



Raadsvoorstel

Onderwerp

Jaarstukken 2024

1. Aanleiding

Met het aanbieden van de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde bestuur over het voorbije jaar. De jaarstukken vormen het laatste onderdeel van de jaarlijkse planning- en controlcyclus.

2. Wettelijke grondslag

Op grond van artikel 200 van de Gemeentewet zendt het college het jaarverslag en de vastgestelde jaarrekening in ieder geval voor 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten. Het vaststellen is de bevoegdheid van de Raad. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

3. Beoogd effect/ bestuurlijk kader

De Jaarstukken 2024 voor de wettelijke datum van 15 juli 2025 vaststellen en het college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer.

4. Deadline

Na vaststelling door de raad dient volgens art. 200 van de Gemeentewet de programmarekening uiterlijk op 15 juli van het jaar volgend op het rekeningjaar aan de provincie te worden gezonden. Daarnaast is inzending voor 15 juli naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) noodzakelijk in verband met de Single Information Single Audit (SiSa). In de bijlagen bij de jaarstukken is de betreffende verantwoordingsinformatie opgenomen. De jaarstukken worden via het CBS naar de diverse ministeries verzonden, waarmee de uitvoering van de specifieke uitkeringen wordt verantwoord. De specifieke uitkeringen, die de gemeente ontvangen heeft, kunnen op basis hiervan afgerekend worden zonder dat hiervoor nog een aparte accountantsverklaringen nodig zijn. Het niet voldoen aan deze termijn van aanlevering van de SiSa leidt ertoe dat de bevoorschotting van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (tijdelijk) wordt stopgezet.

5. Voorstel

1. De jaarstukken 2024 van de Gemeente Leusden vast te stellen,
2. Het restant resultaat van het grondbedrijf ad € 617.000 te storten in de algemene reserve grondbedrijf;
3. Incidentele middelen beschikbaar te stellen voor besteding en/of bestemming in 2025 (overhevelingen € 1.998.000)



• Restant CUP Burgerparticipatie	€ 11.000
• Opdracht bodeminformatiesysteem	€ 16.000
• CUP-middelen beleid en vastgoed	€ 27.000
• POH-middelen	€ 60.000
• CUP-middelen visie Banninkpark, zwembad en sportbeleid	€ 60.000
• Onderzoek cultuurfunctie de Korf	€ 20.000
• Beleidskader Sociaal Domein	€ 9.000
• OAB-middelen	€ 140.000
• Restant budget OEK -> Reserve vluchtelingen	€ 611.000
• Fonds Samenlevingsinitiatieven	€ 12.000
• Middelen inburgering	€ 844.000
• Gebiedssamenwerking A tot Z	€ 15.000
• Projectleider gebiedsontwikkeling	€ 10.000
• Inrichting Rx Mission	€ 55.000
• Ink. anterieure ovk GB -> Reserve gebiedsoverstijgende vz	€ 19.000
• <u>Middelen toeslagenproblematiek -> Reserve aang.bestemming</u>	<u>€ 89.000</u>
Totaal	€ 1.998.000

4. De te betalen vennootschapsbelasting van € 752.000 ten laste van de algemene reserve grondbedrijf te brengen;
5. Het restant voordelig resultaat van € 1.096.000 te storten in de algemene reserve basisdeel.
6. Een investeringskrediet ad € 2.100.000 te autoriseren voor vervanging en renovatie riool t/m 2024.

6. Argumenten

1. Het is een wettelijke plicht van de Raad.

Volgens de Gemeentewet (artikel 197 tot en met 201) is de Raad verplicht om voor 15 juli de jaarstukken vast te stellen en deze samen met een controleverklaring te verstrekken aan Gedeputeerde Staten van Utrecht.

2. Resultaat grondbedrijf

Voorgesteld wordt het restant resultaat van het grondbedrijf van € 617.000 in de algemene reserve van het grondbedrijf te storten in lijn met de Nota Reserves en Voorzieningen 2025.

3. Beschikbaar stellen van middelen voor besteding in 2025

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 1.998.000 beschikbaar te stellen voor besteding in 2025. Het betreft budgetten die in 2024 beschikbaar zijn gesteld maar niet volledig tot uitvoering zijn gekomen of afgerekend zijn. In 2025 worden deze zaken alsnog uitgevoerd. Op bladzijde 6/7 van de jaarstukken worden deze zaken toegelicht.

4. De te betalen vennootschapsbelasting

De te betalen vennootschapsbelasting van € 752.000 ten laste van de algemene reserve grondbedrijf te brengen in lijn met de Nota Reserves en Voorzieningen 2025.



5. Resterend rekeningoverschot

Voorgesteld wordt het resterende rekeningoverschot van € 1.096.000 in de algemene reserve basisdeel te storten.

6. Investeringskrediet vervanging en renovatie riool t/m 2024

Op verzoek van onze accountant worden investeringen op het vlak van de riolering met ingang van het verslagleggingsjaar 2024 niet meer direct gedekt vanuit de voorziening egalisatie rioolbeheer. In de nieuwe werkwijze die over het verslagleggingsjaar 2024 moet worden toegepast, worden investeringen in de riolering alsnog geactiveerd en - vanaf het jaar na ingebruikname - over een periode van 60 jaar afgeschreven. De afschrijvingslasten worden gedurende die afschrijvingstermijn gedekt vanuit de voorziening egalisatie rioolbeheer. De raad wordt gevraagd het hiervoor (met terugwerkende kracht) in verslagjaar 2024 ingestelde investeringskrediet ad € 2.100.000 te autoriseren voor reeds uitgevoerde vervangingen en renovaties riool t/m 2024.

7. Alternatieve scenario's

Niet van toepassing

8. Risico's

Verantwoordingsproces

Op grond van artikel 200 van de Gemeentewet zendt het college het jaarverslag en de vastgestelde jaarrekening in ieder geval voor 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten. Voorts moet op grond van de Financiële Verhoudingswet voor 15 juli de jaarrekening en Sisa-bijlage naar het CBS. Als de jaarrekening met controleverklaring en accountantsrapport niet vóór 15 juli aan Gedeputeerde Staten en het CBS worden gezonden, kan dit leiden tot financiële sancties zoals het opschorten van gemeentefondsbetalingen en kortingen op specifieke uitkeringen van het volgende begrotingsjaar.

Overige risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

9. Vervolg

Verantwoordingsproces & controleverklaring

Het rapport van bevindingen en de controleverklaring van de accountant zal naar verwachting eind juni afgegeven gaan worden. Het rapport van bevindingen en de controleverklaring zal op het moment dat deze beschikbaar zijn, separaat aan de raad worden toegezonden.

10. Evaluatie

Niet van toepassing



11. Inkoopadvies

Niet van toepassing

12. Advies van HR

Niet van toepassing

13. Advies ICT

Niet van toepassing

14. Juridisch advies

Niet van toepassing

15. Financieel advies (kosten en dekking)

Niet van toepassing

16. Advies communicatie

Niet van toepassing

17. Intergemeentelijke samenwerking

Niet van toepassing

18. Global Goals

- | | | | |
|--------------------------|---------|---|---|
| ☐ | Goal 01 | Einde aan Armoede |  |
| ☐ | Goal 02 | Einde aan honger, zorgen voor voedselzekerheid en duurzame landbouw |  |
| ☐ | Goal 03 | Gezondheidszorg voor iedereen |  |
| ☐ | Goal 04 | Inclusief, gelijkwaardig en goed onderwijs voor iedereen |  |
| ☐ | Goal 05 | Gelijke rechten voor mannen en vrouwen en empowerment van vrouwen en meisjes |  |
| ☐ | Goal 06 | Schoon water en sanitaire voorzieningen voor iedereen |  |
| ☐ | Goal 07 | Toegang tot betaalbare en duurzame energie |  |
| ☐ | Goal 08 | Inclusieve economische groei, werkgelegenheid en fatsoenlijk werk voor iedereen |  |
| ☐ | Goal 09 | Infrastructuur voor duurzame industrie |  |
| ☐ | Goal 10 | Verminderen van ongelijkheid binnen en tussen landen |  |



- | | | | |
|--------------------------|---------|--|---|
| ☐ | Goal 11 | Maak steden en dorpen inclusief, veilig, veerkrachtig en duurzaam |  |
| ☐ | Goal 12 | Duurzame consumptie en productie |  |
| ☐ | Goal 13 | Aanpak van klimaatverandering |  |
| ☐ | Goal 14 | Beschermen en duurzaam gebruik van oceanen en zeeën |  |
| ☐ | Goal 15 | Beschermen en duurzaam gebruik van ecosystemen, bossen en biodiversiteit |  |
| ☐ | Goal 16 | Bevorderen van veiligheid, publieke diensten en recht voor iedereen |  |
| ☐ | Goal 17 | Versterken van mondiaal partnerschap en coherent beleid voor duurzame ontwikkeling |  |

19. Klimaatadaptatie

Niet van toepassing.

20. Burgerparticipatie

Niet van toepassing.

21. Bijlagen

1. Jaarstukken 2024
2. Begrotingswijziging 2025-1032

Het college van de gemeente Leusden,

R.B. van den Brink
directeur-secretaris

G.J. Bouwmeester
burgemeester