

Beslisnota voor het college van B&W

Onderwerp: Jaarrekening Wijchen 2024

Collegedatum: 3 juni 2025

Voorgesteld besluit

Het college van B&W besluit:

1. De beslisnota aan de raad vast te stellen, waarmee de raad:
 - a. De Programmarekening 2024 vaststelt;
 - b. Instemt met de volgende resultaatbestemming:
 - Budgetoverhevelingen 2024-2025: € 1.636k;
 - Doteren aan de algemene reserve: € 4.061k;

Aanleiding

Wij bieden u de Programmarekening 2024 aan. De Programmarekening is het sluitstuk van de planning en controlcyclus 2024, waarin we verantwoording afleggen over het gevoerde beleid en de financiën.

De raad heeft de Begroting 2024 geautoriseerd tot en met de beslisnota 'budgetoverhevelingen 2024-2025'. Met deze autorisatie heeft u toestemming gegeven voor de uitvoering van het beleid en de daarvoor benodigde middelen. Op totaalniveau gingen we in de begroting uit van een resultaat van € 3,4 miljoen. We hebben een positief resultaat van € 5,7 miljoen.

Wij lichten in deze Programmarekening de afwijkingen ten opzichte van de begroting toe en leggen we verantwoording af op het gevoerde beleid. Het jaar 2024 stond na jarenlange voorbereiding in het teken van de start van de uitvoering van de Omgevingswet. Daarnaast hebben we het Tussenthuis gerealiseerd, maken we zichtbare stappen bij diverse grote projecten zoals Tussen Kasteel en Wijchens Meer, Wijchen West en de verduurzaming bij het Mozaiek. Daarbij hebben we ook de zorg geleverd in het kader van de jeugdwet, WMO en hebben we ervoor gezorgd dat de buitenruimte op het gewenste niveau wordt onderhouden.

De accountant MIJN Overheidsaccountants is met een interim opdracht ingestapt op de controle over 2024 en heeft deze controle tijdig weten af te ronden. In het accountantsverslag is terug te lezen dat de accountant geen bevindingen gedaan die het afgeven van een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening in de weg staan.

Uiteindelijk zenden wij de Programmarekening ter toetsing door aan de provincie. Indien u niet instemt met de Programmarekening dan voorziet de gemeentewet uiteindelijk in een procedure, waarbij de provincie een dergelijk besluit neemt.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit
9 nov 2023	141511 Beslisnota programmabegroting 2024 Wijchen
1 feb 2024	151109 Beslisnota Budgetoverhevelingen 2023-2024
2-juli-2024	247596 Beslisnota Perspectiefnota 2024 Wijchen
17-12-2024	270997 Beslisnota Programmarapportage Wijchen NOV-2024
30-jan-2025	273938 Beslisnota Budgetoverhevelingen 2024-2025

Gewenst resultaat

De Programmarekening 2024 vast te stellen en het positieve resultaat te bestemmen van € 5,7 miljoen.

Argumenten

1.1 De Programmarekening 2024 kan voor goedkeuring naar de provincie worden gezonden, nadat de raad deze Programmarekening heeft vastgesteld.

1.2 Uit de cijfers blijkt dat de financiële positie van Wijchen gezond is.

Dat blijkt niet alleen uit het resultaat 2024, maar ook uit de balanspositie. In de paragraaf weerstandsvermogen is dit ook terug te zien in de kengetallen, waaruit blijkt dat Wijchen lage schuldenlast heeft en een gezond solvabiliteitspercentage. Dat neemt niet weg dat er naar de toekomst toe uitdagingen liggen, vanwege de door het rijk opgelegde kortingen in het gemeentefonds.

1.3 De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven.

In het accountantsverslag is opgenomen dat de accountant voornemens is een goedkeurende verklaring af te geven. Er is één fout geconstateerd in de voorzieningen. Daarbij hebben we een voorziening wachtgeld (€ 202k) getroffen op basis van het vertrek van een wethouder in 2025, die voorziening hadden we pas in boekjaar 2025 moeten treffen. Verder zijn de onzekerheden over prestatielevering zorg binnen de toegestane toleranties. Dat wil overigens niet direct zeggen dat er twijfels zijn of de zorg wel geleverd is. We hebben de accountant de vastlegging van het bewijs van geleverde zorg niet op alle producten kunnen leveren.

Tegenargumenten en risico's

N.v.t.

Financiële gevolgen

De Programmarekening sluit met een positief resultaat van € 5.697k. Het rekeningresultaat over 2024, onderscheiden naar baten en lasten bedraagt:

Resultaat (x € 1.000)

Totaal baten	142.044
Totaal lasten	135.777

Saldo voor inzet reserves 6.267

Mutaties in reserves:

- stortingen in reserves	-10.023
- onttrekkingen uit reserves	9.453

Saldo mutaties reserves -570**Resultaat na inzet reserves 5.697**

Waarvan resultaat uit bouwgrondexploitaties 299

Waarvan resultaat algemene dienst 5.398

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, is er in 2024 een resultaat voor mutaties reserves van € 6,3 miljoen positief behaald. We hebben voor per saldo € 0,6 miljoen gedoteerd aan de reserves, zodat we uiteindelijk uitkomen op een positief resultaat van € 5,7 miljoen. Dit resultaat is beschikbaar om te bestemmen.

Te bestemmen resultaat:

Resultaat 2024	5.697
Budgetoverhevelingen 2024 - 2025 conform raadsbesluit	-1.636
Nog te bestemmen resultaat 2024	4.061

Na aftrek van de post budgetoverhevelingen resteert een saldo nog te bestemmen van € 4.061k. Het college verzoekt de raad in te stemmen dit bedrag te doteren aan de algemene reserve.

Verschillen ten opzichte van de begroting

In onderstaande tabel presenteren we de grootste afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting 2024. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de analyse in het desbetreffende programma.

Programma	Onderwerp	Afwijking (x € 1.000)
	Begroot resultaat	3.373
0	Pensioenen wethouders	-1.381
0	Wachtgeld wethouders	-307
0	Bijdrage WDW o.b.v. concept jaarrekening WDW	302
0	Rentebaten	53
0	OZB opbrengsten	217
2	Algemene uitkering, decembercirculaire	1.310
2	Openbare verlichting elektra en vervangingen	267
2	Onderhoud wegen	189
4	Subsidieafrekening peuterspeelzalen	80
5	Leerlingenvervoer	102
5	Subsidie ter compensatie BTW sport	219
6	Vrijval reserve stroming	60

Programma	Onderwerp	Afwijking (x € 1.000)
6	Statushouders / inburgering	150
6	MGR Participatiebudget	123
6	WMO beleid	61
7	WMO vervoer	123
7	GGD op basis van concept jaarrekening 2024	192
8	ODRN op basis van concept jaarrekening 2024	59
8	Opbrengsten bouwleges	-217
8	Winstneming CPO Steenuil	197
8	Vrijval verliesvoorziening TKWM	161
	Overige verschillen	364
Resultaat 2024		5.697

Inwonersparticipatie

N.v.t.

Communicatie

We nemen een special pagina over de jaarrekening op in de Wegwijs.

Uitvoering of Vervolgstappen

De accountant geeft een toelichting op het accountantsverslag op 17 juni. Na vaststelling door de gemeenteraad sturen we de Programmarekening voor 15 juli naar de Provincie Gelderland.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.