



# Gemeente Leusden

## Raadsvoorstel

<b>Zaaknummer</b>	L244860
<b>Datum raadsvergadering</b>	9 juli 2020
<b>Portefeuillehouder</b>	W.R. Vos
<b>Onderwerp</b>	Jaarstukken 2019

## Voorstel

Het college stelt u voor:

1. de jaarstukken 2019 van de gemeente Leusden vast te stellen. De stukken sluiten met een positief resultaat voor de algemene dienst + grondbedrijf van € 1.655.000 (na mutaties in de reserves);
2. het resultaat van het grondbedrijf (voordeel € 967.000) te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf;
3. een bedrag te reserveren voor bestedingen in 2020 zoals genoemd in de jaarstukken met een totaalbedrag van € 523.000;
4. het resterende rekeningoverschot van € 165.000 te storten in de Egalisatiereserve Sociaal Domein;
5. begrotingswijziging 2020-1020 vast te stellen.

## Aanleiding

Op grond van artikel 200 van de Gemeentewet zendt het college het jaarverslag en de vastgestelde jaarrekening in ieder geval voor 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten. Het vaststellen is de bevoegdheid van de Raad.

## Doel / Effect

Met het vaststellen van de jaarstukken 2019 dechargeert de Raad de leden van het college ten aanzien van het daarin verwoorde financiële beheer.

## Argumenten

### *1.1. Het is een wettelijke plicht van de Raad.*

Volgens de Gemeentewet (artikel 197 tot en met 201) is de Raad verplicht om voor 15 juli de jaarstukken vast te stellen en deze samen met een controleverklaring te verstrekken aan Gedeputeerde Staten van Utrecht.

### *1.2. De Raad is wettelijk verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.*

De Raad is opdrachtgever van de accountant en is verantwoordelijk volgens de Gemeentewet voor de vaststelling van de jaarstukken.

### *2.1 Resultaat grondbedrijf*

Voorgesteld wordt het totale resultaat van het grondbedrijf van € 967.000 in de algemene reserve van het grondbedrijf te storten. De weerstandsratio van het grondbedrijf komt dan buiten de afgesproken bandbreedte. Bij de voorjaarsnota 2020 wordt een voorstel



gepresenteerd om het beschikbare weerstandsvermogen van het grondbedrijf te verlagen zodat de ratio weer binnen de bandbreedte komt.

### *3.1 Beschikbaar stellen van middelen voor besteding in 2020*

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 523.000 beschikbaar te stellen voor besteding in 2020. Het betreft budgetten die in 2019 beschikbaar zijn gesteld maar niet volledig tot uitvoering zijn gekomen of afgerekend zijn. Een aantal zaken heeft vertraging opgelopen of is pas later in het jaar opgestart. In 2020 worden deze zaken alsnog uitgevoerd.

### *4.1 Versterken van de Egalisatiereserve Sociaal Domein*

Voorgesteld wordt het resterend voordelige saldo van € 165.000 te storten in de Egalisatiereserve Sociaal Domein om eventuele incidentele kosten in het kader van Jeugdzorg op te kunnen vangen. Vanaf het vierde kwartaal 2019 zijn de samenwerkende gemeenten uit de Regio Amersfoort met zeven 'breed spectrum aanbieders (BSA)' in gesprek om de problemen in het kader van jeugdhulp het hoofd te bieden. Er is nog geen duidelijke trendbreuk zichtbaar: opnieuw is het aantal jongeren dat jeugdhulp krijgt op een aantal deelgebieden gestabiliseerd maar niet gedaald.

Zowel gemeenten als zorgaanbieder hebben zich daarom geconformeerd aan het opstellen en uitvoeren van een transformatieplan. Uit de businesscase die door een onafhankelijk bureau (KPMG) is opgesteld blijkt dat er financiële risico's moeten worden afgedekt door zorgaanbieder én gemeenten. Uitgangspunt moet zijn dat zorg en ondersteuning wordt geleverd binnen de financiële afspraken en zonder in te boeten aan kwaliteit. Daar waar stijging van cliënten aantallen plaatsvindt wordt primair geprobeerd dit binnen de afspraken op te lossen door bijvoorbeeld andere wijze van werken [meer vrijwilligers], versterken triage, vergroten groepen, verhogen uitstroom etc. Daar waar gezamenlijk akkoord is op meerwerk is, incidenteel, budget aan de orde. De daarmee gemoeide kosten zullen worden gedekt uit de reserve sociaal domein.

### **Tegenargument / Alternatieve scenario's**

Niet van toepassing

### **Risico's**

#### *Verantwoordingsproces & controleverklaring*

De controle van de accountant op de jaarstukken is nog niet afgerond. De gemeente Amersfoort heeft aangegeven dat 27 mei de controleverklaring over de verantwoording van de zorgkosten aangeleverd gaat worden. Onze accountant zal vervolgens haar controle gaan afronden. Dit betekent dat het rapport van bevindingen en de controleverklaring van de accountant mogelijk bij behandeling van de jaarstukken in de raad nog niet gereed zullen zijn.

Wij houden er rekening mee dat de controleverklaring pas na het vaststellen van de jaarstukken afgegeven gaat worden door de accountant. De controleverklaring zal op het moment dat deze beschikbaar is, separaat aan de raad worden toegezonden.

Op grond van artikel 200 van de Gemeentewet zendt het college het jaarverslag en de vastgestelde jaarrekening in ieder geval voor 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten. Voorts moet op grond van de Financiële Verhoudingswet voor 15 juli de jaarrekening en Sisa-bijlage naar het CBS. Het niet voor 15 juli zenden aan Gedeputeerde Staten en het CBS van de jaarrekening met



controleverklaring en accountantsrapport kan leiden tot financiële sancties zoals het opschorten van gemeentefondsbetalingen en kortingen op het budget Buig van het volgende begrotingsjaar. De vaststelling van de jaarstukken door de gemeenteraad zal plaatsvinden op 9 juli 2020.

#### *Impact COVID-19 (Corona) virus*

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend.

#### *Overige risico's*

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

#### **Plan van aanpak / Tijdsplanning**

Niet van toepassing

#### **Bijlagen**

1. Jaarstukken 2019
2. Begrotingswijziging 2020-1020

**Het college van de gemeente Leusden,**

**H.W. de Graaf – Koelewijn**  
directeur-secretaris

**G.J. Bouwmeester**  
burgemeester



## Gemeente Leusden

### Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden:

Besluit op basis van het voorstel van het college van 2 juni 2020, nummer: L244860.

#### **b e s l u i t:**

- de jaarstukken 2019 van de Gemeente Leusden vast te stellen. De stukken sluiten met een positief resultaat voor de algemene dienst + grondbedrijf van € 1.655.000 (na mutaties in de reserves);
- het resultaat van het grondbedrijf (voordeel € 967.000) te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf;
- een bedrag te reserveren voor bestedingen in 2020 zoals genoemd in de jaarstukken met een totaalbedrag van € 523.000;
- het resterende rekeningoverschot van € 165.000 te storten in de Egalisatiereserve Sociaal Domein);
- begrotingswijziging 2020-1020 vast te stellen.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 9 juli 2020

**I. Schutte - van der Schans**  
griffier

**G.J. Bouwmeester**  
voorzitter