Voorstel aan de raad

Aan de gemeenteraad
Gemeente Steenwijkerland
Vendelweg 1
8331 XE Steenwijk

Steenwijk, 20-06-2017
Nummer voorstel: 2017/74

Voor raadsvergadering d.d.: 04-07-2017
Agendapunt: 6.1

Onderwerp:
Jaarstukken 2016

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

Conceptbesluit:

1. **De jaarstukken 2016 vast te stellen**
2. **In te stemmen met het voornemen om:**
   a. **Een bedrag van € 88.900 toe te voegen aan de reserve vaste buffer**
   b. **Een bedrag van € 183.000 beschikbaar te stellen aan de IGSD voor besteding aan re-integratie-activiteiten**
   c. **Een bedrag van afgerond € 3.770.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.**
   d. **Een bedrag van € 337.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.**

Samenvatting:

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2016 aan. Deze bestaan uit:

Het jaarverslag 2016
De jaarrekening 2016

De controle bij de gemeente Steenwijkerland is inmiddels afgerond. De accountantsverklaring is u separaat toegezonden omdat de controle bij de BVO IJsselland tijdens het schrijven van dit voorstel nog niet beschikbaar was.

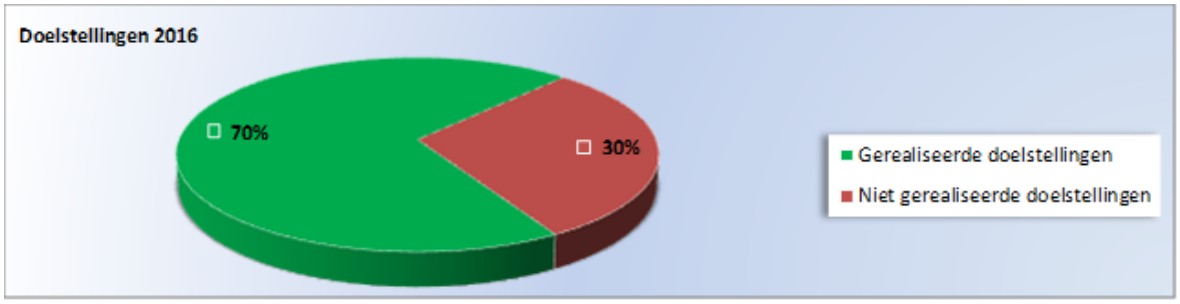
Ten opzichte van de op 6 juni behandelde concept jaarrekening 2016 is er nog een kleine aanpassing doorgevoerd. Dit betrof een nog te verwerken verplichting van € 125.000, die overeenkomstig raadsbesluit ten laste van een reserve is gebracht.

Het jaarverslag 2016

In het jaarverslag 2016 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar. De opbouw van het jaarverslag is evenals de begroting gebaseerd op de benaming van de bestuursprogramma' s van het collegeprogramma 2014-2018 "Verantwoord Anders".

Resultaten op hoofdlijnen

In de programmabegroting 2016 – 2019 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 percentage gerealiseerde doelstellingen bedraagt 70. (2015 : 58) Ten opzichte van de prognose in de najaarsnota 2016 is dat een verschil van 3%. In de najaarsnota 2016 was deze prognose nog 73%.

De jaarrekening 2016

De jaarrekening is qua opzet gelijk aan die van 2015, waarbij ook de verplichte wijzigingen van commissie BBV zijn verwerkt.

Saldo van de rekening 2016

De jaarrekening van de gemeente Steenwijkerland geeft over het jaar 2016 na bestemming en met in achtneming van de consolidatie van de bedrijfsvoering een positief saldo van ruim € 4 miljoen, 3,18% van de exploitatierekening. In de najaarsnota 2016 was al melding gemaakt van een geprognosticeerd resultaat van bijna € 3,6 miljoen, 2,82% van de exploitatierekening.

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

bedragen x € 1.000

	Analyse afwijkingen t.o.v. actuele begroting (> € 50.000)	PPN	NJN	Jaarrekening	Totaal
	Saldo begroting 2016	36 V			36 V
	Raadsbesluiten voorafgaand aan de PPN				
	Najaarsnota 2015	19 V			19 V
	Trendmatige aanpassing OZB	36 V			36 V
	Nota Grond- en Ontwikkelbeleid	- 25 N			- 25 N
	Opheffen reserve onderwijshuisvesting	- 278 N			- 278 N
	Exploitatie Zwembaden	- 100 N			- 100 N
	Rente De Meenthe	- 6 N			- 6 N
		- 318 N			- 318 N
	Steenwijkerlanders voelen zich welkom				
1	Burgemeester en Wethouders	- 43 N	- 530 N	- 526 N	- 1.099 N
2	Verkiezingen		60 V		60 V
	Steenwijkerlanders voelen zich thuis				
3	Grondexploitatie (rente)	- 624 N			- 624 N
4	Algemene reserve grondexploitatie	500 V		- 2.150 N	- 1.650 N
5	Voorbereiding Omgevingsvergunning	- 50 N			- 50 N
6	Verkoop Onroerende zaken	450 V	195 V		645 V
7	Herstel kadermuur Blokzijl	- 50 N			- 50 N
8	Voorbereiding herinr. Mr. Z. ter Steghestraat	- 70 N			- 70 N
9	Onkruidbestrijding		- 120 N		- 120 N
10	Veiligheidsregio		87 V		87 V
11	Leges bestemmingsplannen		- 113 N		- 113 N
12	Planschade		- 93 N		- 93 N
13	Openbare verlichting			- 78 N	- 78 N
14	Openbaar groen			- 57 N	- 57 N
15	Speelvoorzieningen			68 V	68 V
16	Kernenbeleid			56 V	56 V
17	Milieubeheer			226 V	226 V
18	Leges Omgevingsvergunningen			- 149 N	- 149 N
19	Grondzaken			- 67 N	- 67 N
20	Maatschappelijk vastgoed			- 239 N	- 239 N
	Steenwijkerlanders doen het samen				
21	Leerlingenvervoer	60 V			60 V
22	BUIG middelen	676 V			676 V
23	Rijksbijdrage WWB (vangnet en bezwaar 2011)		1.392 V		1.392 V
24	Sociaal domein	1.500 V	150 V	2.589 V	4.239 V
25	Pilot Jeugdzorg		59 V		59 V
26	Sport			86 V	86 V
27	Zwembaden			148 V	148 V
28	Minimabeleid / bijzondere bijstand		- 200 N	- 11 N	- 211 N
28	Bijstandsverlening			- 137 N	- 137 N
	Steenwijkerlanders zijn actief				
	Financien en bedrijfsvoering				
29	Individueel Keuzebudget	- 720 N			- 720 N
30	Verkoop Rams Woerthe incl bez. taakstelling	- 95 N			- 95 N
31	Algemene uitkering	494 V	- 29 N	334 V	799 V
	Algemene uitkering (sept / dec. circulaire)			63 V	63 V
32	Dividend BNG / Enexis / Vitens / Verkoop CBL / ROVA	256 V	54 V		310 V
33	Rentelasten	462 V		- 36 N	426 V
34	Bedrijfsvoering		340 V	497 V	837 V
35	Onroerende-zaakbelasting			- 162 N	- 162 N
36	Toeristenbelasting			54 V	54 V
37	Diversen < € 50.000	- 123 N	27 V	99 V	3 V
Subtotaal		**2.305 V**	**1.279 V**	**608 V**	**4.192 V**
38	Amendement Najaarsnota		- 150 N		- 150 N
Totaal afwijkingen		**2.305 V**	**1.129 V**	**608 V**	**4.042 V**

Beleidsrekening 2016

De financiële resultaten 2016 per programma ten opzichte van de actuele begroting geven het volgende beeld:

bedragen x € 1.000

Resultaat per programma	Actuele Begroting	Rekening 2016	Verschil
1. Steenwijkerl'ANDERS' voelen zich welkom	- 4.279	- 4.676	- 397 N
2. Steenwijkerl'ANDERS' voelen zich thuis	- 28.443	- 30.711	- 2.267 N
3. Steenwijkerl'ANDERS' doen het samen	- 50.049	- 47.413	2.636 V
4. Steenwijkerl'ANDERS' zijn actief	- 2.054	- 2.028	27 V
5. Financiën en bedrijfsvoering	88.323	88.870	547 V
Resultaat	**3.497**	**4.042**	**545 V**

In hoofdstuk 2 wordt per programma een analyse gegeven.

Op 11 april 2017 heeft de raad ingestemd met de budgetoverheveling (te bestemmen) van 2016 naar 2017. Dit besluit maakt onderdeel uit van de rekening 2016. In de analyse van de programma's is met het besluit rekening gehouden.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2016

- **Een bedrag van € 88.900 toe te voegen aan de reserve vaste buffer**
- **Een bedrag van € 183.000 beschikbaar te stellen aan de IGSD voor besteding aan re-integratieactiviteiten**
- **Een bedrag van afgerond € 3.770.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.**

1. Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een norm van 10% voor het opvangen van risico's. Ultimo 2016 bedraagt deze norm op grond van de nota reserves en voorzieningen:

bedragen x € 1.000

Norm Algemene reserve vaste buffer	31-dec-2016
Grondslag normbepaling	
Algemene uitkering uit gemeentefonds	42.877
Uitkering deelfonds sociaal domein	25.983
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting	6.782
Totaal Grondslag normbepaling	**75.642**
Afwijking t.o.v. norm	
Norm 10%	7.564
Algemene reserve per ultimo 2016	7.475
Afwijking t.o.v. norm (lager)	**- 89**

Ultimo 2016 is de omvang van de reserve € 7.475 miljoen, bijna € 89.000 onder de door de raad gestelde norm van 10%. Voorgesteld wordt om deze aan te vullen tot de norm.

2. Participatiebudget

In het jaar 2016 is door de gemeente Steenwijkerland over de periode 2012-2015 een bedrag van € 373.000 aan btw terugontvangen. Deze teruggave heeft betrekking op betaalde btw over re-integratieactiviteiten uitgevoerd door de IGSD. De totale kosten van de re-integratieactiviteiten

laten in 2016 een overschrijding zien van € 190.000. De betaalde btw is evenwel door de gemeente terugontvangen en niet door de IGSD. Per saldo blijft er een niet besteed budget van € 183.000 (€ 373.000 - € 190.000) over. Tot en met het jaar 2014 was het de verplichting om deze middelen terug te betalen aan het rijk.
Door de inwerkingtreding van de nieuwe Participatiewet ingaande het jaar 2015 is dit nu niet meer het geval. Teneinde de door het rijk beschikbaar gestelde middelen te besteden aan het daarvoor bestemde doel wordt voorgesteld om het resterende bedrag ter hoogte van € 183.000 in het jaar 2017 weer beschikbaar te stellen aan de IGSD voor de diverse re-integratieactiviteiten.

3. Algemene reserve vrij besteedbaar
Voorgesteld wordt om het resterende saldo van afgerond € 3.770.000 gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Resumé :
Voorstel tot bestemming

bedragen x € 1.000

Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2016
1. Ten gunste van de Reserve vaste buffer	89
2. Inzet participatiebudget in 2017	183
3. Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	3.770
Totaal voorstel resultaatbestemming	**4.042**

4. Voorziening riolering, baggeren
Ultimo 2016 is een bedrag van € 337.000 in de voorziening riolering gestort of niet uitgegeven. Dit heeft betrekking op een drietal projecten die vanwege het verbreed gemeentelijk rioleringsplan worden bekostigd uit de rioolrechten.
Deze projecten zijn:

- Beschoeiingen vaarwegen € 25.000
- Baggeren Blokzijl € 250.000
- Baggeren schouwsloten € 62.000

Ondanks het feit dat de nieuwe notitie riolering van de commissie BBV de mogelijkheid biedt om financiële voordelen ten gunste van het resultaat te brengen is dit niet gebeurd omdat wij blijven vasthouden aan het principe dat de door de burger opgebrachte middelen besteed dienen te worden voor dit doel. Wij stellen dan ook voor om de niet bestede projecten in 2017 uit te voeren en een bedrag van € 337.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.

Bijlagen bij het voorstel Jaarrekening en jaarverslag 2016

Ondertekening

De secretaris	De waarnemend burgemeester
S.S. Weistra	J.H. Bats

Betrokken partijen

afdeling	OS
adviseur	Roelof Kuiper, tel.: 0521-538340, email: roelof.kuiper@steenwijkerland.nl
behandeld in raadscommissie	☐ ja, nl. de concept jaarstukken 2016 zijn al besproken in de politieke markt van 6 juni 2017. ☐ nee

Raadsbesluit

Steenwijk, 04-07-2017
Nummer: 2017/74

De raad van de gemeente Steenwijkerland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20-06-2017, nummer 2017/**Error! Reference source not found.**;

b e s l u i t :

- **De jaarstukken 2016 vast te stellen**
- **Een bedrag van € 88.900 toe te voegen aan de reserve vaste buffer**
- **Een bedrag van € 183.000 beschikbaar te stellen aan de IGSD voor besteding aan re-integratieactiviteiten**
- **Een bedrag van afgerond € 3.770.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.**
- **Een bedrag van € 337.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering**

De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,

A. ten Hoff J.H. Bats