

Gemeenteraad

Zitting van 9 juli 2019
Organisatie Ondersteuning - Organisatieadvies

2019_RAAD_00019 - Jaarstukken 2018 - besluitvormen

Auteur

Roelof Kuiper

Overlegd met

Portefeuillehouders / CMT / concerncontroller / eenheidcontrollers.

Portefeuillehouder

M. Scheringa

Andere betrokken portefeuillehouders

R. Bats

B. Harmsma

T. Jongman

T. Bijl

Samenvatting

Bijgaand treft u de jaarstukken 2018 aan, deze bestaan uit:

1. het jaarverslag 2018;
2. de jaarrekening 2018.

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

Op 28 mei jl. is een vragenuurtje met de accountant georganiseerd. Inmiddels is de controle afgerond en is een goedkeurende verklaring afgegeven. Op 11 juni jl. zijn de concept jaarstukken 2018 (jaarrekening en jaarverslag) in de politieke markt behandeld. Het rapport van bevindingen wordt nog separaat aan de raadstukken toegevoegd.

Beschrijving

Inleiding

Bijgaand treft u de jaarstukken 2018 aan, deze stukken bestaan uit:

1. het jaarverslag 2018;
2. de jaarrekening 2018.

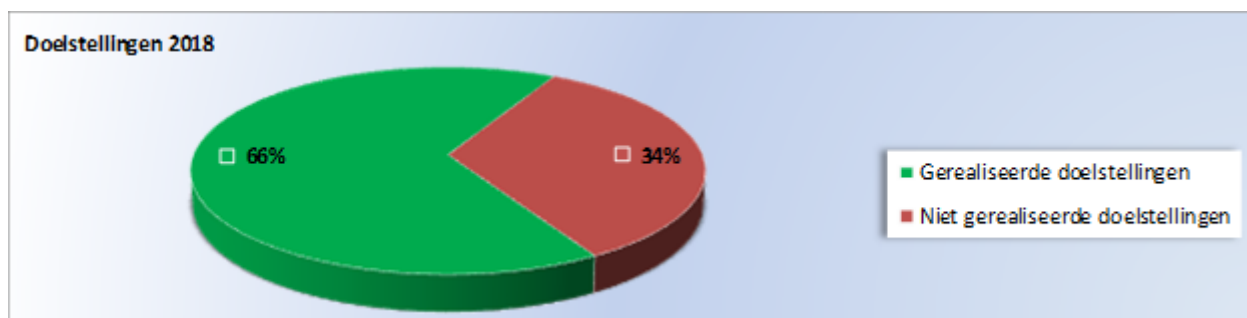
De jaarstukken zijn gecontroleerd door de accountant en voorzien van een verklaring.

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

Jaarverslag 2018:

In hoofdstuk 2 zijn de resultaten per bestuursprogramma gegroepeerd en voorzien van een toelichting.

Totaal gerealiseerde doelstellingen:



De totaal gerealiseerde doelstellingen in 2018 bedragen 66%. Dit ligt iets lager dan de prognose uit de Najaarsnota, waarin is gerapporteerd dat 75% van de doelstellingen zou worden gehaald (2017: 76%).

Jaarrekening 2018:

De jaarrekening van de gemeente Steenwijkerland geeft over het jaar 2018 na bestemming en met inachtneming van de consolidatie van de bedrijfsvoering een positief saldo van bijna € 0,8 miljoen, 0,6% van de lasten van de exploitatierekening.

Concernresultaat Algemene Dienst 2018:

bedragen x € 1.000

Saldo van de rekening	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2018	Vershil
Algemene Dienst				
Resultaat Algemene Dienst	570	545	- 329	- 874 N
Bedrijfsvoering				
Resultaat Overhead (bedrijfsvoering)		527	1.089	
waarvan t.g.v. bedrijfsreserve		-	-	562 V
Resultaat bedrijfsvoering	-	527	1.089	562 V
Resultaat	570	1.072	760	- 312 N

Door het positieve rekeningsaldo stijgt de reservepositie naar € 49,8 miljoen (2017: € 55,4 miljoen). Deze reservepositie zal op basis van de door de raad beschikbaar gestelde en nog beschikbare te stellen kredieten in 2019 afnemen naar bijna € 45 miljoen.

Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een norm van 15% voor het opvangen van risico's. Ultimo 2018 bedraagt deze norm op grond van de nota Reserves en voorzieningen:

Norm Algemene reserve vaste buffer		31-dec-2018
Grondslag normbepaling		
Algemene uitkering uit gemeentefonds		44.111
Uitkering deelfonds sociaal domein		24.900
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting		6.934
Totaal Grondslag normbepaling		75.945
Afwijking t.o.v. norm		
Norm 15%		11.392
Algemene reserve vaste buffer per ultimo 2018		11.166
Afwijking t.o.v. norm (lager)		- 226
Afwijking in %		1,98%

Ultimo 2018 is de omvang van de reserve € 11,1 miljoen. Op 19 december 2017 heeft uw 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.

Decembercirculaire: informatie energiebesparingen en audit

In de decembercirculaire is een budget beschikbaar gesteld voor informatie energiebesparingen en energieaudits. De Omgevingsdienst zal deze werkzaamheden gezamenlijk voor alle aangesloten gemeenten in 2019 uitvoeren.

Algemene reserve vrij besteedbaar

Voorgesteld wordt om het resterende saldo van afgerond € 746.000 ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Voorziening Riolering / Baggeren

Ultimo 2018 is een bedrag van € 492.000 in de voorziening riolering gestort waarvan € 444.000 betrekking heeft op twee projecten die vanwege het verbreed gemeentelijk rioleringsplan worden bekostigd uit de rioolrechten, maar niet tot besteding zijn gekomen.

Deze projecten zijn:

- Baggeren waterwegen € 329.000
- Uitgesteld onderhoud waterwegen € 115.000

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 projecten in 2019 uit te voeren en een bedrag van € 444.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.

Voorstel

Voorgesteld wordt om:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen.
2. Het rekeningresultaat 2018 als volgt te bestemmen:

- een bedrag van € 14.000 beschikbaar te stellen voor energiebesparingen en een energieaudit (uit de in december beschikbaar gestelde middelen);
 - een bedrag van afgerond € 746.000 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.
3. De niet bestede budgetten van de projecten baggeren waterwegen en uitgesteld onderhoud waterwegen in 2019 uit te voeren en een bedrag van € 444.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.

Argumenten

Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Duurzaamheid en social return

Niet van toepassing.

Financiële toelichting

Zie hiervoor de jaarrekening en het jaarverslag 2018.

Participatie en communicatie

Niet van toepassing.

Uitvoering en planning

Niet van toepassing.

Besluit

Beslispunt 1

De gemeenteraad besluit:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen.
2. Het rekeningresultaat 2018 als volgt te bestemmen:
 - een bedrag van € 14.000 beschikbaar te stellen voor energiebesparingen en een energieaudit (uit de in december beschikbaar gestelde middelen);
 - een bedrag van afgerond € 746.000 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.
3. De niet bestede budgetten van de projecten baggeren waterwegen en uitgesteld onderhoud waterwegen in 2019 uit te voeren en een bedrag van € 444.000 beschikbaar te stellen ten laste van de voorziening riolering.