

## BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

**Besluitvormend orgaan**

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

**Gemeentecode**

Blaricum

**Onderwerp**

Vaststellen van de jaarstukken 2022

**Portefeuillehouder**

Kennis, A.M.

**Openbaar**

Ja

**Korte inhoud**

Vaststellen van de jaarstukken 2022

**Besluiten**

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen met een voordelig saldo van € 2.715.412;
2. Een reserve te vormen “dekking kapitaallasten Bijvanck” voor € 23.000.000 en dit te dekken door:
  - a. Vrijval Reserve onderzoekskosten Bijvanck ad € 3.167.499;
  - b. Vrijval Reserve incidentele initiatieven ad € 684.867;
  - c. Vrijval Reserve Fonds verbetering fysieke leefomgeving ad € 13.231.041;
  - d. Extra winst grex-winst B’Meent ad € 684.000;
  - e. Onttrekken aan de Algemene Reserve ad € 5.232.593
3. Een reserve te vormen als gevolg van de opvang van Oekraïense vluchtelingen voor:
  - a. de gemiste productie BEL ad € 91.124;
  - b. Risicoreserve verplichtingen ad € 381.719;
4. Het resterend resultaat van € 2.242.569 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
5. De 4e begrotingswijziging 2023 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 2022.

## **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 2023 onttrokken aan de betreffende reserves. In 2022 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2022 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen in 2022 over te hevelen naar 2023, zodat de projecten conform eerdere besluitvorming en opdrachtverstrekking in 2023 uitgevoerd kunnen worden.

In de raadsvergadering van 30 mei 2023 is de overheveling van budgetten naar 2023 vastgesteld. Het merendeel van de budgetten zijn die overgeheveld werden reeds gedekt uit reserves.

### **3.1 Vormen reserve “dekking kapitaallasten Bijvanck”**

Er is eerder besloten om een dekkingsreserve “dekking kapitaallasten Bijvanck” te vormen van € 23 miljoen om de kapitaallasten van de Bijvanck te dekken. Hiertoe is het volgende besloten:

- Vrijval Reserve onderzoekskst Bijvanck en toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 3.167.499)
- Vrijval Reserve incidentele initiatieven en toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 684.867)
- Vrijval Reserve Fonds verbetering fysieke leefomgeving en toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 13.231.041)
- Extra winst grex-winst B'Meent toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 684.000)
- en het restant ad € 5.232.593 te onttrekken aan de Algemene Reserve

### **4.1 Een reserve te vormen als gevolg van de opvang van Oekraïense vluchtelingen**

Er is besloten om in het kader van de middelen die wij ontvangen hebben om de opvang van Oekraïense vluchtelingen te realiseren twee reserves te vormen om enerzijds (i) de

gemiste productie in te halen (doordat BEL medewerkers tijd en energie in de opvang van vluchtelingen hebben gestoken, is er in 2022 ook werk blijven liggen) en anderzijds (ii) een risicoreserve om toekomstige verplichtingen of risico's te kunnen bekostigen:

- Gemiste product € 91.224
- Risicoreserve € 381.719

#### **5.1 Toevoeging Algemene Reserve**

Voorgesteld wordt om het restantbedrag van € 2.242.569 toe te voegen aan de Algemene Reserve om beschikbaar te houden voor mindere tijden dan wel voor nieuwe wensen.

### **Duurzaamheid**

nvt

#### **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 2022 dienen vóór 15 juli 2023 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 2022 bedraagt een voordelig saldo van € 2.715.412.

De grootste oorzaak van het voordelige bedrag is de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van € 0,7 miljoen en een hogere uitkering uit het gemeentefonds (Algemene Uitkering) van € 1,1 miljoen.

## Samenvatting voorstel resultaatbestemming

| Resultaatbestemming jaarrekening 2022                           | Bedrag in € |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|
| Het gerealiseerde resultaat 2022                                | 2.715.412   |
| <b>1. Vormen "dekking kapitaallasten Bijvanck"</b>              |             |
| a. Vrijval Reserve onderzoekskosten Bijvanck                    | 3.167.499   |
| b. Vrijval Reserve incidentele initiatieven                     | 684.867     |
| c. Vrijval Reserve Fonds verbetering fysieke leefomgeving       | 13.231.041  |
| d. Extra winst grex-winst B'Meent                               | 684.000     |
| e. Onttrekken aan de Algemene Reserve                           | 5.232.593   |
| f. Vormen reserve "dekking kapitaallasten Bijvanck"             | -23.000.000 |
| <b>2. Vormen reserves middelen Oekraïne</b>                     |             |
| a. Gemiste productie BEL                                        | -91.124     |
| b. Risicoreserve verplichtingen                                 | -381.719    |
| <b>3. Toevoeging restant resultaat aan Algemene Reserve</b>     | -2.242.569  |
| <b>Nog te bestemmen resultaat 2022 (na bestemmingsvoorstel)</b> | <b>0</b>    |

### Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

### Uitvoering

Na het vaststellen van de jaarstukken 2022 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland. De bestemming c.q. dekking van het resultaat wordt in de begroting 2023 van de gemeente Blaricum verwerkt conform besluiten bij de vaststelling van de jaarstukken 2022.

### Communicatie

nvt

### Bijlagen

- Jaarstukken Blaricum 2022 – jaarverslag en jaarrekening;
- Jaarstukken Blaricum 2022 – Uitvoeringsinformatie;
- Raadsvoorstel jaarstukken 2022;
- Raadsbesluit jaarstukken 2022;
- 4e begrotingswijziging 2023 – Resultaatbestemming Jaarrekening 2022;
- Controleverklaring (nog niet gereed);
- Accountantsverslag met bevindingen (nog niet gereed).

### Steller

T. van Veelen(tveel).

### Registratiedatum

23 juni 2023