

Aanpassing

Onderstaand hoofdstuk is de aangepaste tekst en dient ter vervanging van pagina 129 uit de jaarrekening "Jaarstukken 2024 Blaricum – Versie Raad concept 25 juni 2025".

Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de gemeenteraad op 5 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € € 1.194.769. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Het college van burgemeester en wethouders stelt vast dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen de begrotingsafwijkingen van € 517.426 en aanbestedingsfouten van totaal € 866.764, die samen over de verantwoordingsgrens komen.

Onrechtmatigheden	2024
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	517.426
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden	0
3.Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (over de baten en lastenonderschrijding is in de waarderingsgrondslagen en controleprotocol afgesproken dat deze met de jaarrekening tijdig zijn en hiermee niet onrechtmatig.)	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	517.426
4.Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd door toetsing aan begrotingsrechtmatigheid opgenomen in het vastgesteld controleprotocol door de gemeenteraad.	517.426
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. Dit betreffen 5 onrechtmatige contracten, waarvan 1 nieuw is. Het betreft 1 bekende onrechtmatigheid Bedrijfsvoering, waarvan het contract doorloopt en de onrechtmatigheid voor het jaar 2026 is meegenomen , 1 nieuwe onrechtmatigheid bij Maatschappelijke Ontwikkeling voor alledrie BEL gemeenten, drie bekende onrechtmatigheden bij Openbare Ruimte, waarvan voor 2 de contractwaarde in 2024 meer dan 50% is overschreden. Door GR Huizen is onrechtmatig Jeugdzorg aanbesteed buiten DPL.	866.764

M&O criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal van onrechtmatigheden	<i>1.384.190</i>