



Raadsvoorstel

Zaaknummer L218685
Datum raadsvergadering 11 juli 2019
Portefeuillehouder W.R. Vos

Onderwerp Jaarstukken 2018 Gemeente Leusden

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. de gewijzigde jaarstukken 2018 van de Gemeente Leusden vast te stellen. De stukken sluiten met een positief resultaat van € 318.000 (na mutaties in de reserves);
2. het resultaat van het grondbedrijf (voordeel € 1.243.000) te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf;
3. een bedrag te reserveren voor specifieke doeleinden zoals genoemd in de jaarstukken met een totaalbedrag van € 373.000 en dit bedrag te onttrekken uit de algemene reserve (basisdeel);
4. het resterend nadelige saldo van € 925.000 te onttrekken uit de algemene reserve (basis deel).
5. de gewijzigde begrotingswijziging 2019-1022 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. De vaststelling van de jaarstukken door de raad zal plaatsvinden op 11 juli 2019.

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

Doel / Effect

Met het vaststellen van de gewijzigde jaarstukken 2018 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 € 1.243.000 in de algemene reserve van het grondbedrijf te storten. De weerstandsratio van het grondbedrijf komt dan buiten de afgesproken bandbreedte. Bij de voorjaarsnota 2019 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 bedrag voor specifieke doeleinden

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 373.000 beschikbaar te stellen voor specifieke doeleinden in 2019 en dit bedrag te onttrekken uit de algemene reserve (basisdeel). Het betreft budgetten die in 2018 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 2019 worden deze zaken alsnog uitgevoerd

<i>bedragen x € 1.000</i>	
Algemene uitkering over 2018 (accres gemeentefonds)	130
CUP 3.8; gemeentelijk armoedebeleid	25
Inspectiebudget gemeentelijke accommodaties	7
Afrekening 2017 en 2018 vervanging zwembadinventaris	30
CUP 4.3; PMD bij appartementen	15
Taaltoets	10
Fonds samenlevingsinitiatieven	42
Subsidie Kamp Amersfoort en St. Russisch ereveld	33
Inhuur RO-adviseurs bestemmingsplannen	60
Inhuur hospitality Huis van Leusden	21
Totaal	373

4.1 Nadelige saldo onttrekken uit de algemene reserve basisdeel.

Voorgesteld wordt het resterend nadelige saldo van € 925.000 te onttrekken uit de algemene reserve basisdeel. De weerstandsratio van de algemene dienst komt daarmee buiten de afgesproken bandbreedte. Bij de voorjaarsnota 2019 wordt een voorstel gepresenteerd om het beschikbare weerstandsvermogen voor de algemene dienst te verhogen zodat de ratio weer binnen de bandbreedte komt.

5.1 begrotingswijziging 2019-1022

In het voorstel resultaatsbestemming Jaarrekening 2018 zijn diverse mutaties in de reserves opgenomen. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn de bevoegdheid van de raad en moeten daarom door de raad worden goedgekeurd. De mutaties worden via deze begrotingswijziging 2019-1022 aan de raad voorgelegd.



Tegenargument / Alternatieve scenario's

Niet van toepassing

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. Gewijzigde Jaarstukken 2018
2. Erratum Jaarstukken 2018
3. Gewijzigde begrotingswijziging 2019-1022

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 juli 2019, nummer: L218685

b e s l u i t:

1. de jaarstukken 2018 van de Gemeente Leusden vast te stellen. De jaarstukken sluiten met een positief resultaat van € 318.000 (na mutaties in de reserves);
2. het resultaat van het grondbedrijf (voordeel € 1.243.000) te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf;
3. een bedrag te reserveren voor specifieke doeleinden zoals genoemd in de jaarstukken met een totaalbedrag van € 373.000 en dit bedrag te onttrekken uit de algemene reserve (basisdeel);
4. het resterend nadelige saldo van € 925.000 te onttrekken uit de algemene reserve (basis deel).
5. de begrotingswijziging 2019-1022 vast te stellen.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 11 juli 2019

I. Schutte - van der Schans
griffier

G.J. Bouwmeester
voorzitter