

## MEMO

Aan : Raad  
 Van : College van Burgemeester en Wethouders  
 Datum : 29 augustus 2016  
 Onderwerp : Memo wijzigingen jaarstukken V2

---

### Inleiding

In de jaarstukken zijn ten opzichte van de vorige versie die is aangeleverd bij de Raad een aantal wijzigingen aangebracht. Deze wijzigingen hebben betrekking op correcties in de verliesvoorziening van de Wellerwaard en de algemene reserve grondexploitaties. Alle wijzigingen in de jaarrekening naar aanleiding van de correcties zijn in detail genoemd in een tabel in dit memo. Een cijfermatige correctie heeft voor de jaarrekening het gevolg dat deze op meerdere plekken aangepast moet worden.

### Tabel met wijzigingen

Blz	Verwijzing jaarrekening	Versie aan raad	Aangepaste versie
5	Aanbiedingsbrief, inleiding, omzet	€ 129.978.862	€ 130.858.862
5	Aanbiedingsbrief, inleiding, resultaat voor bestemming	€ 8.228.982	€ 9.108.982
5	Aanbiedingsbrief, inleiding, toevoeging aan reserves	€ 5.343.286	€ 6.223.286
5	Aanbiedingsbrief, inleiding, mutatie algemene reserve grondexploitatie	€ 4.480.881	€ 5.360.881
8	Aanbiedingsbrief, jaarverslag, grondexploitatie, toevoeging algemene reserve grondexploitatie	€ 10.074.713	€ 10.954.713
8	Aanbiedingsbrief, jaarverslag, grondexploitatie, positief effect grondbedrijf	€ 4.480.881	€ 5.360.881
8	Aanbiedingsbrief, jaarverslag, grondexploitatie, stand algemene reserve grondexploitatie	€ 6.369.429	€ 7.249.429
8	Aanbiedingsbrief, jaarverslag, grondexploitatie, tabel, toevoeging verlaging verliesvz.	€ 6.074.487	€ 6.954.487
9	Controleverklaring accountant	Tekstueel	Tekstueel
10	Aanbiedingsbrief, jaarrekening, bestemmingsreserves	€ 56 mln.	€ 57 mln.
49	Baten, kolom rekening 2015, 3A bouwen, B830	€ 19.646.584	€ 20.526.584
49	Baten, kolom rekening 2015, 3A bouwen, sub totaal	€ 21.224.834	€ 22.104.834
49	Baten, kolom rekening 2015, Totale lasten programma 1	€ 31.180.888	€ 32.060.888
50	Weergave verdeling, werkelijke lasten 2015, Tabel	Aanpassing verdeling	Aanpassing verdeling
51	Toevoeging aan reserve, 3A bouwen, bouwgrondexploitatie (E301), Wellerwaard	€ 120.000	€ 1.000.000
52	Toevoegingen reserve, kolom gerealiseerd Totale toevoeging programma 1	€ 11.475.659	€ 12.355.659
166	Paragraaf weerstandsvermogen, inventarisatie weerstandscapaciteit, ad b.) reserves	Bedragen aangepast ter aansluiting op balans	Bedragen aangepast ter aansluiting op balans

<b>Blz</b>	<b>Verwijzing jaarrekening</b>	<b>Versie aan raad</b>	<b>Aangepaste versie</b>
170	Paragraaf weerstandsvermogen, toelichtingen op de risicomatrix, ad 1) grondexploitaties, reserve grondexpl.	€ 6.369.429 € 23.095.548	€ 7.249.429 € 22.215.548
216	Paragraaf grondbeleid, verliesvoorzieningen vrijgevallen	€ 6.074.487	€ 6.954.487
217	Paragraaf grondbeleid, verliesvoorzieningen, kolom Vrijval, Wellerwaard en totaal	€ 120.000 € 6.074.487	€ 1.000.000 € 6.954.487
218	Paragraaf grondbeleid, weerstandsvermogen, opbouw beschikbare reserve	€ 6.369.429 € 4.480.881	€ 7.249.429 € 5.360.881
219	Paragraaf Grondbeleid, weerstandsvermogen, tabel opbouw reserve, toevoeging en eindbalans	€ 120.000 € 10.074.713 (€ 6.369.429)	€ 1.000.000 € 10.954.713 (€ 7.249.429)
227 e.v.	Paragraaf financiële positie	Integraal	Integraal
242	Balans, voorraden	€ 30.788.931	€ 31.668.931
242	Balans, onderhanden werk waaronder IEG	€ 17.418.224	€ 18.298.224
242	Balans, totaal vlottende activa	€ 42.590.464	€ 43.470.464
242	Balans, totaal generaal (activa)	€ 109.564.934	€ 110.444.934
243	Balans, eigen vermogen	€ 80.157.909	€ 81.037.909
243	Balans, overige bestemmingsreserves	€ 52.864.422	€ 53.744.422
243	Balans totaal vaste passiva	€ 96.410.149	€ 97.290.149
243	Balans totaal generaal (passiva)	€ 109.564.934	€ 110.444.934
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, 01 fysieke leefomgeving, kolom baten	€ 31.180.888	€ 32.060.888
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, 01 fysieke leefomgeving, kolom saldo	(€ 13.388.718)	(€ 12.508.718)
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, sub totaal programma's, kolom baten	€ 51.590.023	€ 52.470.023
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, sub totaal programma's, kolom saldo	(€ 69.961.776)	(€ 69.081.776)
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, totaal saldo van baten en lasten, kolom baten	€129.978.862	€ 130.858.862
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, totaal saldo van baten en lasten, kolom saldo	€ 8.228.982	€ 9.108.982
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, 01 fysieke leefomgeving, reserves, kolom lasten	€ 11.475.659	€ 12.355.659
247	Overzicht baten en lasten, realisatie, 01 fysieke leefomgeving, reserves, kolom saldo	(€ 2.701.963)	(€ 3.581.963)
247	Overzicht baten en lasten, sub totaal mutaties reserves, kolom lasten	€ 23.273.410	€ 24.153.410
247	Overzicht baten en lasten, sub totaal mutaties reserves, kolom saldo	(€ 5.343.286)	(€ 6.223.286)
260	Vlottende activa, tabel, 2015, voorziening Grex en saldo	(€ 23.095.548) € 30.788.931	(€ 22.215.548) € 31.668.931
262	Vlottende activa IEG, voorraden, tabel, Wellerwaard voorziening en balanswaarde	€ 880.000 € 5.141.007	€ - € 6.021.007
262	Vlottende activa IEG, voorraden, tabel totaal voorziening en balanswaarde	€ 11.488.608 € 17.418.224	€ 10.608.608 € 18.298.224
265	Voorraden nadere toelichting complex 82 Wellerwaard	Tekstueel inzake vrijval voorziening	Tekstueel inzake vrijval voorziening
267	Overzicht eigen vermogen 2015, deel overige bestemmingsreserves	€ 52.864.422	€ 53.744.422

<b>Blz</b>	<b>Verwijzing jaarrekening</b>	<b>Versie aan raad</b>	<b>Aangepaste versie</b>
267	Overzicht eigen vermogen 2015, totaal	€ 80.157.909	€ 81.037.909
268	Reserves, overige bestemmingsreserves E301, kolom toevoeging 2015	€ 10.074.713	€ 10.954.713
268	Reserves, overige bestemmingsreserves E301, kolom saldo 2015	€ 6.369.429	€ 7.249.429
268	Reserves, overige bestemmingsreserves totaal, kolom toevoeging 2015	€ 13.979.093 € 23.273.406	€ 14.859.093 € 24.153.406
268	Totaal overige bestemmingsreserves, kolom saldo 31-12-2015	€ 52.864.422	€ 53.744.422
268	Totaal reserve kolom, saldo 31-12-2015	€ 77.272.213	€ 78.152.213
275	E301 Algemene reserve grondexploitatie	€ 6.369.429 € 10.074.713 € 6.074.487 € 4.893.617	€ 7.249.429 € 10.954.713 € 6.954.487 € 5.773.617
285	Toelichting Programma 1: Fysieke leefomgeving, kolom realisatie baten 3A, totale baten, saldo en onttrekkingen aan reserves	€ 21.224.834 € 31.180.888 (€ 13.388.718) (€ 11.475.659)	€ 22.104.834 € 32.060.888 (€ 12.508.718) (€ 12.355.659)
285	Toelichting Programma 1: Fysieke leefomgeving, kolom incidenteel gerealiseerd, baten 3A en totale baten	€ 5.616.374 € 6.898.696	€ 6.496.374 € 7.778.696
288	Toelichting Programma 1: Fysieke leefomgeving Lasten Pijler 3A Bouwen	€ 840.815	€ 1.720.815
307	Analyse begrotingsafwijkingen, realisatie begrotingsjaar, baten & saldo, 01 fysieke leefomgeving	€ 31.180.888 (€ 13.388.718)	€ 32.060.888 (€ 12.508.718)
307	Analyse begrotingsafwijkingen, realisatie begrotingsjaar, baten & saldo, Resultaat voor bestemming	€ 129.978.862 € 8.228.982	€ 130.858.862 € 9.108.982
307	Analyse begrotingsafwijkingen, realisatie begrotingsjaar, lasten & saldo, reserves 01 fysieke leefomgeving	€ 11.475.659 (€ 2.701.963) € 23.273.410 (€ 5.343.286)	€ 12.355.659 (€ 3.581.963) € 24.153.410 (€ 6.223.286)
307	Analyse begrotingsafwijkingen, begrotingsafwijking, baten & saldo, 01 fysieke leefomgeving	€ 6.197.531 € 2.312.934	€ 7.077.531 € 3.192.934
307	Analyse begrotingsafwijkingen, begrotingsafwijking, baten & saldo, Resultaat voor bestemming	€ 7.177.874 € 9.767.380	€ 8.057.874 € 10.647.380
307	Analyse begrotingsafwijkingen, begrotingsafwijking, lasten & saldo, reserves 01 fysieke leefomgeving	(€ 5.271.649) (€ 306.769)	(€ 6.151.649) (€ 1.186.769)
307	Analyse begrotingsafwijkingen, begrotingsafwijking, subtotale mutaties reserves, lasten en saldo	(€ 10.104.615) (€ 6.946.596)	(€ 10.984.615) (€ 7.826.596)
310	Toelichting op de begrotingsrechtmatigheid	€ 6.074.487	€ 6.954.487