



Raadsvoorstel

Raad d.d.	3 juli 2025	Portefeuillehouder	SKR
Commissie d.d.	19 juni 2025	Opsteller	bver03
B&W d.d.	27 mei 2025	Zaaknr.	Z23001130

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2024 (vaststellen begrotingswijziging 2025)

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2024 als volgt vast te stellen:
 - a. Totaal lasten € 89.205.078;
 - b. Totaal baten € 92.956.031;
 - c. Batig saldo € 3.750.953 (inclusief resultaat grondexploitatie € 1.010.000).
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
 - a. Toevoeging aan de Algemene reserve grondexploitatie € 1.010.000;
 - b. Toevoeging aan de Algemene reserve vrij besteedbaar € 2.740.953;
 - c. Afroten Algemene reserve bouwgrondexploitatie ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar € 1.200.000.
3. De in de bijlage Overzicht van niet afgesloten restantkredieten (afwijking op de financiële verordening) genoemde restant kredieten ouder dan drie jaar niet af te sluiten.
4. Gelet op bovenstaande punten de .^e begrotingswijziging vast te stellen.

Inleiding/aanleiding

Conform artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2024, waarin zijn opgenomen de jaarrekening en het jaarverslag in de vorm van een verantwoording per programma en paragrafen.

De jaarrekening, die volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de 'Financiële verordening gemeente Eersel 2024' is opgesteld, vormt een bespiegeling van hetgeen in de begroting 2024 is voorgenomen. Naast de verantwoording is per programma een overzicht van de kredieten met toelichting toegevoegd en is een analyse van de belangrijkste verschillen van de baten en lasten ten opzichte van de begroting opgegeven. De jaarrekening is hierop gecontroleerd door de onze accountant Crowe Foederer BV. Het accountantsverslag treft u aan in de bijlage.

Batig saldo jaarrekening

De jaarrekening sluit met een batig saldo van € 3.750.953. Op grond van bepalingen in het BBV dient aan toevoegingen reserves van het in de exploitatie gegenereerde specifieke opbrengsten een expliciet raadsbesluit ten grondslag te liggen. Deze toevoegingen zijn daarom niet verwerkt, maar worden in de voorliggende resultaatbestemmingen meegenomen.

Wettelijk en/of beleidskader

Gemeentewet

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

Besluit accountantscontrole decentrale overheden

Wet financiering decentrale overheden

Argumenten

1. Hoofdpijnen saldo jaarrekening 2024

Het saldo van de jaarrekening is toegelicht in de individuele programma's en opgenomen in het overzicht incidentele baten en lasten. Ter verduidelijking zijn hieronder de onderdelen apart vermeld.

Programma	Bedrag	
Begroot resultaat	€ 2.010.123	V
Progr 00 Sociale voorzieningen	€ 357.700	V
Progr 01 Maatsch. dienstverl. en gezondheid	€ -90.574	N
Progr 02 Onderwijs en educatie	€ -6.012	N
Progr 03 Ruimt. ordening en volkshuisvesting	€ 772.021	V
Progr 04 Milieu	€ 427.281	V
Progr 05 Veiligheid	€ 4.474	V
Progr 06 Verkeer en vervoer	€ 400.024	V
Progr 07 Cultuur, sport en recreatie	€ 269.514	V
Progr 08 Economische structuur	€ 266.912	V
Progr 09 Bestuur en organisatie	€ -715.483	N
Progr 10 Algemene baten en lasten	€ 802.221	V
Progr 11 Overhead	€ -747.249	N
Totaal	€ 3.750.953	V

2. Resultaat bestemmen

a. Toevoeging aan de Algemene reserve grondexploitatie € 1.010.000;
Het saldo van de grondexploitatie bedraagt € 1.010.000 positief. Conform het BBV is er winstgenomen voor twee exploitaties, te weten: Duizel Noord (€ 910.000) en Meerheide III (€ 100.000).

b. Toevoeging aan de Algemene reserve vrij besteedbaar € 2.740.953;
Het resterende deel van het resultaat € 2.740.953 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

c. Afroemen Algemene reserve bouwgrondexploitatie ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar € 1.200.000.

Om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te kunnen vangen, is er een afzonderlijke buffer gevormd door de Algemene reserve grondexploitatie. Conform de grondnota wordt de minimale omvang van de buffer jaarlijks berekend. Voor 2024 is deze bepaald op € 2.500.000 (dit is conform de vastgestelde minimum omvang). Daarom wordt voorgesteld de Algemene reserve grondexploitatie af te romen met € 1.200.000 ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar.

3. Beslispunten kredieten

Conform de 'Financiële verordening gemeente Eersel 2024' worden de kredieten 3 jaar ná beschikbaarstelling afgesloten. Indien hiervan afgeweken wil worden, dan dient dit afzonder te worden toegelicht. Vanuit de jaarrekening 2024 is gekozen om een aantal restantkredieten te behouden voor 2025. Deze zijn in de bijlage afzonderlijk benoemd en toegelicht in de jaarrekening bij de betreffende programma's.

Alternatieven

De jaarstukken niet vast te stellen

Indien uw Raad de jaarstukken niet vaststelt, kan niet voldaan worden aan de wetgeving om vóór 15 juli de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag te verzenden aan de Gedeputeerde Staten (art. 200 Gemwet). De jaarstukken zullen dan door het college ter vaststelling moeten worden verzonden aan Gedeputeerde Staten (art. 201 Gemwet).

Risico's

Niet van toepassing.

Financieel

Zie paragraaf inleiding / aanleiding.

Communicatie/Participatie

De vastgestelde jaarstukken worden binnen twee weken, doch uiterlijk 15 juli 2025, verzonden aan Gedeputeerde Staten.

Planning

Niet van toepassing.

Bijlagen

Jaarstukken 2024 [25.10240]

Overzicht van niet-afgesloten restantkredieten (afwijking op de financiële verordening) [25.04797]

Accountantsverslag 2024 (zodra beschikbaar)

Eersel, 27 mei 2025

Burgemeester en wethouders van Eersel
secretaris

burgemeester

ing. H.M.L. Offermans

drs. W.A.C.M. Wouters

Raadsbesluit

R25.025

Onderwerp: Vaststelling jaarstukken 2024 (vaststellen begrotingswijziging 2025)

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27 mei 2025;

gehoord de beraadslaging in de commissievergadering van 19 juni 2025;

b e s l u i t :

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2024 als volgt vast te stellen:
 - a. Totaal lasten € 89.205.078;
 - b. Totaal baten € 92.956.031;
 - c. Batig saldo € 3.750.953 (inclusief resultaat grondexploitatie € 1.010.000).
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
 - a. Toevoeging aan de Algemene reserve grondexploitatie € 1.010.000;
 - b. Toevoeging aan de Algemene reserve vrij besteedbaar € 2.740.953;
 - c. Afromen Algemene reserve bouwgrondexploitatie ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar € 1.200.000.
3. De in de bijlage Overzicht van niet afgesloten restantkredieten (afwijking op de financiële verordening) genoemde restant kredieten ouder dan drie jaar niet af te sluiten.
4. Gelet op bovenstaande punten de 11^e begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 1 juli 2025

De raad van de gemeente Eersel
de griffier,

de voorzitter,

J.W.G. van Bree

drs. W.A.C.M. Wouters