Gemeente Bergen op Zoom

RVB25-0030

Voorlegger Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Jaarstukken 2024
Nummer voorstel	:	RVB25-0030
Datum voorstel	:	27-05-2025
Portefeuillehouder(s)	:	Dhr. J.A.A. Pals
Contactpersoon	:	E.S. Viergever
Afdeling	:	Financiën & Control
Contactpersoon Email	:	E.S.Viergever@bergenopzoom.nl
Programmanummer en -naam	:	1. Besturen, Samenwerken en Veiligheid

---

Voorstel:

1. De Jaarstukken 2024, bestaande uit het jaarverslag, de jaarrekening en het bijlagenboek, met een negatief resultaat van €4.181.000 vast te stellen;
2. Het negatieve resultaat te dekken middels een onttrekking aan de Algemene Reserve;
3. Kennis te nemen van de jaarverslagen:
   - Jaarverslag 2024 Commissie van advies voor de bezwaarschriften (algemene kamer);
   - Jaarverslag 2024 Commissie bezwaar sociaal domein;
   - Jaarverslag 2024 Adviesraad Sociaal Domein.

Type voorstel:

☐ Kaderstellend
☑ Controlerend
☐ Rest

Zijn in het voorstel één of meer van de volgende aspecten van toepassing?

	Ja	Nee
Zijn doelen en/of effecten beschreven	☐	☑
Financiële consequenties	☑	☐
Gevolgen voor de schuldenlast	☑	☐
Inspraakverordening van toepassing	☐	☑

Communicatieparagraaf:

De Jaarstukken 2024 zijn intern afgestemd met de belanghebbenden.

Samenvatting:

De Jaarstukken 2024 zijn opgesteld en liggen ter besluitvorming voor aan uw raad. De stukken bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en het bijlagenboek. Deze zijn opgesteld volgens de indeling van de Begroting 2024. Doordat we 16 miljoen euro toevoegen aan de onderhoudsvoorzieningen 'groot (achterstallig) onderhoud wegen' sluiten we 2024 af met een tekort van € 4,2 miljoen. Dat klinkt misschien zorgelijk, maar doordat we de afgelopen jaren onze financiële positie flink hebben verbeterd, kunnen we dit nu goed opvangen. Het is zelfs gelukt om ook in 2024 de schuld verder omlaag te brengen (van € 166,2 miljoen naar € 160,7 miljoen) en het eigen vermogen verder aan te vullen (van € 75,1 miljoen naar € 82,8 miljoen). Het bevestigt wel de gedachte dat financiële discipline nodig blijft en dat we nog niet klaar zijn met het herstel.
Voorgesteld wordt het tekort te dekken door een onttrekking aan de Algemene Reserve. Tevens worden enkele jaarverslagen ter kennisname aan u aangeboden.

Bijlagen: (geef aan of een bijlage is bijgevoegd of ter inzage is gelegd; benoem en nummer deze bijlagen)

Bijlage nr.	Omschrijving	Bijgevoegd/Ter inzage
1.	Jaarstukken 2024	Bijgevoegd
2.	Bijlagenboek Jaarstukken 2024	Bijgevoegd
3.	Rekening in één oogopslag 2024	Volgt nog
4.	Jaarverslag 2024 Algemene kamer vaste commissie van advies voor de bezwaarschriften van de gemeente Bergen op Zoom	Bijgevoegd
5.	Jaarverslag 2024 Adviescommissie voor de bezwaarschriften, kamer sociale aangelegenheden	Bijgevoegd
6.	Jaarverslag 2024 Adviesraad Sociaal Domein Bergen op Zoom	Bijgevoegd

Gemeente Bergen op Zoom

RVB25-0030

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering	: 26-06-2025
Nummer	: RVB25-0030
Onderwerp	: Jaarstukken 2024

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. De Jaarstukken 2024, bestaande uit het jaarverslag, de jaarrekening en het bijlagenboek, met een negatief resultaat van €4.181.000 vast te stellen;
2. Het negatieve resultaat te dekken middels een onttrekking aan de Algemene Reserve;
3. Kennis te nemen van de jaarverslagen:
   - Jaarverslag 2024 Commissie van advies voor de bezwaarschriften (algemene kamer);
   - Jaarverslag 2024 Commissie bezwaar sociaal domein;
   - Jaarverslag 2024 Adviesraad Sociaal Domein.

Inleiding

De Jaarstukken 2024 zijn opgesteld en liggen ter besluitvorming voor aan uw raad. De stukken bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en het bijlagenboek. Deze zijn opgesteld volgens de indeling van de Begroting 2024. In tegenstelling tot het voorgaande jaar is 2024 afgesloten met een negatief rekeningresultaat van €4.181.000. Voorgesteld wordt dit tekort te dekken door een onttrekking aan de Algemene Reserve. Tevens worden enkele jaarverslagen ter kennisname aan u aangeboden.

Beoogd maatschappelijk effect/doelstelling

Met de vaststelling van de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten in 2024. Daarmee wordt de Planning & Control cyclus voor het begrotingsjaar 2024 formeel afgesloten. Transparantie over de inzet van publieke middelen en het realiseren van maatschappelijke doelen staat hierin centraal.

Uitwerking voorstel

Het jaarrekeningresultaat 2024 komt uit op € 4.181.000 negatief. Dit wijkt met € 8.094.000 negatief af van het bijgestelde begrote resultaat van € 3.913.000 positief (vastgesteld in de raadsvergadering van december 2024).

De belangrijkste oorzaken van dit verschil zijn als volgt samengevat:

Oorzaak	Programma	Effect (€ x 1.000)
1. Extra voorziening achterstallig onderhoud wegen/trottoirs	P03	-16.091
2. Algemene uitkering Gemeentefonds (incl. beschermd wonen)	P01 / P07	-1.556
3. Hogere kosten jeugdzorg (deels gecompenseerd)	P07	-974
4. Dekkingsreserve DAB Lab	P04	+500
5. Verkoop woonwagenstandplaatsen	P08	+921
6. Naheffingsaanslag Belastingdienst doorbelast aan derde partij	P01	+1.200
7. Beschermd wonen – niet ingezette middelen	P07	+3.604
8. Overige kleinere verschillen in programma's *	P01–P10	+4.302
Totaal verschil t.o.v. begroting		**-8.094**

Het saldo na verwerking van alle baten en lasten resulteert in een tekort van €4.181.000, dat voorgesteld wordt te dekken vanuit de Algemene Reserve.

* Zie voor een uitgebreide toelichting per programma de afzonderlijke programmahoofdstukken in de jaarrekening 2024 en het bijlagenboek.

Consequenties van het voorstel

De voorgestelde onttrekking van € 4.181.000 heeft een drukkend effect op de Algemene Reserve. Er blijft echter voldoende weerstandsvermogen over om toekomstige risico's op te vangen. De weerstandsratio verbeterde in 2024 van 4,24 naar 4,60. De schulden namen af van 166,2 miljoen euro naar 160,7 miljoen euro. Het eigen vermogen nam toe van 75,1 miljoen euro naar 82,8 miljoen euro.

Duurzaamheid

Dit voorstel bevat geen duurzaamheidsaspecten.

Risico paragraaf

Geïdentificeerde risico's

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
1. Realiseren maatschappelijke effecten		X		
2. Politiek-bestuurlijk en draagvlak			X	
3. Imago gemeente			X	
4. Algemene en externe omgeving		X		
5. Veiligheid		X		
6. Financiën			X	

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
7. Juridisch			X	
8. Planning			X	
9. Kwaliteit uitvoering		X		
10. Capaciteit organisatie en samenwerking partners		X		

Alternatieven

Niet van toepassing. Het vaststellen van de jaarrekening is een wettelijke verplichting.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

De secretaris,

J. Perfors

De burgemeester,

drs. M. Mulder MSc.

RVB25-0030

Raadsvoorstel

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 27-5-2025, nr. RVB25-0030;

gelet op de bepalingen in de Gemeentewet en het BBV

BESLUIT:

1. De Jaarstukken 2024, bestaande uit het jaarverslag, de jaarrekening en het bijlagenboek, met een negatief resultaat van €4.181.000 vast te stellen;
2. Het negatieve resultaat te dekken middels een onttrekking aan de Algemene Reserve;
3. Kennis te nemen van de jaarverslagen:
   - Jaarverslag 2024 Commissie van advies voor de bezwaarschriften (algemene kamer);
   - Jaarverslag 2024 Commissie bezwaar sociaal domein;
   - Jaarverslag 2024 Adviesraad Sociaal Domein.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 26 juni 2025

De griffier,	De voorzitter,
drs. E.P.M. van der Meer	drs. M. Mulder MSc.