

BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

Besluitvormend orgaan

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

Gemeentecode

Blaricum

Onderwerp

Jaarstukken 2024

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 2024 vast te stellen met een voordelig saldo van € 2.098.616.
2. Het resultaat over boekjaar 2024 als volgt te bestemmen:
 - a. Een bedrag van € 366.716 over te hevelen naar 2025 voor de volgende budgetten:

i. Aanleg glasvezel	€ 42.304
ii. Aanschaffen leidraad inrichting Openbare ruimte (LIOR)	€ 19.450
iii. Groot onderhoud groenzone Bijvanck	€ 220.045
iv. Inventariseren bosplantsoenen	€ 4.800
v. Omzetten bestemmingsplannen naar omgevingsplannen	€ 23.445
vi. Implementatie Omgevingswet	€ 27.231
vii. Aanpassen Welstandsnota Monumenten	€ 10.000
viii. Rekenkamer	€ 19.441
 - b. Een bedrag van € 1.183.021 toe te voegen de reserve Oekraïne Risico;
 - c. Een bedrag van € 548.879 toe te voegen aan de Algemene reserve.

3. De investeringskredieten, waarvan de uitvoering gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd is, volgens het investeringsoverzicht in bijlage 2 van de jaarstukken 2024 beschikbaar te stellen voor 2025.
4. De begrotingsoverschrijdingen in de rechtmatigheidsverantwoording rechtmatig te verklaren en kennis te nemen van de aanbestedingsfouten en de treffen beheersmaatregelen in de paragraaf bedrijfsvoering;
5. Kennis te nemen van latere aanlevering van de controleverklaring en het accountantsverslag deel uitmakend van de jaarstukken 2024;
6. Een bedrag van € 324.909 te onttrekken uit de reserve Oekraïne Risico en dit bedrag toe te voegen aan de reserve Oekraïne gemiste productie BEL.
7. De begrotingswijziging jaarstukken 2024 vast te stellen.

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. Uw raad wordt daarbij ondersteund door de accountantscontrole. In opdracht van uw raad ziet de accountantscontrole erop toe dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en dat de baten en last

Doel

Met de jaarstukken 2024 leg het college van B&W verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid en de financiën.

Toelichting besluit (argumenten)

Algemeen

De gemeente is verplicht om jaarlijks een jaarverslag en jaarrekening (de jaarstukken) vast te stellen. Deze worden door de accountant beoordeeld en moeten aan de provincie als toezichthouder worden aangeleverd voor 15 juli. In de jaarstukken wordt de gerealiseerde doelstellingen/activiteiten en de gerealiseerde baten en de lasten gepresenteerd. De jaarstukken 2024 bevatten dus geen nieuwe bestuurlijke keuzes of nieuwe, maar zijn verantwoordingsdocumenten van het college naar de raad over de eerder vastgestelde begroting 2024.

1.1 Dit is de bevoegdheid van de raad

De raad stelt de jaarstukken 2024 vast. In beginsel krijgt de raad de jaarstukken als concept toegezonden, omdat de accountantscontrole nog niet gereed is. Na afronding van de accountantscontrole krijgt de raad de definitieve jaarstukken met de controleverklaring. Het saldo voor de resultaatbestemming dient te worden vastgesteld door de gemeenteraad en te worden verzonden naar de provincie.

2.1 Dit is de bevoegdheid van de raad

De raad heeft het budgetrecht en bepaalt de bestemming van het jaarrekeningresultaat.

2.2 Budgetoverhevelingen 2024 – 2025.

Niet alle activiteiten waarvoor een incidenteel budget beschikbaar is, zijn geheel of gedeeltelijk afgerond in 2024. De voorgestelde resultaatbestemming 2024 en overheveling naar 2025 sluit aan bij de nog uit te voeren werkzaamheden.

3.1 De activiteiten/werkzaamheden van deze investeringen zijn nog niet afgerond.

De activiteiten/werkzaamheden van de door de raad beschikbaar gestelde kredieten zijn nog niet of niet geheel tot uitvoering gekomen in 2024. Formeel moet de gemeenteraad deze bedragen beschikbaar stellen voor 2025. Er worden geen kredieten afgesloten. Voor nadere toelichting, zie bijlage 2. Budgetoverhevelingen.

4.1. Rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken

De totale rechtmatigheidsfouten in de rechtmatigheidsverantwoording ad € 1.384.190 overschrijden de verantwoordingsgrens van € 1.194.769, 3% (van de totale lasten inclusief mutaties reserves). De geconstateerde afwijkingen betreffen de begrotingsoverschrijdingen van € 517.426 en aanbestedingsfouten van totaal € 866.764, die samen boven de verantwoordingsgrens uitkomen. De begrotingsoverschrijdingen zijn getoetst aan het controleprotocol Blaricum 2024 en geconcludeerd wordt dat deze acceptabel rechtmatigheid zijn (vallen onder het beleid van de gemeente Blaricum). Aan de raad wordt gevraagd deze begrotingsafwijkingen als rechtmatig te verklaren. De toelichting op de afwijkingen en de beheersmaatregelen zijn opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering van de jaarstukken.

5.1 Controleverklaring en accountantsverslag

Kennis te nemen van latere aanlevering van de controleverklaring en het accountantsverslag deel uitmakend van de jaarstukken 2024.

6.1 Correctie op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023

Bij de resultaatbestemming over het boekjaar 2023 is abusievelijk het totale resultaat "Oekraïne", zijnde € 3.476.935, toegevoegd aan de Reserve Oekraïne Risico (R.91047). Hiervan had € 324.909 echter toegevoegd moeten worden aan de Reserve Oekraïne gemiste productie BEL (R.91046). Doordat BEL medewerkers tijd en energie staken in de opvang van vluchtelingen bleef er regulier werk liggen. De reserve gemiste productie is bestemd om die uren in te halen. In 2024 was er een speciaal team werkzaam voor de opvang van vluchtelingen, waardoor er in dit jaar geen sprake is van gemiste productie.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

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 2024 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

De accountantscontrole is nog niet afgerond. De controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant volgen zodra de accountantscontrole is afgerond.

Nagekomen posten/ correcties op verantwoording van het boekjaar 2024 na afronding van de accountantscontrole, kunnen leiden tot een nieuw rekeningresultaat en aanpassing van de jaarstukken. Dit zal gedeeld worden met tijdens de commissievergadering en raadsvergadering.

Financiën

Het rekeningresultaat bedraagt 2.098.616 positief en is in het onderstaand overzicht uiteengezet per programma.

Omschrijving	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Vershil (b-a)
Programma:	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
1. Bestuurszaken	870.727	-	988.979	988.979	-	1.092.194	1.092.194	-185.476	1.321.862	1.136.387	44.193
2. Burgerzaken	321.337	-157.500	644.688	487.188	-306.901	718.656	411.755	-320.721	728.445	407.725	-4.030
3. Openbare orde en veiligheid	1.599.911	-23.000	1.672.612	1.649.612	-23.000	1.789.512	1.766.512	-42.692	1.817.257	1.774.564	8.052
4. Wegen, water en verkeer	2.711.974	-2.711.900	5.668.663	2.956.763	-272.015	3.659.909	3.387.894	-206.743	3.114.580	2.907.837	-480.057
5. Onderwijs	1.292.877	-529.190	1.466.687	937.497	-529.190	1.434.635	905.445	-189.541	1.137.430	947.888	42.443
6. Cultuur, sport en recreatie	923.701	-59.910	1.032.766	972.856	-59.910	905.985	846.075	-49.202	769.058	719.856	-126.219
7. Sociaal Domein	5.345.429	-9.367.231	18.182.763	8.815.532	-9.628.231	19.280.763	9.652.532	-9.986.897	18.704.333	8.717.436	-935.096
8. Milieu en duurzaamheid	225.001	-229.944	790.093	560.149	-229.944	1.017.191	787.247	-705.153	998.485	293.332	-493.915
9. Bouwen en wonen	-488.894	-3.942.386	3.281.576	-660.810	-3.659.722	3.674.861	15.139	-3.809.004	3.548.892	-260.112	-275.251
10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	-199.319	-52.000	101.106	49.106	-52.000	101.106	49.106	-32.113	157.389	125.276	76.170
Totaal programma's	12.602.743	-17.073.061	33.829.933	16.756.872	-14.760.913	33.674.812	18.913.899	-15.527.542	32.297.731	16.770.189	-2.143.710
Overhead	5.800.241	3.600	5.930.706	5.934.306	3.600	6.283.495	6.287.095	-3.195	6.132.199	6.129.004	-158.091
Algemene dekkingsmiddelen	-23.755.720	-24.503.201	643.133	-23.860.068	-26.202.994	951.193	-25.251.801	-26.011.817	1.120.951	-24.890.866	360.935
Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
Vennootschapsbelasting	-172.404	-	-	-	-	-	-	-	24.184	24.184	24.184
Totaal saldo van baten en lasten	-5.525.140	-41.572.662	40.432.772	-1.139.890	-40.960.307	40.938.500	-21.807	-41.542.554	39.575.064	-1.967.490	-1.945.683
Toevoegingen en onttrek aan de reserves	128.140	-497.955	10.000	-487.955	-1.495.519	106.875	-1.388.644	-381.710	250.584	-131.126	1.257.518
Het gerealiseerde resultaat	-5.397.000	-42.070.617	40.442.772	-1.627.845	-42.455.826	41.045.375	-1.410.451	-41.924.264	39.825.648	-2.098.616	-688.165

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

Na het vaststellen van de jaarstukken 2024 door de gemeenteraad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

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 2024 – Jaarverslag en jaarrekening (versie 25 juni 2025)
2. Budgetoverhevelingen
3. Begrotingswijziging jaarstukken 2024
4. Controleverklaring (volgt nog)
5. Verslag van bevindingen van de accountant (volgt nog)
6. Raadsbesluit Jaarstukken 2024

Steller

A. van Lagen(alage).

Registratiedatum

25 juni 2025