

ERRATUM OP DE JAARREKENING 2018 VAN DE GEMEENTE LEUSDEN

In de informatieronde van 27 juni 2019 zijn de jaarstukken besproken. Dit vooruitlopend op de uiteindelijke definitieve vaststelling van de jaarrekening die op 11 juli 2019 zal plaatsvinden.

Ten opzichte van de aan u reeds aangeboden voorlopige jaarrekening 2018 zijn er in het definitieve exemplaar van de jaarrekening een aantal wijzigingen aangebracht, die wij in deze erratum nader zullen toelichten.

Wat is er aangepast?

Dit erratum betreft een wijziging van de balanspost 'Overige nog te betalen bedragen', en van de werkelijke lasten domein Samenleving (taakveld 6.81). Hierdoor is ook het resultaat van de jaarrekening 2018 gewijzigd.

Abusievelijk zijn door de gemeente Amersfoort de kosten Veilig Thuis 18+ meegenomen in de risicoverevening terwijl deze kosten voor de gemeente Amersfoort zijn. Hierdoor waren de lasten voor zorg in natura WMO € 62.463 te hoog in onze jaarstukken opgenomen. De overlopende passiva waren voor hetzelfde bedrag te hoog op de balans opgenomen. Het bedrag van € 62.463 valt nu vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Er is een nieuw versie van de jaarrekening gemaakt waarin bovenstaande wijzigingen zijn verwerkt. Deze gewijzigde versie is ook in de begrotingsapp opgenomen.

De gewijzigde versie is tevens de versie die door de accountant gewaarmerkt zal worden en die na vaststelling door de raad aan de provincie en het CBS als vastgestelde versie zal worden verstrekt.

Overzicht wijzigingen

De aanbiedingsbrief is aangepast op de gewijzigde uitgaven domein Samenleving en het hierdoor gewijzigde rekeningresultaat

Gewijzigd: Tabel Lasten en baten Domein 3 – Samenleving (p. 51)

Lasten en baten Domein 3 - Samenleving

<i>bedragen x € 1.000</i>	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	22.931	25.199	25.132	67
Baten	5.319	5.194	5.006	-188
Resultaat voor bestemming	17.612	20.005	20.126	-121
Toevoeging reserves	-83	177	176	1
Onttrekking reserves	136	1.452	1.367	-85
Resultaat na bestemming	17.393	18.730	18.935	-205

Gewijzigd: Tabel Saldo taakvelden Domein 3 – Samenleving (p. 52)

Saldo taakvelden

bedragen x € 1.000

	Lasten		Baten		Saldo
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.134	1.138	100	110	6
5.1 Sportbeleid en activering	278	199	0	2	81
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. -participatie	381	339	0	0	42
5.6 Media	503	461	30	0	12
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.228	1.169	4	5	60
6.2 Wijkteams	2.946	2.944	0	0	2
6.3 Inkomensregelingen	5.733	5.788	4.671	4.610	-116
6.4 Begeleide participatie	1.915	1.842	0	0	73
6.5 Arbeidsparticipatie	239	237	45	-12	-55
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	915	721	244	196	146
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.373	3.168	100	95	200
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.629	5.193	0	0	-564
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	10	10	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	853	972	0	0	-119
7.1 Volksgezondheid	1.062	951	0	0	111
Domein Samenleving	25.199	25.132	5.194	5.006	-121
0.10 Mutaties reserves	177	176	1.452	1.367	-84
Resultaat na bestemming	25.376	25.308	6.646	6.373	-205

Gewijzigd: Verschillenanalyse Domein 3 – Samenleving (p. 53)

Eerder opgenomen analyse taakveld 6.81 is komen te vervallen

Taakveld 6.1 t/m 6.82 Sociaal domein € 373.000 (nadeel)

Voorjaar 2019 is een verkenning begrotingspositie gemaakt. Hierin is het tekort sociaal domein meegenomen en is er vanuit gegaan dat het een volledig structureel effect is. De verkenning begrotingspositie vormt de basis voor de voorjaarsnota 2019.

Gewijzigd: Overzicht van baten & lasten 2018 (p. 136)

Overzicht van baten & lasten 2018 bedragen x € 1.000	Lasten			Baten			Saldo Gerealiseerde B&L
	Begroting primitief	Begroting na wijz.	Rekening	Begroting primitief	Begroting na wijz.	Rekening	
Exploitatie (zonder reserve boekingen)							
Domain Bestuur	4.327	4.942	5.067	518	606	648	-4.419
Domain Leefomgeving	13.184	14.498	15.301	6.522	9.867	9.820	-5.481
Domain Samenleving	22.931	25.199	25.132	5.319	5.194	5.006	-20.126
Domain Ruimte	5.407	13.532	7.546	3.475	10.847	6.637	-909
Algemene dekkingsmiddelen	1.653	543	531	37.610	39.225	39.210	38.679
Overhead	7.042	8.185	8.225	385	1.024	866	-7.359
Heffing VPB	121	121	0	0	0	0	0
Onvoorzien	59	0	0	0	0	0	0
Totaal	54.724	67.020	61.802	53.829	66.763	62.187	385
Reserve stortingen en onttrekkingen							
Domain Bestuur	0	0	0	12	87	52	52
Domain Leefomgeving	796	4.298	4.282	926	2.038	2.294	-1.988
Domain Samenleving	-83	177	176	136	1.452	1.367	1.191
Domain Ruimte	0	463	647	198	840	682	35
Algemene dekkingsmiddelen	0	6.089	6.856	250	6.089	6.856	0
Overhead	65	65	0	30	722	643	643
Heffing VBP	0	0	0	121	121	0	0
Totaal	778	11.092	11.961	1.673	11.349	11.894	-67
Totaal inclusief reserve boekingen							
Domain Bestuur	4.327	4.942	5.067	530	693	700	-4.367
Domain Leefomgeving	13.980	18.796	19.583	7.448	11.905	12.114	-7.469
Domain Samenleving	22.848	25.376	25.308	5.455	6.646	6.373	-18.935
Domain Ruimte	5.407	13.995	8.193	3.673	11.687	7.319	-874
Algemene dekkingsmiddelen	1.653	6.632	7.387	37.860	45.314	46.066	38.679
Overhead	7.107	8.250	8.225	415	1.746	1.509	-6.716
Heffing VPB	121	121	0	121	121	0	0
Onvoorzien	59	0	0	0	0	0	0
Totaal/Resultaat	55.502	78.112	73.763	55.502	78.112	74.081	318

Gewijzigd: Overzicht van baten & lasten 2018 per taakveld (p. 138)



Gemeente Leusden

Baten & Lasten taakvelden2018 bedragen x € 1.000	Lasten			Baten			Saldo tov Begroting
	Begroting primitief	Begroting na wijz.	Rekening	Begroting primitief	Begroting na wijz.	Rekening	
0.1 Bestuur	1.302	1.534	1.676	0	0	2	-140
0.10 Mutaties reserves	778	11.062	11.961	1.674	11.349	11.804	-324
0.11 Resultaat rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	1.105	1.320	1.334	501	580	620	26
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	224	321	341	154	143	159	-4
0.4 Overhead	7.042	8.165	8.225	365	1.024	866	-198
0.5 Treasury	62	111	111	188	207	212	5
0.61 OZB woningen	284	284	275	4.041	4.104	4.121	26
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	2.520	2.432	2.357	-75
0.64 Belastingen Overig	0	0	0	212	212	229	17
0.7 Alg. uitg. en overige uitg. gemeentefonds	205	0	4	31.220	31.796	31.778	-22
0.8 Overige baten en lasten	1.049	31	56	-740	315	344	4
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	121	121	0	0	0	0	121
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.542	1.636	1.666	0	0	0	-30
1.2 Openbare orde en veiligheid	377	452	391	17	26	26	61
2.1 Verkeer en vervoer	4.009	4.300	4.464	400	3.229	3.270	-33
2.2 Parkeren	70	71	83	10	10	12	-10
2.5 Openbaar vervoer	26	27	27	0	0	0	0
3.1 Economische ontwikkeling	18	34	34	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	239	2.105	495	700	3.915	1.354	-651
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	81	85	75	28	7	11	14
3.4 Economische promotie	57	67	73	267	266	271	-1
4.1 Openbaar bescheidenwĳze	0	0	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijsbeheersing	1.072	1.099	1.302	149	149	155	-267
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	931	1.134	1.138	102	100	110	6
5.1 Sportbeleid en activering	253	278	199	0	0	2	81
5.2 Sportaccommodaties	1.863	2.326	2.267	648	913	914	60
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en -participatie	323	391	357	34	34	29	29
5.4 Musea	20	20	12	0	0	0	8
5.5 Cultureel erfgoed	103	144	70	0	0	0	74
5.6 Media	472	503	461	30	30	0	12
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.651	1.670	1.691	59	358	433	54
6.1 Samenleef en burgerparticipatie	1.114	1.275	1.205	81	82	62	50
6.2 Wĳdeern	2.694	2.946	2.944	0	0	0	2
6.3 Inkomensregelingen	6.485	5.850	5.673	4.795	4.671	4.610	-84
6.4 Geleide participatie	1.907	1.915	1.842	0	0	0	73
6.5 Arbeidsparticipatie	219	239	237	45	45	-12	-55
6.6 Maatwerkvoorzieningen (VMO)	1.014	915	721	244	244	196	146
6.71 Maatwerkidentificering 18+	2.842	3.373	3.166	100	100	95	200
6.72 Maatwerkidentificering 18-	3.264	4.629	5.193	0	0	0	-564
6.81 Geïscaleerde zorg 18+	46	10	10	0	0	0	0
6.82 Geïscaleerde zorg 18-	228	853	972	0	0	0	-119
7.1 Volksgezondheid	1.037	1.062	951	0	0	0	111
7.2 Rolering	1.323	1.363	1.445	1.485	1.485	1.569	2
7.3 Afval	2.761	2.929	3.211	3.488	3.578	3.409	-451

138



Gemeente Leusden

7.4 Milieubeheer	853	1.079	1.005	0	37	37	-16
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	77	84	100	44	44	46	-14
8.1 Ruimtelijke ordening	2.440	3.136	1.402	2.385	1.048	2.029	2.715
8.2 Grondexploitatie (niet bedi/ventreinen)	1.029	5.953	3.473	-169	5.147	2.229	-438
8.3 Wonen en bouwen	640	870	843	367	432	642	237
Totaal	55.502	78.112	73.763	55.502	78.112	74.061	316

Gewijzigd: Balans per 31 december 2018 – Passiva (p.148)

PASSIVA	(bedragen x € 1.000)	
	Uitimo 2018	Uitimo 2017
Vaste passiva		
Eigen vermogen	41.230	40.847
- Algemene reserves	18.892	17.670
- Bestemmingsreserves	22.020	18.790
- Overige bestemmingsreserves	0	0
- Nog te bestemmen resultaat	318	4.387
Voorzieningen	18.813	21.005
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.498	5.462
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	10.501	10.798
- Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwending	0	77
- Bijdragen aan vervangingsinvesteringen waarvoor heffing wordt geheven	2.814	4.668
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	10.769	5.536
- Obligatieleningen	0	0
- Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.752	5.520
- Waarborgsommen	17	16
Totaal vaste passiva	70.812	67.388
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	3.389	6.191
- Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
- Kasgeldleningen	0	0
- Banksaldi	0	0
- Overige viottende schulden	3.389	6.191
Overlopende passiva	9.041	7.532
Vooruitontvangen uitkeringen met een specifiek doel	1.230	2.043
Overige vooruitontvangen bedragen	41	0
Overige nog te betalen bedragen	7.770	5.489

Gewijzigd: Toelichting Vaste Passiva – Eigen vermogen (p. 165)

Toelichting Vaste Passiva - Eigen vermogen

Eigen vermogen

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de reserves weer, ingedeeld naar hoofdgroep.

Tabel balans 15 Overzicht reserves	Saldo 31-12- 2017	Toe- voeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2017	Vermindering ter dekking afschrijvingen	Saldo 31-12- 2018
Algemene reserves						
Algemene (bedrijfs)reserve	4.107	1.039	904	998		5.240
Alg. reserve grondbedrijf	3.037	0	2.399	2.113		2.751
Alg. res. toevoeging exploitatie	5.442	0	0			5.442
Alg. res. flexibel inzetbaar	1.149	0	894			255
Alg. res. aangewezen bestemming	3.935	996	311	584		5.204
	17.670	2.035	4.508	3.695	0	18.892
Bestemmingsreserves						
Fonds Maatschappelijke vraagstukken	500	0	82			418
Res bovenwijkse voorz./ infrastruct. projecten	829	1.002	740			1.091
Best. reserve rente Startersleningen	770	0	3			767
Onderwijsinvesting	1.257	660	916		5	996
Res. dekking kap.lasten Inv. econ. nut	6.817	233	228		183	6.639
Res. dekking kap.lasten Invest. maatsch. nut	7.420	3.192	37			10.575
Egalisatiereserve Sociaal Domein	1.197	450	805	692		1.534
	18.790	5.537	2.811	692	188	22.020
Nog te bestemmen resultaat						
	4.387	318		-4.387		318
	4.387	318	0	-4.387		318
Totaal reserves	40.847	7.890	7.319	0	188	41.230

Gewijzigd: Tabel balans 21 Overige vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen (p. 174)

Overige vooruit ontvangen bedragen; nog te betalen bedragen
Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Tabel balans 21 Overige vooruitontvangen en nog te betalen bedragen	
Vooruitontvangen bedragen	41
Nog te betalen bedragen	
Algemeen:	
Afrekening Sociaal Domein 2018	605
Afrekening Sociaal Domein 2017 + oud WMO	1.747
Ntb Gem. Afoort HH 2018 (voor.verantw.) + aanvulling	1.088
Ntb gemeentelijke bijdrage 2018 RWA	186
Ntb Gem. Amersfoort WRV rolstoelen	126
Ntb Gem. Amersfoort WRV vervoersvoorzieningen	148
Ntb Gem. Amersfoort WRV woonvoorzieningen	178
Ntb Gem. Amersfoort zorgadministratie 2018	320
Ntb 2018 Gem. Amersfoort reg. inkoop zorg in natura	1.894
Ntb Gem. Afoort RISB 2018 uitv.kat	112



Gemeente Leusden

Ntb div. facturen voortgezette controle	117
Ntb AVU afrekening obv concept-JR 2018	95
Ntb Waterschap F 1002 - Stuw Aaschat	56
Ntb F 532-879-898-1016 (voortgezette controle)	106
Grondexploitatie	
Voorraad grond Niet in exploitatie Groot Agteveld	195
Overige nog te betalen bedragen	707
Nog te betalen bedragen - Totaal	7.770

Gewijzigd: Vaststellingsbesluit (p. 180)



Gemeente Leusden

Vaststellingsbesluit

De raad van de gemeente Leusden;

gelezen het voorstel van het college d.d. 28 mei 2019, nummer L 214073

gelet op de artikelen 197 en 198 van de Gemeentewet;

b e s l u i t:

* de jaarstukken 2018 van de Gemeente Leusden vast te stellen en daarbij:

het voordelig resultaat van € 318.000 als volgt te bestemmen:

1. een bedrag van € 373.000 beschikbaar te stellen voor besteding in 2019 en dit bedrag te onttrekken uit de algemene reserve (basisdeel)
2. een bedrag van € 1.243.000 te storten in de algemene reserve grondbedrijf
3. een bedrag van € 925.000 te onttrekken aan de algemene reserve (basisdeel)

* begrotingswijziging 2019-1022 vast te stellen

Aldus besloten door de raad van de gemeente Leusden in zijn openbare vergadering van 11 juli 2019.

I. Schutte-van der Schans, griffier

G.J. Bouwmeester, voorzitter