RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	00001080009
Onderwerp:	Jaarstukken 2024
Datum raadsvergadering:	8 juli 2025
Portefeuillehouder:	G.F. Ruiten
Programma:	0. Bestuur en ondersteuning

Publiekssamenvatting

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid van het afgelopen jaar, en wordt inzicht gegeven in de besteding van de door de raad beschikbaar gestelde middelen. Door vaststelling van de jaarstukken die nog in concept zijn, voldoet gemeente Dijk en Waard aan haar verplichtingen naar het Rijk en de provincie.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De concept Programmarekening 2024 vast te stellen met een positief saldo van € 12.063.281.
2. De volgende resultaatsbestemming vast te stellen:
   a. € 301.315 toe te voegen aan de reserve *Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen*;
   b. € 486.000 toe te voegen aan de reserve *Overhevelingen budgetten*;
   c. € 793.500 toe te voegen aan de reserve *Sociaal domein*;
   d. Het restant van het saldo ad € 10.482.466 toe te voegen aan de *Algemene Reserve*.
3. De nog te verwerken baten en lasten te verrekenen met de Algemene Reserve.

Inleiding

In de jaarstukken wordt verslag gedaan over de realisatie van de beleidsvoornemens, zoals die in de Programmabegroting 2024, tussentijdse rapportages en andere raadsbesluiten zijn opgenomen. De jaarstukken kunnen nog niet als definitief worden beschouwd, aangezien de accountant nog geen controleverklaring heeft afgegeven. Hierdoor bestaat de mogelijkheid dat de jaarstukken nog gewijzigd moeten worden. Totdat de controleverklaring is afgegeven, behouden de jaarstukken de status van concept.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de jaarrekening voldoet de gemeente aan artikel 198 van de gemeentewet.

Kader

De jaarstukken zijn opgesteld overeenkomstig de artikelen 197 tot en met 201 van de Gemeentewet en de artikelen 24 tot en met 58a van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De naleving hiervan wordt getoetst door de accountant. Mede op grond van artikel 5 van de Financiële verordening van de gemeente Dijk en Waard 2024 biedt het college de jaarstukken jaarlijks ter vaststelling aan de raad aan.

Argumenten per beslispunt

1. De concept Programmarekening 2024 van de gemeente vast te stellen met een positief saldo van € 12.063.281.
De jaarstukken zijn een verplicht document op grond van artikel 198 van de Gemeentewet.

2. De volgende resultaatsbestemming vast te stellen:

a. € 301.315 toe te voegen aan de reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen
Conform het raadsvoorstel mag de reserve worden aangevuld tot het plafond van €750.000, zodat de gemeente structureel middelen heeft om tijdig te handelen bij het initiëren en begeleiden van ruimtelijke initiatieven. Dit behoudt bestuurlijke slagkracht en ondersteunt de realisatie van de woningbouwambities.
b. € 486.000 toe te voegen aan de reserve Overhevelingen budgetten.
Uit de jaarrekening blijkt dat enkele incidentele budgetten in 2025 nog nodig zijn om het gestelde doel volledig te realiseren. Het betreft de budgetten voor huisvestingsonderzoeken (IHP) en ARHI 2024.
c. € 793.500 toe te voegen aan de reserve Sociaal domein.
Conform het collegebesluit van 8 april (beslispunt 4C) "Lokale aanpak hervorming jeugd": toevoeging aan de reserve B086 voor de lokale aanpak hervorming jeugd ten behoeve van de incidentele kosten ontwikkelmaatregelen hervorming eerste tranche. De eerste tranche ontwikkelmaatregelen is onder meer gericht op het versterken van gebiedsgericht werken, het versterken van het stevig lokaal team als toegangspoort, het versterken van de sociale basis, en het verbeteren van toezicht en handhaving. Dit is conform het collegevoorstel over de besteding van de lokale aanpak hervorming jeugd.
d. Het restant van het saldo, ad € 10.482.466, toe te voegen aan de Algemene Reserve.
Na verwerking van bovenstaande budgetten kan het resterende saldo in de Algemene Reserve worden gestort.

3. Nog te verwerken baten en lasten worden verwerkt in de Algemene Reserve.
Dit betreft nagekomen interne mutaties na de interne deadline ten behoeve van de accountantscontrole. Hierdoor wordt het bedrag dat aan de Algemene Reserve wordt toegevoegd, verhoogd of verlaagd.

Kanttekeningen en risico’s

De gemeenteraad moet voor 15 juli 2025 de jaarstukken hebben vastgesteld en ingediend bij de provinciale toezichthouder en het CBS. Er volgt nog een definitief exemplaar van de jaarrekening.

Alternatieven

Voor de voorgestelde resultaatsbestemming zijn geen alternatieven overwogen. De bestemming sluit aan bij bestaand beleid en eerder vastgestelde kaders.

Samenwerking en participatie

Het vaststellen van de jaarstukken betreft een intern proces.

Financiën

Het jaarrekeningresultaat bedraagt vooralsnog € 12.063.281.
In de gewijzigde begroting 2024 was een voordelig resultaat van € 232.000 opgenomen.
Het positieve resultaat is toegenomen met € 11.831.281, wat grotendeels wordt verklaard door de onderstaande incidentele posten.

- Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen € 8.716.000 Voordeel
- Extra baten vluchtelingen Oekraïne € 5.406.000 Voordeel
- Diverse kosten Bestuur en Ondersteuning € 3.082.000 Nadeel
- Diverse kosten Sport, Cultuur en Recreatie € 971.000 Nadeel
- Diverse kosten Volkshuisvesting en Ruimtelijke ordening (M.u.v. GREX niet-bedrijven bedrijventerreinen) € 1.589.000 Nadeel

In het jaarverslag vindt u de behaalde beleidsmatige doelstellingen en een financiële toelichting op de afwijkingen van de begroting.

Communicatie

Artikel 197 van de Gemeentewet bepaalt dat de jaarstukken, inclusief controleverklaring en accountantsrapport, ten minste twee weken voor de behandeling in de raad ter inzage moeten worden gelegd. De jaarstukken worden gepubliceerd op de website van gemeente Dijk en Waard.

Uitvoering

Na vaststelling van de jaarstukken worden deze voor 15 juli 2025 naar het CBS en de provinciaal toezichthouder verstuurd.

Bijlagen, onderdeel van het besluit

Bijlage 1. Concept Jaarstukken 2024;
Bijlage 2. Classificatie begrotingsafwijkingen (volgt nog);
Bijlage 3. Controle verklaring en het accountantsrapport (volgt nog).

Bijlagen ter informatie

Bijlage 4. Meerjarenprognose grondexploitaties 2025