

Raadsvoorstel

Opsteller

Engels, Rene

Vergadering van

27 mei 2025

Kenmerk

Z/25/083982 / D/25/184282

Portefeuillehouder

Bas Lont

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Jaarrekening 2024 Oudewater

Inleiding

De jaarrekening 2024 van de gemeente Oudewater sluit met een saldo van € 2.089.500 positief. Na vaststelling van de najaarsrapportage 2024 was rekening gehouden met een resultaat van € 1.121.070 positief. Het uiteindelijke resultaat in deze jaarrekening is dus € 968.430 voordeliger. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door hogere inkomsten algemene uitkering uit het Gemeentefonds (402K) op basis van de septembercirculaire en de afrekening van oude jaren en onbenutte stelposten (60K).

In programma 2 zijn er meer gelden ontvangen voor degeneratievergoeding (123K) en minder uitgegeven aan verlichting (215K) voor overname van City-tec.

Op programma 3 (Sociaal Domein) zijn voordelen te zien op de onderdelen Oekraïne (420K) door afname opvang en dekking uit reguliere budgetten - Ferm Werk (208K) door onder andere lagere huisvestingskosten/uitgestelde investeringen/te hoog begrote onderdelen, en een nadeel op jeugd (-358K) door een toename van cliënten in de duurdere zorg. Ook is er per saldo een voordeel op het stadsteam (95K) (éénmalige subsidie) en zijn er voor De Klepper (97K) minder kosten gemaakt in verband met afstoten gebouw.

Verder zijn er tegenvallers door hogere lasten voor een overdracht van pensioen oud wethouder (143K) en hogere kosten (101K) voor de begeleiding van de transitie Stads kantoor - De Klepper.

De financiële meevaller in deze jaarrekening wordt met name veroorzaakt door incidentele meevallers. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de analyses die per programma zijn gemaakt.

Op basis van de bevindingen van de Verbijzonderde Interne Controle kan ons college een rechtmatigheidsverklaring afgeven. In deze rechtmatigheidsverantwoording lichten wij toe in hoeverre bij de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met de door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en de gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Om de financiële veerkracht van de gemeente Oudewater te duiden, wordt een aantal kengetallen gehanteerd waaronder de schuldquote en de solvabiliteit. De schuldquote stijgt naar 73% (2023: 58%), dit is nog steeds ruim voldoende. De solvabiliteitsratio daalt naar 22% (2023: 24%) en blijft daarmee in de categorie 'Neutraal'. Het weerstandsvermogen (verhouding beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit) is met een waarde 2,0 (2023: 1,3) ruim voldoende.

De raad besluit

1. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2024 met een positief resultaat van € 2.089.500 vast te stellen, onder voorbehoud van ontvangst van een goedkeurende controleverklaring van de accountant, dan wel een

accountantsverklaring met beperking. Zodra een dergelijke verklaring is ontvangen worden het Jaarverslag 2024 en de Jaarrekening 2024 van de gemeente Oudewater derhalve geacht conform te zijn vastgesteld;

2. Een bestemmingsreserve De Klepper in te stellen;
3. Van het positieve resultaat een bedrag € 1.033.000 te storten in de bestemmingsreserve De Klepper;
4. Het resterende positieve resultaat van € 1.056.500 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
5. In te stemmen met het afsluiten van de kredieten en doorlopen van de kredieten naar 2025 conform de bijlage "Overzicht doorlopende en af te sluiten kredieten" in de jaarstukken.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Beoogd effect

Aan de hand van dit voorstel leggen wij financiële en inhoudelijke verantwoording af en vragen wij uw raad de financiële besluiten te nemen die nodig zijn om het boekjaar 2024 af te sluiten.

Argumenten

1. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2024 met een positief resultaat van € 2.089.500 vast te stellen

Hiermee wordt de jaarrekening vastgesteld en het resultaat bepaald. In de inleiding wordt een analyse op hoofdlijnen gegeven. Voor een gedetailleerde analyse wordt verwezen naar het geen is opgenomen bij de diverse programma's.

2. Een bestemmingsreserve De Klepper in te stellen

In de Najaarsrapportage 2024 is melding gemaakt om voor de ontwikkelingen en financiële verwachtingen rond De Klepper - Stads Kantoor en Cultuurhuis een bestemmingsreserve in te stellen voor het inzichtelijk kunnen houden van de incidentele baten en lasten van dit project. Toen werd ingeschat dat op basis van diverse start en opleverdata er een tekort van € 1.033.000 zou zijn. De wens is dan ook dit bedrag bij de Jaarrekening te storten in deze te vormen bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve wordt weer opgeheven als het project is afgerond.

Conform de Financiële Verordening 2023 moeten er spelregels van de reserve worden vastgelegd. Deze staan in onderstaande tabel.

Bestemmingsreserve De Klepper	
Doel van de reserve	Dekking van de lasten die samenhangen met de transitie van het Stads Kantoor naar De Klepper (inclusief lasten voor Cultuurhuis en Parochiehuis).
Voeding van de reserve	Rekeningresultaat en vrijvallende exploitatielasten.
Maximale hoogte van de reserve	Afhankelijk van de te maken kosten.
Instellingsdatum - maximale looptijd	10 juli 2025 Looptijd tot project is afgerond.
Meerjarenplan	Niet van toepassing.
Voorwaarden voor onttrekking aan de reserve	Onttrekkingen vinden plaats op basis van een raadsbesluit.
Sprake van een systeemreserve	Nee

3. Van het positieve resultaat een bedrag van € 1.033.000 te storten in de bestemmingsreserve De Klepper

Bij de Najaarsrapportage 2024 werd ingeschat dat op basis van diverse start en opleverdata er een tekort van € 1.033.000 zou zijn. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve De Klepper en dit ten laste te brengen van het positieve saldo van de jaarrekening 2024.

4. Het positieve resultaat van € 1.056.500 toe te voegen aan de Algemene Reserve

Dit is het saldo van de jaarrekening 2024 na resultaatbestemming.

5. In te stemmen met het afsluiten van de kredieten en doorlopen van de kredieten naar 2025 conform de bijlage "Overzicht doorlopende en af te sluiten kredieten" in de jaarstukken

Door middel van dit beslispunt wordt bepaald welke investeringskredieten worden afgesloten en welke restantkredieten doorlopen naar 2025. In de jaarrekening (Bijlage "Overzicht doorlopende en af te sluiten kredieten") is de tabel

opgenomen met de af te sluiten en doorlopende investeringen. Hiermee blijven deze eerder toegekende budgetten beschikbaar voor het oorspronkelijke doel.

Kanttekeningen

De uitslag van de accountantscontrole is nog niet bekend. Zodra het accountantsverslag door ons is ontvangen en besproken wordt uw raad hierover geïnformeerd.

Financiën

Het rekeningsresultaat na bestemming is € 1.056.500 positief en wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Uitvoering

De financiële besluiten worden verwerkt in het financiële systeem. Een exemplaar van de jaarstukken wordt voor 15 juli 2025 verzonden naar Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht in haar rol als toezichthouder.

Communicatie

De Jaarrekening 2024 wordt gepubliceerd op de gemeentelijke website en wordt digitaal beschikbaar gesteld via **oudewater.begrotingonline.nl**. Met name voor de doelenverantwoording wordt geadviseerd deze in de online versie te raadplegen, omdat deze wel beter leesbaar is dan de pdf-versie.

Samenhang met eerdere besluitvorming

Programmabegroting 2024-2027.

Bijlagen

Raadsbesluit met nummer: D/25/184294

Jaarstukken 2024 met nummer: D/25/185465