

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1706057
afdelingsnaam: IA-Financiën en Control
steller: Yvette Tjemkes
telefoonnummer: 06 14392016

onderwerp: Jaarstukken 2024 Resultaatbepaling

Voorstel

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	ORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Jaarstukken 2024 resultaatbepaling	<i>Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag) vast.</i>	<i>Gezamenlijke commissie 4 juni 2025</i>	<i>Audit- en rekeningcommissie 28 mei 2025</i> <i>Gezamenlijke commissie 4 juni 2025</i>	<i>Raad 11 juni 2025</i>

Samenvatting

Met dit raadsvoorstel bieden wij u de jaarstukken 2024 aan. Hierin leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en het financiële resultaat over het jaar 2024.

Dit raadsvoorstel betreft de bepaling van het resultaat over 2024. In dezelfde raadsvergadering, maar na de behandeling van dit raadsvoorstel zal het raadsvoorstel over de bestemming van het resultaat 2024 aan de raad worden voorgelegd.

Inleiding

De jaarstukken 2024 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat de begrotingsprogramma's met verantwoording over de ambities en financiën, daarnaast zijn ook de paragrafen opgenomen. De jaarrekening omvat het inzicht in de financiële verantwoording en financiële overzichten.

Argumenten

De gemeente heeft de wettelijke verplichting het vastgestelde jaarverslag en de jaarrekening vóór 15 juli van het jaar, volgende op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten van de provincie te versturen en de verantwoordingsbijlage over de specifieke uitkeringen (SiSa) voor diezelfde datum toe te zenden aan de minister van Binnenlandse zaken.

Financieel resultaat

De gemeente heeft over het jaar 2024 een voordelig financieel resultaat gerealiseerd van afgerond € 4.262.000 voordelig. Ten opzichte van de stand van de gewijzigde begroting per 31 december 2024, van afgerond € 5.932.000 nadelig, is het resultaat afgerond € 10.194.000 voordeliger dan begroot.

Bedragen x € 1.000				
Verloop begroting 2024 en resultaat 2024	Raad	Lasten	Baten	Totalen
Saldo oorspronkelijke begroting	8-nov-23	364.135	-364.135	0
Raadsbesluiten 2024 met begrotingswijzigingen				
Budgetoverhevelingen 2023	12-jun-24	5.614	-5.614	0
Voorjaarsnota 2024	12-jun-24	20.385	-11.471	8.914
Eindejaarsrapportage 2024	11-dec-24	8.448	-11.430	-2.982
Begrotingssaldo op 31 december 2024 conform Eindejaarsrapportage 2024		398.582	-392.650	5.932
Wijzigingen in deze jaarstukken	11-jun-24	-11.069	875	-10.194
Rekeningresultaat		387.513	-391.775	-4.262

(- = voordeel, zonder teken = nadeel)

Na vaststelling van de begroting 2024 heeft de raad in 2024 diverse raadsbesluiten genomen die hebben geleid tot de aanpassing van het oorspronkelijke begroting. De wijzigingen in deze jaarstukken betreffen de afwijkingen op het resultaat in deze jaarstukken waarvoor geen begrotingswijziging is voorgelegd. De som van deze afwijkingen op de lasten en de baten bedragen, afgerond € 10.194.000 voordelig. Deze afwijkingen worden in hoofdstuk 4.2 van deze jaarstukken toegelicht.

Resultaatbepaling 2024 ten opzichte van Eindejaarsrapportage 2024

In de jaarrekening 2024 wordt in de paragraaf 1.2 Financiële Beschouwingen het verschil weergegeven tussen de bijgesteld begroting 2024 (verwacht resultaat Eindejaarsrapportage 2024) en resultaat jaarrekening 2024. Het verwachte resultaat van de bijgestelde begroting 2024 was een nadeel van € 5.932.000, resultaat jaarrekening 2024 is een voordeel van € 4.262.000. Het verschil tussen bijgestelde begroting 2024 en resultaat jaarrekening betreft een voordeel van € 10.194.000. Een belangrijkafwijking ten opzichte van de Eindejaarsrapportage zijn de overhevelingsvoorstellen. We hebben in de Eindejaarsrapportage al een eerste inzicht gegeven in de te verwachten overhevelingsvoorstellen voor 2024. Maar deze overhevelingen zijn geen onderdeel van het resultaat van de Eindejaarsrapportage maar zijn wel een onderdeel van het resultaat van de jaarrekening 2024.

Als we dit vergelijken:

Bedragen x € 1.000	
Omschrijving	Saldo
Prognose resultaat 2024 Eindejaarsrapportage 2024	5.932
Resultaat jaarrekening 2024	-4.262
Verschil	-10.194
Overhevelingen jaarrekening 2024	3.858
Raadsvoorstel overheveling dienstverlening sociaal domein	950
Raadsvoorstel overheveling Circusterrein / MOB terrein	825
Gecorrigeerd verschil	-4.561
Percentage ten opzicht lasten jaarrekening 2024	-1%

(- = voordeel, zonder teken = nadeel)

Ten opzichte van de werkelijke lasten jaarrekening 2024 is dat verschil van 1%.

In paragraaf 1.2 Financiële Beschouwingen wordt op hoofdlijnen verder inzicht gegeven in de voor- en nadelen van de voorliggende jaarrekening 2024 en de bijgestelde begroting. We blijven sturen op het tijdig informeren van de raad over het te verwachten resultaat bij de Eindejaarsrapportage zodat het te verwachten resultaat Eindejaarsrapportage een goed beeld geeft van de te verwachten resultaten in de jaarrekening.

Accountantscontrole

Bij het aanbieden van deze jaarstukken is de controle van de jaarstukken door de accountant afgerond. De accountant heeft in het verslag van bevindingen, de belangrijkste conclusies en aanbevelingen uit de controle rapporteert. Het verslag van bevindingen wordt separaat aan de agenda voor de behandeling in de raad van 11 juni 2025 toegevoegd. Voor de Audit- en Rekeningencommissie is een vergadering gepland op 28 mei. Dan worden de jaarrekening en het verslag van bevindingen van de accountant besproken om te komen tot een advies aan de raad. Dit advies van de Audit- en Rekeningencommissie wordt daarmee ook later aan de agenda van de raadsbehandeling op 11 juni 2025 toegevoegd.

Uitvoering

Voor het proces wordt verwezen naar de planning op pagina 1. Na vaststelling door de raad op 13 juni 2025 worden de jaarstukken vóór 15 juli 2025 ingediend bij Gedeputeerde Staten van de provincie en de minister van Binnenlandse zaken.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2024