



Gemeente Leusden

Raadsvoorstel

Zaaknummer L270916
Datum raadsvergadering 8 juli 2021
Portefeuillehouder W.R. Vos

Onderwerp Jaarstukken 2020

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. de jaarstukken 2020 van de Gemeente Leusden vast te stellen. De jaarrekening 2020 sluit, na de mutaties in de reserves, ten opzichte van de gewijzigde begroting met een voordelig resultaat van € 1.601.000;
2. het resultaat van het grondbedrijf (voordeel € 542.000) te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf;
3. van het resultaat op het programma Samenleving € 763.000 te storten in de Egalisatiereserve Sociaal Domein;
4. vanuit het rekeningresultaat € 360.000 te storten in de algemene bedrijfsreserve met aangewezen bestemming voor pensioenen wethouder;
5. vanuit het rekeningresultaat € 36.800 te storten in de Corona Reserve;
6. voor bestedingen in 2021, zoals genoemd in de jaarstukken, met een totaalbedrag van € 251.000 dit bedrag te reserveren;
7. het tekort, als gevolg van de hiervoor benoemde resultaatoverhevelingen, te dekken door € 351.800 te onttrekken aan de algemene reserve;
8. de begrotingswijziging 2021-1021 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 2020 dechargeert de Raad de leden van het college ten aanzien van het daarin verwoorde financiële beheer.

Argumenten

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.

2. het resultaat grondbedrijf wordt op de gebruikelijke wijze overgeheveld

Voorgesteld wordt het totale resultaat van het grondbedrijf van € 542.000 in de algemene reserve van het grondbedrijf te storten.



3. Versterken van de Egalisatiereserve Sociaal Domein

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 763.000 te storten in de reserve Sociaal Domein. De reden hiervoor is dat binnen het sociaal domein dit bedrag is overgebleven. In 2021 voorzien we een tekort dat onder andere veroorzaakt wordt door het afschaffen van de vereveningsbijdrage. Het versterken van de Egalisatiereserve Sociaal Domein helpt om deze tekorten op te vangen.

4. Versterken van de algemene bedrijfsreserve met aangewezen bestemming voor pensioenen wethouders

Door een andere berekening hebben we een voordeel op de pensioenen van de wethouders van € 360.000. De accountant adviseert dit voordeel te reserveren in de reserve pensioenen wethouders. De reden hiervoor is dat er nog veel onduidelijk is met betrekking tot het pensioenakkoord. Daarnaast is de geraamde jaarlijkse storting in de desbetreffende reserve te laag en moet meer worden gestort dan er geraamd wordt. Door het bedrag nu te reserveren wordt dit effect de komende jaren gedempt.

5. Versterken van de Corona Reserve voor in financiële nood verkerende amateurverenigingen

Een bedrag van € 36.800 wordt toegevoegd aan de Corona Reserve en is bestemd om de in financiële nood verkerende amateurverenigingen te ondersteunen.

6. Beschikbaar stellen van middelen voor besteding in 2021

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 251.000 beschikbaar te stellen voor besteding in 2021. Het betreft budgetten die in 2020 beschikbaar zijn gesteld maar niet volledig tot uitvoering zijn gekomen of afgerekend zijn, namelijk:

- Een bedrag van € 50.000 wordt bij de resultaatbestemming overgeheveld naar 2021 in verband met minder uitgaven op het fonds Samenlevingsinitiatieven. Dit is volgens de regels die zijn vastgesteld bij de instelling van het fonds.
- De (verwachte) inwerkingtreding van de Wet inburgering is opgeschoven naar begin 2022. Als gevolg hiervan zijn de rijksmiddelen die beschikbaar gesteld zijn ter voorbereiding op de invoering van deze nieuwe wet nog niet benut. Dit geeft een voordeel van € 99.000. De betreffende incidentele middelen worden overgeheveld naar 2021.
- Voor de afrekening van de samenwerking BLNP is nog een budget van € 44.000 nodig.
- In verband met het vertrek van een medewerker is de 3-jarige VTA (Visual Tree Assessment) inspectie bomen niet uitgevoerd. Dit wordt in 2021 gedaan. Hiervoor wordt € 40.000 beschikbaar gesteld.
- In 2019 zijn in de algemene uitkering specifieke middelen ontvangen voor het uitvoeren van het energieakkoord. Het nog niet bestede gedeelte van € 18.000 wordt in 2021 beschikbaar gesteld.

7. Onttrekking aan de algemene reserve

De jaarrekening 2020 sluit, na de mutaties in de reserves, ten opzichte van de gewijzigde begroting met een voordelig resultaat van € 1.601.000. Voorgesteld wordt om in totaal € 1.952.000 over te hevelen naar diverse bestemmingsreserves of te reserveren voor uitgaven die in 2020 zouden plaatsvinden maar in 2021 worden uitgevoerd (de punten 2 tot en met 6). Hierdoor sluit de Jaarrekening per saldo met een tekort van € 351.800. Voorgesteld wordt dit tekort te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve. De algemene reserve heeft hiervoor voldoende omvang.



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 eind 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 en Tozo van het volgende begrotingsjaar. De vaststelling van de jaarstukken door de gemeenteraad zal plaatsvinden op 8 juli 2021.

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 2020
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 1 juni 2021, nummer: L270916.

b e s l u i t:

1. de jaarstukken 2020 van de Gemeente Leusden vast te stellen. De jaarrekening 2020 sluit, na de mutaties in de reserves, ten opzichte van de gewijzigde begroting met een voordelig resultaat van € 1.601.000;
2. het resultaat van het grondbedrijf (voordeel € 542.000) te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf;
3. van het resultaat op het programma Samenleving € 763.000 te storten in de Egalisatiereserve Sociaal Domein;
4. vanuit het rekeningresultaat € 360.000 te storten in de algemene bedrijfsreserve met aangewezen bestemming voor pensioenen wethouder;
5. vanuit het rekeningresultaat € 36.800 te storten in de Corona Reserve;
6. voor bestedingen in 2021 zoals genoemd in de jaarstukken met een totaalbedrag van € 251.000 te reserveren;
7. het tekort, als gevolg van de hiervoor benoemde resultaatoverhevelingen, te dekken door € 351.800 te onttrekken aan de algemene reserve;
8. de begrotingswijziging 2021-1021 vast te stellen.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 8 juli 2021

I. Schutte - van der Schans
griffier

G.J. Bouwmeester
voorzitter