

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	23 juni 2025
Voorstelnummer	D867631
Datum raadsvoorstel	20 mei 2025
Portefeuillehouder(s)	Rob Opdam
Commissie	Auditcommissie
Datum commissie	12 juni 2025
Soort agendering	
Agendapunt	
Team	Directie - Concernstaf
Opsteller	Cynthia Krab
Datum B&W besluit	27 mei 2025
Bijlagen:	3

Onderwerp : Jaarstukken 2024, de resultaatbestemming en de bijbehorende begrotingswijziging

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

De volgende stukken vast te stellen:

1. De jaarstukken 2024;
2. De begrotingswijziging;
3. De resultaatsbestemming.

Geheimhouding

☐ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

Jaarlijks legt ons college verantwoording af over het gevoerde financiële beheer. De grondslag daarvoor is de Gemeentewet. Uw raad stelt de jaarstukken vast. In het jaarverslag wordt melding gemaakt van de belangrijkste beleidsinhoudelijke resultaten en effecten per programmaonderdeel.

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 3.788.000, dit is € 3.273.000 hoger dan het begrote begrotingssaldo van € 515.000.

Onderstaand een overzicht van de grootste verschillen zoals ook opgenomen in de inleiding van de jaarstukken. Voor het overige verwijzen wij u naar de verantwoording per programmaonderdeel in de jaarstukken.

PO	Grootste afwijkingen	Bedrag
1b	Onderwijshuisvesting	217.000
1b	Vluchtelingen werk	139.000
1b	Kinder en peuteropvang	124.000
1b	BUIG (saldo)	103.000
3a	Kostenverhaal (saldo)	235.000
3a	Omgevingsplan	234.000
3a	Leges omgevingsvergunningen	668.000
3b	SPUK CDOKE Klimaat	265.000
3c	Beheer overige gebouwen en gronden (saldo)	-427.000
4	Rente geldleningen	160.000
4	Bijdrage werkorganisatie BUCH	465.000
4	BTW naheffing gemeentehuis Raadhuisplein en Westergweg	-723.000
4	Stelpost coalitieakkoord	118.000
4	Vennootschapsbelasting	196.000
	Totaal	1.774.000

Rechtmatigheid:

In deze jaarstukken legt ons college verantwoording af over de rechtmatigheid. De accountant controleert dit op getrouwheid. Er zijn geen begrotingsafwijkingen van meer dan € 75.000 per programmaonderdeel geconstateerd. Wel is een onrechtmatigheid van € 349.000 geconstateerd met betrekking tot verstrekte voorzieningen Wmo-voorzieningen.

Wmo-voorziening

Bij de interne controle is geconstateerd dat documenten ontbraken om het recht op een algemene voorziening schoonmaakondersteuning vast te stellen. Alle dossiers met deze voorziening zijn in 2022, zonder nader onderzoek, omgezet naar de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning. Uit nadere analyse blijkt dat van alle dossier die in 2022 zijn omgezet, er in 2024 nog 125 actief zijn. De rechtmatigheid van de verstrekte voorzieningen in deze dossiers is daarmee onzeker.

Verbeteringen

Op dit moment wordt onderzocht wat nodig is om deze onzekerheid in 2025 weg te nemen.

Planning:

In deze concept jaarstukken ontbreken nog de Sisa-bijlage en de controleverklaring. Verder wordt voor programmaonderdeel 3a nog het kostenverhaal met betrekking tot projecten van de afgelopen jaren uitgezocht, inclusief de huidige balanspositie. De resultaten hiervan worden verwerkt in de definitieve jaarstukken.

Door vertraging in zowel de controle als het onderzoek naar het kostenverhaal heeft de accountant nog geen accountantsrapport opgeleverd. Op moment van schrijven is nog niet bekend wanneer dit wordt afgerond.

De auditcommissie vergadert 12 juni over de jaarstukken. De accountant is hierbij aanwezig om de controle en het rapport toe te lichten.

Zodra de Sisa-bijlage, de uitkomst van het onderzoek kostenverhaal, het accountantsrapport en de controleverklaring beschikbaar zijn, worden deze zo spoedig mogelijk aan uw raad aangeboden.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

n.v.t.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

n.v.t.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

n.v.t.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

n.v.t.

RISICO'S

n.v.t.

FINANCIËN

De volgende resultaatbestemming wordt voorgesteld:

PO	Resultaatbestemming	Bedrag	
	Voordelig resultaat jaarrekening 2024	3.788.000	V
	Resultaatbestemming:		N
	Toerisme en recreatie (marketingcampagne)	50.000	
	Omgevingsvisie	55.000	
	Schilderwerk	40.000	
	Sloop Runxputteweg 32 A Heiloo	79.655	
	Gebouwscans	20.000	
	Openbare orde en veiligheid	32.000	
	IKC Zandzoom	79.000	
	Ruimtelijke ordening	35.000	
	Onderwijshuisvesting	217.000	
	Plustaak Statushouders en Asiel	107.000	
	Totaal resultaatbestemming	714.655	N
	Ten gunste van algemene reserve	3.073.345	V

DUURZAAMHEID

n.v.t.

PARTICIPATIE

n.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

n.v.t.

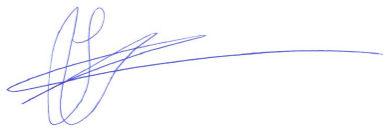
BIJLAGEN

Concept Jaarstukken 2024 (nog exclusief Sisa-bijlage, effect onderzoek kostenverhaal en de controle verklaring)

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

n.v.t.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



J. van den Beij-Veenstra
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester