



Raadsvoorstel

Datum 20 mei 2025

Onderwerp Jaarstukken 2024
Versienummer 1.0

Portefeuillehouder Paul Guldemon

Samenvatting

De Jaarstukken 2024 zijn een onderdeel van de beleidscyclus. Met de Jaarstukken 2024 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de uitvoering van de Begroting 2024. De Jaarstukken 2024 bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening. We sluiten de jaarrekening af met een positief rekeningresultaat van € 12 miljoen. Dit is het resultaat na verrekening van de toegestane reservemutaties. Het jaarrekeningresultaat wordt – na verrekening met eventuele bestemmingsbesluiten - toegevoegd aan de algemene concernreserve.

Financiële gevolgen

Betreft doel 9.1.4 Onze bedrijfsvoering ondersteunt de realisatie van de gestelde doelen
Begroting wijzigen Ja
Budgetnummer Diverse doelen

Bijlagen

1. Vertrouwelijke risicoparagraaf

Openbaarheid

- ☒ Openbaar (Accountantsverslag wordt nagezonden)
☐ Geheim (vertrouwelijke risicoparagraaf)

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. De Jaarstukken 2024 vast te stellen.
2. Over 2024, in navolging van besluitvorming 2023, het rentevoordeel vanwege vooruitontvangen rijksgelden in het kader van de woningbouw/gebiedsontwikkelingen toe te voegen aan het Investeringsfonds Strategische Investeringen (SIA) en hiervoor € 1.900.000 ten laste van het rekeningresultaat 2024 te brengen.
3. Het resterend saldo van de rekening 2024 ad € 10 miljoen toe te voegen aan de algemene concernreserve.
4. Vooruitlopend op de vast te stellen Bijdrageregeling AOS een voorlopige bestemmingsreserve in te stellen ter grootte van de voorlopige afdracht aan de AOS vanuit de Nieuwe Veemarkt van € 12 miljoen, waarbij € 9 miljoen uit de SIA komt en € 3 miljoen uit de algemene concernreserve.
5. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2024.

Datum 14 mei 2024

Inleiding

Met de Jaarstukken 2024 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de uitvoering van de Begroting 2024. De Jaarstukken 2024 bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening. De jaarstukken worden u digitaal aangeboden. Vanaf 23 mei 2025 kunt u de jaarstukken benaderen via de website zwolle.pcportal.nl en <https://zwolle.jaarverslag-2024.nl/>

Kader

Niet van toepassing.

Beoogd effect

Door de raad vastgestelde Jaarstukken 2024.

Argumenten

1.1 Vaststelling moet plaats vinden voor 15 juli 2025

Op grond van de gemeentewet is het vaststellen van de Jaarstukken voorbehouden aan de raad. De vastgestelde Jaarstukken 2024 moeten uiterlijk 15 juli 2025 zijn toegestuurd aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

1.2 Accountantsverslag jaarstukken 2024

Op dit moment zijn de controlewerkzaamheden van de accountant voor wat betreft de SISA-regelingen nog niet afgerond en moet interne review bij de accountant nog plaatsvinden. Dit betekent ook dat er op dit moment nog geen concept accountantsverslag beschikbaar is en ook de rechtmatigheidsverantwoording van het college van B&W nog nadrukkelijk als voorlopig moet worden beschouwd. Er zijn geen signalen dat de accountantscontrole niet tijdig worden afgerond met het oog op het voorjaarsmoment in de raad. De planning is dat het accountantsverslag 13 juni met de raad zal worden gedeeld en op 17 juni in de auditcommissie zal worden besproken.

1.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2023 zijn provincies en gemeenten verplicht een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in hun jaarverslag. Deze verplichting is gebaseerd op de (gewijzigde) Gemeentewet en Provinciewet, inclusief de bijbehorende toelichting. De details met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken zijn terug te vinden in de paragraaf bedrijfsvoering en het hoofdstuk over rechtmatigheidsverantwoording. Zoals hierboven al genoemd, moet de rechtmatigheidsverantwoording nog nadrukkelijk als voorlopig worden beschouwd.

1.4 Jaarstukken in lijn met Begroting 2024

De Jaarstukken zijn een spiegel van de Begroting 2024. In de algemene beschouwing van de Jaarstukken zijn een aantal belangrijke onderwerpen uitgelicht die speelden in 2024.

2 Toevoeging rentevoordeel vooruitontvangen rijks gelden aan Investeringsfonds Strategische investeringen.

We ontvangen rijks gelden voor woningbouw/gebiedsontwikkeling. Een deel van deze middelen hebben we nog niet uitgegeven en over deze middelen ontvangen we rente (we houden deze gelden op de bank). Vanaf 2023 voegen het rentevoordeel, dat door deze vooruitontvangen Rijks gelden voor woningbouw/gebiedsontwikkelingen vanaf 2023 wordt behaald, jaarlijks toe aan het Investeringsfonds Strategische Investerings (SIA). Dit doen we omdat we in de praktijk zien dat projecten vertragen. Dit



Datum

14 mei 2024

levert meer rentevoordeel op (middelen blijven op de bank), maar de risico's nemen ook toe (we hebben te maken met kostenstijgingen, terwijl de subsidies niet geïndexeerd worden). Door deze keuze te maken, beperken we dat risico in financiële zin. Over 2024 bedraagt het behaalde rentevoordeel € 1,9 miljoen. De toevoeging aan het Investeringsfonds komt ten laste van het rekeningresultaat 2024.

3.1 Positief financieel resultaat

We sluiten de jaarrekening af met een positief rekeningresultaat van € 12 miljoen. Dit is het resultaat na verrekening van de toegestane reservemutaties. Het voordeel is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- Hogere inkomsten: incidentele inkomsten op gemeentefonds (€ 1,2 mln.) lokale heffingen (OZB, € 0,6 mln.) rente (€ 1.0 mln.) rijksbijdrage opvang ontheemden en crisishulpopvang (2,6 mln.)
- Lagere inkomsten: omgevingsvergunning (per saldo 0,4 mln. negatief)
- Lagere kosten: beschermd wonen (€ 4,4 mln.), thuisondersteuning (0,5 mln.) BUIG en kinderopvangtoeslagenaffaire (0,9 mln.), bedrijfsvoering (€ 4,1 mln. voornamelijk niet verdeelde overhead), onderwijshuisvesting (€ 0,9 miljoen), gepland groot onderhoud (0,8 mln.), vrijval stelposten (0,8 mln.).
- Hogere kosten: jeugdhulp (1,4 mln.), vastgoed (€ 0,9 mln. energie, onderhoud, OZB, verzekering) dotatie voorziening APPA (€ 1,2 mln.) vennootschapsbelasting (€ 2,5 mln.) afboeking panden (€ 3,6 mln.)
- Vrijval reserves: In totaal valt er € 3,8 mln. uit de reserves vrij.

Deze lijst met afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2024 is niet uitputtend. Alle afwijkingen binnen de programma's groter dan € 100.000 zijn in de Jaarstukken 2024 bij de afzonderlijke doelen toegelicht. Een totaaloverzicht van de belangrijkste verschillen is opgenomen in de algemene beschouwing (inleiding) van de jaarverslag en jaarrekening.

Het voorstel is dat het voordelig resultaat – na aftrek van het rentevoordeel op vooruitontvangen rijksmiddelen - ad € 10 miljoen van de jaarrekening toe te voegen aan de algemene concernreserve.

4. Afdracht parkeren Nieuwe Veemarkt

Op grond van de door de raad vastgesteld AOS moet er een afdracht uit de Nieuwe Veemarkt plaatsvinden voor de realisatie van stadsbrede bovenwijkse parkeervoorzieningen. Het Besluit begroten en verantwoorden staat niet toe dat deze bijdrage ten laste van de GREX komt. In de context van dit besluit gaat het namelijk om de realisatie van gemeentebrede voorzieningen, welke niet toegerekend mogen worden aan een individuele GREX. Op dit moment wordt gewerkt aan een Bijdrageregeling AOS waarin een werkwijze voor alle hubs is opgenomen. Dit zal resulteren in een parkeerreserve.

Nieuwe Veemarkt

Voor de Nieuwe Veemarkt is een voorlopige berekening van de parkeerafdracht gemaakt: naar huidige inzichten bedraagt deze bij benadering € 12 miljoen. Hiervoor willen we een voorlopige bestemmingsreserve instellen van € 12 miljoen. Dit bedrag komt voor € 9 miljoen uit de SIA (75%) en € 3 miljoen uit de algemene concernreserve (25%). Deze verdeling sluit aan bij de gebruikelijke systematiek voor de toedeling van het MPV resultaat. Bij de vaststelling van de definitieve



Datum 14 mei 2024

Bijdrageregeling AOS zal op een later moment een besluit worden gevraagd over de te vormen parkeerreserve.

Alternatieve mogelijkheden

Niet van toepassing.

Maatschappelijk draagvlak & participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

De Jaarstukken 2024 maken onderdeel uit van het Voorjaarsmoment 2025. Over het Voorjaarsmoment vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Financiën

Voorgesteld wordt het voordelig resultaat – na aftrek van het rentevoordeel op vooruitontvangen rijks gelden - ad € 10 miljoen van de jaarrekening toe te voegen aan de algemene concernreserve.

Risico's

Zie hiervoor de paragraaf 'weerstandsvermogen en risico's' en de bijgevoegde vertrouwelijke risicoparagraaf.

Vervolg

De vastgestelde Jaarstukken 2024 moeten uiterlijk 15 juli 2025 zijn toegestuurd aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

Openbaarheid

Openbaar, met uitzondering van bijlage 1 de vertrouwelijke risicoparagraaf behorende bij de jaarstukken 2024.

Op grond van artikel 87 juncto artikel 88 lid 2 van de Gemeentewet met een beroep op het financiële belang van de gemeente, zoals genoemd in artikel 5.1 lid 2 sub b van de Wet open overheid (Woo) en het voorkomen van onevenredige benadeling van de gemeente Zwolle, geheimhouding op te leggen ten aanzien van bijlage 1, de vertrouwelijke risicoparagraaf behorende bij de Jaarstukken 2024.

Burgemeester en wethouders van Zwolle,

burgemeester, Peter Snijders

secretaris, Dick Emmer