

RAADSCOMMISSIE

Vergadering d.d. 6 juni 2017

☐ t.k.n.

☒ advies A (ter advisering; wordt alleen besproken in de commissie)

☐ advies B (ter besluitvorming aan de raad; er hoeft geen apart commissiestuk te worden aangemaakt)

Inleiding

Bijgaand bieden wij u de **CONCEPT** jaarstukken 2016 (jaarrekening en jaarverslag) aan.

DEZE VERSIE IS NOG NIET GECONTROLEERD DOOR DE ACCOUNTANT.

De controle wordt eind april afgerond, waarbij nog een voorbehoud wordt gemaakt op het sociale domein. Deze controle kan pas medio juni afgerond worden.

Vanwege deze ontwikkelingen is er al een raadsbrief uitgegaan waarin de volgende planning is opgenomen:

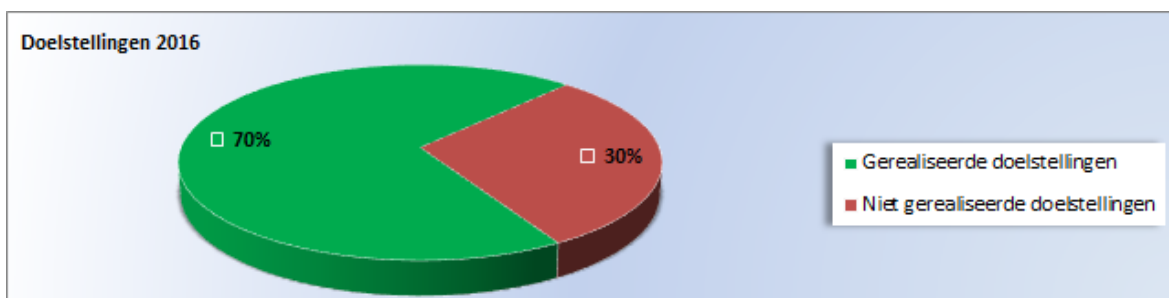
Concept jaarrekening / jaarverslag 2016	Ter kennisgeving	Niet gecontroleerd	B&W	18-04-2017
Concept jaarrekening / jaarverslag 2016	Ter kennisgeving	Gecontroleerd excl Soc Domein	B&W	09-05-2017
Concept jaarrekening / jaarverslag 2016	Inhoudelijke behandeling	Gecontroleerd excl Soc Domein	Politieke Markt	06-06-2017
Concept jaarrekening / jaarverslag 2016	Inhoudelijke behandeling	Gecontroleerd excl Soc Domein	Raad	20-06-2017
Definitieve Jaarrekening / Jaarverslag 2016	Vaststelling	Gecontroleerd incl. Verklaring	B&W	20-06-2017
Publicatie jaarrekening cf art 197 gemeentewet				20-06-2017
Definitieve Jaarrekening / Jaarverslag 2016	Vaststelling	Gecontroleerd incl. Verklaring	Raad	04-07-2017

CONCEPT JAARVERSLAG 2016

Met het jaarverslag legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar. De opbouw van het jaarverslag is gebaseerd op het collegeprogramma 2014 - 2018 "Verantwoord Anders".

Resultaten op hoofdlijnen

In de programmabegroting 2016 -2019 staan de te bereiken doelstellingen benoemd welke zijn verdeeld over de 5 programma's. In hoofdstuk 2 van het jaarverslag zijn de resultaten per bestuursprogramma gegroepeerd en voorzien van een toelichting.



Het totaal gerealiseerde doelstellingen in 2016 bedraagt afgerond 70%. Ten opzichte van de prognose in de najaarsnota is dat een verschil van 3%. In de najaarsnota is gerapporteerd dat 73% van de doelstellingen zou worden gehaald.

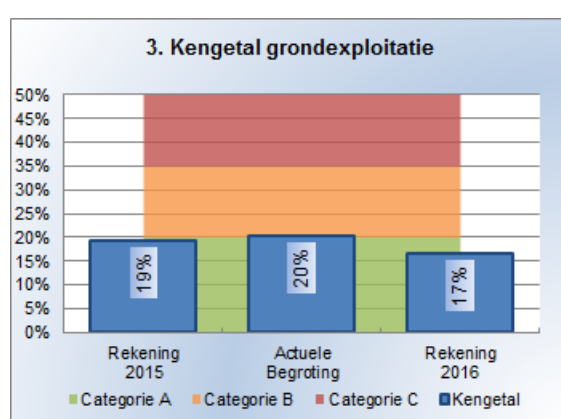
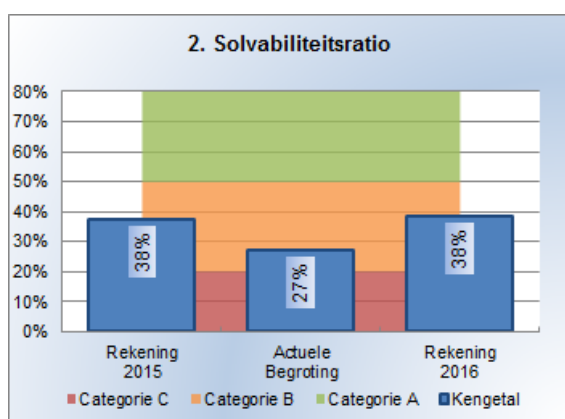
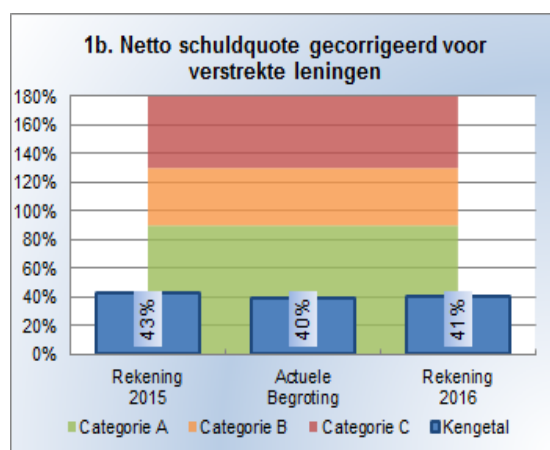
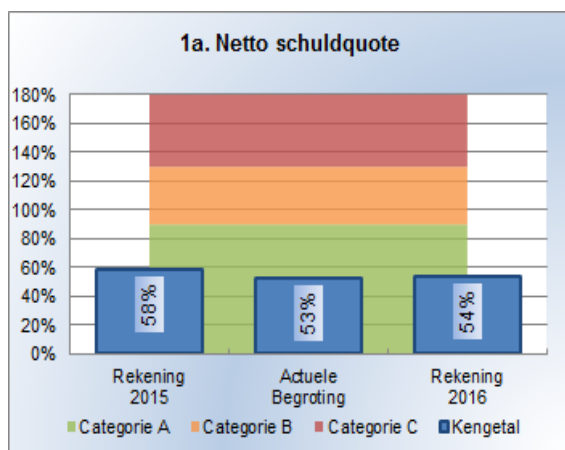
Kengetallen

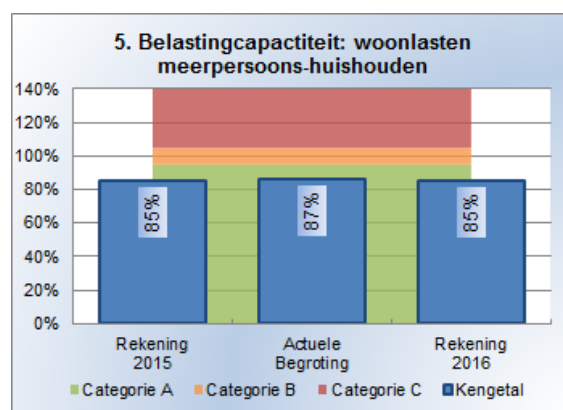
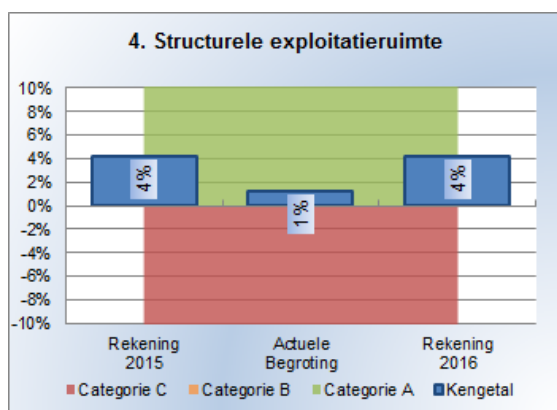
Steeds meer aandacht is er voor de ingevoerde kengetallen, die ingaande 2015 verplicht zijn voorgeschreven. Dit om inzicht te geven in de ontwikkeling van geldstromen en de hoogte van onze schuldpositie.

1. Netto schuldquote & netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen.
2. Solvabiliteit
3. Grondexploitatie
4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingcapaciteit

Het rijk hanteert een drietal categorieën voor de beoordeling van de financiële positie, categorie A (groen), B (oranje) , C (rood). Categorie C is daarbij het meest en categorie A het minst risicovol.

Onze kengetallen 2016:





In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geven wij een nadere toelichting op deze kengetallen.

CONCEPT JAARREKENING 2016

De opzet van de rekening is qua opzet gelijk aan die van 2015. Op onderdelen zijn er wijzigingen aangebracht die zijn ingegeven door verplichte aanpassingen op grond van (Besluit Begroting en Verantwoording) BBV voorschriften.

Saldo van de rekening 2016

De jaarrekening van de gemeente Steenwijkerland geeft over het jaar 2016 na bestemming en met inachtneming van de consolidatie van de bedrijfsvoering een positief saldo van ruim € 4,0 miljoen, 3,18% van de lasten van de exploitatierekening.

[Concernresultaat Algemene Dienst 2016:](#)

bedragen x € 1.000

Saldo van de rekening	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2016	Verschil
Algemene Dienst				
Resultaat Algemene Dienst	36	3.497	3.546	49 V
Bedrijfsvoering				
Resultaat Bedrijfsvoering	-	-	837	837 V
waarvan t.g.v. Najaarsnota			- 340	- 340 N
Resultaat bedrijfsvoering	-	-	497	497 V
Resultaat	36	3.497	4.042	545 V

Het saldo van de rekening is positief. De reservepositie is evenwel lager dan vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door de vele investeringen die ten laste van de reserves worden gebracht. Was ultimo 2015 de omvang van de reserves nog € 57,0 miljoen, ultimo 2016 is deze € 55,2 miljoen (inclusief rekening-resultaat 2016). Op basis van de door de raad beschikbaar gestelde kredieten ultimo 2016 neemt de reservepositie af naar € 50,5 miljoen.

Het totale beeld van afwijkingen over 2016 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
<i>Raadsbesluiten voorafgaand aan de PPN</i>				
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
<i>Steenwijkerlanders voelen zich welkom</i>				
1 Burgemeester en Wethouders	- 43 N	- 530 N	- 526 N	- 1.099 N
2 Verkiezingen		60 V		60 V
<i>Steenwijkerlanders voelen zich thuis</i>				
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
<i>Steenwijkerlanders doen het samen</i>				
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
<i>Steenwijkerlanders zijn actief</i>				
<i>Financien en bedrijfsvoering</i>				
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 programma¹ geven het volgende beeld te zien:

Resultaten per programma 2016:

bedragen x € 1.000			
Resultaat per programma	Actuele Begroting	Rekening 2016	Vershil
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 weergegeven.

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 (€

¹ Inclusief grondexploitatie

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.

Duurzaamheid en "social return"

n.v.t.

Communicatietraject en openbaarheid

Vooralsnog vertrouwelijk

Uitvoering en planning

Begin mei weer in B&W, vervolgens naar de politieke markt op 6 juni, op 20 juni definitief vaststellen en op 4 juli ter vaststelling aanbieden aan de raad.

Inkoop-en aanbestedingsprocedure

n.v.t.

Bijlagen

CONCEPT Jaarrekening en jaarverslag 2016

