

BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

Besluitvormend orgaan

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

Gemeentecode

Blaricum

Onderwerp

Jaarstukken 2020 – Gemeente Blaricum

Portefeuillehouder

A.M. Kennis (Blaricum)

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Vaststellen van de jaarstukken 2020

Besluiten

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen met een voordelig saldo van € 6.036.515;
2. Het saldo van de naar 2021 doorgeschoven budgetten van € 259.881 toe te voegen aan de algemene reserve;
3. Voor de integrale aanpak van de Bijvanck een extra bedrag te doteren aan het Fonds verbetering fysieke leefomgeving van € 2.000.000;
4. Budget beschikbaar te stellen voor groot onderhoud van de groenzone Bijvanck a € 250.000;
5. Een 'reserve Omgevingswet' in te richten en hieraan een bedrag van € 123.800 te doteren;
6. Een 'reserve onderhoud vastgoed' in te richten en hieraan een bedrag van € 137.244 te doteren;
7. Het resterend resultaat van € 3.265.589 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
8. Het vaststellen van de 8e begrotingswijziging 2021.

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 gevoerd beleid en 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 2020.

Toelichting besluit (argumenten)

1.1 Onzekerheid in de cijfers Sociaal Domein

De gepresenteerde cijfers van het Sociaal Domein betreffen de gedeclareerde zorgkosten en een inschatting van het onderhanden werk.

Bij de uitvoerders (zowel regio G&V en HBEL) de accountantscontroles nog niet afgerond. De definitieve cijfers worden pas in juni verwacht. Als gevolg van deze factoren zullen er verschillen ontstaan tussen de nu gepresenteerde cijfers en de definitieve eindafrekening van de uitvoerders. Verschillen tussen de definitieve cijfers en de opgenomen prognose bij het opstellen van deze jaarrekening worden verwerkt in de jaarcijfers van 2021, mits het verschil binnen de vastgestelde foutmarge blijft.

1.2 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 2021 onttrokken aan de algemene reserve

In 2020 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2020 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen in 2020 over te hevelen naar 2021, zodat de projecten conform eerdere besluitvorming en opdrachtverstrekking in 2021 uitgevoerd kunnen worden.

In de raadsvergadering van 20 april 2021 is de overheveling van budgetten naar 2021 vastgesteld. Voor een bedrag van € 259.881 is de algemene reserve in 2021 ten behoeve van de overgehevelde projecten verlaagd. Daarom stellen we voor uit het rekeningresultaat ditzelfde bedrag weer toe te voegen aan de algemene reserve.

3.1 Reservering voor integrale aanpak Bijvanck

Volgens de laatste berekeningen, welke aan uw raad zijn voorgelegd op 1 juni 2021, is een aanvullende dotatie benodigd voor de integrale aanpak van de Bijvanck. Om dit

beschikbaar te stellen wordt voorgesteld om €2.000.000 van het resultaat toe te voegen aan reserve Fonds verbetering fysieke leefomgeving.

4.1 Groot onderhoud groenzone Bijvanck

In december 2020 heeft de gemeenteraad van Blaricum besloten dat de groenzone aan de buitenkant van de Bijvanck, geen onderdeel uitmaakt van het renovatieplan Bijvanck. De raad wil hier wel groot onderhoud uit laten voeren. Daarvoor wordt een plan gemaakt waarmee we het groene karakter behouden en versterken en tegelijkertijd de recreatieve – en natuurwaarden verhogen. De raad wordt van dit plan op de hoogte gebracht middels een separate RIB, welke gelijktijdig met de jaarstukken 2020 behandeld zal worden. Om de plannen uit te kunnen voeren wordt voorgesteld om € 250.000 direct beschikbaar te stellen in de exploitatie van 2021.

5.1 Nieuw in te richten ‘reserve Omgevingswet’

De wet betekent ingrijpende wijzigingen voor gemeenten waarvoor de komende jaren nog kosten gemaakt zullen worden. Om de exploitatie hiervoor minder te belasten, wordt voorgesteld om een ‘reserve Omgevingswet’ in te richten en hier de komende jaren de kosten, zoals het opstellen van de Omgevingsvisie, uit te dekken. Omdat voor 2021 reeds budget beschikbaar is gesteld in de exploitatie, wordt voorgesteld om kosten die in dit kader gemaakt worden vanaf 2022 te dekken uit deze reserve. De verwachte kosten vanaf 2022 bedragen € 123.800. Voorgesteld wordt om dit bedrag te doteren aan deze reserve.

6.1 Nieuw in te richten ‘reserve onderhoud vastgoed’

Vastgoedobjecten Levensboom 4–8–12 basisschool Bijvanck en Levensboom Aula beschikken niet (meer) over een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Het is hierdoor niet toegestaan om onderhoudsbudget aan te houden in de huidige voorzieningen (V.91307/V.91310). Omdat in de nabije toekomst wel onderhoud gepland is voor deze gebouwen of vastgoedobjecten (o.a. ter verduurzaming) dient het budget wel beschikbaar te blijven. Voorgesteld wordt om het budget van de voorzieningen a € 137.224 in een nieuw in te richten ‘reserve onderhoud vastgoed’ te reserveren. Vanaf het moment dat er een MJOP is voor deze gebouwen, zullen de onderhoudsvoorzieningen weer gevuld worden vanuit deze reserve cf. wettelijke voorschriften.

7.1 Toevoeging Algemene Reserve

Voorgesteld wordt om het restantbedrag van € 3.265.589 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 2020 dienen vóór 15 juli 2021 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.

Kanttelingen

1.1 Controleverklaring accountant separaat verstrekt en niet opgenomen in de jaarstukken

In het jaarrekeningproces is de gemeente afhankelijk van regionale en landelijke partners op gebied van het sociaal domein. Het definitieve accountantsoordeel en controle van alle cijfers kan pas afgerond worden wanneer de controles bij de afzonderlijke partijen heeft plaatsgevonden. Als gevolg daarvan is ten tijde van het samenstellen van de jaarstukken de accountantscontrole voor de gemeente nog net niet volledig afgerond. Daarom worden ze als apart stuk bijgeleverd.

Financiën

Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt een voordelig saldo van € 6.036.515. De grootste oorzaak van het resultaat is de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van € 5.463.000 miljoen (hiervan is € 3.500.000 reeds genomen met de 15^e begrotingswijziging 2020).

Samengevat zijn de grootste veroorzakers van het rekeningresultaat 2020 als volgt:

Verschillenanalyse resultaatopbouw 2020 op hoofdlijnen (bedragen groter dan €100.000 en afgerond op honderdtallen)

Programma	Verschillen	Bedrag in €	V/N
1. Bestuurszaken	Toekomstig pensioen voormalige wethouders	106.500	N
4. Wegen, water en verkeer	HOV	109.500	V
6. Sport, cultuur en recreatie	Subsidieplafond sport	242.800	V
7. Sociaal Domein	Bijstandsverlening	119.600	V
7. Sociaal Domein	Jeugdzorg inclusief geëscaleerde zorg 18-	119.300	N
8. Volksgezondheid en milieu	Uitvoering klimaatbeleid	279.800	V
9. Bouwen en wonen	Grondverkoop	101.000	V
9. Bouwen en wonen	Verlenen omgevingsvergunningen	672.900	V
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economie	Incidentele winstneming Blaricummermeent	1.963.000	V
Algemene dekkingsmiddelen	Uitkeringen gemeentefonds	636.300	V
Algemene dekkingsmiddelen	Precariobelasting	183.600	V
Algemene dekkingsmiddelen	Vrijval	137.200	V

	onderhoudsvoorzieningen		
Overhead	Overhead en uren BEL Combinatie	238.400	N
Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	418.700	V
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Mutatie reserves	1.358.700	N
Diversen*	Overige resultaten*	573.600	V
Totaal verschillen ten opzichte van begroting 2020 na wijziging		3.615.100	V

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

* € 259.881 te doteren aan algemene reserve ten behoeve van overgehevelde budgetten;

Na bestemming van dit bedrag resteert een nog te bestemmen resultaat van € 5.776.634. Hieronder volgt een samenvatting van de voorstellen die aan uw raad worden voorgelegd ter besluitvorming (zie toelichting besluiten voor onderbouwing).

Samenvatting voorstel resultaatbestemming

Voorlopige resultaatbestemming jaarrekening 2020	Bedrag in €
Het gerealiseerde resultaat 2020	6.036.515
1. Dotatie reserves in verband met budgetoverheveling 2020	259.881
2. Toevoeging Fonds verbetering fysieke leefomgeving	2.000.000
3. Budget beschikbaar stellen voor groot onderhoud groenzone Bijvanck	250.000
4. Nieuw in te richten 'reserve Omgevingswet'	123.800
5 Nieuw in te richten 'reserve onderhoud vastgoed'	137.244
6. Toevoeging Algemene Reserve	3.265.589
Nog te bestemmen resultaat 2020 (na bestemmingsvoorstel)	0

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

Na het vaststellen van de jaarstukken 2020 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

1. Jaarstukken Blaricum 2020 – jaarverslag en jaarrekening;
2. Controleverklaring;

3. Accountantsverslag met bevindingen;
4. 8^e begrotingswijziging 2021 – Resultaatbestemming Jaarrekening 2020;
5. Raadsbesluit jaarstukken 2020.

Steller

(kzwaa).

Registratiedatum

19 mei 2021