

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering 4 juli 2024
 Voorstelnummer D764378
 Datum raadsvoorstel 28 mei 2024
 Portefeuillehouder(s) Marco Wieseahn
 Commissie Algemene raadscommissie
 Datum commissie 27 juni 2024
 Soort agendering besluitvorming
 Agendapunt
 Team BV - Regie
 Opsteller Jan Belleman
 Datum B&W besluit
 Bijlagen:

Onderwerp : **Onderwerp**
 Betreft het vaststellen van de jaarstukken 2023, de resultaatbestemming en de bijbehorende begrotingswijziging

Voorgesteld besluit

- tot het vaststellen van de jaarstukken 2023,
- de volgende resultaatbestemming vast te stellen:

A	Resultaat 2023	8.513.000	V
PO	Aanvragen resultaatbestemming	Bedrag	
1b	Energietoeslag	827.000	N
1b	Tijdelijke huisvesting BSG	595.000	N
1b	Locatieonderzoek De Kiem (EadH)	25.000	N
1b	Eenmalige subsidie non profit organisaties voor hoge energiekosten	25.000	N
1b	Aanpak armoede en schulden	37.000	N
1b	Dorpshuis de Schulp	261.000	N
2a	Erfgoeddeal	448.000	N
2a	Kunst de Beeck	55.000	N
2a	Archeologische verwachtingskaart en beeldbepalend erfgoed	25.000	N
3a	Project toeristische verhuur	51.500	N
3a	Omgevingsvisie	25.000	N
3a	Omgevingswet (bijdrage BUCH)	76.020	N
3c	Sloopkosten Paardenmarkt 19 Schoorl	35.000	N
B	Totaal aanvragen resultaatbestemming	2.485.520	
C	Deel ten laste van saldo 2024	1.000.000	
d = b-c	Resultaatbestemming ten laste van resultaat 2023	1.485.520	
e = a-d	Deel resultaat naar algemene reserve	7.027.480	

- de bij dit besluit behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Geheimhouding

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 programma. De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van afgerond € 8.513.000 (V) dit is € 8.190.000 (V) hoger dan het begrotingssaldo zoals dat was voorafgaand aan het opstellen van de jaarrekening namelijk € 323.000 (V).

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	Opvang Oekraïne (saldo)	2.727.000
1b	Energietoeslag	827.000
1b	Tijdelijke huisvesting BSG	595.000
1b	Buig, Zaffier (saldo)	388.000
1b	Eenmalige subsidie non profit organisaties voor hoge energiekosten	357.000
1b	Dorpshuis de Schulp	261.000
1b	Armoede en schuldhulp	181.000
2a	Cultuur	227.000
3b	Afval (saldo)	346.000
3b	Aanleg glasvezel (saldo)	172.000
4	Algemene uitkering, decembercirculaire	1.009.000
4	Lagere bijdrage aan BUCH	547.000
4	Toeristenbelasting 2022	283.000
		7.920.000

In deze jaarstukken legt ons college voor het eerst zelf verantwoording af over de rechtmatigheid. De accountant controleert deze op getrouwheid.

Er zijn geen begrotingsonrechtmatigheden, maar er is met betrekking tot het inkoopproces in 3 zaken sprake van onrechtmatigheid door het overschrijden van de Europese aanbestedingsgrens. Samengeteld komt dit op een bedrag van € 1.182.027 en dit is boven de door uw raad vastgestelde grens van 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves van € 998.820. Hierdoor is ons college van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Beschrijving onrechtmatigheid

Het gaat om drie dossiers, te weten:

De aanbesteding voor de voor de begeleiding van de uitrol van het glasvezelnetwerk (€ 245.629), de inhuur van de griffier (€ 344.567) en het Onderhoudscontract parkeersystemen (€ 591.830).

Oorzaak

De oorzaak van de fouten zijn verschillend van aard.

Bij de aanbesteding van de begeleiding van de uitrol van het glasvezelnetwerk is aan de voorkant een calculatie gemaakt welke onder de grens voor Europees aanbesteden ligt. Naar nu blijkt zijn de werkelijke lasten hoger dan deze grens. Inmiddels is deze specifieke opdracht afgerond.

Bij de inhuur van de griffier is sprake van meerdere keren verlengen van de overeenkomst tot 1 april 2024. Inmiddels is de griffier in dienst getreden van de gemeente.

Bij het onderhoudscontract parkeersystemen is sprake van partij die al meerdere jaren het onderhoud voor de (verouderde) parkeerautomaten doet. Hierbij is sprake van een relatie die al jaren bestaat en, ten onrechte, destijds niet Europees is aanbesteed. Inmiddels loopt er een traject om nieuwe parkeerautomaten en het onderhoud aan te besteden waarmee deze afwijking tot het verleden gaat behoren.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen

De diversiteit aan de geconstateerde fouten onderstreept het belang van de professionalisering en uitbreiding van de inkoopafdeling die de afgelopen 2 jaar is ingezet. Daarnaast wordt in 2024 de inhuurdesk ingevoerd. Deze inhuurdesk moet zorgen voor meer grip en centrale sturing op de inhuur, waarmee de kans op aanbestedingsfouten bij de inhuur verkleind wordt.

Meer informatie hierover vindt u in de paragraaf bedrijfsvoering.

In deze concept jaarstukken ontbreekt nog de sisa bijlage en de controleverklaring.

Door vertraging in de controle heeft de accountant heeft nog geen accountantsrapport aangeleverd.

De auditcommissie vergadert 25 juni over de jaarstukken. De accountant is hierbij aanwezig om de controle en het rapport toe te lichten.

Zodra de sisa bijlage, het accountantsrapport en de controleverklaring binnen is wordt dit zo spoedig mogelijk aan de 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.

A	Resultaat 2023	8.513.000	V
PO	Aanvragen resultaatbestemming	Bedrag	
1b	Energietoeslag	827.000	N
1b	Tijdelijke huisvesting BSG	595.000	N
1b	Locatieonderzoek De Kiem (EadH)	25.000	N
1b	Eenmalige subsidie non profit organisaties voor hoge energiekosten	25.000	N
1b	Aanpak armoede en schulden	37.000	N
1b	Dorpshuis de Schulp	261.000	N
2a	Erfgoeddeal	448.000	N
2a	Kunst de Beeck	55.000	N
2a	Archeologische verwachtingskaart en beeldbepalend erfgoed	25.000	N
3a	Project toeristische verhuur	51.500	N
3a	Omgevingsvisie	25.000	N
3a	Omgevingswet (bijdrage BUCH)	76.020	N
3c	Sloopkosten Paardenmarkt 19 Schoorl	35.000	N
B	Totaal aanvragen resultaatbestemming	2.485.520	
C	Deel ten laste van saldo 2024	1.000.000	
d = b-c	Resultaatbestemming ten laste van resultaat 2023	1.485.520	
e = a-d	Deel resultaat naar algemene reserve	7.027.480	

Van het verzoek tot resultaatbestemming van in totaal € 2.485.520 gaat € 1.000.000 ten laste van het saldo 2024, de overige € 1.485.000 wordt via inkomst vanuit de algemene reserve in programmaonderdeel 4 geboekt. Aan de algemene reserve wordt per saldo € 7.027.480 toegevoegd.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

PARTICIPATIE

n.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

11 Juni technische vragensessie
 25 juni auditcommissie
 27 juni arc
 4 juli raad

BIJLAGEN

- concept Jaarstukken 2023 (nog exclusief sisa bijlage en controleverklaring)
- Accountantsrapport
- Begrotingswijziging

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

n.v.t.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen

mr. M.N. (Martijn) Schroor
secretaris

L.Hj. (Lars) Voskuil
burgemeester