

BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

Besluitvormend orgaan

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

Gemeentecode

Blaricum

Onderwerp

Vaststellen van de jaarstukken 2021

Portefeuillehouder

Kennis, A.M.

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Vaststellen van de jaarstukken 2021

Besluiten

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen met een voordelig saldo van € 2.938.965;
2. Het saldo van de naar 2022 doorgeschoven budgetten van € 180.764 toe te voegen aan de betreffende reserves;
3. De reserve 'onderhoud vastgoed' (ad € 137.244) te laten vrijvallen en op te heffen;
4. Budget beschikbaar te stellen voor gymzaal Bijvanck in 2022 ad € 12.416;
5. Budget beschikbaar te stellen voor gymzaal Eemnesserweg in 2022 ad € 7.938;
6. Het resterend resultaat van € 2.875.091 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
7. De 8e begrotingswijziging 2022 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 jaarrekening 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.

Doel

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en over de financiën. De raad stelt de jaarstukken vast. Naast het vaststellen van de jaarrekening wordt ook een besluit van de raad gevraagd over bestemming van het rekeningresultaat van 2021.

Toelichting besluit (argumenten)

1.1 Vaststelling op basis van de jaarstukken en controle accountant

De controle van de jaarstukken van de gemeente Blaricum door de accountant is nagenoeg afgerond. Nadat de accountant zijn verslag heeft afgerond, zullen deze separaat worden nagezonden.

2.1 Doorgeschoven budgetten worden in 2022 onttrokken aan de betreffende reserves. In 2021 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2021 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen in 2021 over te hevelen naar 2022, zodat de projecten conform eerdere besluitvorming en opdrachtverstrekking in 2022 uitgevoerd kunnen worden.

In de raadsvergadering van 19 april 2022 is de overheveling van budgetten naar 2022 vastgesteld. Het merendeel van de budgetten zijn die overgeheveld werden reeds gedekt uit reserves. Voor het deel van de overhevelingen waar nog geen reservedekking tegenover stond dienen de betreffende reserves nog aangevuld te worden. Daarom stellen we voor uit het rekeningresultaat dit bedrag weer toe te voegen aan de betreffende reserves (€ 180.764).

3.1 Vrijval en opheffen van de reserve 'onderhoud vastgoed'

De reserve onderhoud vastgoed ad € 137.244 is met de resultaatbestemming 2020 in het leven geroepen. Deze reserve zou dienen als tijdelijke reserve tot de MJOP's voor vastgoedobjecten Levensboom 4-8-12 basisschool Bijvanck en Levensboom Aula geactualiseerd waren. Inmiddels is bekend dat de onderhoudsverplichting voor deze objecten niet langer bij de gemeente ligt waardoor de gemeente deze gelden niet langer hoeft te reserveren. Het budget kan dan ook beschikbaar komen ten gunste van de algemene middelen. Het college stelt voor om de reserve onderhoud vastgoed op te heffen (ad € 137.244) en de middelen toe te voegen aan de algemene reserve.

4.1 / 5.1 Budget beschikbaar te stellen voor gymzalen Bijvanck en Eemnesserweg

De voorziening gymzaalattributen voldoet niet aan de gestelde eisen voor een voorziening waardoor deze moet komen te vervallen. Het saldo ad € 69.293 zit reeds verwerkt in het jaarrekeningresultaat. Omdat er voor 2022 al een aantal vervangingen op

de planning staan, wordt voorgesteld om van dit vrijgefallen saldo in 2022 € 12.416 beschikbaar te stellen voor gymzaal Bijvanck en € 7.938 voor gymzaal Eemnesserweg.

6.1 Toevoeging Algemene Reserve

Voorgesteld wordt om het restantbedrag van € 2.875.091 toe te voegen aan de Algemene Reserve om beschikbaar te houden voor mindere tijden dan wel voor nieuwe wensen.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Op grond van artikel 198, lid 1 Gemeentewet, stelt de raad het jaarverslag en de jaarrekening vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De vastgestelde jaarstukken 2021 dienen vóór 15 juli 2022 te zijn ontvangen door gedeputeerde staten. Daarnaast zijn het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de kadernota rechtmatigheid 2018 en het controleprotocol van de gemeente Blaricum van toepassing.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

De jaarstukken zijn opgesteld door het team P&C conform het format, dat afgestemd is met de financiële portefeuillehouders van de BEL-gemeenten.

Kanttekeningen

1.1 Controleverklaring accountant separaat verstrekt en niet opgenomen in de jaarstukken

De accountant heeft zijn controle nog niet geheel afgerond. Een aantal kleine openstaande zaken zorgen ervoor dat het accountantsverslag nog niet in zijn geheel kan worden opgesteld. Zodra gereed, worden de controleverklaring en het accountantsverslag nagestuurd.

Financiën

Het resultaat van de jaarrekening 2021 bedraagt een voordelig saldo van € 2.938.965. De grootste oorzaak van het resultaat is de extra ontvangen middelen vanuit het gemeentefonds ad € 1.132.100.

Samengevat zijn de grootste veroorzakers van het rekeningresultaat 2021 als volgt:

Verschillenanalyse resultaatopbouw 2021 op hoofdlijnen (bedragen groter dan €100.000 en afgerond op honderdtallen)

Programma	Verschillen	Bedrag in €	V/N
4. Wegen, groen, water en verkeer	HOV vergoeding provincie	1.604.000	N
4. Wegen, groen, water en verkeer	HOV uitgaven	1.882.500	V
4. Wegen, groen, water en verkeer	Integraal bestek	206.300	N
4. Wegen, groen, water en verkeer	Bijdrage HOV	187.500	V
4. Wegen, groen, water en verkeer	Groot onderhoud groenzone Bijvanck	250.400	V
5. Onderwijs	Integraal Huisvestingsplan (IHP)	261.600	V

6. Cultuur, sport en recreatie	Subsidieplafond sport	193.500	V
7. Sociaal domein	TOZO	631.100	V
7. Sociaal domein	TOZO	631.100	N
7. Sociaal domein	Minima en bijzondere bijstand	184.700	N
8. Milieu en duurzaamheid	Warmtevisie	310.500	V
9. Bouwen en wonen	Bijdrage regio G&V woningen brandweerkazerne	125.300	V
9. Bouwen en wonen	Woningen brandweerkazerne	146.600	N
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken	Incidentele winstneming Blaricummermeent	815.000	N
Algemene dekkingsmiddelen	Uitkeringen gemeentefonds	1.132.100	V
Algemene dekkingsmiddelen	Kosten BEL Combinatie	102.000	N
Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	967.900	V
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Mutatie reserves	1.523.000	N
Totaal verschillen ten opzichte van begroting 2021 na wijziging		1.282.400	V

De bestemming van dit resultaat is voor een deel vastgelegd op basis van eerder genomen besluiten door de raad. Dit betreft:

– € 180.764 te doteren aan de betreffende reserves ten behoeve van overgehevelde budgetten.

Na bestemming van dit bedrag resteert een nog te bestemmen resultaat van € 2.758.201. Hieronder volgt een samenvatting van de voorstellen die aan uw raad worden voorgelegd ter besluitvorming (zie toelichting besluiten voor onderbouwing).

Samenvatting voorstel resultaatbestemming

Resultaatbestemming jaarrekening 2021	Bedrag in €
Het gerealiseerde resultaat 2021	2.938.965
Overgehevelde budgetten toevoegen aan betreffende reserves	
1. (€ 82.595 aan de algemene reserve, € 40.000 aan de reserve klimaatmiddelen en € 58.169 aan de reserve riolering)	-180.764
2. Opheffing reserve onderhoud vastgoed t.g.v. het resultaat	137.244
3. Budget beschikbaar stellen in 2022 voor gymzaal Bijvanck	-12.416
4. Budget beschikbaar stellen in 2022 voor gymzaal Eemnesserweg	-7.938
5. Toevoeging restant resultaat aan Algemene Reserve	-2.875.091
Nog te bestemmen resultaat 2021 (na bestemmingsvoorstel)	0

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

Na het vaststellen van de jaarstukken 2021 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

- Jaarstukken Blaricum 2021 – jaarverslag en jaarrekening;
- Controleverklaring;
- Accountantsverslag met bevindingen;
- 8e begrotingswijziging 2022– Resultaatbestemming Jaarrekening 2021;
- Raadsbesluit jaarstukken 2021.

Steller

K. van der Zwaag(kzwaa).

Registratiedatum

25 mei 2022