

Raadsvoorstel

Gemeente Lansingerland



Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2024
Portefeuillehouder	Simon Fortuyn
Registratienummer	BR2500031
Datum raad	3 juli 2025

Gevraagde beslissing onder voorbehoud van een (concept)verklaring van de accountant:

1. De jaarstukken 2024 inclusief de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzage legging geen bezwaren binnen komen.
2. Ten laste van het jaarrekeningresultaat 2024 de onderstaande incidentele budgetten over te hevelen naar 2025:
 - Reparatie schoolplein Mozaïek € 250.000,-
 - Decentralisatie Uitkeringen Decembecirculaire 2024 € 171.000,-
 - Totaal voorstel budgetoverhevelingen ten laste van het jaarrekeningresultaat € 421.000,-
3. De onderstaande incidentele budgetten 2024 over te hevelen naar 2025 met als dekking een onttrekking aan de (bestemmings)reserve. Deze budgetten worden niet ten laste van het jaarrekeningresultaat 2024 overgeheveld.
 - Locatieonderzoek huisvesting (dekking uit de reserve Onderzoekskosten) € 36.498,-
 - Horti Science (dekking uit de Algemene reserve) € 571.062,-
 - Totaal voorstel aan budgetoverhevelingen met dekking € 607.560,-
4. Het restant jaarrekeningresultaat van € 1.207.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Met het aanbieden van de jaarstukken 2024 toezegging T2023-009 en motie M2023-017 als afgedaan te beschouwen.
6. Met het aanbieden van de jaarstukken 2024 toezegging T2024-016 als afgedaan te beschouwen.

0. Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2024 aan ter vaststelling. Het totaal gerealiseerde resultaat over 2024 bedraagt € 1,6 miljoen positief. Dit wijkt met € 4,0 miljoen positief af van het verwachte resultaat van € 2,4 miljoen negatief bij de slotwijziging 2024. Dit positieve resultaat is met name ontstaan door de vrijval van de voorziening 'strategische gronden' ad € 1,7 miljoen en de toename van de algemene uitkering in de decembecirculaire 2024 met € 1,5 miljoen. Daarnaast is er een voordeel ontstaan ten aanzien van hogere bouwlegesopbrengsten van € 0,9 miljoen.

Algemene uitkering in de Decembecirculaire

De Decembecirculaire 2024 leverde een voordeel op. Dit is reeds toegelicht in raadsinformatiebrief U25.00066. De overige verschillen worden nader verklaart in de managementsamenvatting van de jaarstukken 2024.

Van het positieve resultaat over 2024 van € 1,6 miljoen wordt met dit voorstel € 0,4 miljoen overgeheveld ten laste van het jaarrekeningresultaat. Het restant van € 1,2 miljoen wordt middels dit advies toegevoegd aan de Algemene reserve waardoor het weerstandsvermogen met dit bedrag licht toeneemt.

Rechtmatigheidsverantwoording

Over boekjaar 2024 leggen wij, net als voorgaand jaar, een verantwoording over rechtmatigheid af. De geconstateerde onrechtmatigheid op basis van het voorwaarden criterium is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze is aan de BAC kenbaar gemaakt. Daarnaast is er sprake van een

onrechtmatigheid op basis van het begrotingscriterium. Er zijn geen onrechtmatigheden op het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

1. Aanleiding/ context met tijdlijn

Volgens de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, middels overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening verleent de raad decharge aan het college van B&W voor het gevoerde financiële beleid. Tevens kan het gerealiseerd resultaat over het boekjaar bestemd worden.

2. Maatschappelijk effect

De gemeente verkrijgt, verwerft en besteedt publiek geld en moet daarbij voldoen aan wet- en regelgeving. Via de jaarstukken leggen wij verantwoording af over de besteding van publieke middelen. Dat draagt bij aan het zijn van een transparante overheid en aan het vertrouwen in de overheid.

3. Argumenten

1.1 *Met het vaststellen van de jaarstukken inclusief rechtmatigheidsverantwoording wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 197 e.v. van de Gemeentewet.*

Het college legt verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid met het aanbieden van het jaarverslag en de jaarrekening 2024. Het college constateert dat er sprake is van een onrechtmatigheid van € 23,3 miljoen op basis van het begrotings- en voorwaardencriterium.

2.1 *Middels het overhevelen van de budgetten kunnen de werkzaamheden worden afgerond in 2025 binnen het budget.*

De budgetoverhevelingen maken het mogelijk om de eerder gestelde doelen alsnog in 2025 uit te voeren. Deze overhevelingen worden ten laste gebracht van het gerealiseerde resultaat en beïnvloeden daarmee het resultaat na bestemming. De voorgestelde budgetoverhevelingen voldoen aan de criteria zoals opgenomen in de nota Planning en Control 2017 (T17.13117).

3.1 *De budgetoverhevelingen betreffen met name overhevelingen waarvan reeds in een eerder begrotingsjaar een dekking door de raad beschikbaar is gesteld door middel van een onttrekking aan een (bestemmings)reserve.*

Volgens de richtlijnen van de commissie BBV dienen baten en lasten verantwoord te worden in het jaar waarin de dienst geleverd of ontvangen is. De uitvoering van de taken is in 2024 niet volledig afgerond en zal in 2025 worden voortgezet. Met het overhevelen van de budgetten (lasten) voor deze specifieke taken en de bijbehorende reeds beschikbaar gestelde dekking worden de baten en de lasten volledig weergegeven in de begroting en voldoet de gemeente daarmee aan artikel 7 van het BBV. Deze overhevelingen hebben geen invloed op het resultaat na bestemming. De voorgestelde budgetoverhevelingen voldoen aan de criteria zoals opgenomen in de nota Planning en Control 2017 (T17.13117).

4.1 *Het positief resultaat na bestemming wordt conform de nota Reserves en voorzieningen toegevoegd aan de Algemene reserve. De Algemene reserve is ingesteld ter dekking van risico's en hierin worden gelden opgenomen waarvoor wij nog geen specifieke bestemming hebben.*

5.1 *Met het voorleggen van de jaarstukken 2024 wordt door het college tevens uitvoering gegeven aan toezegging T2023-009 met betrekking tot het monitoren en evalueren van het uitvoeringsplan Schuldhulpverlening.*

Vanaf 2025 wordt in de P&C cyclus de monitoring/evaluatie van het uitvoeringsplan Schuldhulpverlening meegenomen, waarbij tevens opvolging gegeven wordt aan de motie M2023-017 (Vroegsignalering, ontwikkeling bereik mensen met problematische schuld en de resultaten van de uitvoeringsorganisaties en hun samenwerking).

6.1 *Met het voorleggen van de jaarstukken 2024 wordt door het college tevens uitvoering gegeven aan toezegging T2024 met betrekking tot de weergave van het weerstandsvermogen.*

Voor de jaarstukken 2024, en in toekomstige jaarstukken en andere beslisdocumenten van de Raad waarin het weerstandsvermogen een rol speelt zullen we het weerstandsvermogen en de ratio zowel in- als exclusief de reserve Eneco weergeven.

4. Kanttekeningen

Het positief jaarrekeningresultaat van € 1,6 miljoen is een voorlopig resultaat en onderhevig aan verandering op basis van de accountantscontrole.

5. Financiële consequenties met dekkingsvoorstel

Middels het vaststellen van de jaarstukken 2024 wordt van het gerealiseerde resultaat 2024 een bedrag van € 1,2 miljoen toegevoegd aan de Algemene reserve van de gemeente. € 0,4 miljoen wordt gebruikt om noodzakelijk en urgent geachte activiteiten voort te zetten in 2025.

6. Juridische aspecten

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening verleent de raad decharge aan het college van B&W voor het gevoerde financiële beleid.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Extern draagvlak / burgerparticipatie

Niet van toepassing.

9. Verdere procedure

Na het vaststellen van de jaarstukken worden deze verzonden aan de provincie Zuid-Holland die als toezichthouder de jaarstukken zal beoordelen.

Bijlagen

1. (Concept) Jaarstukken 2024 gemeente Lansingerland (T25.02292)
2. (Concept) Accountantsverslag 2024 BAC (T25.03618)
3. Reactie op accountantsverslag 2024 (U25.02524)

Raadsbesluit

Gemeente Lansingerland



Onderwerp **Vaststellen jaarstukken 2024**
Portefeuillehouder Simon Fortuyn
Registratienummer BR2500031
Datum raad 03/07/2025

De raad van de gemeente Lansingerland;
Na het voorstel gelezen te hebben

Op basis van de argumenten

- 1.1 met het vaststellen van de jaarstukken inclusief rechtmatigheidsverantwoording wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 197 e.v. van de Gemeentewet;
- 2.1 middels het overhevelen van de budgetten kunnen de werkzaamheden worden afgerond in 2025 binnen het budget;
- 3.1 de budgetoverhevelingen betreffen met name overhevelingen waarvan reeds in een eerder begrotingsjaar een dekking door de raad beschikbaar is gesteld door middel van een onttrekking aan een (bestemmings)reserve;
- 4.1 het positief resultaat na bestemming wordt conform de nota Reserves en voorzieningen toegevoegd aan de Algemene reserve. De Algemene reserve is ingesteld ter dekking van risico's en hierin worden gelden opgenomen waarvoor wij nog geen specifieke bestemming hebben;
- 5.1 met het voorleggen van de jaarstukken 2024 wordt door het college tevens uitvoering gegeven aan toezegging T2023-009 met betrekking tot het monitoren en evalueren van het uitvoeringsplan Schuldhulpverlening;
- 6.1 met het voorleggen van de jaarstukken 2024 wordt door het college tevens uitvoering gegeven aan toezegging T2024 met betrekking tot de weergave van het weerstandsvermogen.

Rekening te houden met

- artikel 197 en 198 van de Gemeentewet;
- de verslaggevingsvoorschriften, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV);
- de interne regelgeving, zoals opgenomen in de beheers- en controleverordeningen 212, 213 en 213a van de Gemeentewet;
- de nota Reserves en Voorzieningen 2024.

Besluit(en)

1. De jaarstukken 2024 inclusief de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzage legging geen bezwaren binnen komen.
2. Ten laste van het jaarrekeningresultaat 2024 de onderstaande incidentele budgetten over te hevelen naar 2025:

• Reparatie schoolplein Mozaïek	€ 250.000,-
• Decentralisatie Uitkeringen Decembercirculaire 2024	€ 171.000,-
Totaal voorstel budgetoverhevelingen ten laste van het jaarrekeningresultaat	€ 421.000,-

3. De onderstaande incidentele budgetten 2024 over te hevelen naar 2025 met als dekking een onttrekking aan de (bestemmings)reserve. Deze budgetten worden niet ten laste van het jaarrekeningresultaat 2024 overgeheveld.

• Locatieonderzoek huisvesting (dekking uit de reserve Onderzoekskosten)	€ 36.498,-
• Horti Science (dekking uit de Algemene reserve)	€ 571.062,-
Totaal voorstel aan budgetoverhevelingen met dekking	€ 607.560,-

Raadsbesluit

Gemeente Lansingerland



4. Het restant jaarrekeningresultaat van € 1.207.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Toezegging T2023-009 en motie M2023-017 met het vaststellen van de jaarrekening 2024 als afgedaan te beschouwen.
6. Toezegging T2024-016 met het vaststellen van de jaarrekening 2024 als afgedaan te beschouwen.

Dit Raadsbesluit is vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025,

de griffier,

de voorzitter,

Eveline Hamelink-van Rens

Jules Bijl