

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Programmarekening 2021 Wijchen

Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. De Programmarekening 2021 vast te stellen, inclusief nota 'Reserves en voorzieningen', waarbij de Algemene Dienst sluit met een positief resultaat van € 2.651k en de Bouwgrondexploitaties met een positief resultaat van € 169k, zodat de Programmarekening per saldo sluit met een positief resultaat van € 2.820k;
2. In te stemmen met de volgende resultaatbestemming:
 - a. Budgetoverhevelingen 2021-2022 conform raadsbesluit: € 764k;
 - b. Doteren aan de algemene reserve: € 2.056k;

Aanleiding

Wij bieden u de Programmarekening 2021 integraal aan met de nota Reserves en voorzieningen 2021. De Programmarekening is het sluitstuk van de P&C cyclus 2021, waarin we verantwoording afleggen over het gevoerde beleid en de financiën.

De raad heeft de Begroting 2021 geautoriseerd tot en met de beslisnota budgetoverhevelingen 2021-2022 (69836). Met deze autorisatie heeft u toestemming gegeven voor de uitvoering van het beleid en de daarvoor benodigde middelen. Op totaalniveau gingen we in de begroting uit van een tekort van € 0,2 miljoen, waar we een positief resultaat van € 2,8 miljoen hebben gerealiseerd. Wij lichten in deze Programmarekening de afwijkingen ten opzichte van de begroting toe, alsmede een verantwoording op het gevoerde beleid.

Astrium Overheidsaccountants heeft deze Programmarekening gecontroleerd en geeft een goedkeurende verklaring hierbij af.

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

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit
12-11-2020	51968 Programmabegroting 2021
8-7-2021	61958 Perspectiefnota 2021
27-01-2022	69836 Budgetoverhevelingen 2021-2022

Gewenst resultaat

De Programmarekening 2021 vast te stellen met een positief resultaat te bestemmen van € 2,8 miljoen.

Argumenten

1.1 De Programmarekening 2021 kan voor goedkeuring naar de provincie worden gezonden, nadat de raad deze Programmarekening heeft vastgesteld.

1.2 De accountant geeft een goedkeurende verklaring af bij de Programmarekening.

1.3 Uit de cijfers blijkt dat de financiële positie van Wijchen gezond is.

Tegenargumenten en risico's

N.v.t.

Financiële gevolgen

De Programmarekening sluit met een positief resultaat van € 2.820k. Uitgesplitst naar Algemene Dienst en Bouwgrondexploitaties bedraagt het resultaat respectievelijk € 2.651k en € 169k. Met de actuele begroting van -199k is sprake van een overschot ten opzichte van de begroting van € 3.019k.

Het rekeningresultaat over 2021, onderscheiden naar baten en lasten bedraagt:

Rekening resultaat 2021 (x € 1.000)	
Totaal baten	112.556
Totaal lasten	105.072
Resultaat voor mutaties met reserves	7.485
Mutaties in reserves:	
- stortingen in reserves	-10.127
- onttrekkingen uit reserves	5.462
Saldo mutaties reserves	-4.665
Gerealiseerd resultaat na mutaties met reserves	2.820
Waarvan resultaat Bouwgrondexploitatie	169
Waarvan resultaat Algemene Dienst	2.651

Mede door een winstneming van € 3 miljoen uit Bijsterhuizen is het resultaat voor mutaties met reserves behoorlijk positief. Dit bedrag storten we conform afspraak in de algemene reserve. Daarnaast hebben we onder andere geld ontvangen van het Rijk ter compensatie van de gevolgen van de coronacrisis en extra inzet op de jeugdzorg, waarvan we een deel in reserves doteren voor uitvoering in 2022.

Te bestemmen jaarrekening resultaat:

Programmarekening resultaat 2021	2.820
Budgetoverhevelingen raadsbesluit 27 januari 2022	-764
Nog te bestemmen resultaat	2.056

Bovenstaand overzicht laat zien dat de Raad al een besluit genomen heeft over de budgetoverhevelingen 2021-2022. Op grond van dit besluit worden de budgetoverhevelingen 2021 toegevoegd aan de Begroting 2022. We stellen voor om het onbestemde resultaat te doteren aan de algemene reserve.

Resultaat van de Algemene Dienst.

Het resultaat van de Algemene Dienst na mutaties met reserves sluit met een positief resultaat van € 2.651k. De geactualiseerde begroting 2021 gaat uit van een negatief resultaat van € 199k. In dit begrotingssaldo is opgenomen het begrotingssaldo uit de primitieve begroting (€ 544k), de mutatie van de Perspectiefnota 2021 (-€ 1.507k) en het effect van de budgetoverhevelingen 2021-2021 (€ 764k).

In onderstaande tabel verklaren we de grootste verschillen tussen de realisatie en de geactualiseerde begroting.

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

Programma	Omschrijving	Vershil (x € 1.000)
0	Pensioenen wethouders	98
0	Opbrengst groenstroken	294
0	Afrekening WDW 2021	-490
0	Gemeentefonds Decemercirculaire	958
0	Exploitatie huisvesting	61
1	Veiligheidsbeleid	69
2	Gladheidsbestrijding	-108
4	Peuterspeelzalen	56
4	Leerlingenvervoer	68
5	Buitensport subsidies en onderhoud	60
5	Binnensport exploitatielasten	60
5	Subsidie BTW compensatie sport	68
5	Minder overlast eikenprocessierubs	56
6	Bijzondere bijstand	85
6	Bijzondere bijstand	85
6	BBZ Tozo regeling	117
6	Uitvoering sociale werkvoorziening	270
6	Schuldhelpverlening	108
6	Sociaal wijkteam	64
6	2d's: WMO en Jeugdzorg	109
7	Advieskosten milieubeleid	68
8	Bouwleges	195
	Overig	499
	TOTAAL	2.850

Het gaat te ver om alle verschillen in het voorgaand overzicht afzonderlijk op te nemen. Wij verwijzen u hiervoor graag naar de analyse in de afzonderlijke programma's.

Resultaat van de Bouwgrondexploitatie

Bij de opbouw Begroting 2021 werd geen resultaat op bouwgrondexploitaties verwacht in jaarschijf 2021. Het behaalde resultaat in 2021 bedraagt € 169k. Onderstaand treft u een overzicht aan van de mutaties.

Tabel 2: Resultaten Bouwgrondexploitatie (x € 1.000).

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Mutatie
Winstneming CPO Bergharen	0	214	214
Eindresultaat op Tuin van Woezik	-416	-397	19
Vrijval voorziening Tuin van Woezik	416	397	-19
Bijstelling verliesvoorziening Huurlingsedam fase 1+2	0	107	107
Bijstelling verliesvoorziening Tussen Kasteel en Wijchens Meer	0	-152	-152
TOTAAL	0	169	169

Voor de grondexploitatie CPO Bergharen is een tussentijdse winstneming genoten van € 214k in 2021, wat volgens de regelgeving verplicht is naar rato van de realisatie van het project. In 2022 sluiten we het project definitief af. Het project Tuin van Woezik is inmiddels afgerond, met een negatief resultaat van € 397k. Dit resultaat was al voorzien, waarmee het in de Programmarekening 2021 niet leidt tot een resultaat.

Daarnaast zijn de bouwgrondexploitaties Huurlingsedam en Tussen Kasteel en Wijchens Meer opnieuw doorgerekend, waarbij de verwachte toekomstige verliesnemingen zijn bijgesteld. Per saldo leidt dit tot een negatief effect op het resultaat 2021.

Voor een nadere toelichting op de Bouwgrondexploitatie wordt verwezen naar paragraaf 9 Grondbeleid van deze Programmarekening 2021.

Winstuitkering GR Bijsterhuizen

De Gemeenschappelijke Regeling Bijsterhuizen heeft in 2021 een winstuitkering van € 3 miljoen uitgekeerd. Dit bedrag is in de Algemene reserve gestort.

Novemberrapportage

Gedurende het jaar 2021 zijn vier rapportages opgesteld, waarvan twee uitgebreide Programmarapportages voor de raad. De laatste rapportage is gebaseerd op de stand tot en met oktober 2021. In tabel 3 zetten we deze jaareindeverwachting af tegen de stand van de Programmarekening 2021.

Tabel 3: Programmarekening t.o.v. jaareindeverwachting (x € 1.000).

Bedragen x € 1 miljoen	Begroot 2021	Realisatie	Saldo
Totaal rapportage november, na budgetoverhevelingen	-0,2	1,3	1,5
Programmarekening 2021	-0,2	2,8	3,0
Verschil			1,5

Ten opzichte van de novemberrapportage is het resultaat met € 1,5 miljoen hoger gebleken. In tabel 4 zijn de relevante verschillen opgenomen tussen de jaareindeverwachting en het uiteindelijk behaalde resultaat 2021.

Tabel 4: Saldo t.o.v. saldo jaareindeverwachting programmarapportage november (x € 1.000)

Omschrijving	Verschil (x € 1.000)
Algemene uitkering (decembercirculaire)	€ 0,5 miljoen
Verkoop gronden	€ 0,2 miljoen
WDW afrekening 2021	-€ 0,5 miljoen
MGR (voornamelijk sociale werkvoorziening) o.b.v. Programmarekening MGR.	€ 0,2 miljoen
Winstnemingen bouwgrond o.b.v. nota MPG bij de Programmarekening	€ 0,2 miljoen

Openbaar

Zaaknummer: 75015

Omschrijving	Vershil (x € 1.000)
Sport (btw afrekening over 2021 en minder verbruik)	€ 0,3 miljoen
Bijstelling pensioenen wethouders o.b.v. actuariële berekening	€ 0,1 miljoen
2d's jeugdzorg en WMO	€ 0,3 miljoen
Overige budgetten	€ 0,2 miljoen
Totaal afwijking t.o.v. novemberrapportage	€ 1,5 miljoen

Communicatie

We sturen de Programmarekening voor 15 juli naar de Provincie Gelderland.

Uitvoering of Vervolgstappen

De accountant geeft een toelichting op het meegestuurd accountantsverslag in de auditcommissie van 14 juni 2022. Na vaststellen verwerken we de resultaatbestemming in 2022.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.

Inwonersparticipatie

N.v.t.