

Voorstel aan de raad

Aan de gemeenteraad
Gemeente Steenwijkerland
Vendelweg 1
8331 XE Steenwijk

Steenwijk, 12-5-2015
Nummer voorstel: 2015/46

Voor raadsvergadering d.d.: 23-06-2015
Agendapunt: 13

Onderwerp: Jaarstukken 2014

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

Conceptbesluit:

- De jaarstukken 2014 vast te stellen
- Geen bedrag toe te voegen aan de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 1.499.000 in 2015 in te zetten teneinde het éénmalige tekort van de opschuivende werking van het dividend 2015 van de Rendo (te verwerken in 2016) op te kunnen vangen.
- Een bedrag van € 34.000 ten laste te brengen van de reserve planschade
- Een bedrag van € 20.000 ten laste te brengen van de reserve grote projecten en gebieds-investeringen en deze toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.
- Een bedrag van afgerond € 248.000 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.
- De reserve acquisitie op te heffen

Samenvatting:

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2014 aan. Deze bestaan uit:

Het jaarverslag 2014
De jaarrekening 2014

De controle van de jaarrekening is inmiddels afgerond door de accountant en zij zullen de jaarstukken voorzien van een goedkeurende verklaring.

Opzet / Aanpassingen

In het jaarverslag 2014 is de nota verbonden partijen bijgesteld op grond van de BBV notitie verbonden partijen. De nieuwe nota verbonden partijen (mede naar aanleiding van de uitkomsten het onderzoek van de rekenkamer) wordt nog aan de raad voorgelegd en is nog niet verwerkt in deze rekening.

In de paragraaf financiering is de netto schuldquote en de ontwikkelingen van het verplichte schatkistbankieren opgenomen.

In de jaarrekening is rekening gehouden met de verplichte aanpassing van de reserves en voorzieningen op het gebied van rioleringen. De nota riolering van de commissie BBV uit november 2014 verplicht ons daartoe.

Op grond van de opmerkingen in juni 2014 bij de behandeling van de rekening 2013 zijn een aantal nieuwe bijlagen opgenomen te weten:

Bijlage 3 Verloop reserves en voorzieningen.

Bijlage 6 Afgesloten projecten

Bijlage 7 Restantkredieten ten laste van reserves / geactiveerde investeringen

Hiermee willen we tegemoet komen aan de wens van de raad om een zo breed mogelijk beeld te geven van de financiële situatie ultimo 2014.

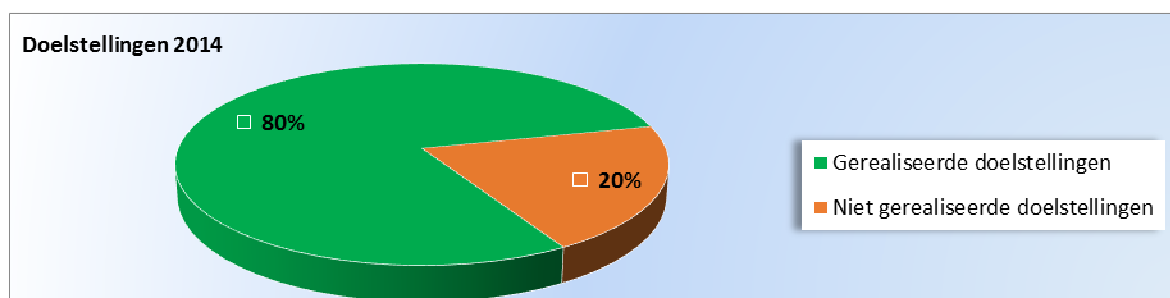
Jaarverslag 2014

In het jaarverslag 2014, 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 2014. Dat wil zeggen dat we hier nog één keer werken met de benaming van de bestuursprogramma's gebaseerd op het vorige collegeprogramma (2010 – 2014).

Resultaten op hoofdlijnen:

In de programmabegroting 2014-2017 staan de te bereiken doelstellingen benoemd. Deze zijn verdeeld over de 7 in de begroting opgenomen programma's.

Het totaal gerealiseerde doelstellingen in 2014 bedraagt afgerond 80%. Ten opzichte van de prognose in de najaarsnota is dat een verschil van 1%. In de najaarsnota is gerapporteerd dat 79% van de doelstellingen zou worden gehaald.



Uitvoering van beleid leidt tot bestedingen en afwijkingen van beleid tot afwijkingen in bestedingen. Deze zijn opgenomen in de jaarrekening 2014.

Jaarrekening 2014

De jaarrekening is qua opzet identiek aan die van 2013. Wel is getracht invulling te geven aan de opmerkingen gemaakt bij de vaststelling van de vorige jaarrekening. Verplichtingen vanuit de commissie BBV (begroting en verantwoording) zijn verwerkt.

Saldo van de rekening 2014

De jaarrekening 2014 van de gemeente Steenwijkerland geeft over het jaar 2014, na bestemming en met inachtneming van de consolidatie van de bedrijfsvoering een positief saldo van € 1.713.000.

Concernresultaat Algemene Dienst 2014:

bedragen x € 1.000				
Saldo van de rekening	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2014	Verschil
Algemene Dienst				
Resultaat Algemene Dienst	458	- 0	1.570	1.570 V
Bedrijfsvoering				
Resultaat Bedrijfsvoering	-	-	487	487 V
waarvan t.g.v. Najaarsnota			- 344	- 344 N
Resultaat bedrijfsvoering	-	-	143	143 V
Resultaat	458	- 0	1.713	1.713 V

Beleidsrekening

De financiële resultaten 2014 per programma(inclusief grondexploitatie) geven het volgende beeld te zien:

Resultaten per programma 2014:

bedragen x € 1.000			
Resultaat per programma	Actuele Begroting	Rekening 2014	Verschil
1 Steenwijkerland werkt en leert	- 9.048	- 8.376	672 V
2 Steenwijkerland leeft	- 22.438	- 21.897	541 V
3 Steenwijkerland woont	- 4.676	- 4.438	237 V
4 Steenwijkerland schoon, heel en veilig	- 12.428	- 12.947	- 520 N
5 Steenwijkerland duurzaam	- 3.842	- 3.086	756 V
6 Steenwijkerland tot uw dienst	- 3.710	- 3.545	165 V
7 Steenwijkerland biedt kwaliteit	56.141	56.003	- 138 N
Resultaat	-	1.713	1.713 V

In hoofdstuk 2 wordt per programma een analyse weergegeven.

Op 17 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 2014. In de analyse per programma is met deze bestemming al rekening gehouden.

Het totale beeld na vaststelling van de Najaarsnota 2014 ziet er als volgt uit:

Analyse afwijkingen t.o.v. actuele begroting (> € 50.000)		Vershil
1	Saldo najaarsnota 2014	- 39 N
2	Economische promotie en plattelandseconomie	77 V
3	Revitalisering bedrijventerreinen	473 V
4	Leerlingenvervoer	69 V
5	Achterstandsbestrijding	75 V
6	Gymnastiekonderwijs	- 93 N
7	Toerisme	91 V
8	Sport algemeen	60 V
9	Binnensport	84 V
10	Multifunctionele accommodaties	64 V
11	Afrekening IGSD	- 663 N
12	Huishoudelijke verzorging (WMO)	530 V
13	Individuele voorzieningen (WMO)	391 V
14	Monumenten	58 V
15	Bestemmingsplannen	- 101 N
16	Stads- en dorpsvernieuwing	- 72 N
17	Bouw- en sloopvergunningen	- 137 N
18	Exploitatie- overeenkomsten	60 V
19	Grondzaken	440 V
20	Veiligheidsregio en rampenbestrijding	211 V
21	Wegen, straten en pleinen	88 V
22	Openbare verlichting	67 V
23	Oeververbindingen	- 63 N
24	Parkeren	- 83 N
25	Maatschappelijk vastgoed	- 106 N
26	Milieubeheer	107 V
27	Burgemeester en wethouders	72 V
28	Bestuursondersteuning raad en rekenkamer	53 V
29	Algemene uitkering	173 V
30	Saldo jaarrekening en voorziening dubieuze debiteuren	- 271 N
31	Forensenbelasting	- 155 N
32	Bedrijfsvoering 2014	143 V
33	Diversen > € 50.000	110 V
Totaal afwijkingen		1.713 V

Voorstel tot bestemming van het Resultaat 2014

Voorgesteld wordt:

- Geen bedrag toe te voegen aan de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 1.499.000 in 2015 in te zetten teneinde het éénmalige tekort van de opschuivende werking van het dividend 2015 van de Rendo (te verwerken in 2016) op te kunnen vangen.
- Een bedrag van € 34.000 ten laste te brengen van de reserve planschade
- Een bedrag van € 20.000 ten laste te brengen van de reserve grote projecten en gebiedsinvesteringen en deze toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.
- Een bedrag van afgerond € 248.000 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 2014 bedraagt deze norm op grond van de nota reserves en voorzieningen:

Norm Algemene reserve vaste buffer		31-dec-2014
Grondslag normbepaling		
Algemene uitkering uit gemeentefonds		44.614
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting		6.741
Totaal Grondslag normbepaling		51.355
Afwijking t.o.v. norm		
Norm 10%		5.135
Algemene reserve per ultimo 2014		6.571
Afwijking t.o.v. norm (hoger)		1.436

Ultimo 2014 is de omvang van de reserve € 6,571 miljoen en ligt met 28% hoger dan de gestelde 10% norm.

In de jaarrekening 2013 is reeds geanticipeerd op de komende decentralisatie van taken naar de gemeenten op het gebied van de beleidsterreinen AWBZ, jeugd en participatie. In de begroting 2015-2018 is aanvullend de buffer bijgesteld met € 0,9 miljoen tot € 7.471 miljoen. Dit alles om ook in 2015 te voldoen aan de 10% buffer. Op grond van de nota reserves en voorzieningen behoeft er ten laste van de rekening 2014 geen extra storting plaats te vinden.

2. Dividend Rendo

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend van energie en netbeheerder Rendo. Het dividend van de Rendo is tot en met 2014 gegarandeerd. In de rekening 2014 is dan ook een bedrag van € 1.499.000 als te ontvangen dividend opgenomen, ondanks het feit dat de (AVA) Algemene Vergadering van Aandeelhouders pas in de loop van 2015 de jaarrekening 2014 en de dividenduitkering 2014 formeel vaststelt. De Rendo is de enige deelneming die een garantiedividend tot en met 2014 heeft afgegeven. Bij de overige deelnemingen (BNG / ROVA etc) wordt het dividend 2014 pas na vaststelling in 2015 opgenomen.

Oorspronkelijk was er een garantiedividend afgegeven tot en met 2017. Deze is in oktober 2013 bijgesteld door deze ingaande 2015 te heroverwegen. Uit recente berichten van de Rendo kan worden afgeleid dat er in 2015 geen sprake meer is van een garantiedividend. Gevolg is dat wij het dividend 2015 pas in de rekening 2016 mogen verwerken.

In de meerjarenraming van de gemeente Steenwijkerland is in de begroting voor 2015 een dividend uitkering van € 1.499.000 opgenomen. Teneinde dit eenmalige tekort in 2015 te stellen wij u voor een bedrag van € 1.499.000 in 2015 in te zetten om het tekort in 2015 op te vangen.

3. Planschade

Uitbetaling van planschade heeft tot gevolg dat in de rekening een tekort is ontstaan van € 34.000. Dit nadeel is nog niet ten laste van de reserve planschade gebracht aangezien u daar geen voorstel over is aangeboden. Om de reserve planschade conform haar uitgangspunt in te zetten stellen wij u voor een bedrag van € 34.000 ten laste te brengen van deze reserve.

4. Reserve grote projecten / gebiedsgerichte projecten

De reserve grote projecten en gebiedsgerichte projecten zal na afronding van de nog uit te voeren kredieten een eindsaldo hebben van € 20.000. Dit voordeel komt tot stand door de financieel positieve afronding van een aantal investeringen. Dit bedrag is niet meer benodigd en kan worden toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

5. Algemene reserve vrij besteedbaar

Voorgesteld wordt om het resterende saldo van afgerond € 248.000 ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Resumé :

Voorstel tot Bestemming

bedragen x € 1.000	
Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2014
1. Ten gunste van de Reserve vaste Buffer	-
2. Ten behoeve van overbrugging dividend 2015 Rendo	1.499
3. Ten laste van de Reserve Planschade	- 34
4. Vrijval reserve grote projecten / gebiedsprojecten	- 20
Reserve grote projecten / gebiedsprojecten ten gunste van Alg. Reserve vrij besteedbaar	20
5. Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	248
Totaal voorstel resultaatbestemming	1.713

6. Reserve Acquisitie

Met de vaststelling van de nota grond en ontwikkelbeleid is de voeding vanuit de grondexploitatie naar de reserve acquisitie komen te vervallen. Ook liggen er geen raadsbesluiten, waardoor de reserve dient te worden aangesproken. In de rekening hebben wij het saldo van ruim € 500 ten gunste van het resultaat gebracht. Voorgesteld wordt om de reserve op te heffen.

Bijlagen bij het voorstel Jaarverslag en jaarrekening 2014

Ondertekening

De secretaris

De burgemeester

S.S. Weistra

M.A.J. van der Tas

Betrokken partijen

afdeling

OS

adviseur

Roelof Kuiper, tel.: 0521538340, email:

behandeld in raadscommissie

roelof.kuiper@steenwijkeland.nl

X, ja, nl. 9 juni 2015

☐ nee

Raadsbesluit

Steenwijk, 23-6-2015
 Nummer: 2015/46

De raad van de gemeente Steenwijkerland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 12-5-2015, nummer 2015/46;

b e s l u i t :

- De jaarstukken 2014 vast te stellen
- Geen bedrag toe te voegen aan de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 1.499.000 in 2015 in te zetten teneinde het éénmalige tekort vanwege de opschuivende werking van het dividend 2015 van de Rendo (te verwerken in 2016) op te kunnen vangen.
- Een bedrag van € 34.000 ten laste te brengen van de reserve planschade
- Een bedrag van € 20.000 ten laste te brengen van de reserve grote projecten en gebiedsinvesteringen en deze toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.
- Een bedrag van afgerond € 248.000 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.
- De reserve acquisitie op te heffen

Resumé :

Voorstel tot bestemming

bedragen x € 1.000	
Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2014
1. Ten gunste van de Reserve vaste Buffer	-
2. Ten behoeve van overbrugging dividend 2015 Rendo	1.499
3. Ten laste van de Reserve Planschade	- 34
4. Vrijval reserve grote projecten / gebiedsprojecten	- 20
Reserve grote projecten /gebiedsprojecten ten gunste van Alg. Reserve vrij besteedbaar	20
5. Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	248
Totaal voorstel resultaatbestemming	1.713

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

A. ten Hoff

M.A.J. van der Tas