



BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

Besluitvormend orgaan

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

Gemeentecode

Blaricum

Onderwerp

jaarstukken 2023

Portefeuillehouder

Kennis, A.M.

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Jaarlijks legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. Dit gebeurt door het ter vaststelling aanbieden van de jaarstukken. Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de raad de leden van het college decharge ten aanzien van het daarin verantwoorde financiële beheer.

Besluiten

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen met een voordelig saldo van € 5.397.000.
2. Het bij de jaarrekening 2023 voor overheveling en bestemming beschikbare bedrag van € 5.397.000 te bestemmen zoals in dit voorstel is aangegeven, wat betekent dat we:
 - a. Een bedrag van € 857.064 voor overheveling storten in de reserves zoals reeds besloten in de raad van 4 juni;
 - b. Een bedrag van € 3.476.935 storten in de risicoreserve Oekraïne;
 - c. Het resterende bedrag van € 1.063.001 toevoegen aan de algemene reserve.
3. Kennis te nemen van de onrechtmatigheden én:
 - a. De geconstateerde overschrijding van de lasten á € 811.362 goed te keuren omdat het in het bestaande beleid valt;
 - b. Alsnog een investeringskrediet (budgetneutraal) ‘aanleg HOV’ vast te stellen voor de aanleg van de HOV lijn, groot € 3.609.666.
4. De investeringskredieten zoals opgenomen in bijlage 5 Investerings “af te sluiten investeringen per programma” in de jaarstukken 2023 af te sluiten;

5. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag behorend bij de jaarstukken 2023.

Aanleiding voorstel

Jaarlijks legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. Dit gebeurt door het ter vaststelling aanbieden van de jaarstukken. Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de raad de leden van het college decharge ten aanzien van het daarin verantwoorde financiële beheer.

De raad wordt daarbij ondersteund door de accountantscontrole. In opdracht van de raad ziet de accountantscontrole erop toe dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties, op een rechtmatige manier tot stand zijn gekomen. De accountant geeft hiervoor een controleverklaring en daarbij een accountantsverslag met bevindingen uit de controle. Naast het vaststellen van de jaarstukken 2023 wordt ook een besluit van de raad gevraagd over de bestemming van het rekeningresultaat van 2023 en het afsluiten van de kredieten. In een vorige raad is al een besluit genomen over de over te hevelen budgetten.

Doel

Met de jaarstukken 2023 legt het college van B&W verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en de financiën.

Toelichting besluit (argumenten)

- 1.1 Het saldo voor de resultaatbestemming dient te worden vastgesteld door de gemeenteraad en te worden verzonden naar de provincie.
- 2.1 De voorgestelde resultaatbestemming 2023 en overheveling naar 2024 sluit aan bij de nog uit te voeren werkzaamheden.
- 3.1 In de paragraaf bedrijfsvoering wordt de eigen controle op de rechtmatigheid Beschreven en een toelichting gegeven op de geconstateerde onrechtmatigheden. In paragraaf 3.5 staat een totaal overzicht van de onrechtmatigheden. Bij de controle zijn een tweetal begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd en een onrechtmatigheid geconstateerd bij drie aanbestedingen. De begrotingsonrechtmatigheden kunnen worden gerepareerd door een besluit van de Raad. De aanbestedingsonrechtmatigheid kan niet worden gerepareerd en bedraagt € 756.791. Dit heeft geen effect op het oordeel van de accountant.
- 3.2 De begrotingsonrechtmatigheid is een overschrijding op de begrote lasten van € 811.362. Deze kan worden gerepareerd als de raad ermee instemt dat deze lasten binnen het bestaande beleid vallen.
- 3.3 De tweede begrotingsonrechtmatigheid betreft de kosten en de opbrengsten op de HOV lijn. Die zijn per saldo neutraal omdat de kosten worden gedekt door een bijdrage van de Provincie. Voorheen werden deze kosten verantwoord in de exploitatie, maar eigenlijk is er sprake van een krediet. Dit is

gedurende het jaar rechtgezet, maar nog niet geaccordeerd door de raad.

4.1 Het is de bevoegdheid van de raad om investeringskredieten af te sluiten.

5.1 Bij de controle op de rechtmatigheid zijn drie bestedingsonrechtmatigheden geconstateerd, samen met een waarde van € 756.791.

5.2 Voor de getrouwheid van de cijfers heeft de accountant een aantal bevindingen geconstateerd. Deze zijn beschreven in het accountantsverslag. Het bedrag viel onder de drempel voor de goedkeuring, zodat er een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid is verstrekt.

Duurzaamheid

N.v.t.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

- De Gemeentewet: op grond van artikel 198, lid 1, stelt de raad het jaarverslag en de jaarrekening vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De vastgestelde jaarstukken dienen vóór 15 juli 2024 te zijn ontvangen door Gedeputeerde Staten
- Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- De Kadernota rechtmatigheid
- Het Controleprotocol 2023 van de gemeente Blaricum

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

De formats en lay-out van de jaarstukken van de BEL-gemeenten zijn zoveel mogelijk op elkaar afgestemd

Kanttekeningen

Geen

Financiën

De financiën zijn uitgebreid toegelicht in de jaarstukken zelf. Hier volstaan we met een analyse op de afwijkingen groter dan € 100.000. Los van de storting aan de risico reserve Oekraïne én de overhevelingsbudgetten resteert er een batig saldo van ca. één miljoen. Dat geeft in ieder geval aan dat de bestaande budgetten doorgaans robuust genoeg zijn om de uitgaven op te vangen. Daarbij plaatsen we de kanttekening dat de jaren 2024 en 2025 forse stijgingen laten zien in de budgetten. Alleen al vanwege de salaris- en prijsstijgingen. Die ruimte zal dan ook meer dan welkom zijn.

Analyse afwijkingen van begroting op hoofdlijnen (> € 100.000)		
Omschrijving	bedrag	Programma
Saldo op uitkering voor Oekraïne	€ 3.476.000	7. Sociaal Domein
Treasury rente	€ 1.115.000	Algemene dekkingsmiddelen
Afkoopsom GNR, incidentele bate	€ 1.012.000	
Algemene uitkering	€ 869.000	Algemene dekkingsmiddelen
Onderhoud groen	€ 345.000	4. Wegen, groen, water en verkeer
B'meent vrijval	€ 294.000	9. Grondexploitatie, dorpsvern, economie
Klimaat	€ 207.000	8. Milieu en duurzaamheid
Pensioen, vrijval voorziening	€ 203.000	1. Bestuurszaken
Teruggave VPB belasting	€ 172.000	Vennootschapsbelasting
Onderhoud wegen	€ 121.000	4. Wegen, groen, water en verkeer
Reddingsbrigade	€ 117.000	3. Openbare Orde en Veiligheid
WMO en jeugd incidentele subsidies	€ 112.000	7. Sociaal Domein
Inkomensregelingen, voordeel BUIG	€ 110.000	7. Sociaal Domein
Leges vergunningen	€ 110.000	8. Bouwen en wonen
subtotaal voordelen regulier > 100.000	€ 8.263.000	
Afkoopsom GNR, storting reserve	€ -1.012.000	Mutaties reserves
Mutaties reserves, lagere inkomsten	€ -706.000	Mutaties reserves
Inkomensregelingen, energietoeslag	€ -311.000	7. Sociaal Domein
Riolering dotatie saldo	€ -250.000	8. Milieu en duurzaamheid
Bijdrage resultaat BEL	€ -165.000	Overhead
Jeugdhulp zonder verblijf	€ -120.000	7. Sociaal Domein
Kostenstijging leerlingenvervoer	€ -105.000	7. Sociaal Domein
Dotatie wachtgeld en pensioen	€ -102.000	1. Bestuurszaken
subtotaal nadelen regulier > 100.000	€ -2.771.000	
Totaal in verklaring	€ 5.492.000	
Restant overige afwijkingen	€ -95.000	
Resultaat	€ 5.397.000	

Begrotingswijziging nodig?

Nee

Uitvoering

Na de vaststelling van de jaarrekening worden de stukken verzonden naar de provincie.

Communicatie

Na de vaststelling door de Raad zullen de jaarstukken op de gebruikelijke manier op de site van de gemeente worden gezet.

Bijlagen

1. Jaarstukken Blaricum 2023 – Jaarverslag en jaarrekening;
2. Accountantsverslag

Steller

B. Luttekes(blutte).

Registratiedatum

28 mei 2024