


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

Raadsvergadering d.d.	4 juli 2016
Agendapunt	8
Voorstelnummer	2016/36
Opiniërend besproken d.d.	n.v.t.
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder A.G.J. Bosch
Kenmerk	16.016546 *  *
Datum B&W-besluit	14 juni 2016/4 juli 2016
Onderwerp	Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2015 (jaarstukken 2015)

**INLEIDING**

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2015, bestaande uit het jaarverslag 2015 en de jaarrekening 2015, aan. In het jaarverslag en de jaarrekening 2015 wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid uit de Beleids- en financiële begroting 2015. De opzet van het jaarverslag volgt de indeling van de Beleidsbegroting 2015. In het jaarverslag is de verantwoording opgenomen met betrekking tot de negen programma's, de algemene dekkingsmiddelen en de zeven paragrafen uit de beleidsbegroting 2015. 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.

De Jaarstukken worden uw raad aangeboden. De accountantsverklaring en het accountantsverslag zijn nog niet beschikbaar. De accountant heeft onder voorbehoud van een positieve interne review aangegeven dat een goedkeurende verklaring wordt afgegeven op de jaarrekening 2015. De accountantsverklaring en het accountantsverslag worden na ontvangst aan de raadsleden toe gezonden.

**BEOOGD RESULTAAT**

Door middel van het jaarverslag en de jaarrekening 2015 wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid uit de Beleids- en financiële begroting 2015, waarmee uw raad ons decharge verleent voor de uitvoering van het beleid in 2015.

**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**

*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 gerealiseerde saldo van baten en lasten 2015 is € 1.445.946 voordelig.

Voorgesteld wordt om een gesaldeerd bedrag van € 1.186.466 aan resultaat te bestemmen, waardoor uiteindelijk een voordelig rekeningresultaat overblijft van € 259.480.

Het volgende overzicht geeft aan wat het resultaat op de verschillende programma's is.

Programma	Saldo 2015	V/N
	(* €1.000)	
1 Wonen en Leefomgeving	580	
2 Veiligheid	104	
3 Economie, recreatie en toerisme	-243	
4 Duurzaamheid	26	
5 Jeugd en Onderwijs	139	
6 Welzijn, Sport & Cultuur	298	
7 Werk, inkomen en zorg	809	
8 Dienstverlening	24	
9 Bestuur en communicatie	-155	
- Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	211	
<b>Gerealiseerd Saldo van baten en lasten</b>	1.793	V
Mutaties reserves	-347	
<b>Gerealiseerd Resultaat</b>	<b>1.446</b>	V

### Grondexploitaties

In de paragraaf Grondbeleid van de Jaarstukken 2015 worden de resultaten van de grondexploitaties toegelicht (pag. 122 e.v.). De accountant heeft geadviseerd om een extra verliesvoorziening te treffen voor de bedrijventerreinen De Meente Noord en Wesepe ter hoogte van ca. 385.000 in verband met aanpassing van de fasering van de kaveluitgifte en aanpassing van de geraamde grondprijzen. Uit de jaarrekening 2015 kan voor de grondexploitaties het volgende worden geconcludeerd.

- Het verwachte resultaat van de complexen in exploitatie op contante waarde bedraagt op 1 januari 2016 € 1,03 miljoen negatief (per 1 januari 2015 was dit € 0,91 miljoen negatief).
- De verliesvoorziening wordt gevormd ter afdekking van alle negatieve complexen, per contante waarde per 1 januari van dat jaar. In de jaarrekening 2014 was dit een bedrag van € 3,02 miljoen. Per 1 januari 2016 is er een bedrag van € 3,41 miljoen nodig. Per saldo wordt voor een bedrag van circa € 385.000 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.
- Het benodigd weerstandsvermogen in de Reserve Grondexploitatie wordt berekend in de risicoanalyse en bedraagt € 1,03 miljoen. Per 1-1-2015 was het benodigd weerstandsvermogen nog € 1,12 miljoen. Dit betekent een afname van € 90.000.

### Weerstandsvermogen

Op grond van de huidige gegevens bedraagt de ratio  $\frac{€ 1.321.153}{€ 730.766} =$  afgerond 1,81. In aansluiting op de door uw raad vastgestelde nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement betekent een ratio van 1,81 dat het weerstandsvermogen ruim voldoende van omvang is. Ten opzichte van de begroting 2016 is dit een verbetering (was 0,96). Een ratio van 1,0 is voldoende van omvang.

Met de resultaatbestemming wordt voorgesteld een bedrag van € 413.737 te onttrekken aan de reserve Nader te bestemmen middelen. Tevens wordt voorgesteld het resultaat 2015 na bestemming ad € 259.480 toe te voegen aan de reserve Nader te bestemmen middelen. Daarmee krijgt die reserve een omvang van € 1.166.896. Op grond van deze reserve-omvang bedraagt de ratio  $\frac{€ 1.166.896}{€ 730.766} =$  afgerond 1,60.

### Instellen reserve Sociaal domein

In de tweede bestuursrapportage 2015 hebben wij gemeld dat er incidenteel € 150.000 minder is uitgegeven op de post huishoudelijke hulp, omdat er ten opzichte van de eerdere ramingen minder uren huishoudelijke hulp is afgenomen. Wij hebben dit voordeel toen met uw instemming toegevoegd aan de reserve Nader te bestemmen middelen. Verwijzend naar de behandeling van ons voorstel over de 16.016546



Nr.	2016/36
Onderwerp	Besluit tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2015 (jaarstukken 2015)

De raad van de gemeente Olst-Wijhe;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14 juni 2016, nr. 2016/36;

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

**besluit:**

1. de jaarrekening en het jaarverslag 2015 vast te stellen onder voorwaarde dat de accountantsverklaring en het accountantsverslag over 2015 worden ontvangen;
2. een reserve Sociaal Domein in te stellen;
3. een bedrag van € 612.164 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein (waarvan € 150.000 afkomstig is uit de reserve Nader te bestemmen middelen);
4. tot overheveling en het bestemmen van de middelen en het muteren van de reserves volgens de specificatie resultaatbestemming 2015 alsmede het voordelig rekeningresultaat 2015 toe te voegen aan de reserve nader te bestemmen middelen;
5. de financiële mutaties uit dit voorstel op te nemen in de 11<sup>de</sup> wijziging van de begroting 2016.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering d.d. 4 juli 2016.

De raad voornoemd,  
de griffier

de voorzitter

B.A. (Bart) Duursema

A.G.J. (Ton) Strien