

## **Raadsvoorstel**

**Registratiekenmerk:** L133546  
**Datum raadsvergadering:** 05 juli 2017  
**Portefeuillehouder:** A. Dragt

**Onderwerp:** Jaarstukken 2016 Gemeente Leusden

### **Voorstel**

Het college stelt u voor:

1. de jaarstukken 2016 van de Gemeente Leusden vast te stellen. De jaarstukken sluiten met een positief resultaat van € 1.916.000;
2. een bedrag van € 298.000 te storten in de algemene reserve grondbedrijf;
3. een bedrag te reserveren voor specifieke doeleinden zoals genoemd in de jaarstukken met een totaalbedrag van € 478.000;
4. een bedrag van € 711.000 te storten in de reserve sociaal domein;
5. het resterende rekeningoverschot van € 429.000 te storten in de algemene reserve (basis deel).

### **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. De vaststelling van de jaarstukken door de gemeenteraad zal plaatsvinden op 5 juli 2017

### **Doel / Effect**

Met het vaststellen van de Programmarekening 2016 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 een programmarekening 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 programmarekening.

#### *2.1 Resultaat grondbedrijf*

Het resultaat van het grondbedrijf is € 298.000. Dit voordeel wordt voor € 251.000 veroorzaakt door de winstneming op het project Tabaksteeg. Voorgesteld wordt om het totale resultaat van het grondbedrijf van € 298.000 te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf. Daarmee komt de weerstandsratio boven de door de Raad vastgesteld bandbreedte van 0,8 tot 1,2. Vanwege de aanstaande vaststelling van de grondexploitaties van De Buitenplaats en de Larikslaan en de gevolgen die dit kan hebben voor de L133546

weerstandsratio, wordt het nu behoedzaam en verstandig financieel beleid geacht om de winst van het Grondbedrijf te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf en geen alternatieve resultaatbestemming te zoeken. Hiermee wordt ook aangesloten bij het beleid zoals opgenomen in de Nota financiële beleidskaders grondbedrijf

### *3.1 Beschikbaar stellen bedrag voor specifieke doeleinden*

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 478.000 beschikbaar te stellen voor specifieke doeleinden. Het betreft o.a. budgetten die in 2016 beschikbaar zijn gesteld maar niet volledig tot uitvoering zijn gekomen en een bedrag wat in 2016 is ontvangen maar in 2017 wordt uitgegeven.

### *3.2 Saldo van de incidentele baten en lasten rondom de herontwikkeling van het Gemeentehuis*

Voorgesteld wordt om het saldo van de incidentele baten en lasten rondom de herontwikkeling van het Gemeentehuis te storten in de algemene reserve flexibel deel. Naar huidige inzichten vinden alle incidentele mutaties plaats binnen de door de raad geautoriseerde kaders (raadsbesluit juli 2016). Omdat de incidentele lasten worden gedekt vanuit de incidentele baten maar niet allemaal in hetzelfde jaar worden gerealiseerd worden ze geëgaliseerd via de algemene reserve flexibel deel. Deze egalisatie via de algemene reserve flexibel deel is echter niet expliciet in het raadsvoorstel rond de herontwikkeling van het gemeentehuis (juli 2016) opgenomen.

### *3.3 Kapitaallasten korfbalvelden*

Voorgesteld wordt om de extra kapitaallasten als gevolg van het afboeken van de bestaande korfbalvelden alsnog te dekken uit de daarvoor bestemde reserve kapitaallasten. Met de bouw van de nieuwe 2<sup>e</sup> sporthal zijn de bestaande velden eerder dan gepland aangepast. De oude toplaag is geheel verwijderd en de oude onderlaag is als gevolg van nieuwe korfbalregels verkleind.

### *4.1 Storting reserve sociaal domein*

Voorgesteld wordt om het voordeel van € 711.000 binnen het sociaal domein te storten in de reserve sociaal domein. Het voordeel blijft op deze manier maximaal beschikbaar voor het sociaal domein. Om binnen het budgettaire kader 2017 te kunnen blijven moeten de zorgkosten voor Leusden in 2017 structureel omlaag worden gebracht ten opzichte van 2016. Wij verwachten, mede gelet op de al voor dit jaar gesignaleerde kostenstijgingen binnen de ambulante jeugdzorg, dat deze ombuiging niet binnen 1 jaar zal zijn gerealiseerd. Dit zal een grote financiële opgave worden. Het beschikbare gemeentelijk budget zorgkosten voor 2017 ligt, mede als gevolg van een verdere verlaging van de integratie-uitkering Sociaal Domein, € 700.000 lager ten opzichte van het begrote budget 2016. Een grotere financiële buffer is daarom wenselijk.

### *5.1 Versterken van het weerstandsvermogen*

Voorgesteld wordt het resterende voordelig saldo van € 429.000 te storten in de algemene reserve basisdeel als extra weerstandsvermogen. De ratio van het weerstandsvermogen (algemene dienst) valt op dit moment net binnen de marge.

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

Niet van toepassing

## **Risico's**

### *1.1 Verantwoordingsproces & controleverklaring*

De controle van de accountant op de jaarstukken is nog niet afgerond. De gemeente Amersfoort heeft aangegeven dat 5 juni de controleverklaring inzake 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 waarschijnlijk bij behandeling van de jaarstukken in de raad nog niet gereed zullen zijn. Op grond van onze eigen interne controlewerkzaamheden verwachten wij overigens dat de controleverklaring, behoudens het sociaal domein, goedkeurend zal zijn.

Wij houden er rekening mee dat de controleverklaring pas na het vaststellen van de jaarrekening afgegeven gaat worden door de accountant. Bij de jaarrekening 2015 werd de controleverklaring pas op 12 juli 2016 afgegeven. 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 regelt artikel 197 van de Gemeentewet dat de jaarrekening met controleverklaring en accountantsrapport twee weken voor de behandeling in de raad voor een ieder ter inzage moeten zijn. Verder 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 5 juli 2017.

In het de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op de 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

## **Bijlage(n)**

Jaarstukken 2016

**Het college van de gemeente Leusden,**

**E.D. Luchtenburg**  
directeur-secretaris

**M. Horselenberg**  
burgemeester

## **Raadsbesluit**

De raad van de gemeente Leusden;

Besluit op basis van het voorstel van het college van 06 juni 2017, nummer: Vul het kenmerk in.



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

1. de jaarstukken 2016 van de Gemeente Leusden vast te stellen. De jaarstukken sluiten met een positief resultaat van € 1.916.000;
2. een bedrag van € 298.000 te storten in de algemene reserve grondbedrijf;
3. een bedrag te reserveren voor specifieke doeleinden zoals genoemd in de jaarstukken met een totaalbedrag van € 478.000;
4. een bedrag van € 711.000 te storten in de reserve sociaal domein;
5. het resterende rekeningoverschot van € 429.000 te storten in de algemene reserve (basis deel).

Aldus besloten door de raad van de gemeente  
Leusden in zijn openbare vergadering van 06 juli 2017

**I. Schutte – Van der Schans**  
griffier

**M. Horselenberg**  
voorzitter