

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG



**Leidschendam-
Voorburg**

Datum 8 juli 2025

Nummer 3905

Onderwerp Raadsvoorstel vaststellen jaarstukken 2024

Portefeuillehouder Wethouder Van Veller

1. Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- a. De jaarstukken 2024 vast te stellen;
- b. Het rekeningresultaat 2024 van € 12,8 miljoen (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
- c. Een onttrekking van € 3.277.000 aan de Algemene reserve vrij besteedbaar voor de uitvoering van de nog te realiseren activiteiten;
- d. Begrotingswijzigingsnummer 6 van 2025 vast te stellen.

2. Aanleiding

Jaarlijks stelt de gemeenteraad de jaarstukken vast over het voorgaande boekjaar. Dit gebeurt voor 15 juli van het lopende boekjaar.

De vaststelling jaarstukken is geregeld in de Gemeentewet, artikel 213. De jaarstukken 2024 zijn opgesteld volgens de regelgeving opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

3. Afwegingen

In deze jaarrekening zijn de volgende onderstaande toezeggingen uit Raadsbrief Beantwoording Motie 'Grip op knelpunten ambtelijke organisatie' (ibabs 3948) verwerkt.

In de paragraaf bedrijfsvoering:

- o Een rapportage over de voortgang van de organisatieontwikkeling
- o Een uitgebreider hoofdstuk met gegevens over het gemeentelijke personeelsbestand en meer duiding van die gegevens.
- o Een overzicht van vertragingen van afgesproken werkzaamheden die toe te rekenen zijn aan personele en/of organisatorische omstandigheden

Daarnaast is het overzicht van de budgetoverhevelingen voorzien van een categorisering om de raad meer inzicht te bieden in de oorzaken van de overhevelingen.

Hieronder volgt een inhoudelijke toelichting op de voorgestelde beslispunten:

a. De jaarstukken 2024 vast te stellen

Jaarlijks legt het college (financiële) verantwoording af aan de raad door de jaarstukken te overleggen en vast te laten stellen.

De jaarstukken 2024 bestaan uit twee delen: het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het beleid dat is uitgevoerd op de vastgestelde programma's door de raad. De jaarrekening vormt het financiële gedeelte van de jaarstukken 2024. In de jaarrekening is een overzicht van de baten en lasten over 2024 opgenomen. Het bevat een toelichting op het overzicht van baten en lasten evenals de balans met toelichting.

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van afgerond € 12,8 miljoen. Bij de afwijkingen komen een aantal factoren terug die van invloed zijn geweest. Door verschillende oorzaken is er sprake van budgetoverheveling als gevolg van het verschuiven van activiteiten, zie hiervoor de toelichting bij de overhevelingen. Daarnaast zijn er externe ontwikkelingen zoals de decembercirculaire en de hoogte van het BUIG budget die na de 2^e Turap bekend zijn geworden. De start met een nieuw financieel pakket en de extra werkzaamheden die dit heeft opgeleverd is de oorzaak dat bij de 2^e Turap niet alle budgetten tijdig zijn bijgesteld en op onderdelen is er sprake van voorzichtigheid waardoor voordelen (vooral aan de batenkant) pas gemeld worden als deze daadwerkelijk gerealiseerd zijn. De leerpunten naar aanleiding van de afwijkingen die we nu zien zullen worden meegenomen bij de 2^e Turap. Hierbij zal ook gekeken worden op welke wijze er minder voorzichtigheid gehanteerd kan worden, zodat voordelen waarover nog enige onzekerheid bestaat als afwijking worden meegenomen.

b. Het rekeningresultaat 2024 van € 12,8 miljoen (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar

Het jaarrekeningresultaat is € 12,8 miljoen voordelig. Ten opzichte van de begroting is dit een voordeel van € 10,5 miljoen. Onder de financiële toelichtingen per programma zijn meer gedetailleerde toelichtingen te vinden.

Financieel overzicht per programma

In het onderstaande financieel overzicht staat per programma beschreven wat het financieel resultaat is. Het is opgebouwd uit de volgende kolommen.

1. *Begroting na wijziging*: welk bedrag is er begroot.
2. *Jaarrekening 2024*: wat is er uitgegeven.
3. *Verschil*: Wat is het verschil tussen wat er is begroot en wat er is uitgegeven.

Leeswijzer

- Een negatief bedrag in de kolom 'Begroting na wijziging' is een last. Dit zijn uitgaven.

- Een negatief bedrag in de kolom 'Jaarrekening' is ook een last.
- Een negatief bedrag in de kolom 'Verschil' is een nadelig verschil.
Dit betekent dat er meer is uitgegeven of minder is ontvangen dan begroot.
- Een positief cijfer in de kolom 'Verschil' betekent een voordelig verschil.
Dit betekent dat er minder is uitgegeven of meer is ontvangen dan begroot.

Programma	Begroting na wijz. 2024	Jaarrekening 2024	Verschil
Bestuur en ondersteuning	-6.805	-7.233	-428
Veiligheid	-11.483	-10.956	527
Mobiliteit en bereikbaarheid	-19.617	-18.079	1.539
Economie	-394	-772	-378
Onderwijs	-7.441	-6.828	612
Sport, cultuur en recreatie	-18.585	-18.724	-139
Sociaal domein	-84.181	-76.466	7.715
Volksgezondheid en milieu	-606	388	994
Bouwen en wonen (VHLOSV)	-5.578	-5.415	163
Algemene dekkingsmiddelen	182.240	184.336	2.096
Overhead	-40.063	-40.183	-120
Vennootschapsbelasting	-50	-68	-18
Onvoorzien	-55	0	55
Totaal van baten en lasten	-12.620	-1	12.619
Mutaties reserves	14.897	12.806	-2.091
Totaal van lasten en baten	2.278	12.805	10.528

Voor een toelichting op hoofdlijnen op de verschillen tussen begroting 2024 en jaarrekening 2024 wordt verwezen naar het onderdeel "Het huishoudboekje" in de bestuurlijke samenvatting.

In het jaarverslag is per programma een financiële toelichting op hoofdlijnen terug te vinden. In deze financiële toelichting worden financiële afwijkingen toegelicht die groter zijn dan € 100.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024.

c. Een onttrekking van € 3.277.000 aan de Algemene reserve vrij besteedbaar voor de uitvoering van de nog te realiseren activiteiten.

In de bijlage 'budgetoverhevelingen Jaarrekening 2024' zijn de activiteiten opgenomen die verschuiven in de tijd. Het doorschuiven van deze incidentele budgetten leidt tot een tijdelijke verhoging van de algemene reservepositie.

De bijbehorende incidentele budgetten worden door middel van een begrotingswijziging verwerkt in de meerjarenbegroting. Het betreft een totaalbedrag van € 3.277.00 dat wordt ingezet.

In de bijlage 'budgetoverhevelingen Jaarrekening 2024' is per activiteit een toelichting opgenomen.

d. Begrotingswijzigingsnummer 6 van 2025 vast te stellen.

Met begrotingswijziging nummer 6 worden deze middelen in 2025 weer uit de algemene reserve vrij besteedbaar onttrokken en toegevoegd aan de begroting 2025, zodat de activiteiten in 2025 alsnog uitgevoerd kunnen worden. In de bijlage bij de jaarstukken 2024 wordt verder ingegaan op de over te hevelen bedragen.

4. De financiële gevolgen van het besluit

Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het rekeningresultaat. Het totaalbedrag hiervan is per 31 december 2024 afgerond 224,5 miljoen (zie onderstaande tabel).

Eind 2023 was sprake van een eigen vermogen van afgerond 224,5 miljoen. De vermogenspositie is in 2024 gelijk gebleven.

De opbouw van de reservepositie is als volgt weer te geven:

Eigen vermogen	31-12-2024	31-12-2023	Toename
Algemene reserves	61.786	69.152	-7.366
Bestemmingsreserves	149.908	143.912	5.996
Totaal reserves	211.694	213.064	-1.370
Gerealiseerd resultaat	12.805	11.437	1.368
Totaal eigen vermogen	224.500	224.501	-2

Bedragen x € 1.000

Voor een uitgebreide toelichting op de diverse reserve mutaties wordt verwezen naar het onderdeel 'jaarrekening', hoofdstuk 'toelichting op de balans'.

5. Hoe zijn inwoners/belanghebbenden betrokken

Nadat het college op 3 juni 2025 heeft ingestemd met de concept jaarstukken 2024, is extern gecommuniceerd middels een persbericht. Daarnaast zijn de jaarstukken 2024 op de website van de gemeente geplaatst.

De tafeltjesavond, waar raadsleden in staat worden gesteld om mondeling vragen te stellen over de jaarstukken 2024, is gepland voor 17 juni 2025.

Datum 8 juli 2025
Nummer 3905
Pagina 5/5

De vergadering van de Commissie Rekening en Audit, waarin de jaarrekening door de commissie in aanwezigheid van de accountant wordt besproken, is op 18 juni 2025. Behandeling en vaststelling van de jaarstukken 2024 zal plaatsvinden in de raad van dinsdag 8 juli 2025.

Burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

R.J. den Haan
secretaris

M.W. Vroom
burgemeester

Documenten behorende bij dit raadvorstel

Nummer	Onderwerp
3905	Concept raadsbesluit Vaststellen jaarstukken 2024
3905	Boekwerk jaarstukken 2024
3905	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2024
3905	Begrotingswijziging 2025 nummer 06