

## Gemeenteraad

Zitting van 10 juli 2018  
Organisatie Ondersteuning - Organisatieadvies

---

### **2018\_RAAD\_00035 - Jaarstukken 2017 - besluitvormen**

#### **Auteur**

Roelof Kuiper

#### **Overlegd met**

Concerncontroller / eenheidscontrollers / communicatie

#### **Portefeuillehouder**

M. Scheringa

#### **Samenvatting**

Op 6 juni 2018 zijn de concept jaarstukken 2017 (jaarrekening en jaarverslag) in de politieke markt inhoudelijk behandeld.

Inmiddels is de controle van de jaarstukken 2017 door de accountant afgerond en voorzien van een verklaring.

Het rapport van bevindingen van de accountant wordt rechtstreeks aan de gemeenteraad verstuurd.

Inhoudelijk verwijzen wij u naar de toegestuurde jaarstukken 2017.

Voorgesteld wordt om de jaarstukken 2017 vast te stellen.

#### **Beschrijving**

---

##### **Inleiding**

Bijgaand treft u de jaarstukken 2017 aan.

Deze jaarstukken 2017 bestaan uit:

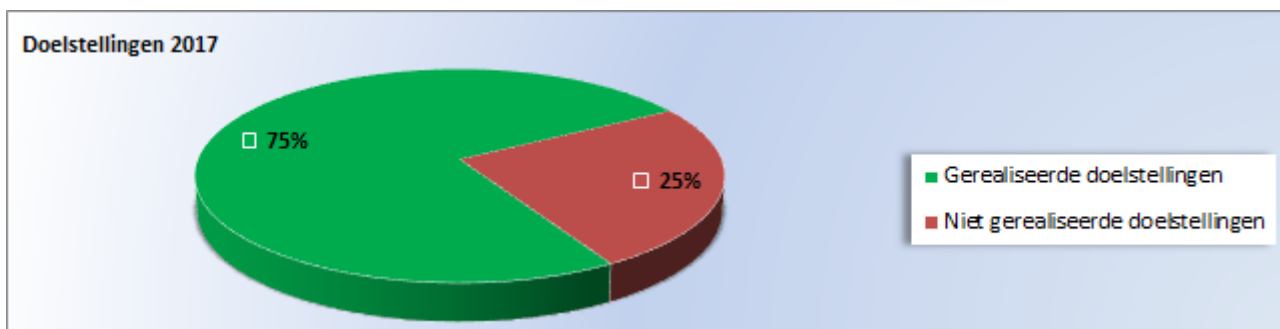
- Het jaarverslag
- De jaarrekening

De jaarstukken zijn gecontroleerd door de accountant en voorzien van een verklaring.

Met de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

##### **Jaarverslag 2017**

In de programmabegroting 2017-2020 staan de te bereiken doelen benoemd welke zijn verdeeld over de 5 programma's. In hoofdstuk 2 van het jaarverslag zijn deze resultaten per bestuursprogramma gegroepeerd en voorzien van een toelichting.



Het totaal gerealiseerde doelstellingen in 2017 bedraagt afgerond 75%. Dit ligt in de lijn met de prognose uit de najaarsnota, waarin is gerapporteerd dat 76% van de doelstellingen zou worden gehaald (2016: 70%).

### Jaarrekening 2017

De jaarrekening van de gemeente Steenwijkerland geeft over het jaar 2017 na bestemming en met inachtneming van de consolidatie van de bedrijfsvoering een positief saldo van bijna € 3,7 miljoen, 3,1% van de lasten van de exploitatierekening. In de rekening 2017 is een bijzonder eenmalig voordeel van bijna € 2,2 miljoen verwerkt als winstneming van de grondexploitatie. In paragraaf 2.6 is deze bijzondere bate uitgebreid toegelicht. Met in achtneming van dit voordeel bedraagt het overige resultaat ruim € 1,5 miljoen (1,3% van de exploitatierekening).

Concernresultaat Algemene Dienst 2017:

bedragen x € 1.000

Saldo van de rekening	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2017	Verschil	
<b>Algemene Dienst</b>					
<b>Resultaat Algemene Dienst</b>		130	- 137	3.190	3.428 V
<b>Bedrijfsvoering</b>					
Resultaat Overhead (bedrijfsvoering)				982	
waarvan t.g.v. Najaarsnota				- 490	
waarvan t.g.v. bedrijfsreserve				- 100	
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>		-	-	492	392 V
<b>Resultaat</b>		130	- 137	3.682	3.820 V

Door het positief rekeningsaldo stijgt de reservepositie (inclusief rekeningresultaat) naar € 55,4 miljoen (2016: € 55,0 miljoen). Deze reservepositie zal op basis van de door de raad beschikbaar gestelde en nog beschikbare kredieten in 2018 afnemen naar bijna € 51,5 miljoen.

### Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een norm van 15% voor het opvangen van risico's. Ultimo 2017 bedraagt deze norm op grond van de nota Reserves en voorzieningen:

bedragen x € 1.000

Norm Algemene reserve vaste buffer		31-dec-2017
<b>Grondslag normbepaling</b>		
Algemene uitkering uit gemeentefonds		42.428
Uitkering deelfonds sociaal domein		25.045
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting		6.969
<b>Totaal Grondslag normbepaling</b>		<b>74.442</b>
<b>Afwijking t.o.v. norm</b>		
Norm 15%		11.166
Algemene reserve vaste buffer per ultimo 2017		11.064
<b>Afwijking t.o.v. norm (lager)</b>		<b>- 102</b>

Ultimo 2017 is de omvang van de reserve € 11,064 miljoen ( € 7,564 miljoen + de toevoeging van € 3,5 miljoen van de Algemene reserve grondexploitatie). Op 19 december 2017 heeft de raad de nota Reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is een norm vastgesteld van 15% waarbij een bandbreedte van 5% gedurende maximaal 3 jaren is toegestaan. Op grond van de nota Reserves en voorzieningen is aanvulling tot de norm niet vereist. Toch wordt voorgesteld om de reserve aan te vullen. Dit omdat in de rekening ook een voordeel van bijna € 2,2 miljoen winstneming op de grondexploitatie is opgenomen, hetgeen gepaard gaat met een hoger risicoprofiel.

#### Participatiebudget 2017

In 2017 is door de gemeente een bedrag van € 80.000 aan btw terugontvangen. Deze btw heeft betrekking op betaalde btw op re-integratieactiviteiten uitgevoerd door de IGSD in het jaar 2016. Daarnaast is er een restantbudget over het jaar 2017 voor deze activiteiten ter hoogte van € 120.000.

Om uitvoering, van de door het rijk gefinancierde re-integratietrajecten, goed voort te kunnen zetten aan het daarvoor bestemde doel, wordt voorgesteld om een bedrag van € 200.000 in 2018 weer beschikbaar te stellen aan de IGSD voor trajecten.

#### Algemene reserve vrij besteedbaar

Voorgesteld wordt om het resterende saldo van afgerond € 3.380.000 gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

#### Voorziening riolering, baggeren

Ultimo 2017 is een bedrag van € 210.000 in de voorziening riolering gestort of niet uitgegeven. Dit heeft betrekking op twee projecten die vanwege het verbreed gemeentelijk rioleringsplan worden bekostigd uit de rioolrechten.

Deze projecten zijn:

- Baggeren Moespotvaart € 186.000
- Uitgesteld onderhoud waterwegen € 24.000

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. Dit komt omdat wij 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 budgetten in 2018 uit te voeren en een bedrag van € 210.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.

#### Geluidssanering spoor Steenwijkerland

De geluidssanering betreft het aanbrengen van een geluidsscherm aan de zuidzijde van het spoor, globaal vanaf de spoorovergang Eesveenseweg tot aan de spoorovergang Kallenkoterallee.

Het project geluidssanering Steenwijkerland is in 2017 een nieuwe fase ingegaan. De voorbereiding is afgerond en door Prorail is een aanbestedingsprocedure gestart om in 2018 tot uitvoering over te kunnen gaan. De gemeente Steenwijkerland is in dit project tussenpersoon, geen rechtstreekse opdrachtgever. De subsidie is door het ministerie wel aan de gemeente toegekend en uitgekeerd. Deze wordt vervolgens doorbetaald aan Prorail.

Het totaalbedrag aan engineerings- en uitvoeringskosten bedraagt ultimo 2017 respectievelijk € 346.658 en € 1.594.000 exclusief btw. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 1.940.658 beschikbaar te stellen en een te ontvangen subsidie te begroten van eveneens € 1.940.658.

### **Voorstel**

Voorgesteld wordt om:

1. De jaarstukken 2017 vast te stellen.
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
  - Een bedrag van € 102.000 toe te voegen aan de Reserve vaste buffer;
  - Een bedrag van € 200.000 beschikbaar te stellen aan de IGSD voor besteding aan re-integratieactiviteiten;
  - Een bedrag van afgerond € 3.380.000 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.
3. De niet bestede budgetten van de projecten baggeren Moespotvaart en uitgesteld onderhoud vaarwegen in 2018 uit te voeren en een bedrag van € 210.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.
4. Een bedrag van € 1.940.658 beschikbaar te stellen en een te ontvangen subsidie te begroten van eveneens € 1.940.658 voor de geluidssanering spoorweglawaaai Steenwijkerland.

### **Argumenten**

-

### **Kanttelingen en risico's**

-

### **Duurzaamheid en social return**

Niet van toepassing

### **Financiële toelichting**

Zie hiervoor de jaarrekening en het jaarverslag 2017.

### **Participatie en communicatie**

Op 6 juni j.l. heeft inhoudelijke behandeling van de jaarstukken 2017 (excl controle accountant) in de politieke markt plaatsgevonden.

### **Uitvoering en planning**

Op 10 juli 2018 worden de jaarstukken ter vaststelling aan de raad aangeboden.

## **Besluit**

---

### **Beslispunt 1**

De gemeenteraad besluit:

1. De jaarstukken 2017 vast te stellen;
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
  - Een bedrag van € 102.000 toe te voegen aan de Reserve vaste buffer
  - Een bedrag van € 200.000 beschikbaar te stellen aan de IGSD voor besteding aan re-integratieactiviteiten
  - Een bedrag van afgerond € 3.380.000 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.
3. De niet bestede budgetten van de projecten baggeren Moespotvaart en uitgesteld onderhoud vaarwegen in 2018 uit te voeren en een bedrag van € 210.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.
4. Een bedrag van € 1.940.658 beschikbaar te stellen en een te ontvangen subsidie te begroten van eveneens € 1.940.658 voor de geluidssanering spoorweglawaaï Steenwijkerland.