

Raadsvergadering d.d. 3 juli 2025

Aan de raad,

Onderwerp

Jaarstukken 2024 gemeente Laarbeek

Portefeuillehouder

J.H.C.M. Briels

Beslispunten

1. De Jaarstukken 2024 gemeente Laarbeek vaststellen
2. Instemmen met het accountantsverslag 2024
3. Van het positieve resultaat van € 477.000 een bedrag van € 89.700 te bestemmen ten gunste van de budgetten in 2025:
 - a) Toevoeging aan budget rekenkamercommissie € 23.700
 - b) Toevoeging aan budget Stichting Dorpshuizen € 66.000
4. Het restant van het resultaat € 387.000 toe te voegen aan de algemene reserve
5. De gemotiveerde onderschrijdingen op lasten en baten en overschrijding op de baten in de programma's in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te autoriseren

Samenvatting

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Met het **jaarverslag** leggen wij verantwoording af over de gerealiseerde beleidsvoornemens en de daaraan bestede middelen uit de begroting. De **jaarrekening** is het meer financieel-technische deel waarover verantwoording wordt afgelegd, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording van het college. Tevens is het accountantsverslag bijgevoegd. Dit is opgesteld naar aanleiding van de accountantscontrole. De stukken worden op 23 juni besproken in de auditcommissie.

De gemeente Laarbeek sluit het boekjaar 2024 af met een positief resultaat van € 477.000 op een totale begroting van € 79 miljoen. Het weerstandsvermogen daalt licht van 4,9 (2023) naar 4,4. Het college stelt aan de gemeenteraad voor om € 89.700 van het resultaat te bestemmen.

Aanleiding

De jaarstukken zijn het slotstuk van de planning- en control cyclus 2024. Met de aanbidding van de jaarstukken aan de gemeenteraad leggen wij verantwoording af over het gevoerde bestuur (art. 197 Gemeentewet). Door vaststelling wordt boekjaar 2024 formeel afgesloten.

Het oorspronkelijke begrotingssaldo 2024 bedroeg -€ 4.706.000. In de loop van de tijd hebben verschillende raadsbesluiten geleid tot mutaties in dit saldo. Uiteindelijk is het begrotingssaldo eind 2024 teruggebracht tot -€ 2.048.000.

In onderstaand overzicht staan de mutaties vermeld:

	<i>bedragen x € 1.000</i>
Oorspronkelijk begrotingssaldo 2024	-4.706
21-12-2023 Groenbeheerplan Laarbeek 2023	282
01-02-2024 Meetplan Artex	-5
26-09-2024 Financiële rapportage 2024	1.999
07-11-2024 Verwerking septembercirculaire 2024 gemeentefonds	383
Begroting 2024 na wijzigingen	-2.048

De jaarrekening 2024 laat een positief resultaat zien van € 477.000. Dit is ruim € 2,5 miljoen hoger ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Zoals blijkt uit het onderstaande overzicht wordt dit verschil met name veroorzaakt in programma 5 Gezondheid, welzijn, zorg en onderwijs.

Programma	Primitieve begroting 2024	Actuele begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
1 Burger en bestuur	-880	-944	-1.422	-478
2 Veiligheid	-1.988	-1.993	-2.026	-33
3 Woon- en leefklimaat	-14.015	-13.705	-13.584	121
4 Economie en werkgelegenheid	-576	-554	-555	-2
5 Gezondheid, welzijn, zorg en onderwijs	-22.566	-24.097	-21.439	2.658
6 Financiën en bedrijfsvoering	35.318	39.246	39.503	258
Totaal programma's	-4.706	-2.048	477	2.524

Het nadeel in programma 1 is ontstaan door een verplichte storting in de voorziening Wachtgeld / pensioen voormalig B&W. Extra inkomsten uit bouwleges leiden tot een voordeel in programma 3. In programma 5 wordt het voordeel vooral veroorzaakt door niet bestede gelden voor het opvangen van ontheemden uit Oekraïne, maar ook door meevallers op het gebied van sportbeleid en minder gebruik van inkomensregelingen. Het voordeel in programma 6 komt met name door opbrengsten van bouwgrond en de positieve uitkomsten van de decembercirculaire.

Beoogd effect en/of resultaat

Met vaststelling van de jaarstukken verleent de gemeenteraad decharge aan het college over het gevoerde beleid over 2024 en geeft een bestemming aan het rekeningsaldo.

Argumenten

1.1 Met de jaarstukken kan de raad haar controlerende taak uitvoeren

De jaarstukken en met name het jaarverslag zijn een weergave van het door ons gevoerde bestuur in 2024. Door een vergelijking te maken met de programmabegroting kan de raad zich een beeld vormen van de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd.

1.2 De informatie voor derden vindt plaats op basis van vastgestelde jaarstukken

De gemeente heeft een informatieplicht ten opzichte van de provincie en het CBS. De verantwoording van de gemeente richting provincie en CBS vindt plaats op basis van de jaarstukken die door de raad zijn vastgesteld.

1.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Het college van B&W heeft bij de jaarstukken 2024 een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven. In de jaarrekening is de verantwoording opgenomen plus een toelichting op de bevindingen in de paragraaf bedrijfsvoering. Er zijn geen materiële bevindingen geconstateerd die invloed hebben op de afgegeven verantwoording. De externe accountant heeft een controle verricht (getrouwheid) van onze rechtmatigheidsverantwoording. Hierbij zijn er door hun geen materiële onjuistheden geconstateerd.

3.1 Mogelijkheid tot resultaatbestemming

De raad ontvangt jaarlijks in december een voorstel tot overheveling van budgetten. Alle tot dan toe bekende en gemotiveerde incidentele voorstellen tot budgetoverheveling zijn in de raadsvergadering van 19 december 2024 aan de raad aangeboden en heeft hierover besloten. Nu resteert nog een tweetal budgetten waarover alsnog een voorstel wordt gedaan om deze over te hevelen naar 2025:

Toevoeging aan budget rekenkamercommissie € 23.700

Met het vaststellen van de "Verordening gemeenschappelijke rekenkamercommissie Gemert-Bakel – Laarbeek 2023" (raadsbesluit 9 februari 2023) is bepaald dat een resterend jaarbudget voor maximaal 50 % beschikbaar blijft voor de rekenkamer.

Toevoeging aan budget Stichting Dorpshuizen Laarbeek € 66.000

In 2024 is voorgesteld om bij te dragen aan de investeringen van Stichting Dorpshuizen Laarbeek. De investeringen zijn in de presentatie van de businesscase, bij het verzoek om bij te dragen in de frictiekosten, door de wethouder benoemd. Destijds is toegezegd hiervoor terug te komen bij de raad. Door vertraging is deze dekking nog niet ingezet in 2024. Dit voorstel wordt alsnog gedaan in 2025.

4.1 Jaarresultaat toevoegen aan de vrij aanwendbare Algemene reserve

Conform de nota Reserves en voorzieningen wordt het resterende resultaat 2024 in de algemene reserve gestort.

5.1 Autoriseren begrotingsrechtmatigheid

Volgens de financiële verordening 2023 zijn over- en onderschrijdingen op baten en lasten rechtmatig als deze tijdig bij uw raad worden gemeld. Tijdig is ook bij de jaarrekening. Formele besluitvorming is niet nodig, echter wordt dit nu wel gevraagd vanwege de rechtmatigheidsverantwoording die bij de jaarstukken wordt afgegeven door het college.

Vervolgstappen

Na vaststelling worden de jaarstukken tezamen met de goedkeurende accountantsverklaring vóór 15 juli 2025 aangeboden aan de provincie Noord-Brabant.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2024
2. Accountantsverslag
3. Concept raadsbesluit

Het college van burgemeester en wethouders,
de gemeentesecretaris van Laarbeek



J.W.M. van de Ven

de burgemeester van Laarbeek



L.A.G.P. van der Aa