

## Voorstel aan de raad

Aan de gemeenteraad  
Gemeente Steenwijkerland  
Vendelweg 1  
8331 XE Steenwijk

Steenwijk, 17-5-2016  
Nummer voorstel: 2016/47

Voor raadsvergadering d.d.: 5-7-2016  
Agendapunt: 7

### 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

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.

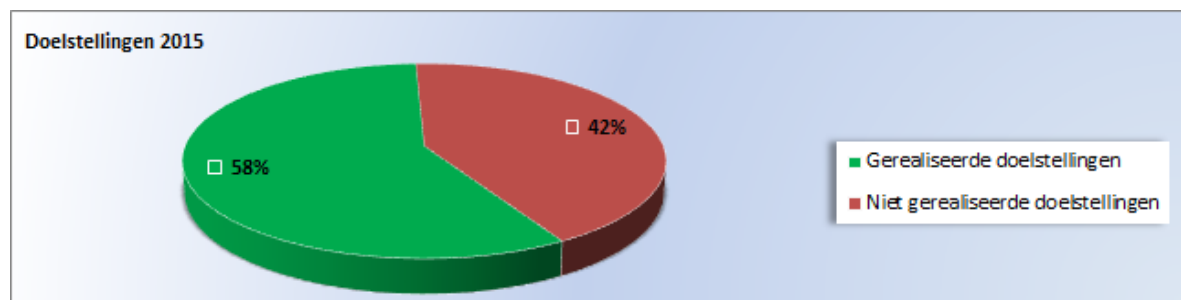
### **JAARVERSLAG 2015**

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        |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|----------------|
| <b>Algemene Dienst</b>           |                      |                   |               |                |
| <b>Resultaat Algemene Dienst</b> | <b>75</b>            | <b>0</b>          | <b>4.678</b>  | <b>4.678 V</b> |
| <b>Bedrijfsvoering</b>           |                      |                   |               |                |
| Resultaat Bedrijfsvoering        | -                    | -                 | 999           | 999 V          |
| waarvan t.g.v. Najaarsnota       |                      |                   | - 150         | - 150 N        |
| <b>Resultaat bedrijfsvoering</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>849</b>    | <b>849 V</b>   |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>75</b>            | <b>0</b>          | <b>5.528</b>  | <b>5.528 V</b> |

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          |
|                                  |                                               |              |                  |                | -              |
| <b>Subtotaal</b>                 |                                               | <b>113 V</b> | <b>- 1.512 N</b> | <b>2.525 V</b> | <b>1.126 V</b> |
| 37                               | WMO / Jeugd                                   |              | 774 V            | 3.628 V        | 4.402 V        |
| <b>Totaal afwijkingen</b>        |                                               | <b>113 V</b> | <b>- 738 N</b>   | <b>6.153 V</b> | <b>5.528 V</b> |

## Beleidsrekening

De financiële resultaten 2015 per programma<sup>1</sup> 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          |
| <b>Resultaat</b>                           | <b>- 0</b>        | <b>5.528</b>  | <b>5.528 V</b> |

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

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

<sup>1</sup> 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<br>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            |
| <b>Totaal voorstel resultaatbestemming</b>             | <b>5.528</b>     |

**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:  
roelof.kuiper@steenwijkerland.nl

behandeld in raadscommissie

nee

## Raadsbesluit

Steenwijk, 5-7-2016

Nummer: 2016/47

De raad van de gemeente Steenwijkerland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 17-5-2016, nummer 2016/47;

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<br>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            |
| <b>Totaal voorstel resultaatbestemming</b>             | <b>5.528</b>     |

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

A. ten Hoff

M.A.J. van der Tas