

Voorstel aan de raad

Aan de gemeenteraad
Gemeente Steenwijkerland
Vendelweg 1
8331 XE Steenwijk

Steenwijk,
Nummer voorstel:

Voor raadsvergadering d.d.: 28-06-2016
Agendapunt:

Onderwerp:

Jaarstukken 2015

Aan de raad van de gemeente Steenwijkerland wordt voorgesteld te besluiten:

Conceptbesluit:

1. De jaarstukken 2015 definitief vast te stellen in de vergadering van 5 juli 2016
2. In te stemmen met het voornemen om:
 - a Een bedrag van € 4.000 toe te voegen aan de reserve vaste buffer
 - b Een bedrag van € 57.500 toe te voegen aan de reserve volkshuisvesting
 - c Een bedrag van afgerond € 5.466.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar

Samenvatting:

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2015 aan. Deze bestaan uit:

Het jaarverslag 2015
De jaarrekening 2015

De controle van de jaarstukken is inmiddels afgerond door de accountant.

Opzet /Aanpassingen

De opzet van de jaarrekening is identiek aan die van voorgaand jaar 2014. Wel zijn nieuwe onderdelen toegevoegd op grond van aanpassingen van de (Besluit Begroting en Verantwoording) BBV regelgeving vereist worden.

Verwerkt / opgenomen zijn:

De uitgangspunten van nota grondexploitatie 2016 van de commissie BBV
De kengetallen (opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing):

- Netto schuldquote
- Solvabiliteitsratio
- Norm grondexploitatie
- Structurele exploitatieruimte
- Gemeentelijke belastingcapaciteit

Naar aanleiding van opmerkingen bij de behandeling van de jaarrekening 2014 is in de jaarrekening een uitgebreide toelichting opgenomen op de mutaties van reserves en voorzieningen.

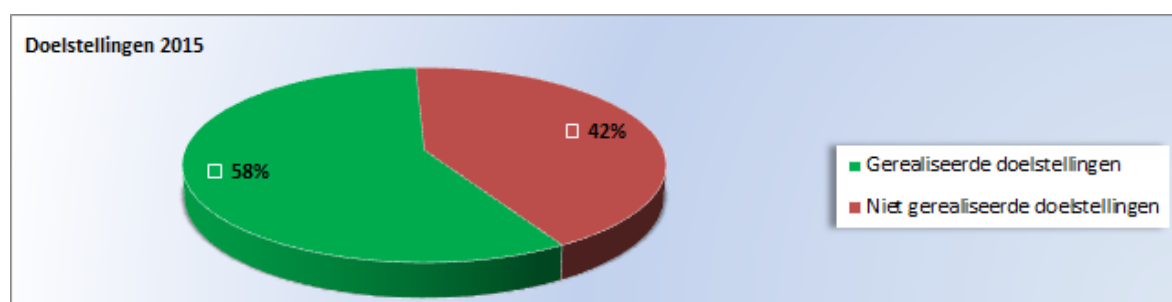
JAARVERSLAG 2015

Hiermee legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar. Vanwege de systematiek “rekening volgt begroting” volgt dit jaarverslag de opbouw van de begroting voor 2015. Dat wil zeggen dat we met ingang van dit jaar werken met de benaming van de bestuursprogramma's gebaseerd op het collegeprogramma 2014 – 2018 “Verantwoord anders”.

Het jaar 2015 heeft voor gemeenten in het algemeen voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de nieuwe zorgtaken die het rijk heeft overgedragen naar de gemeenten, ook wel bekend als de 3 decentralisaties. Het overdragen van deze taken inclusief bijbehorende budgetten en onzekerheden heeft gezorgd voor een duidelijke trendbreuk in de gemeentelijke taken en financiën ten opzichte van voorgaande jaren. In het jaarverslag kunt u meer lezen over onze inspanningen en de bereikte resultaten, ook financieel.

Resultaten op hoofdlijnen

In de programmabegroting 2015 -2018 staan de te bereiken doelstellingen benoemd. Deze zijn verdeeld over de 5 in de begroting opgenomen programma's. In hoofdstuk 2 zijn deze resultaten per bestuursprogramma gegroepeerd en voorzien van een toelichting.



Het totaal gerealiseerde doelstellingen in 2015 bedraagt afgerond 58%. Ten opzichte van de prognose in de najaarsnota is dat een verschil van 13%. In de najaarsnota is gerapporteerd dat 71% van de doelstellingen zou worden gehaald. In de Najaarsnota was nog uitgegaan van het behalen van een aantal doelstellingen die op basis van het in december 2015 uitgevoerde inwonersonderzoek niet zijn behaald. Te noemen zijn hier het rapportcijfer voor de woning, 86% voelt zich veilig in de gemeente en tevredenheid gemeente Steenwijkerland als geheel.

JAARREKENING 2015

De jaarrekening is qua opzet gelijk aan die van 2014. Wel is getracht invulling te geven aan de opmerkingen/ aanbevelingen die zijn gemaakt bij de vaststelling van de rekening 2014. Ook zijn de verplichte aanpassingen van de commissie BBV verwerkt.

Saldo van de rekening 2015

De jaarrekening van de gemeente Steenwijkerland geeft over het jaar 2015 na bestemming en met inachtneming van de consolidatie van de bedrijfsvoering een positief saldo van ruim € 5,5 miljoen, 4,26% van de lasten van de exploitatierekening.

Saldo van de rekening	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2015	Vershil
Algemene Dienst				
Resultaat Algemene Dienst	75	0	4.678	4.678 V
Bedrijfsvoering				
Resultaat Bedrijfsvoering	-	-	999	999 V
waarvan t.g.v. Najaarsnota			- 150	- 150 N
Resultaat bedrijfsvoering	-	-	849	849 V
Resultaat	75	0	5.528	5.528 V

Het totale beeld van de afwijkingen ziet er als volgt uit:

Analyse afwijkingen (> € 50.000)		PPN	NJN	Jaarrekening	Totaal
	Saldo begr 2015	75 V			75 V
1	Burgemeester en Wethouders	442 V		- 564 N	- 122 N
2	Wegen Straten en pleinen (waterschapslasten)	- 50 N			- 50 N
3	Parkeren			- 70 N	- 70 N
4	Bruggen	- 125 N			- 125 N
5	Regiotaxi	76 V			76 V
6	Openbaar groen	- 80 N		- 223 N	- 303 N
7	Milieubeheer			104 V	104 V
8	Bestemmingsplannen			- 55 N	- 55 N
9	Woonbeleid			138 V	138 V
10	Monumenten			63 V	63 V
11	Omgevingsvergunningen	- 300 N	-	60 V	- 240 N
12	Verkoop Onroerende zaken			875 V	875 V
13	Grondexploitatie			- 467 N	- 467 N
14	Maatschappelijk vastgoed			141 V	141 V
15	Leerlingenvervoer		75 V	122 V	197 V
16	Gezond in de Stad		118 V		118 V
17	Achterstandsbestrijding			119 V	119 V
18	Sport			- 261 N	- 261 N
19	Zwembaden	- 68 N	- 185 N	- 180 N	- 433 N
20	Multifunctionele accommodaties en dorpshuizen			92 V	92 V
21	Bijstandsverlening	- 433 N	- 690 N	635 V	- 488 N
22	Werkgelegenheid (WSW)		- 500 N	192 V	- 308 N
23	Schuldhelpverlening			- 213 N	- 213 N
24	Participatiebudget			461 V	461 V
25	Toerisme, gele gebieden			- 170 N	- 170 N
26	Nutsbedrijven	- 46 N		635 V	589 V
27	Algemene uitkering	184 V	- 1.018 N	388 V	- 446 N
28	Uitvoering wet WOZ			70 V	70 V
29	Dubieuze debiteuren			- 283 N	- 283 N
30	Bedrijfsvoering		150 V	849 V	999 V
31	Forensenbelasting	- 55 N			- 55 N
32	Diversen < € 50.000	- 163 N	- 23 N	67 V	- 119 N
33	Rentelasten		665 V		665 V
34	Verhuizing Rams Woerthe	- 200 N			- 200 N
35	CAO gemeentepersoneel	313 V	- 104 N		209 V
36	Ten laste van de Alg. Reserve	543 V			543 V
					-
Subtotaal		113 V	- 1.512 N	2.525 V	1.126 V
37	WMO / Jeugd		774 V	3.628 V	4.402 V
Totaal afwijkingen		113 V	- 738 N	6.153 V	5.528 V

Beleidsrekening

De financiële resultaten 2015 per programma¹ geven het volgende beeld te zien:

Resultaat per programma	Actuele Begroting	Rekening 2015	Vershil
Overige	-	-	-
1. Steenwijkerl'ANDERS' voelen zich welkom	- 3.399	- 3.925	- 526 N
2. Steenwijkerl'ANDERS' voelen zich thuis	- 29.572	- 28.834	738 V
3. Steenwijkerl'ANDERS' doen het samen	- 55.111	- 50.589	4.523 V
4. Steenwijkerl'ANDERS' zijn actief	- 2.600	- 2.737	- 138 N
5. Financiën en bedrijfsvoering	90.682	91.612	930 V
Resultaat	- 0	5.528	5.528 V

In hoofdstuk 2 wordt per programma een analyse weergegeven.

Op 5 april jl. heeft de raad, overeenkomstig de uitgangspunten van de nota budgetbeheer, ingestemd met de budgetoverheveling (te bestemmen) en deze maakt hierdoor onderdeel uit van de rekening 2015. In de analyse per programma is met deze bestemming al rekening gehouden.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2015

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2015:

- Een bedrag van € 4.000 toevoegen aan de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 57.500 toevoegen aan de reserve volkshuisvesting
- Een bedrag van afgerond € 5.466.000 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

1. Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een 10% norm voor opvangen van risico's. Ultimo 2015 bedraagt deze norm op grond van de nota reserves en voorzieningen:

bedragen x € 1.000

Norm Algemene reserve vaste buffer	31-dec-2015
Grondslag normbepaling	
Algemene uitkering uit gemeentefonds	40.753
Uitkering deelfonds sociaal domein	27.145
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting	6.850
Totaal Grondslag normbepaling	74.748
Afwijking t.o.v. norm	
Norm 10%	7.475
Algemene reserve per ultimo 2015	7.471
Afwijking t.o.v. norm (lager)	- 4

Ultimo 2015 is de omvang van de reserve € 7,471 miljoen € 4.000 onder de door de raad gestelde norm van 10%. Voorgesteld wordt om deze aan te vullen tot de norm.

2. Reserve Volkshuisvesting

Op 18 september 2012 heeft de raad van de gemeente Steenwijkerland ingestemd met een extra bijdrage, ten laste van de reserve Volkshuisvesting, aan de woningbouwvereniging van € 402.500 om op de voormalige locatie DROK 7 huurwoningen te kunnen realiseren. Dit omdat

¹ Inclusief grondexploitatie

koopwoningen niet haalbaar bleken. Deze bijdrage is gedaan onder de voorwaarde dat bij toekomstige vervreemding door de woningbouwvereniging van deze woningen een bedrag van € 57.500 per woning zal worden terugbetaald. In 2015 is 1 woning verkocht en heeft de gemeente een bedrag van € 57.500 terugontvangen. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 57.500 terug te laten vloeien in de reserve Volkshuisvesting.

3. Algemene reserve vrij besteedbaar

De gebruikelijke werkwijze ten aanzien van reservevorming is dat de raad bevoegd is tot het instellen van een bestemmingsreserve. Overschotten bij de jaarrekening worden dan ook standaard toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar. Bij de begroting en perspectiefnota kan de raad op basis van een integrale afweging 1 of meerdere bestemmingsreserves vormen.

Op basis van bovenstaande wordt dan ook voorgesteld om het resterende saldo van afgerond € 5.466.000 ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Resumé :

Voorstel tot Bestemming

Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2015
1. Ten gunste van de Reserve vaste Buffer	4
2. Ten gunste van de Reserve volkshuisvesting	58
3. Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	5.466
Totaal voorstel resultaatbestemming	5.528

Bijlagen bij het voorstel Jaarverslag en Jaarrekening 2015

Ondertekening

De secretaris

De burgemeester

S.S. Weistra

M.A.J. van der Tas

Betrokken partijen

afdeling

OS

adviseur

Roelof Kuiper, tel.: 538340, email:

behandeld in raadscommissie

roelof.kuiper@steenwijkerland.nl

☐ ja, nl.

☐ nee

Raadsbesluit

Steenwijk,

Nummer:

De raad van de gemeente Steenwijkerland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van , nummer 2016/ ;

b e s l u i t :

- De jaarstukken 2015 vast te stellen
- Een bedrag van € 4.000 toe te voegen aan de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 57.500 toe te voegen aan de reserve volkshuisvesting
- Een bedrag van afgerond € 5.466.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar

Resumé :

Voorstel tot Bestemming

Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2015
1. Ten gunste van de Reserve vaste Buffer	4
2. Ten gunste van de Reserve volkshuisvesting	58
3. Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	5.466
Totaal voorstel resultaatbestemming	5.528

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

A. ten Hoff

M.A.J. van der Tas