

De Gemeenteraad van Wijchen

10 AZ 015

Beslisnota

Jaarrekening en Jaarverslag 2009

Wijchen, 27 april 2010

Geachte leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Wijchen stelt de Raad voor op grond van artikel 179 van de Gemeentewet te besluiten tot het:

Beslispunten

- 1 Vast te stellen de Jaarrekening 2009, waarbij de algemene dienst sluit met een negatief resultaat van € 2.184.000 en de totale jaarrekening met een positief resultaat van € 85.000;
2. Het nog ongedekte tekort 2009 van € 138.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.
3. Vast te stellen de nota Grondexploitatie 2010;
 - In te stemmen met het uitbreiden van het werkkrediet Oostflank van € 250.000 naar € 1,2 miljoen voor gemaakte en te maken kosten.
 - In te stemmen met het uitstellen van het in exploitatie nemen van de Westflank en de gemaakte kosten van € 340.000 ten laste te brengen van het resultaat 2009.
4. Vast te stellen de nota Reserves en voorzieningen 2009;
5. In te stemmen met de te vormen bestemmingsreserve Huisvesting Statushouders.

Inleiding

Wij bieden u de jaarrekening 2009 integraal aan met de nota Reserves en voorzieningen 2009 en de nota Grondexploitatie 2010.

Portefeuillehouder : P.R.J. de Bruijn
Informatie : Ton van Wezel
Telefoonnr. : 024-6492323
E-mailadres. : t.v.wezel@wijchen.nl
Ter inzage : -
In kennis stellen : -

Argumenten

1.1 De jaarrekening 2009 kan pas naar de provincie voor goedkeuring worden gezonden, nadat de raad deze jaarrekening heeft vastgesteld.

Resultaat van de algemene dienst

De algemene dienst sluit met een negatief resultaat van € 2.184.000. De bouwgrond-exploitatie laat een positief resultaat zien van € 2.269.000. De jaarrekening sluit daardoor toch nog met een positief resultaat, en wel van € 85.000 (= € 2.269.000 - € 2.184.000). Feitelijk is sprake van een tekort van € 699.000. U heeft immers op 25 februari 2010 ingestemd met budgetoverhevelingen van € 784.000 (€ 85.000 - € 784.000 = € 699.000). Bij de behandeling van de Kaderbrief 2009 heeft u ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve van € 561.000 voor het afdekken van het verwachte tekort 2009. Per saldo resteert nu een ongedekt tekort van € 138.000 (= € 85.000 - € 784.000 + € 561.000).

Het resultaat van de algemene dienst na bestemming sluit met een negatief resultaat van € 2.184.000. De geactualiseerde begroting 2009 ging uit van een negatief resultaat van € 250.000. In dit saldo is opgenomen het overschot op de primitieve begroting (€ 893.000; bestemd voor herinrichting centrum), de ruimte voor budgetoverhevelingen (€ 783.000; bestemd voor Begroting 2010) en de mutatie 2^e programmarapportage 2009 inclusief bijstelling meicirculaire (tekort € 1.926.000). De verklaring voor het verschil van € 258.000 (= € 2.184.000 - € 1.926.000) tussen resultaat 2^e programmarapportage en resultaat rekening vindt u in het volgende overzicht van relevante verschillen (x € 1.000).

Product	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
2	Dotatie reserve pensioenen wethouders		1.174
2	Wachtgelduitkeringen	42	
2	Pensioenuitkeringen oud wethouders		96
210	Kosten gladheidbestrijding		92
210	Meerkosten aanleggen verlengde Meerdreef		101
211	Vervangingsplan openbare werken	33	
330	Dividend uitkering Vitens	73	
420	Reguliere onttrekking reserve onderwijshuisvesting.		132
420	Actualisering IHP		87
480	Leerlingenvervoer		59
480	Gym- en zwemvervoer	43	
480	Brede school activiteiten	38	
530	Zwembad De Meerval	69	
560	Afvalverwerking groen	61	

Product	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
610	Bijdrage WWB inkomensdeel	235	
610	Stelselwijziging participatiebudget	187	
614	Schuldhelpverlening	74	
614	Bijzondere bijstand	117	
721	Dotatie voorziening afvalstoffenheffing		243
721	Kosten inzamelen afval		162
721	Afvalstoffenheffing	83	
721	Vergoeding scheiden afval	55	
721	Kosten verwerken afval	227	
722	Rioolrecht	146	
722	Dotatie voorziening rationeel rioolbeheer		200
722	Kosten drukriool	56	
810	Subsidie eigen bouw	94	
822	Bouwleges		199
913	Gemeentefonds	292	
922	Afboeking stelposten		167
930	OZB	322	
960	Kostenplaats rente	133	
	Saldo overige mutaties	74	
	Totaal	2.454	2.712
	Saldo		258

Aan de Raad wordt separaat een informatienota aangeboden als toelichting op de dotatie reserve pensioenen wethouders.

Per saldo wordt door bovenstaande mutaties op product 420 bereikt dat de reserve IHP toereikend is voor de uitvoering van het vastgestelde IHP 2010.

De bijdrage WWB inkomensdeel (product 610) is positief bijgesteld op basis van de definitieve beschikking van het Ministerie van Sociale Zaken.

Door een stelselwijziging is het mogelijk om in hogere mate directe apparaatskosten ten laste te brengen van het participatiebudget (product 610), zodat een voordeel optreedt voor de algemene dienst.

Op basis van de 2^e programmarapportage 2009 zijn extra middelen toegekend voor bijzondere bijstand (product 614). Eind 2009 blijkt dat het beroep op bijzondere bijstand lager was dan voorzien.

De hogere uitkering van het Gemeentefonds (product 913) komt door een bijstelling van de rekenparameters door het Rijk (maartcirculaire 2010).

De hogere inkomsten van OZB (product 930) worden onder andere veroorzaakt door een aanvullende aanslag 2009, die berekend is begin 2010.

Het voert te ver om alle verschillen in het voorgaand overzicht hier afzonderlijk te motiveren. Wij verwijzen u hiervoor graag naar de productrekening 2009 die voor u ter inzage ligt. Via het productnummer kunt u eenvoudig de betreffende pagina's vinden.

Resultaat van de bouwgrondexploitatie

De primitieve Programmabegroting 2009 ging uit van een winstneming van € 0 en de 2^e programmarapportage 2009 van een winstneming van € 1.923.000 zonder aftrek van onze apparaatskosten. Na aftrek van apparaatskosten resteerde een geraamde winstneming van € 1.623.000. Deze geraamde winstneming heeft niet geleid tot een wijziging op de primitieve begroting. In 2009 bedroeg het resultaat van de bouwgrondexploitatie € 2.269.000. Onderstaand treft u een overzicht aan van de mutaties of verschillen tussen de begroting en de uitkomst van de bouwgrondexploitatie.

Omschrijving	Mutatie
Zesweg	8.000
Kerkeveld	-127.000
De Geer	38.000
Hanuman	20.000
Zuiderpoort	-13.000
Westflank	-340.000
Dorpshuis Bergharen	317.000
Huurlingsedam	-7.000
Martens	30.000
Complex centrum	1.000
Afgewikkelde complexen	20.000
Verspreide percelen	399.000
Totaal	346.000

Het complex Kerkeveld wordt pas in 2010 afgesloten en niet in 2009, zoals voorzien. Het complex De Geer sluit af met een negatief resultaat van €9.000. Ten opzichte van de prognose ontstaat een voordeel van €38.000 doordat de voorziening “verliesgevende projecten” niet meer nodig is. De ontwikkeling van het complex Westflank van het centrum (omgeving bibliotheek) is “on hold” gezet. Dit was nog niet voorzien bij het opstellen van de prognose. Het dorpshuis Bergharen laat een beter resultaat zien, eveneens doordat de voorziening “verliesgevende projecten” niet meer nodig is. De mutaties van de afgewikkelde complexen en verspreide percelen waren niet opgenomen in de 2^e programmarapportage 2009, omdat wij deze in het verleden direct toevoegden aan de reserve bouwgrondexploitatie.

Winstneming Bijsterhuizen

In 2009 keerde de GR Bijsterhuizen winst uit aan de gemeente Wijchen van €4.9 miljoen. Conform uw besluit bij de begrotingsbehandeling 2010 is deze uitkering direct toegevoegd aan de algemene reserve en vormt deze geen onderdeel meer van het positieve resultaat 2009 van €85.000.

2.1 Het tekort van € 138.000 moet zijn gedekt om te komen tot een sluitende jaarrekening. Het tekort kan worden gedekt door het bedrag ten laste te brengen van de algemene reserve.

3.1 De nota bouwgrondexploitatie geeft een actueel overzicht van de diverse projecten die in exploitatie zijn genomen of in ontwikkeling zijn.

4.1 De nota Reserves en voorzieningen vormt een integraal onderdeel van de jaarrekening.

De in de nota opgenomen specificaties zijn verwerkt in de exploitatie 2009.

5.1 In de periode 2007-2009 ontvingen wij een vergoeding vanuit de regeling voor het Generaal Pardon

Dat heeft een positief resultaat opgeleverd. Dit is ontstaan doordat we veel pardonners gehuisvest hebben. Reserve is bedoeld om achterstanden weg te werken. Het incidentele overschot 2009 is hiervoor toegevoegd aan de reserve.

Beoogd effect

Met dit voorstel leggen wij verantwoording af aan u over het jaar 2009. U heeft de Begroting 2009 geautoriseerd tot en met de bijstelling van de inkomsten van het Gemeentefonds op grond van de novembercirculaire 2009. 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. Bij de jaarrekening komt een goedkeurende verklaring van onze accountant over de getrouwheid en de rechtmatigheid. 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.

Financiën

Het jaarrekening resultaat is als volgt opgebouwd:

Rekening resultaat 2009 (x €1.000)

Totaal baten		82.789
Totaal lasten		76.728
		<hr/>
Resultaat voor eerste bestemming		6.061
Mutaties in reserves:		
- stortingen in reserves	9.716	
- onttrekkingen uit reserves	3.740	
	<hr/>	
Saldo mutaties reserves		5.976
		<hr/>
Resultaat na eerste bestemming		85
		<hr/>
Waarvan resultaat algemene dienst		- 2.184
Waarvan resultaat bouwgrondexploitatie		2.269

Te bestemmen jaarrekening resultaat

Jaarrekening resultaat 2009		85
Budgetoverheveling categorie I verplichtingen en categorie II raadsvoorstel 10 AZ 247 (25 februari 2010)		-784
Onttrekking algemene reserve raadsvoorstel 08 AZ 131 (Kaderbrief 2009 van 19 juni 2008)		561
		<hr/>
Nog af te dekken tekort 2009		-138
		<hr/>

Voor een nadere toelichting op bovenstaand overzicht verwijzen wij u graag naar de Programmarekening 2009, hoofdstuk 2: Resultaat 2009, bladzijde 205 en verder.

Bijlagen

Programmarekening 2009

Nota Reserves en voorzieningen 2009

Nota Grondexploitatie 2010

Burgemeester en wethouders van Wijchen,

De secretaris,

De burgemeester,

10 AZ 015

Raadsbesluit

Jaarrekening en Jaarverslag 2009

De raad van de gemeente Wijchen;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders van de gemeente Wijchen van 27 april 2010:

besluit:

- 1 Vast te stellen de Jaarrekening 2009, waarbij de algemene dienst sluit met een negatief resultaat van € 2.184.000 en de totale jaarrekening met een positief resultaat van € 85.000;
2. Het nog ongedekte tekort 2009 van € 138.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.
3. Vast te stellen de nota Grondexploitatie 2010;
 - In te stemmen met het uitbreiden van het werkkrediet Oostflank van € 250.000 naar € 1,2 miljoen voor gemaakte en te maken kosten.
 - In te stemmen met het uitstellen van het in exploitatie nemen van de Westflank en de gemaakte kosten van € 340.000 ten laste te brengen van het resultaat 2009.
4. Vast te stellen de nota Reserves en voorzieningen 2009;
5. In te stemmen met de te vormen bestemmingsreserve Huisvesting Statushouders.

Aldus besloten door de gemeenteraad in zijn openbare vergadering van 17 juni 2010.

De voorzitter,

De griffier,