


**Aan de raad van de gemeente Olst-Wijhe.**

Raadsvergadering d.d.	29 juni 2015
Agendapunt	8
Voorstelnummer	2014/34
Opiniërend besproken d.d.	n.v.t.
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder A.G.J. Bosch
Kenmerk	15.016462 *  *
Datum B&W-besluit	19 mei 2015
Onderwerp	Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2014 (jaarstukken 2014)

**INLEIDING**

We hebben u de Jaarstukken 2014, bestaande uit het jaarverslag 2014 en de jaarrekening 2014, aangeboden. In het jaarverslag en de jaarrekening 2014 wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid uit de Beleids- en financiële begroting 2014. De opzet van het jaarverslag volgt de indeling van de Beleidsbegroting 2014. In het jaarverslag is de verantwoording opgenomen met betrekking tot de negen programma's, de algemene dekkingsmiddelen en de zeven paragrafen uit de beleidsbegroting 2014. Kenmerkend voor de programmabegroting is het drieluik: wat willen we bereiken, wat gaan we daar voor doen en wat mag het kosten? Het jaarverslag geeft antwoord op wat er is bereikt op het punt van de doelen, de activiteiten en de gemaakte kosten.

**BEOOGD RESULTAAT**

Door middel van het jaarverslag en de jaarrekening 2014 wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid uit de Beleids- en financiële begroting 2014, waarmee uw raad ons decharge verleent voor de uitvoering van het beleid in 2014.

**KADER**

Het wettelijk kader voor de jaarrekening en het jaarverslag - gezamenlijk de jaarstukken vormend- is vastgelegd in de artikelen 197 tot en met 201 van de Gemeentewet.

**ARGUMENTEN**

*Grondexploitaties*

In de paragraaf Grondbeleid van de Jaarstukken 2014 worden de resultaten van de grondexploitaties toegelicht (pag. 147 e.v.). Uit de jaarrekening 2014 kan voor de grondexploitaties het volgende worden geconcludeerd:

- Het verwachte resultaat van de complexen in exploitatie op contante waarde bedraagt op 1 januari 2015 € 0,91 miljoen negatief (per 1 januari 2014 was dit € 0,90 miljoen negatief).
- De fondsvoeding "Bovenwijken" is hier € 5 per m<sup>2</sup> voor alle exploitaties die dit kunnen dragen. In betreffende grondexploitaties zijn in 2014 geen gronden verkocht. Derhalve wordt in 2014 op basis van de herziene grondexploitaties € 0 bij gedragen aan het fonds. Per 1 januari 2015 is er in de Reserve bovenwijkse voorzieningen een bedrag aanwezig van € 55.695.
- De opbrengst grondverkoppen in 2014 bedraagt € 0,85 miljoen. In 2013 was de opbrengst grondverkoppen € 1,81 miljoen, in 2012 € 3,56 miljoen, in 2011 € 2,52 miljoen en in 2010 in totaal € 2,46 miljoen.
- Het voordelig bedrijfsresultaat over 2014 bedraagt € 0,14 miljoen en bestaat uit ontvangen rente op de belegde reserves.

Het resultaat/perspectief voor het totaal van alle grondexploitaties ziet er in het kort als volgt uit:

- Het verwachte resultaat van de grondexploitaties op contante waarde 1 januari 2015 bedraagt circa € 1,37 miljoen negatief (was per 1 januari 2014: € 1,23 miljoen negatief).
- De verliesvoorziening wordt gevormd ter afdekking van alle negatieve complexen, per contante waarde per 1 januari van dat jaar. In de jaarrekening 2013 was dit een bedrag van € 2,94 miljoen.

Per 1 januari 2015 is er een bedrag van € 3,02 miljoen nodig. Per saldo wordt voor een bedrag van circa € 87.000 aan aanvullende voorzieningen getroffen om de voorzieningen in evenwicht te houden met de herberekende en/of nieuw geraamde verliezen. De aanvullende voorziening zal moeten komen uit de algemene middelen.

#### Jaarstukken

Voor gedetailleerde informatie over de verantwoording in het jaarverslag en de jaarrekening verwijzen wij u naar de toelichting per programma/paragraaf en de jaarrekening van de jaarstukken.

Het financiële resultaat 2014 is € 711.000 voordelig na tussentijdse resultaatbestemming (mutatie reserves). Het volgende overzicht geeft aan wat het resultaat op de verschillende programma's is.

Programma	Saldo 2014
	* € 1.000
1 Veiligheid	64
2 Fysieke infrastructuur	472
3 Economische aangelegenheden	-416
4 Onderwijs	19
5 Maatschappelijk welzijn	138
6 Dienstverlening en zorg	367
7 Duurzaamheid	276
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	702
9 Bestuur en communicatie	-28
10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	119
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>1.713 V</b>
Mutaties reserves	-1.002
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>711 V</b>

#### Weerstandsvormogen

De ratio van het weerstandsvormogen wordt als volgt berekend:

$$\text{Ratio weerstandsvormogen} = \frac{\text{Totale weerstandscapaciteit}}{\text{Financiële impact risico's bij 90\% zekerheid}}$$

Op grond van de huidige gegevens bedraagt de ratio € 766.616/ € 830.783 = afgerond 0,92. In aansluiting op de door uw raad vastgestelde nota Weerstandsvormogen en Risicomanagement betekent een ratio van 0,92 dat het weerstandsvormogen onvoldoende van omvang is. Ten opzichte van de begroting 2015 is dit een verbetering (was 0,28).

Een ratio van 1,0 is voldoende van omvang.

Met de resultaatbestemming wordt voorgesteld een bedrag van € 404.625 te onttrekken aan de reserve Nader te bestemmen middelen. Tevens wordt voorgesteld het resultaat 2014 na bestemming ad € 371.818 toe te voegen aan de reserve Nader te bestemmen middelen. Daarmee krijgt die reserve een omvang van € 733.809.

Op grond van deze reserve-omvang bedraagt de ratio € 733.809/ € 830.783 = afgerond 0,88. Om de ratio voorlopig op de streefwaarde van 1 te brengen moet afgerond € 100.000 uit de Investeringsreserve beschikbaar blijven als weerstandsvormogen.

#### DRAAGVLAK

-



Nr.	2015/34
Onderwerp	Besluit tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2014 (jaarstukken 2014)

De raad van de gemeente Olst-Wijhe;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 19 mei 2015, nr. 2015/34;

gelet op de artikelen 197 tot en met 201 van de Gemeentewet;

**besluit:**

1. de jaarrekening en het jaarverslag 2014 vast te stellen;
2. tot het muteren van de reserves conform het voorstel;
3. tot overheveling en het bestemmen van de middelen in de desbetreffende reserves volgens specificatie alsmede het voordelig rekeningresultaat 2014 toe te voegen aan de reserve nader te bestemmen middelen;
4. de financiële mutaties uit dit voorstel op te nemen in de **7<sup>de</sup> wijziging van de begroting 2015**.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering d.d. 29 juni 2015.

De raad voornoemd,  
de griffier

de voorzitter

B.A. (Bart) Duursema

A.G.J. (Ton) Strien