

Raadsvergadering 8 juli 2025 Agendapunt nr. Corsanr. 25.042677	Portefeuillehouder(s) W.J.M. van Damme - Financiën, Economische Zaken, Voorkomen ondermijning, Bedrijfsvoering en Dienstverlening Beleidsthema [Financiën]
---	---

Aan de Raad,

1. Onderwerp
Raadsvoorstel jaarstukken 2024

2. Beoogd effect voorstel

Voorstellen

1. Het vaststellen van de jaarstukken 2024.
2. Het vormen van de bestemmingsreserve 'Egalisatiemiddelen afvalstoffenheffing' en hieraan een bedrag van € 262.000 te doteren, conform "Amendement verlaging afvalstoffenheffing inwoners niet laten betalen voor lachgasgebruikers".
3. Het vormen van bestemmingsreserves voor de budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 en het doteren van € 955.000 aan die bestemmingsreserves.
4. Het vormen van een bestemmingsreserve Pensioenen wethouders en het doteren van € 1,6 miljoen aan deze reserve.
5. Het restant van het resultaat van € 5,25 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve.
6. Het in stand houden van de volgende kredieten:

Huis van de Stad nazorg	€	481.350
Documentaire informatievoorziening 2024	€	92.000
Meerkosten ENG de Akker	€	285.850
Uitbreiding basisschool de Melodie	€	1.247.170
Vervangen nieuwbouw de Akker en GSR	€	10.627.070
Vergroenen en verbeteren entrees Plaspoelpolder	€	49.080
Verkeersaanpassing Ireneln/Beatrixln HBG-locatie	€	105.000

Beoogd effect

De jaarstukken 2024 zijn de verantwoording van de doelen en de middelen die met de begroting 2024 en de tussentijds halfjaarlijkse rapportages zijn vastgesteld. De indeling van de jaarrekening volgt conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) de begroting van het betreffende jaar.

3. Inleiding

Jaarstukken 2024

Ingevolge artikel 197 Gemeentewet dient ons college over het begrotingsjaar 2024 verantwoording af te leggen aan de raad over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Krachtens artikel 198 Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente. In de jaarrekening worden afwijkingen van de begroting 2024 toegelicht. De begroting 2024, inclusief wijzigingen gedurende 2024, sloot op een positief saldo van € 592.000. De realisatie 2024 is positief € 8.069.000.

Bestemming rekeningresultaat

Voor het rekeningresultaat wordt de volgende bestemming voorgesteld:



Bestemmingsreserve 'Egalisatiemiddelen afvalstoffenheffing' € 262.000

Bij het begrotingsdebat van 5 november 2024 is het amendement "Verlaging afvalstoffenheffing inwoners niet laten betalen voor lachgasgebruikers" aangenomen. Een onderdeel van dat amendement is het vormen van de bestemmingsreserve 'Egalisatiemiddelen afvalstoffenheffing' en hieraan een bedrag van € 262.000 te doteren. Het doel van deze reserve is te grote stijgingen in de afvalstoffenheffing te voorkomen.

Bestemmingsreserves Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 € 955.000

Tijdens de raadsbijeenkomst van 18 februari 2025 heeft de raad ingestemd met budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 (RV 25-009). Een onderdeel van dat raadsvoorstel is dat indien het rekeningresultaat 2024 dat toelaat, er totaal € 955.000 wordt gedoteerd aan nieuw te vormen bestemmingsreserves om de projecten te dekken waarvoor de budgetoverhevelingen zijn goedgekeurd:

Milieuzone Princes Beatrixlaan	€ 205.000
Milieubudget	€ 40.000
Omgevingsvisie	€ 135.000
Uitvoeringsprogramma Digitale Dienstverlening	€ 100.000
Uitvoering Cloudstrategie	€ 425.000
Data ondersteund werken	€ 50.000

Bestemmingsreserve Pensioen wethouders € 1,6 miljoen

De Eerste Kamer heeft op 30 mei 2023 ingestemd met de Wet Toekomst Pensioenen. Een verwacht gevolg daarvan is dat op 1 januari 2028 alle pensioenen van de wethouders worden overgedragen aan het pensioenfonds ABP. Dit zal voor € 1,6 miljoen aan extra kosten met zich meebrengen, omdat er in de opbouw van de huidige pensioenpremie:

- geen rekening is gehouden met een overlijdensrisico (dit geldt voor 10 van de 20 bestuurders);
- geen arbeidsongeschiktheidsverzekering is (dit geldt voor 9 bestuurders).
- De dekkingsgraad van het ABP hoger is dan de rekenrente van de APPA.

Aangezien de kans groot is dat de overgang naar het ABP doorgaat, is het voorstel uit het rekeningresultaat 2024 een bestemmingsreserve te vormen voor dekking van de financiële gevolgen van het invaren bij het ABP.

Algemene reserve € 5,25 miljoen

Na het inzetten van het rekeningresultaat voor de andere bestemmingen, resteert € 5,25 miljoen. Het voorstel is om dit restant toe te voegen aan de Algemene reserve.

In stand te houden kredieten

Huis van de Stad nazorg € 481.350

Fase 2 van het project Huis van de Stad is afgerond. Wel moet de keuken nog worden ingebouwd, deze kon vanwege enige vertragingen tijdens de voorbereiding en de uitvoering niet in 2024 worden afgerond. Voor deze nazorg is het resterend krediet nodig. Om fase 2 te kunnen afsluiten en activeren wordt daarom voorgesteld om het resterend budget over te zetten naar een nieuw investeringskrediet, namelijk Huis van de stad nazorg.

Artikel 5 lid 9 van de financiële verordening stelt dat de jaarlijks terugkerende investeringsbudgetten worden afgesloten na afloop van het jaar. Indien overheveling van een restantbudget noodzakelijk is, legt het college een voorstel aan de raad voor. In dat kader wordt bij voorstel 6 verzocht om één krediet in stand te houden. De toelichting daarover wordt hieronder beschreven:

Documentaire informatievoorziening 2024

€ 92.000

Het resterend investeringskrediet van € 92.000 voor Documentaire Informatievoorziening is in 2025 nodig voor de uitvoering van het Programma Groeien met Rijswijk en dient daarom te worden overgeheveld. Het doel van het programma is om informatie toegankelijk en vindbaar te maken voor burgers, organisaties en bedrijven. Hiervoor worden drie projecten uitgevoerd, welke ook nodig zijn om aan wettelijke verplichtingen te voldoen:

- Het project Aansluiting e-depot heeft als doel om te waarborgen dat digitale informatie veilig wordt opgeslagen en langdurig raadpleegbaar is. Verder wordt het hiermee mogelijk dat deze informatie sneller en eenvoudiger te delen is met belanghebbenden en wordt de dienstverlening verbeterd.
- Eerder zijn de fysieke bouwtekeningen van de gemeente vernietigd en gedigitaliseerd. Echter zijn de bouwtekeningen slecht vindbaar en konden niet worden overgedragen aan het Stadsarchief. Met het project ontsluiting bouwtekeningen wordt de data verbeterd om de overdracht aan het Stadsarchief mogelijk te maken.
- De gemeente is het project Overdracht te bewaren fysieke archieven gestart om het fysieke archief (vervroegd) over te brengen naar het Stadsarchief. Vanwege de specifieke eisen die aan de overdracht van deze archieven zijn gesteld, moet dit deels door een gespecialiseerd bureau worden uitgevoerd.

Artikel 5 lid 10 van de financiële verordening stelt dat de kredieten m.b.t. een niet jaarlijks terugkerend investeringsbudget dat twee jaar na de geplande startdatum niet is gestart wordt afgesloten. Indien instandhouding van het investeringsbudget noodzakelijk is, legt het college een voorstel aan de raad voor. In dat kader wordt bij voorstel 6 verzocht om enkele kredieten in stand te houden. De toelichting daarover wordt hieronder beschreven:

Meerkosten ENG de Akker

€ 285.850

In het Integraal Huisvestingsplan (IHP, 2021) staat dat er ruimte is gereserveerd voor nieuwbouw of (levensduur verlengende) renovatie voor bestaande schoolgebouwen. Het haalbaarheidsonderzoek naar renovatie en of nieuwbouw van De Akker & De GSR is in het tweede kwartaal van 2024 afgerond. De voorbereidingen voor renovatie en of nieuwbouw van de scholen zijn in 2025 van start gegaan. Dit krediet is specifiek bedoeld voor het opvangen van de meerkosten benodigd voor het opleveren van een Energie Neutraal Gebouw (ENG).

Uitbreiding basisschool de Melodie

€ 1.247.170

In het Integraal Huisvestingsplan (IHP, 2021) staat dat er ruimte is gereserveerd voor het verminderen van de ruimtetekorten bij een aantal bestaande scholen, waaronder de Melodie. Ook is er in het raadsvoorstel Integrale aanpak onderwijshuisvesting aangegeven dat er in plaats van nieuwbouw in de Plaspoelpolder, er op de kortere termijn gekeken wordt naar de mogelijkheden om groei van de leerlingen op te vangen op bestaande scholen in de buurt (Piramide en de Melodie) en dat u hiervoor een apart raadsvoorstel ontvangt. De werkzaamheden zullen naar verwachting in 2025 starten.

Vervangen nieuwbouw de Akker en GSR

€ 10.627.070

In het Integraal Huisvestingsplan (IHP, 2021) staat dat er ruimte is gereserveerd voor nieuwbouw of (levensduur verlengende) renovatie voor bestaande schoolgebouwen. Het haalbaarheidsonderzoek naar renovatie en of nieuwbouw van De Akker & De GSR is in het tweede kwartaal van 2024 afgerond. De voorbereidingen voor renovatie en of nieuwbouw van de scholen zijn in 2025 van start gegaan.

Vergroenen en verbeteren entrees Plaspoelpolder

€ 49.080

Dit investeringskrediet is bedoeld als co-financiering bij de Woningbouwimpuls Havenkwartier en is nodig voor de projectuitvoering in 2025.



Verkeersaanpassing Ireneln/Beatrixln HBG-locatie

€ 105.000

Het investeringskrediet is onderdeel van de herinrichting HBG-locatie. Volgens de huidige inzichten wordt de HBG woninglocatie in de 1e helft van 2029 opgeleverd, waardoor het voorstel is om dit krediet **naar 2028** over te hevelen.

4. Argumenten
N.v.t.

5. Kanttekeningen
Het rapport van de accountant is naar verwachting in juni gereed, en zal dan bij de stukken worden gevoegd.
Omdat de accountant bij het verzenden van de stukken nog bezig is met afronding van de controle is besloten om naderhand een addendum toe te voegen als onverhoopt blijkt dat er nog nagekomen correcties zijn.

6. Financiën
Bij instemming van voorstel 1 t/m 5 wordt de Algemene reserve verhoogd met het resterend resultaat jaarrekening 2024 van € 5.252.000.

7. Vervolg
Op grond van artikel 200 Gemeentewet hoort het college de vastgestelde stukken 2024, vergezeld van de overige in artikel 197 Gemeentewet vermelde stukken, binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli 2025, aan Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland te versturen.

8. Communicatie en Participatie
De jaarstukken liggen voor een ieder ter inzage en zijn tegen betaling verkrijgbaar op papier, of gratis te downloaden. Van de ter inzagelegging en de verkrijgbaar stelling wordt openbaar kennis gegeven.

9. Wat gebeurt er bij niet (tijdig) beslissen?
Het is wettelijk vastgesteld dat gemeenten vóór 15 juli de jaarstukken moeten aanleveren bij de provincie. Indien dat niet lukt, kan de provincie in haar rol als toezichthouder de gemeente hierop aanspreken. Dit kan eventueel leiden tot dat de gemeente onder preventief financieel toezicht van de provincie wordt gesteld.

10. Bijlage(n)
-Jaarstukken 2024
-Bijlage jaarstukken 2024 (toelichting realisatie maatregelen 2024).

Burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

P.M. Schuit

H. Sahin

De gemeenteraad van Rijswijk,
Bijeen in openbare vergadering op 8 juli 2025
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 10 juni 2025, nr.

BESLUIT:

1. Tot het vaststellen van de jaarstukken 2024.
2. Tot het vormen van de bestemmingsreserve 'Egalisatiemiddelen afvalstoffenheffing' en hieraan een bedrag van € 262.000 te doteren, conform "Amendement verlaging afvalstoffenheffing inwoners niet laten betalen voor lachgasgebruikers".
3. Tot het vormen van bestemmingsreserves voor de budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 en het doteren van € 955.000 aan die bestemmingsreserves.
4. Tot het vormen van een bestemmingsreserve Pensioenen wethouders en het doteren van € 1,6 miljoen aan deze reserve.
5. Tot het restant van het resultaat van € 5,25 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve.
6. Tot het in stand houden van de volgende kredieten:

Huis van de Stad nazorg	€	481.350
Documentaire informatievoorziening 2024	€	92.000
Meerkosten ENG de Akker	€	285.850
Uitbreiding basisschool de Melodie	€	1.247.170
Vervangen nieuwbouw de Akker en GSR	€	10.627.070
Vergroenen en verbeteren entrees Plaspoelpolder	€	49.080
Verkeersaanpassing Ireneln/Beatrixln HBG-locatie	€	105.000

Aldus besloten door de Raad van de gemeente Rijswijk, in zijn vergadering van 8 juli 2025

De gemeenteraad,
de griffier,

de voorzitter,

J.A. Massaar, bpa

H. Sahin