RAADSVOORSTEL

ONDERWERP
Jaarstukken 2024

BESLISPUNTEN
1 Kennis te nemen van: de mate van realisatie van de doelstellingen en besteding van de middelen uit de programmabegroting 2024 zoals verwoord in de jaarstukken (jaarverslag) 2024
2 Een bedrag van € 160.000 te storten in de reserve grote projecten ten behoeve van dekking kapitaallasten van grote projecten;
3 Een bedrag van € 3.604.000 te storten in de Algemene Risico Reserve
4 De Jaarstukken 2024, inclusief de geactualiseerde exploitatieopzetten vast te stellen en het accountantsverslag 2024 voor kennisgeving aan te nemen.

INLEIDING
Jaarlijks worden de jaarstukken opgesteld. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (met programmaverantwoording en paragrafen) en de jaarrekening (met het overzicht van baten en lasten, balans en de toelichting en de bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen).
In de jaarstukken wordt met behulp van de doelenbomen verantwoording afgelegd over het begrotingsjaar 2024.

De jaarrekening 2024 sluit met een positief resultaat van € 3.764.000. Wij stellen voor dit saldo als volgt te bestemmen:

-	Dotatie reserve grote projecten*	€	160.000
-	Dotatie algemene risico reserve	€	3.604.000
		€	3.764.000

* Betreft kapitaallasten vervangingsinvesteringen waar nog geen investeringen voor zijn geactiveerd. De raming is € 80.000 cumulatief per jaar.

De jaarrekening 2024 sluit met een positief resultaat van € 3,7 miljoen. Dit is een fors positief resultaat, net als voorgaande jaren. Het is een beeld dat ook landelijk de aandacht krijgt. Jaar op jaar boeken gemeenten overschotten, terwijl de begroting soms moeilijk sluitend is te maken. Dit is zo langzamerhand moeilijk uit te leggen.

Ook dit jaar wordt ons overschot weer gevormd door incidentele meevallers. De belangrijkste daarvan zijn een hogere Algemene Uitkering en lagere kapitaallasten. Bij het opstellen van de programmabegroting 2025 hebben we uitdrukkelijk aandacht besteed aan de planning van onze investeringen. Hierdoor verwachten we dat het voordeel in kapitaallasten de komende jaren niet meer in deze omvang zal voorkomen. Wat betreft het voordeel op de Algemene Uitkering, hier kunnen we niet op anticiperen. Vaak komt er laat in het jaar (soms zelfs pas in december) extra geld beschikbaar, dat niet meer in het lopende jaar kan worden uitgegeven. Dit leidt dan tot een voordeel in de jaarrekening (maar ook vaak tot een verplichting in het volgende jaar). Vanuit het toezichtskader van de provincie mogen wij helaas in de begroting geen rekening houden met verwachte extra middelen.

Een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen en een uitgebreide verschillenverklaring is opgenomen bij de programma's en bij de analyse begrotingsafwijkingen. In de inleiding zijn de grootste afwijkingen opgenomen.

De jaarstukken maken onderdeel uit van de begrotingscyclus. Na vaststelling van de programmabegroting 2024 is de raad geïnformeerd over de ontwikkeling van de beleidsrealisatie en de budgetten via de Berap 2024. Met deze programmaverantwoording en jaarrekening wordt de begrotingscyclus voor het jaar 2024 afgesloten.

BEOOGD EFFECT

Verantwoording afleggen over het begrotingsjaar 2024, conform de Gemeentewet en de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), draagt bij aan een volledig en betrouwbaar beeld van de gemeentelijke financiële positie en een kwalitatief goede, effectieve en efficiënte ondersteuning en advisering aan bestuur en organisatie.

ARGUMENTEN

1 Het college dient verantwoording af te leggen over het begrotingsjaar 2024
Op basis van artikel 197 van de Gemeentewet dient het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af te leggen over het door hem gevoerde bestuur in de jaarrekening en het jaarverslag. Met het jaarverslag 2024 wordt verantwoording afgelegd aan de raad over de mate van realisatie van de in de programmabegroting 2024 opgenomen doelstellingen.

2 Het college is bevoegd de raad een voorstel te doen over de bestemming van het saldo van de jaarrekening.

In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over welke middelen gemoeid waren met de realisatie van de voorgenomen doelstellingen (jaarrekening). Het begrotingsjaar 2024 resulteert in een positief saldo. Het college doet het voorstel en de raad is bevoegd het saldo te bestemmen.

3 Jaarlijks moeten de exploitatieopzetten worden geactualiseerd
De actualisatie van de exploitatieopzetten is een wettelijke verplichting vanuit de BBV-voorschriften en geeft inzicht in de laatste stand van zaken, de te verwachten kosten en opbrengsten en de risico's. De vaststelling is een bevoegdheid van de raad.

KANTTEKENINGEN

1 In het accountantsverslag worden bevindingen opgenomen.
De wettelijke accountantscontrole is uitgevoerd door BDO Accountants.

2 Uiterlijk 15 juli 2025 behoren de Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2024 door de raad vastgesteld te zijn.
Het college dient de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag op grond van art. 200 van de Gemeentewet, in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, bij gedeputeerde staten van de Provincie Overijssel in te dienen. Deze worden aangeleverd met accountantsverklaring en rapport van bevindingen.

UITVOERING

Met de jaarstukken 2024 wordt verantwoording afgelegd over het begrotingsjaar 2024. Na vaststelling van de jaarstukken 2024 door de gemeenteraad is de begrotingscyclus 2024 afgesloten.

FINANCIËN

De jaarrekening 2024 sluit met een positief resultaat van € 3.764.000,=. Wij stellen voor dit saldo als volgt te bestemmen;

- Dotatie reserve grote projecten € 160.000
- Dotatie algemene risico reserve€ 3.604.000

.

COMMUNICATIE EN PARTICIPATIE

De jaarstukken 2024 worden op de website van de gemeente geplaatst en er wordt een persbericht uitgegeven. De jaarstukken zijn ook in te zien via onze begrotingsapp: Geldzaken Gemeente Twenterand (begrotingsapp.nl)

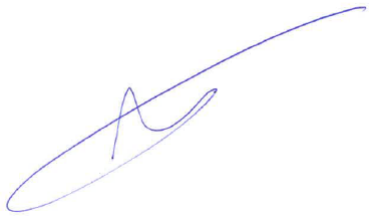
BIJLAGEN

1 Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2024
2 Accountantsverslag 2024
3 Actualisatie exploitatieopzetten
4 VIC rapportage gemeente Twenterand 2024

Burgemeester en wethouders van Twenterand

de secretaris, de burgemeester,





P.F.G. Rossen mr. J.C.F. Broekhuizen