

Onderwerp Raadsvoorstel inzake Jaarrekening 2024
Vergaderdatum 25 juni 2025
Zaaknummer 20250116153770

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen;
2. Het vormen van een reserve 'kwaliteitsimpuls personeel'.
3. het college van B&W de bevoegdheid toe kennen om volledig en zelfstandig te beschikken over de reserve kwaliteitsimpuls personeel en te kunnen inzetten voor personele casussen;
4. Het positief resultaat van € 6.350.115 voor een bedrag van € 6.222.115 toe te voegen aan de algemene reserve en voor een bedrag van € 128.000 toe te voegen aan de reserve 'kwaliteitsimpuls personeel'.

Inleiding

Volgens de planning en control cyclus ontvangt u bijgaand de jaarstukken 2024. In dit document leggen burgemeester en wethouders verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het beleid. Uitgangspunt is dat de jaarstukken op hoofdlijnen inzicht geven in de financiële positie en de exploitatie van de gemeente.

Argumentatie

Rechtmatigheidsverantwoording

Bij deze jaarstukken 2024 geeft het college van burgemeester en wethouders voor de 2e keer een rechtmatigheidsverantwoording af. Conclusie is dat er in 2024 een bedrag van € 1.268.000 aan onrechtmatigheden zijn geconstateerd.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.128.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Resultaatbestemming en vorming reserve

Er wordt voorgesteld om een reserve kwaliteitsimpuls te vormen om binnen onze organisatie wendbaar te kunnen zijn bij onverwachte personele casussen die zich kunnen voordoen door uiteenlopende omstandigheden. Deze situaties kunnen de continuïteit van de dienstverlening en de kwaliteit van het werk negatief beïnvloeden. Het is daarom wenselijk om een reserve 'kwaliteitsimpuls personeel' op te bouwen, die snel ingezet kan worden bij dergelijke personele casussen.

Het belangrijkste voordeel van deze reserve is de flexibiliteit en snelheid waarmee de organisatie kan reageren op onverwachte situaties, zonder concessies te doen aan de kwaliteit van het werk.

Om de effectiviteit van de reserve 'kwaliteitsimpuls personeel' optimaal te benutten, is het wenselijk dat het college de bevoegdheid krijgt om deze reserve naar behoefte in te zetten. Uiteraard zal er via de P&C documenten op een transparante wijze verantwoording worden afgelegd over de benutting van deze reserve.



Accountantscontrole

Door accountantskantoor KSG worden de jaarstukken 2024 gecontroleerd. Op dit moment heeft KSG nog geen bijzonderheden geconstateerd.
Zodra de accountantscontrole is afgerond en de accountantsverklaring is ontvangen, zal deze met u worden gedeeld.

Financiële onderbouwing

In de jaarrekening 2024 is er sprake van een positief rekeningresultaat van € 6.350.115.
Dit is een afwijking van + € 305.000 ten opzichte van het begroot saldo van € 6.045.000.
Hieronder volgt een beknopte opsomming van de belangrijkste oorzaken van het verschil:
(x € 1.000)

Omschrijving	
P-staat	128
Rentevoordeel	60
Hogere baten OZB	110
Algemene Uitkering december circulaire	822
Economische samenwerking	106
Pensioen wethouders	-335
RVU en voorziening verlof sparen	-150
Hogere baten toeristenbelasting	105
Lagere exploitatielasten sport en cultuur	194
Tekort jeugd	-230
WMO (vervoer en dagbesteding)	-184
Hogere uitvoeringskosten Vidar	-210
Lagere uitkering Oekraïne	-153
Lagere onttrekking reserve toerisme	-275
Verkeer, kabels, leidingen en overig	165
Afrekening Omgevingsdienst Zuid Limburg	70
Afrekening Bsgw	72

Het verloop van het geraamde exploitatiesaldo was als volgt:
(x € 1.000)

Omschrijving	2024
Saldo primaire begroting (incl. amendement hondenbelasting)	2.498
<i>Mutaties raadsbesluiten</i>	
Aanvullend krediet Groenewald	-33
Huisvesting wijkbeheer	-15
Slotwijziging 2023	193
Vorbereidingskrediet Steskensstraat	-8
Bestuursrapportage 2024	1.002
Meicirculaire 2024	330
Grondexploitatie Bruisend Hart	2
Begroting 2025	35
Slotwijziging 2024	2.040
Begroot exploitatie saldo	6.045
Werkelijk exploitatieresultaat jaarrekening 2024	6.350
Saldo incidentele lasten en baten	1.267
Genormaliseerd resultaat 2024	5.083



**Dat maakt
Stein voor mij...**

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2040:

In de jaarstukken wordt net als bij alle andere planning en control documenten de link gelegd met de strategische toekomstvisie.

Relevante beschikbare achtergrondinformatie

Jaarstukken 2024

Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris,

ValidSigned door Carolien Klesman
op 04-06-2025



de Burgemeester,

ValidSigned door Marion Leurs-Mordang
op 05-06-2025

