Datum	Agendapunt	Documentnummer
27 mei 2025		R07S011/z250030800

Onderwerp

Jaarstukken 2024

Raadsvoorstel

Zeewolde

Beoogd effect

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2024 wordt de Planning en Control cyclus 2024 afgerond. Het collegeprogramma is de basis voor de beleidsinhoudelijke verantwoording. De daarbij behorende financiën op begrotingsbasis worden afgezet tegen de realisatie 2024.

Beslispunten

1. de Jaarstukken 2024 vaststellen;
2. vanuit het voordelige rekeningsaldo 2024, via resultaatbestemming, een bedrag van € 910.000,- overhevelen naar 2025 uit hoofde van Budgetoverhevelingen 2024;
3. vanuit het voordelige rekeningsaldo 2024, via resultaatbestemming, een bedrag van € 185.000,- toevoegen aan de voorziening Onderhoud riolering;
4. het overige voordelige resultaat van € 6.955.000 toevoegen aan de Algemene reserve;
5. de bestemmingsreserve Opvang vluchtelingen Oekraïne opheffen en het resterende saldo aan de Algemene reserve toevoegen;
6. de 15e wijziging van de Begroting 2025 vaststellen.

Inleiding

Op basis van de Gemeentewet moet de gemeente Zeewolde de Jaarstukken 2024 vóór 15 juli 2025, vastgesteld door de raad, aanbieden aan de provincie Flevoland en het Centraal Bureau voor de Statistiek. U wordt voorgesteld de Jaarstukken 2024 vast te stellen.

Argumenten

1.1+4.1+6.1 De raad is wettelijk verplicht de jaarstukken vast te stellen
In de Programmabegroting 2024-2027 is het beleid voor het jaar 2024 vastgesteld met de daarbij behorende financiën. In de Jaarstukken 2024 legt het college verantwoording af aan de raad over de beleidsmatige en financiële uitkomsten over het jaar 2024.

2.1 Hiermee kunnen de overlopende taken afgerond worden
Bij de Jaarstukken 2024 is geïnventariseerd welke taken overlopen naar 2025. Dit vertegenwoordigt een bedrag van € 910.000,-. Door de budgetten over te hevelen naar 2025 kan uitvoering in 2025 plaatsvinden/afgerond worden.

3.1 Hiermee kan uitvoering gegeven worden aan de wettelijke taken
Er zijn herstelwerkzaamheden nodig aan het riool in de Polderwijk Parkkwartier. Dit gebied is vanuit de Grondexploitatie reeds overgedragen aan Beheer Openbare Ruimte (de Algemene Dienst). De kosten van € 185.000,- maakten oorspronkelijk onderdeel uit van de Grondexploitatie. Bij de herziening van de Grondexploitatie Polderwijk 2025 zijn deze kosten uit de Grondexploitatie verwijderd. Nu deze kosten toch optreden wordt voorgesteld de dekking via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 te regelen. De werkzaamheden kunnen hiermee uitgevoerd worden.

5.1 Het doel van de bestemmingsreserve is vervallen
Vanwege het acute karakter van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne moest door het rijk en gemeenten direct gehandeld worden. Financiële regelingen vanuit het rijk werden zo zorgvuldig mogelijk opgemaakt, echter de regelingen zijn ook onder tijdsdruk tot stand gekomen. De bestemmingsreserve is destijds gecreëerd om eventuele afrekeningen met het rijk op te kunnen vangen. Verantwoordingen over het verleden zijn gedaan en inmiddels is duidelijk geworden dat er geen afrekeningen meer plaatsvinden. Het doel van deze reserve is hiermee vervallen en kan opgeheven worden. Het resterende saldo per ultimo 2024 van afgerond € 1,8 miljoen wordt aan de Algemene reserve toegevoegd.

Kanttekeningen

1.1 De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond
Van onze accountant is ten tijde van het aanbieden van de Jaarstukken 2024 nog geen controleverklaring en definitief accountantsverslag ontvangen. De accountant is vergevorderd met de controle, maar de controle is nog niet volledig afgerond. Het is de verwachting dat de Jaarstukken 2024, zoals die u zijn aangeboden, onveranderd vastgesteld kunnen worden.

De afspraak met de accountant is dat vóór de Auditcommissie van 3 juni 2025 de definitieve stukken aan Zeewolde verstrekt zijn, zodat de accountant een toelichting kan geven op de controle en de strekking van de controleverklaring.

Te laat vaststellen van de Jaarstukken 2024 kan leiden tot verscherpt provinciaal toezicht. Om de raadsvergadering van 3 juli 2025 te halen, moeten de Jaarstukken 2024 nu in roulatie worden gebracht zonder controleverklaring en definitief accountantsverslag. Deze stukken worden nagezonden.

Financiën

Het jaar 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 8.050.000, vooral veroorzaakt door incidentele meevallers. Het structurele rekeningoverschot bedraagt € 455.000,- wat beperkt is in verhouding tot het begrotingstotaal van de gemeente. Hiermee geeft dit voordelige saldo nauwelijks verlichting voor het negatieve begrotingssaldo vanaf 2026 en eventuele ombuigingsmaatregelen. Zie voor een nadere toelichting de bestuurlijke samenvatting in de Jaarstukken 2024. In de beslispunten van dit raadsvoorstel wordt een voorstel gedaan voor de bestemming van het rekeningsaldo 2024.

Communicatie en participatie

Op gebruikelijke wijze.

Hoofdlijnen uitvoering

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2024 wordt de Planning en Control cyclus 2024 afgerond. De uitgangspunten van beleid en de daarbij behorende financiële middelen op begrotingsbasis worden afgezet tegen de realisatie.

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee legt het college verantwoording af over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (lees: € 1,3 miljoen) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 3% van de gerealiseerde bestedingen (€ 3,0 miljoen). In de Jaarstukken 2024 is verwoord dat het college van burgemeester en wethouders van mening is dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie ondernomen is/wordt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Aanbieding van de Jaarstukken 2024 aan de provincie en het CBS zal plaatsvinden vóór 15 juli 2025.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Burgemeester en Wethouders van Zeewolde,

de secretaris,	de burgemeester,
K.C. Hamstra	A.M. Harmsma