

Voorstel aan de raad

Aan de gemeenteraad
Gemeente Steenwijkerland
Vendelweg 1
8331 XE Steenwijk

Steenwijk, 3-6-2014
Nummer voorstel: 2014/39

Voor raadsvergadering d.d.: 24-06-2014
Agendapunt: 10

Onderwerp:

Jaarstukken 2013

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

Conceptbesluit:

- De jaarstukken 2013 vast te stellen
- Een bedrag van € 295.000 te storten in de reserve bestuursakkoord
- Een bedrag van € 615.328 in te zetten voor versneld afschrijven in 2014 van investeringen van maatschappelijk nut
- Een bedrag van € 1.551.000 te storten in de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 16.400 ten laste te brengen van de reserve planschade
- Een bedrag van afgerond € 493.633 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

Samenvatting:

De jaarstukken bestaan uit:

Het jaarverslag 2013
De jaarrekening 2013

De jaarstukken zijn voorzien van een accountantsverklaring met een goedkeurende verklaring op zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

JAARVERSLAG 2013

Met het jaarverslag over 2013 wordt de bestuursperiode afgerond, gebaseerd op het collegeprogramma "Met kracht naar kwaliteit". Met dit document wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Resultaten op hoofdlijnen

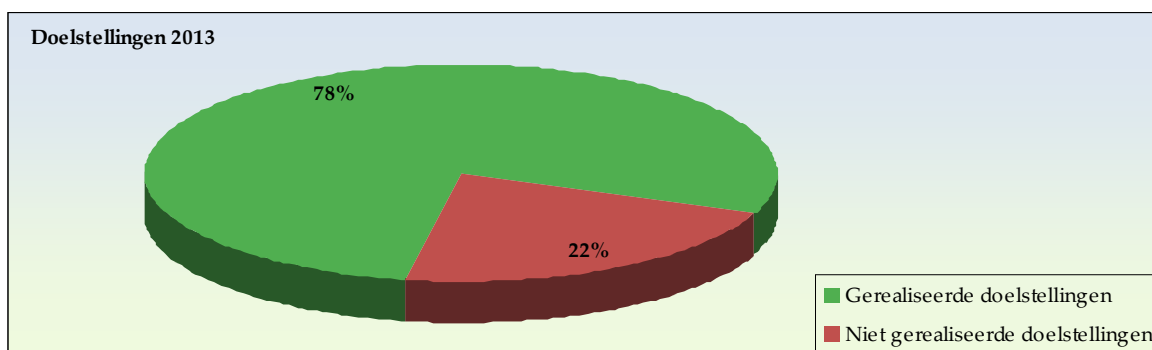
In de programmabegroting 2013-2016 staan de maatschappelijk te bereiken effecten voor de inwoners van de gemeente Steenwijkerland benoemd. Daarbij gaat het om 88 doelstellingen, verdeeld over 7 programma's

Een in de twee jaar wordt u geïnformeerd over de resultaten van de omnibusenquête. De resultaten over 2013 zijn inmiddels al met u gedeeld. Een aantal van deze resultaten komen terug in het jaarverslag 2013.

Ook tussentijds bent u geïnformeerd over de stand van de realisatie van de beoogde doelstellingen. Bij de najaarsnota is gerapporteerd dat 72% van de beoogde doelstellingen op koers lag.

Realisatie 2013

Van de 88 doelstellingen in 2013 zijn er 69 gerealiseerd. Dat is een percentage van afgerond 78%. Ten opzichte van de prognose in de najaarsnota is dat een verschil van 6%.



Uitvoering van beleid leidt tot besteding. Afwijkingen in beleid tot afwijkingen in bestedingen. Deze zijn opgenomen in het onderdeel jaarrekening 2013.

JAARREKENING 2013

De jaarrekening 2013 is qua opzet identiek aan die van 2012. Wel zijn er enige nieuwe elementen toegevoegd. Zo is er een nieuwe bijlage (3) waarin alle mutaties van de reserves zijn opgenomen. In bijlage 4 geven wij de totale verloop van de reserves weer en in bijlage 5 worden de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan en van reserves weergegeven. Op basis van deze informatie kan de provincie Overijssel een beter inzicht krijgen in het wel of niet structureel sluitend maken van de jaarrekening. Deze informatie is op grond van een wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht ingaande de rekening 2013. In de brief over de toezichtsvorm programmabegroting 2014 van de provincie Overijssel is hier ook aandacht voor gevraagd.

Saldo van de rekening 2013

De jaarrekening van de gemeente Steenwijkerland geeft over het jaar 2013, na bestemming en met in achtname van de consolidatie van de bedrijfsvoering een positief saldo van € 2.939.000.

bedragen x € 1.000

Saldo van de rekening	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2013	Vershil
Algemene Dienst				
Resultaat Algemene dienst	107	- 0	1.851	1.851 V
Bedrijfsvoering				
Resultaat bedrijfsvoering	-	-	1.138	1.138 V
waarvan t.g.v. Bedrijfsreserve			- 50	- 50 N
Resultaat bedrijfsvoering	-	-	1.088	1.088 V
Resultaat	107	- 0	2.939	2.939 V

Het totale beeld na vaststelling van de Najaarsnota 2013 ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

bedragen x € 1.000

Analyse afwijkingen t.o.v. actuele begroting	Vershil
1 Saldo najaarsnota 2013	1.693 V
2 Leerlingenvervoer	- 144 N
3 Gymnastiekonderwijs	- 126 N
4 Toerisme , Hylkemaweg	- 526 N
5 Wet Sociale Werkvoorziening	- 221 N
6 Bibliotheek	76 V
7 Binnensportaccommodaties	100 V
8 IGSD , uitvoering WWB	- 267 N
9 Hulpverlening	83 V
10 WMO huishoudelijke verzorging / Ind. Voorzieningen	220 V
11 Centrum Jeugd en Gezin	511 V
12 Bestemmingsplannen	- 135 N
13 Woonbeleid	346 V
14 Stads- en dorpsvernieuwing	82 V
15 Bouw -en Sloopvergunningen	- 105 N
16 Algemene Reserve Grondexploitatie	- 373 N
17 Wegen straten en pleinen (incl fietspaden)	- 182 N
18 Wegen straten en pleinen, woldpoort	- 170 N
19 Maatschappelijk vastgoed	- 385 N
20 Milieu	132 V
21 Burgemeester en wethouders	78 V
22 Burgerzaken	112 V
23 Algemene Uitkering	443 V
24 Sept / december circulaire / Besluit De Oerthe	160 V
25 Voorziening dubieuze debiteuren	123 V
26 Bedrijfsvoering	1.088 V
27 Diversen	326 V
Totaal afwijkingen	2.939 V

Beleidsrekening 2013

De financiële resultaten 2013 per programma¹ geven het volgende beeld te zien:

Tabel 1.2 Resultaten per programma 2013:

Resultaten per programma	bedragen x € 1.000		
	Actuele begroting	Rekening 2013	Vershil
1 Steenwijkerland werkt en leert	- 7.137	- 8.067	- 931 N
2 Steenwijkerland leeft	- 21.230	- 20.451	779 V
3 Steenwijkerland woont	- 4.888	- 5.001	- 113 N
4 Steenwijkerland schoon, heel en veilig	- 12.012	- 13.226	- 1.214 N
5 Steenwijkerland duurzaam	- 4.384	- 3.840	544 V
6 Steenwijkerland tot uw dienst	- 3.291	- 2.984	308 V
7 Steenwijkerland biedt kwaliteit	52.941	56.507	3.566 V
Resultaat	0	2.939	2.939 V

In hoofdstuk 2 wordt per programma een analyse weergegeven.

Op 11 maart 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 2013. In de analyse per programma is met deze bestemming al rekening gehouden.

Voorstel tot bestemming van het Resultaat 2013

Aan u wordt voorgesteld:

- De jaarstukken 2013 vast te stellen
- Een bedrag van € 295.000 te storten in de reserve bestuursakkoord
- Een bedrag van € 615.328 in te zetten voor versneld afschrijven in 2014 van investeringen van maatschappelijk nut
- Een bedrag van € 1.551.000 te storten in de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 16.400 ten laste te brengen van de reserve planschade
- Een bedrag van afgerond € 493.633 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

1. Reserve Bestuursakkoord

De rekening laat op het product Centrum jeugd en gezin (CJG) een overschot van € 511.000 zien waarvan in het voorstel tot bestemming van het resultaat 2013, behandeld in de raadsvergadering van 11 maart 2014, is besloten om bij de vaststelling van de jaarrekening een bedrag van € 295.000 toe te voegen aan de reserve bestuursakkoord. Het saldo van deze reserve bedraagt na toevoeging van bovenvermeld bedrag € 2.405.000.

2. Afschrijven investeringen met maatschappelijk nut.

¹ Inclusief grondexploitatie

Het is mogelijk en toegestaan om gereed gekomen investeringen van maatschappelijk nut vervroegd af te schrijven. Voordeel hiervan is dat in meerjarenbegroting 2015-2018 als gevolg hiervan structureel ruimte ontstaat.

Voorgesteld wordt om de volgende investeringen in 2014 versneld af te schrijven:

- Fietspad Steenwijk – Meppel (€ 341.435,86)
- Realisatie overeenkomst Steenwijk-west (€ 33.892,=)
- Realisatie overeenkomst Platte daken buurt (€ 240.000,=)

De totale versnelde afschrijving in 2014 bedraagt ruim € 615.000 en levert een structurele besparing/ ruimte op van € 24.919.

De financiële ruimte wordt bij instemming van dit besluit verwerkt in de meerjarenbegroting 2015-2018.

3. Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een 10% norm voor opvangen van risico's. Ultimo 2013 bedraagt deze norm op grond van de nota reserves en voorzieningen:

bedragen x € 1.000	
Norm Algemene reserve vaste buffer	Rekening 2013
Grondslag normbepaling	
Algemene uitkering uit gemeentefonds	43.113
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting	6.598
Totaal Grondslag normbepaling	49.711
Afwijking t.o.v. norm	
Norm 10%	4.971
Algemene reserve per ultimo 2013	5.020
Afwijking t.o.v. norm (hoger)	49

Ultimo 2013 is de omvang van de reserve van € 5.020.000 en ligt met 10,1% hoger dan de 10% norm.

Met ingang van 2015 vindt de decentralisatie van rijks- en provinciale taken op de beleidsterreinen AWBZ, jeugd en participatie naar de gemeenten plaats.

De budgetten voor uitvoering van deze taken komen in een deelfonds sociaal domein. Daartoe wordt op dit ogenblik een wet voorbereid. Het deelfonds sociaal domein is een integratie-uitkering en maakt deel uit van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds.

Voor de onderdelen AWBZ en jeugd is op basis van historische cijfers een voorlopig budget toegekend van € 15,9 mln., exclusief uitvoeringskosten. Voor het onderdeel participatie zijn nog geen bedragen bekend. Het vorenstaande betekent dat de algemene reserve vaste buffer met ingang van 2015 in ieder geval naar boven moet worden bijgesteld met 10% van € 15,9 mln. is afgerond € 1,6 mln. (10% norm wordt 6,571 mln.)

Wij stellen dan ook voor om te anticiperen op deze ontwikkeling en € 1,551 mln. van het rekeningsresultaat te bestemmen voor verhoging van de vaste buffer.

4. Planschade

Uitbetaling van planschade heeft tot gevolg dat de rekening een tekort is ontstaan van € 16.400. Dit nadeel is niet ten laste van de rekening gebracht aangezien u daar geen voorstel over is

aangeboden. Om alsnog de reserve planschade gelijk haar uitgangspunt in te zetten stellen wij u voor een bedrag van € 16.400 ten laste te brengen van deze reserve.

5. Algemene reserve vrij besteedbaar

Voorgesteld wordt om het resterende saldo van € 493.633 ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Resumé :

Voorstel tot Bestemming

bedragen x € 1.000	
Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2013
1 Ten gunste van de Reserve Bestuursakkoord	295
2 Ten behoeve van versnelde afschrijving maatschappelijk nut in 2014	615
3 Ten gunste van de Reserve Vaste Buffer	1.551
4 Ten laste van de Reserve Planschade	- 16
5 Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	494
Totaal voorstel resultaatbestemming	2.939

Bijlagen bij het voorstel Jaarverslag en jaarrekening 2013

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 politieke markt

roelof.kuiper@steenwijkerland.nl

x ja, nl. 3 juni 2014

nee

Raadsbesluit

Steenwijk, 24-6-2014
 Nummer: 2014/39

De raad van de gemeente Steenwijkerland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 3-6-2014, nummer 2014/39;

b e s l u i t :

- De jaarstukken 2013 vast te stellen
- Een bedrag van € 295.000 te storten in de reserve bestuursakkoord
- Een bedrag van € 615.328 in te zetten voor versneld afschrijven in 2014 van investeringen van maatschappelijk nut
- Een bedrag van € 1.551.000 te storten in de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 16.400 ten laste te brengen van de reserve planschade
- Een bedrag van afgerond € 493.633 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

Resumé :

Voorstel tot Bestemming

bedragen x € 1.000

Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2013
1 Ten gunste van de Reserve Bestuursakkoord	295
2 Ten behoeve van versnelde afschrijving maatschappelijk nut in 2014	615
3 Ten gunste van de Reserve Vaste Buffer	1.551
4 Ten laste van de Reserve Planschade	- 16
5 Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	494
Totaal voorstel resultaatbestemming	2.939

De raad voornoemd,
 de griffier,

de voorzitter,

A. ten Hoff

M.A.J. van der Tas