

Raadsvergadering d.d. : 26 juni 2025

Afdeling : Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder : Wethouder M. Van Dalen

Onderwerp : Jaarstukken 2024

Betreffend onderdeel : Taakveld 0 "Bestuur en ondersteuning"
programmabegroting

Samenvatting

In de Jaarstukken 2024 wordt door het college verantwoording afgelegd over de beleidsmatige en financiële resultaten van het boekjaar 2024. De jaarstukken zijn hiermee het sluitstuk van boekjaar 2024. Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de Jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast. Het resultaat over 2024 bedraagt een voordelig saldo van € 3.637.222. In de jaarstukken zijn ook de toelichtingen op de reserves geactualiseerd. Daarnaast zijn de voorzieningen die direct in mindering worden gebracht op de vordering (verliesvoorziening en de voorziening dubieuze debiteuren), wel opgenomen met het bedrag maar niet meer apart toegelicht binnen de voorzieningen.

Advies

1. Kennis te nemen van het onrechtmatigheidsoordeel;
2. In te stemmen met de jaarstukken 2024;
3. Het saldo ad € 3.637.222 te storten in de algemene reserve;
4. In te stemmen met de meerjarenplanning van de grondexploitatie;
5. De bedragen uit de budgetoverheveling op basis van de jaarstukken toe te voegen aan de exploitatiebudgetten in 2025.

Beoogd effect

Het vaststellen van de jaarstukken om verantwoording af te leggen aan de raad en te voldoen aan de wet- en regelgeving.

Argumenten

1.1 de onrechtmatigheden overstijgen de vastgestelde grens

Van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen is de hoogte van de onrechtmatigheid € 1.549.000. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens (1% van het totaal aan lasten) van € 818.300. Van de onrechtmatigheden is een bedrag van € 1.300.000 onvermijdelijk en wel acceptabel want ze zijn in lijn met de afspraken met de raad zoals de opneemregelingen van de jeugdzorg en de WMO. Tussentijdse bijstellingen zijn niet gedaan, omdat we bij deze budgetten de begroting van de verbonden partijen volgen conform wet- en regelgeving en er is vanuit de GRSK geen melding geweest voor een eerder moment in onze P&C cyclus.

Door de grote verschillen bij de opneemregelingen, zal in 2025 worden voorgesteld de marge van 1% te verhogen naar 2%. Op die manier zal een verklaring van onrechtmatigheid niet meer alleen veroorzaakt worden door afwijkingen bij de WMO en jeugdzorg.

2.1 Daarmee wordt voldaan aan de wet en regelgeving

De jaarstukken 2024 zijn opgesteld conform de vigerende wet- en regelgeving. De accountant heeft het accountantsverslag nog niet definitief af, maar alle verwerkte onderdelen zijn conform het vastgestelde beleid.

3.1 Dan kan dit algemeen ingezet worden

De jaarstukken laten een saldo zien € 3.637.222 voordelig. Er zijn geen onderdelen in het saldo die apart gelabeld moeten worden. Door het storten van dit saldo in de algemene reserve, kan dit geld ook algemeen ingezet worden in de toekomst.

4.1 Daarmee is de grondexploitatie weer actueel in de begroting

Bij de begroting en de jaarstukken worden de grondexploitaties geactualiseerd. Het voorstel is om in te stemmen met de bijstelling van de meerjarenplanning grondexploitatie voor de periode 2025 en volgende jaren en de bijstelling van de kredieten voor het jaar 2025 (zie paragraaf grondexploitaties). Deze zullen verwerkt worden in de begroting, zodat de grondexploitaties weer actueel zijn.

5.1 Dan is de budgetoverheveling financieel verwerkt

Bij de vaststelling van het raadsvoorstel budgetoverheveling 2024 – 2025, zijn diverse budgetten aangemerkt om mee te nemen naar 2025. Op basis van de jaarstukken 2024 wordt in 2025 een bedrag van € 629.890 aan de diverse budgetten toegevoegd

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Het saldo van de jaarstukken, zal bij een positief besluit worden gestort in de algemene reserve. Daarnaast worden de grondexploitaties geactualiseerd in de begroting opgenomen en de budgetoverheveling verwerkt.

Burgemeester en wethouders van Bergeijk,

A.J.M. Ewalds
Gemeentesecretaris

W.J.G. Delissen – van Tongerlo
Burgemeester (wnd.)