

Context & Kaders 4 juni 2025

Toelichting op financiën jaarstukken 2024

Programma

- Terugblik resultaat: van begroting → naar voortgangsmontor → naar jaarrekening.
- Grote afwijkingen P1, P2, P3, AD en OH
- Voorstel resultaatbestemming
- Financiële positie (accountantsverslag)
- Evaluatie resultaat

Terugblik: van begroting ---> naar voortgangsmontor

Verwacht resultaat bij programmabegroting 2024	702 V
<i>begrotingswijzigingen:</i>	
Bijstelling n.a.v. septembercirculaire	1.000 V
Raad: Vergadersysteem en spreektijdenmodule	14 N
Bijstellingen bij voortgangsmontor 2024	770 V
Verwacht resultaat bij voortgangsmontor 2024	2.458 V

Van voortgangsmontor --> naar jaarrekening

Verwacht resultaat bij voortgangsmontor 2024	2.458 V
Programma 1	117 N
Programma 2	1.259 V
Programma 3	1.784 V
Algemene dekkingsmiddelen (excl budgettaire ruimte)	926 V
Overhead	703 V
Vennootschapsbelasting	1 N
Resultaat bij jaarrekening 2024	7.011 V

Grote afwijkingen P1, P2 en P3

Programma 1	
Correcties uit voorgaande boekjaren	159 V
Afboeken boekwaarde i.v.m. eerdere verkoop Sotaweg 60	294 N
Overig	18 V
resultaat	117 N
Programma 2	
Doeluitkering inburgering	276 V
WMO (minder aanvragen/lagere kosten)	115 V
Werk & Inkomen / bijstand	720 V
Noodopvang vluchtelingen	333 V
BTW Hecht, uitkering toeslagen affaire, uitvoering SPUK IZA	129 V
Overig	65 V
<i>Mutatie reserve: storting stelpost in reserve sportpad</i>	<i>379 N</i>
resultaat	1.259 V

Programma 3	
Burgerzaken: piek in paspoorten en ID's	109 V
Openbare ruimte: grijs	511 V
Openbare ruimte: groen	394 V
Afvalinzameling: lagere kosten Cyclus, inkomsten Veenderveld	280 V
Vertraging begraafplaats Kerkweg	163 V
<i>Stelpost gebiedsontwikkeling sportpad</i>	<i>379 V</i>
Inzet omgevingswet/omgevingsvisie, en ruimtelijke plannen	223 V
Actualisatie grondexploitaties	166 V
Vertraging Scheve huisjes	265 V
Overig	80 V
Mutatie reserve: storting in reserve buitenruimte	787 N
resultaat	1.784 V

Grote afwijkingen AD en OH

Algemene dekkingsmiddelen	
<i>Vrijval budgettaire ruimte</i>	2.458 V
Afrekening gemeentefonds	1.142 V
Treasury	136 V
Overig	38 V
Mutatie reserves: mutaties algemene reserve	389 N
resultaat	3.384 V
Overhead	
Personeel (reiskostenbudget, stagairebudget, vergoedingen UWW)	300 V
BVO: bijdrage en niet-uitgevoerde werkzaamheden	365 V
Overig	38 V
resultaat	703 V

Voorstel resultaatbestemming:

resultaatbestemming	
storting nieuwe bestemmingsreserve Noodopvang vluchtelingen	295 V
toevoegen aan algemene reserve	6.716 V
resultaat 2024	7.011 V

Wederom kritisch op budgetclaims ten laste van resultaat.
Uitgangspunt: éérst bestaande budgetruimte 2025 benutten.

Financiële positie (accountantsverslag pag 7 en 8)

Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt volgens de VNG een percentage van 20%. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% bevindt de gemeente zich op glad ijs. In de begroting 2024 heeft de gemeenteraad de solvabiliteit bepaald op 28%. De solvabiliteit in de jaarrekening 2024 komt uit op 45% en is derhalve 17 procentpunten hoger dan begroot. Ter vergelijking hebben wij de solvabiliteit van een aantal gemeenten opgenomen. Daaruit blijkt dat de solvabiliteit van uw gemeente per 31 december 2024 (45%) rond het gemiddelde van Nederland ligt.

Gemeente	Solvabiliteit 2023
Nederland	40%
Zuid-Holland	45%
25.000 tot 50.000 inwoners (gemiddeld)	41%
Kaag en Braassem (2024)	45%
Alphen aan den Rijn	50%
Bodegraven-Reeuwijk	17%
Nieuwkoop	52%
Wijdemeeren	24%

Evaluatie resultaat

Ondanks de toegenomen sturing lijkt er een fors voordeling saldo over 2024 gerealiseerd. Dat is verklaarbaar aangezien in de begroting voor 2024 al een budgettaire ruimte zat van 2,5 miljoen euro. Dat werd nog eens vergroot door een hogere afrekening van het gemeentefonds van 1,1 miljoen euro, totaal dus 3,6 miljoen euro. Daarnaast kwamen er opnieuw ruimere middelen voor taken als opvang vluchtelingen Oekraïne en enkele andere doeluitkeringen vanuit het Rijk. Een groot deel van het voordeel was dus begroot en zeer beperkt beïnvloedbaar.

Hoewel het resultaat fors is, moet dit ook worden gezien in relatie tot de begrotingsomvang. Hieronder is te zien dat het resultaat als afwijking van de begroting, steeds kleiner wordt.

Jaar	Begroting	Resultaat	Afwijking
2024	96,6 mln	7,0 mln	7%
2023	91,5 mln	7,9 mln	9%
2022	77,3 mln	9,0 mln	12%

Jaar	Begroting	Resultaat jaarrekening	Budgettaire ruimte	Netto afwijking	Afwijking in % van begroting
2024	96,6 mln	7,0 mln	2,5 mln	4,5 mln	4,7%
2023	91,5 mln	7,9 mln	1,3 mln	6,6 mln	7,2%
2022	77,3 mln	9,0 mln	3,3 mln	5,6 mln	7,3%