Raadsvoorstel Besluitvormend

Programmarekening 2024

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-25-437801
Datum collegevergadering:	20 mei 2025
datum raadsvergadering:	3 juli 2025
agendapunt:	
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	Siko Westmaas
emailadres:	s.westmaas@hltsamen.nl
programma:	Bestuur

Wij stellen voor:

1. De Programmarekening 2024 vast te stellen.
2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2024 te bepalen op € 2.325.719,-
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2024, voor een nettobedrag van € 1.803.108 over te hevelen naar 2025.
4. Het resultaat voor bestemming minus het totaal van de netto overhevelingen van € 522.611 te storten in de Algemene Reserve.
5. De bijgevoegde begrotingswijziging voor 2025 met nummer R4010 vast te stellen.

Inleiding
Hierbij bieden wij de gemeenteraad de Programmarekening 2024 van Teylingen aan. De controle is door de accountant nog niet volledig afgerond. Hierdoor kan het resultaat nog wijzigen. Het is mogelijk dat er nog een nieuwe versie wordt aangeboden voor de vaststelling door de raad.

In deze programmarekening doen wij verslag van de in 2024 uitgevoerde activiteiten en bereikte resultaten.

Het college van Teylingen heeft de Jaarrekening 2024 aan de raad voorgelegd. De programmarekening laat zien hoe het geld van de gemeente is uitgegeven ten opzichte van wat er is begroot. Teylingen heeft in totaal 135,8 miljoen uitgegeven aan verschillende programma's/thema's (zie rekening in één oogopslag, pagina 7 van de programmarekening) Onderaan de streep is er een positief resultaat van 2,3 miljoen. Dit bedrag wordt in 2025 grotendeels ingezet (1,8 miljoen) om activiteiten die in 2024 zijn gestart verder af te ronden. Het restant van 0,5 miljoen wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Bestaand kader en context

- artikel 107 en 198 van de Gemeentewet.
- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en controleverordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

Beoogd effect

1. Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid door het vaststellen van de Programmarekening 2024.
2. Het voldoen aan de wettelijke verplichting om de Programmarekening 2024 van de gemeente tijdig aan te bieden aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

Argumenten

1.1 De Programmarekening 2024 van Teylingen dient te worden vastgesteld door de gemeenteraad.

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag (samen de programmarekening) vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Voor 15 juli 2025 dient de vastgestelde jaarrekening te worden aangeboden aan de toezichthouder Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

2.1 ,3.1 ,4.1. Het bestemmen van het resultaat, het overhevelen van budgetten en het autoriseren van mutaties op investeringskredieten is voorbehouden aan de raad.

Activiteiten, waarvoor in 2024 budget was geraamd zijn (deels) niet uitgegeven en lopen door in 2025. Om de werkzaamheden in 2024 alsnog uit te voeren c.q. af te ronden, is het noodzakelijk om deze budgetten over te hevelen naar 2025. We stellen voor om een aantal budgetten met een totaal van € 1.803.108,- ten laste van het voordelige resultaat beschikbaar te stellen voor 2025. Zie voor een toelichting op de overhevelingen bijlage 5 van de Programmarekening 2024.

Bij de Programmarekening 2024 worden een aantal kredieten afgesloten waar nog sprake is van een restantsaldo. Voor dit krediet is aangevraagd om het restantsaldo in te zetten op nog lopende kredieten.

5*.1 het wijzigen van de begroting valt onder het budgetrecht van de raad.*

Door budgetten over te hevelen naar 2025 wordt de begroting 2025 gewijzigd. Het wijzigen van de begroting is het budgetrecht van de gemeenteraad.

Kanttekeningen

2.1 We zijn nog in afwachting van de afronding van de accountantscontrole van de jaarrekening, de accountantsverklaring en het definitieve rapport van bevindingen

Op het moment van verzending van de stukken naar de gemeenteraad is de controle nog niet helemaal afgerond.

De accountant is bezig met de afrondende review van de programmarekening, een aantal controles van verbonden partijen zijn nog niet afgerond, controle op de SiSa-verantwoording en de rechtmatigheidsverantwoording. Het is mogelijk dat dit nog zal leiden tot wijziging van de Programmarekening 2024.

Om de raad te gelegenheid te geven de stukken alvast te lezen, worden de stukken op het afgesproken tijdstip aangeboden aan de gemeenteraad. Zodra de controle is afgerond en de accountant de accountantsverklaring en het definitief rapport van bevindingen van de gemeente af heeft, zullen de stukken definitief aangeboden worden aan de raad. De

verwachting is dat de controle begin juni 2025 kan worden afgerond. Dit is nog voor de de raadscommissie.

Financiële consequenties

Resultaat jaarrekening 2024	€ 2.325.719,-
Voorgestelde overhevelingen (netto)	€ 1.803.108,-
Resultaat jaarrekening 2024 na bestemming	€ 522.611,-

Het resultaat is, in vergelijking met de slotwijziging (€ 1.247.713, -) iets minder positief dan geraamd. Dit is het resultaat van een aantal inkomsten en uitgaven die nog niet eerder bekend waren. O.a. door door specifieke uitkeringen in de algemene uitkering Gemeentefonds, toerekening uren aan projecten, lagere onttrekking uit de reserves en noodopvang Oekraïne, afrekening HLTsamen.
In de jaarrekening is bij de toelichting op de programma's een volledig overzicht van alle afwijkingen opgenomen.

Juridisch kader
- artikel 197 en 198 van de Gemeentewet.
- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en control verordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

Aanpak, uitvoering en participatie
De programmarekening wordt na behandeling door het college via de griffie aangeboden voor de behandeling in de commissievergadering. Daarna kan de jaarrekening 2024 in de raadsvergadering van 3 juli 2025 vastgesteld worden.

- 12 juni raadscommissie;
- 3 juli gemeenteraad.

Duurzaamheid
Niet van toepoassing.

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)
Dit voorstel betreft gemeente Teylingen. Hillegom en Lisse stellen beide hun eigen programmarekening over 2024 vast.

Urgentie
De vastgestelde Programmarekening 2024 moet voor 15 juli 2025 bij de toezichthouder, de Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland, zijn ingediend.
.

Evaluatie
In de programmarekening wordt het beleid en de realisatie daarvan in het jaar 2024 geëvalueerd. Het proces van het opstellen van de programmarekening wordt aan het eind van het proces geëvalueerd.

Bijlagen en achtergrondinformatie
1. Programmarekening 2024
2. Begrotingswijziging R10 2025 "Overheveling budgetten jaarrekening 2024 naar 2025"

Namens het college van Teylingen,

Dhr. Jeroen F.A. Tomassen Secretaris	Mevr. C.G.J. Breuer Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 20 mei 2025 met als onderwerp
Programmarekening 2024

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op artikel 197 en 198 van de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en controleverordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet

Besluit:

1. De Programmarekening 2024 vast te stellen.
2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2024 te bepalen op € 2.325.719,-
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2024, voor een nettobedrag van € 1.803.108 over te hevelen naar 2025.
4. Het resultaat voor bestemming minus het totaal van de netto overhevelingen van € 522.611 te storten in de Algemene Reserve.
5. De bijgevoegde begrotingswijziging voor 2025 met nummer R4010 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 3 juli 2025,

Mevr. M. van Egeraat	Mevr. C.G.J. Breuer
Griffier	Voorzitter