



Raadsvoorstel

Agendapunt commissie: Jaarstukken 2024

Gegevens steller:

Naam: K. Hagelstein
Telefoonnummer: 06-29039521
Emailadres: koen.hagelstein@a2samenwerking.nl

Gegevens agendapunt:

Agenda punt:
Zaaknummer: 0000281656
Datumraadsvergadering: 26 juni 2025
Portefeuillehouder: F. Potters

Onderwerp:

Jaarstukken 2024

1. Voorstel:

- 1) De jaarstukken 2024, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
- 2) De begrotingsafwijkingen ten behoeve van de rechtmatigheidsverklaring te autoriseren;
- 3) De budgetoverheveling van incidentele budgetten van 2024 naar 2025 te autoriseren;
- 4) De tussentijdse winstneming Grondexploitatie voor een bedrag van € 1.408.000 in mindering te brengen op de reserve Grondexploitatie en toe te voegen aan de Algemene reserve;
- 5) Het positief resultaat van € 4.107.000 als volgt te bestemmen
 - Een bedrag van € 4.107.000 te storten in de Algemene reserve.
- 6) Kennis te nemen van het accountantsverslag 2024.

2. Inleiding:

Met de jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, legt het college verantwoording af over de realisatie van de door de raad in de begroting vastgelegde beleidsvoornemens. De raad beoordeelt op grond van de jaarstukken of het college in overeenstemming met de in de begroting gestelde kaders heeft geopereerd. Ook dienen de jaarstukken mede ter beoordeling van de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde beheer en beleid. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2024. Via de Bestuursrapportage

2024 en de Slotwijziging 2024 hebben wij de raad gedurende het jaar 2024 op de hoogte gesteld van de voortgang van de uitvoering van de begroting en eventuele financiële bijzonderheden. In de Jaarstukken 2024 leggen wij verantwoording af over het uiteindelijke resultaat en de financiële gevolgen daarvan.

3. Beoogd effect:

Volgens de gemeentewet is het college van B&W verplicht ieder jaar vóór 15 juli het door de gemeenteraad vastgestelde jaarverslag met bijbehorende jaarrekening aan te bieden aan het ministerie van BZK, de provincie en het CBS.

Vaststelling van deze stukken leidt ertoe dat wij kunnen voldoen aan de gestelde deadlines.

Door vaststelling van de jaarstukken verleent de gemeenteraad het college tevens decharge voor het gevoerde financiële beheer. Het is van belang dat de raad de realisatie en afwijkingen ten opzichte van de begroting over het afgelopen jaar goedkeurt. In de beleidsverantwoordingen zijn de financiële en inhoudelijke resultaten toegelicht.

4. Argumenten:

1.1. Het saldo van de jaarrekening 2024 is positief

Het resultaat ten opzichte van de begroting

Het saldo van de jaarrekening 2024 bedraagt € 4.107.000 positief. In de Slotwijziging 2024 is reeds een positief saldo gemeld van € 3.531.000. Hiermee wijkt het saldo van de jaarrekening 2024 € 577.000 positief af. De toelichtingen op de afwijkingen zijn te vinden in het jaarverslag.

Overzicht programma resultaten in (x € 1.000)	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Totaal
1: Samen zorgen wij voor Valkenswaard	-43.958	-43.453	504
2: Samen wonen en werken wij in Valkenswaard	-834	-2.100	-1.266
3: Samen recreëren wij in Valkenswaard	-9.534	-8.302	1.232
4: Samen vertegenwoordigen wij Valkenswaard	-2.088	-2.550	-462
5: Samen in dienst van Valkenswaard	-3.394	-3.123	271
Overhead	-15.684	-15.787	-104
Onvoorzien	-50	-	50
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	79.072	79.423	351
Totaal	3.531	4.107	577

1.2. Budgetten en kredieten worden overgeheveld

Overhevelingen van budgetten en kredieten

Er zijn projecten/activiteiten die wel in het verslagjaar zijn gestart of verder zijn uitgevoerd, maar die aan het einde van 2024 nog niet gereed waren en naar verwachting in 2025 worden afgerond. De daarvoor in 2024 beschikbaar gestelde middelen worden via de reserve "af te wikkelen activiteiten" overgeheveld naar 2025 conform de voor onze gemeente gebruikelijke werkwijze.

bedragen x € 1.000

Nog af te wikkelen activiteiten	
BO St Martinus, Groenstraat 1	1
BO Pionier, Kromstraat 12	514
Bestemmingsplannen	109
Zwerfvuil inkomsten	-49
Zwerfvuil uitgave	127
Vorbereidingskrediet LTS terrein	38
BV 44 Planstudie de Vest	74
BV 42 Planstudie Leenderweg	50
BV 23 Studie HOV scenario's	119
BV 23 Studie HOV scenario's inkomsten	-40
BV 41 Evaluatie Verkeersmaatregelen MP Centrum	17
Stikstofbeleid	88
Omgevingswet	122
Centrum voor Muziek en Dans	25
Centrum voor Muziek en Dans	16
MP Centrum (subsidie verplaatsing & transformatie	80
MP Centrum (gevefonds)(K)	8
Volkshuisvesting	18
Interreg Erfgoedrelicten	16
CMD directie	22
Interreg Parkeerplaatsen Venbergen	25
Interreg Parkeerplaatsen Venbergen inkomsten	-30
Totaal overhevelingen	1.353

5. Kanttekeningen:

Op het moment van het versturen van het boekwerk en de aanbieding aan de raad is de accountscontrole op de jaarstukken 2024 nog niet gestart. Vanwege het opzeggen van het contract met de oude accountant, en het op korte termijn aanbesteden van een nieuwe accountant, is het in de planning niet mogelijk geweest de accountscontrole voor de aanbieding van de stukken te doen. Het is daarom mogelijk dat er nog enkele wijzigingen in de stukken plaatsvinden, na aanleiding van de accountscontrole. Deze wijzigingen zullen uiterlijk 24 juni 2025 met de raad gedeeld worden, inclusief het gewaarmerkte boekwerk. Eventuele wijzigingen zullen via een was-wordt lijst inzichtelijk gemaakt worden. Hierover is de auditcommissie en raad reeds geïnformeerd in de betreffende beeldvormende vergadering.

6. Financiën:

Met de toevoeging van het resultaat van 2024 is het verloop van het eigen vermogen als volgt:

Stand algemene reserve per 31-12-2024	€	13.003.000
Resultaatbestemming 2024	€	4.107.000
Tussentijdse winstneming Grondexploitaties	€	1.408.000
Stand per 1-1-2025	€	18.518.000

7. Vervolg:

Na vaststelling en vóór 15 juli 2025 worden de jaarstukken verzonden aan de Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant en het CBS.

8. Communicatie:

Via de website worden de jaarstukken gepubliceerd. De jaarstukken worden ter inzage gelegd in de leeskamer.

Bijlage(n)

1. Boekwerk jaarstukken 2024
2. Accountantsverslag inclusief accountantsverklaring (volgt uiterlijk 25 juni)