door Munitax konden er meer en hogere aanslagen worden opgelegd. Ook is er een voordelig effect op achterliggende jaren.	19	
7	Hogere OZB-opbrengsten. Met name de OZB op woningen is hoger. Voor de niet-woningen is een lagere opbrengst gerealiseerd.	91	
8	Voordeel op raadsactiviteiten en fractieondersteuning	11	
8	Minder kosten voor congressen en representatie benodigd dan geraamd	16	
over 8	Voordeel op salarissen en vergoedingen raad	41	
	Totaal voordeel op doorberekende kosten	235	
	Overig		14
Het			
		3.480	**2.285**
	Saldo	***1.195***	

Het gaat 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 2016, die voor u ter inzage ligt.

Gedurende het jaar 2016 zijn vier Programmarapportages opgesteld voor de raad. De laatste rapportage is gebaseerd op de stand tot en met oktober 2016. In tabel 2 zetten we deze jaareindeverwachting af tegen de stand van de Jaarrekening 2016.

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

	Begroot 2016 oktober	JEV okt.	Saldo JEV okt	Begroot 2016 actueel	Jaar-rekening 2016	Saldo jaar-rekening	Saldo jaar-rekening t.o.v. JEV
Algemene dienst	1.111	1.799	688	1.760	2.955	1.195	1.156
Bouwgrond-exploitatie	234	130	-104	234	351	117	221
Bijsterhuizen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**1.345**	**1.929**	**584**	**1.994**	**3.306**	**1.312**	**1.377**

Ten opzichte van de begroting is het resultaat op de Algemene Dienst met € 1.156k hoger gebleken dan aangenomen bij de jaareindeverwachting van oktober. In tabel 3 zijn de relevante verschillen opgenomen tussen de jaareindeverwachting en het behaalde resultaat 2016 van de Algemene Dienst.

Tabel 3: Saldo Algemene Dienst 2016 t.o.v. saldo jaareindeverwachting programmarapportage oktober (x € 1.000).

P	Omschrijving	Voor-deel	Nadeel
2	De opbrengsten APV vallen hoger uit door extra inkomsten uit leges voor evenementenvergunningen en heffing van precariorechten.	44	
3	Afrekening BBZ declarabel	160	
3	Afwikkeling Buig t.g.v. resultaat i.p.v. reserve	202	
4	Lagere energielasten MFA Woezik	44	
5	Hogere opbrengsten verhaal uitkeringen	51	
5	Overige regelingen BB vallen lager uit	70	
5	Voordeel exploitatielasten MFA's	38	
7	Dotatie aan pensioenvoorziening o.b.v. actuariële berekening		598
7	Om de reserve voor pensioenen wethouders op peil te houden is een extra dotatie nodig.		135
7	Verwachte hogere uitkering gemeentefonds achterliggende jaren.	80	
7	Hogere inkomsten gemeentefonds 2016, waarvan € 164k voor participatie en integratie statushouders. Deze € 164k is in een reserve gestort van waaruit de kosten 2016 en later gedekt kunnen worden.	184	
7	Hogere OZB-opbrengsten. Met name de OZB op woningen is hoger. Voor de niet-woningen is een lagere opbrengst gerealiseerd.	58	
	Doorberekende kosten: onderuitputting personeel	278	
	Budgetoverhevelingen	649	
	Overig	31	
		1.889	**733**
	Saldo	***1.156***	

Resultaat van de Bouwgrondexploitatie
Bij de opbouw van de Algemene Reserve in de Begroting 2016, is uitgegaan van een winstneming Bouwgrondexploitatie ter hoogte van € 234k. Het behaalde resultaat in 2016 bedraagt € 351k en is daarmee € 117k hoger dan geraamd. Onderstaand treft u een overzicht aan van de mutaties.

Tabel 4: Resultaten Bouwgrondexploitatie (x € 1.000).

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Mutatie
Vrijval risicovoorziening Huurlingsedam	0	1.571	1.571
Vorming verliesvoorziening Huurlingsedam	0	-1.174	-1.174
Huurlingsedam 74	0	-105	-105
Woeziksestraat 339	0	-23	-23
Klapstraat	62	0	-62
Beuningse steeg	172	0	-172
Incidentele grondverkopen	0	129	129
Rente	0	-32	-32
Verhoging verliesgevende voorziening Tuin van Woezik	0	-11	-11
Overige kosten	0	-4	-4
TOTAAL	**234**	**351**	**117**

De in de Begroting 2016 geraamde winstneming Beuningsesteeg is al gerealiseerd in 2015. In 2016 heeft de Raad ingestemd met de herziene bouwgrondexploitatie Huurlingsedam en met het afsluiten van de bouwgrondexploitaties Woeziksestraat 339 en Huurlingsedam 74. De beoogde winstneming Klapstraat is doorgeschoven naar 2017.

Voor een nadere toelichting op de Bouwgrondexploitatie wordt verwezen naar de notitie Bouwgrondexploitatie en paragraaf 9 Grondbeleid van deze Programmarekening 2016.

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 2017.

Burgerparticipatie
Geen

Bijlagen
Programmarekening 2016
Nota Reserves en voorzieningen 2016
Notitie Bouwgrondexploitatie 2016
Productrekening 2016 (ter inzage)

Gerelateerde stukken
Begroting 2016 en programmarapportages 2016

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

De gemeenteraad van Wijchen

17 7 6345 Bedrijfsvoering

Raadsbesluit

Jaarrekening 2016

De raad van de gemeente Wijchen;

Gelet op:

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van:
6 juni 2017

besluit:

1 In te stemmen met het verlagen van de budgetoverhevelingen uit de nota 16 1955 voor een bedrag van € 18k;
2 In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve "Samenwerking Druten Wijchen";
3 Vast te stellen de Jaarrekening 2016 inclusief nota Reserves en voorzieningen, waarbij de Algemene Dienst sluit met een positief resultaat van € 2.955k en de Bouwgrondexploitatie met een positief resultaat van € 351k, zodat de jaarrekening per saldo sluit met een positief resultaat van € 3.306k, waarvan € 2.657k nog onbestemd is;
4 In te stemmen met de volgende resultaatbestemming:
   a. Toevoegen van € 626k aan de bestemmingsreserve WWB I-deel.
   b. Toevoegen van € 2.031k aan de Algemene Reserve.

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