

Raadsvoorstel

Aan: de gemeenteraad

Datum: 6 mei 2025

Raadsvergadering: 10 juli 2025

Commissie:

Organisatieonderdeel: Financiën, Inkoop en Juridische Zaken

Portefeuillehouder: Wethouder Vijselaar

Naam behandelend ambtenaar: Gilbert Okx

Registratienummer:

Ter inzage:

Bijlage(n): 1. Programmarekening 2024

Onderwerp: Programmarekening 2024

Voorstel

1. De Programmarekening 2024 vast te stellen;
2. Het nog te bestemmen resultaat van een tekort van 890.000 euro te verrekenen met de algemene reserve.

Inleiding

In de Programmarekening 2024 wordt teruggekeken op de prestaties van de gemeente De Ronde Venen. Het document beschrijft welke activiteiten zijn uitgevoerd en wat de financiële gevolgen daarvan waren. Het college legt deze verantwoording over 2024 ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad, omdat dit tot de bevoegdheden van de gemeenteraad behoort.

Beoogd effect

De Programmarekening is het afsluitende document van de gemeentelijke planning- en verantwoordingscyclus voor het jaar 2024. In dit document worden zowel de inhoudelijke resultaten van 2024 als de financiële positie per 31 december 2024 gepresenteerd.

Argumenten

1.1 *Met het vaststellen van de Programmarekening 2024 wordt voldaan aan de afspraken met de gemeenteraad, de provinciale toezichthouder en het Rijk*

Artikel 6 van de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen 2023 bepaalt dat het college verantwoording aflegt over de uitvoering van de programma's. Volgens de Gemeentewet moet de Programmarekening vóór 15 juli van het daaropvolgende jaar naar de Gedeputeerde Staten worden gestuurd. Door de Programmarekening 2024 op tijd vast te stellen, voldoet de gemeente aan de vereisten van het Rijk voor het ontvangen van rijksbijdragen. Dit voorkomt dat de bevoorschotting van de algemene uitkering 2025 tijdelijk wordt stopgezet.

2.1 *De gemeenteraad bepaalt hoe het resultaat wordt bestemd*

In overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde Nota reserves en voorzieningen 2024 stelt het college voor om het tekort van 890.000 euro in mindering te brengen op de algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 *Niet alle verplichte landelijke beleidsindicatoren zijn beschikbaar*

Gemeenten nemen landelijke beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. Deze indicatoren bestrijken een breed scala aan onderwerpen, variërend van criminaliteit en afvalverwerking tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwprojecten. De data zijn afkomstig uit verschillende bronnen, zoals gemeenten, burger- en ondernemerspeilingen, het CBS, COELO, DUO, GGD, Kadaster, de Kamer van Koophandel, de Kiesraad, NOC*NSF, het RIVM en Veiligheid.nl. De gegevens zijn beschikbaar op de website Waarstaatjegemeente.nl, die regelmatig wordt bijgewerkt met nieuwe informatie.

De ontbrekende indicatoren worden de komende maanden uitgebracht op de website waarstaatjegemeente.nl. In de begroting 2026 worden opgenomen de meeste actuele indicatoren over 2024, waardoor trends zichtbaar worden.

Financiën

Er is een tekort van 890.000 euro, wat 5,1 miljoen euro lager is dan verwacht. Dit is ontstaan door een combinatie van diverse factoren: hogere inkomsten uit leges omgevingsvergunningen, afrekeningen van voorgaande jaren voor de de jeugdzorg, de verkoop van grond en hogere kosten voor de openeinderegeling werk en inkomen. Deze verschillen zijn toegelicht in de 'Hoofdlijnenanalyse' in de Programmarekening 2024.

Daarnaast zijn niet alle budgetten volledig gebruikt omdat de werkzaamheden nog niet in 2024 zijn afgerond en daardoor doorlopen naar 2025. Het bijstellen van de planning en de financiën vindt plaats via de bestuursrapportages van 2025.

Financieel resultaat 2024 (bedragen maal 1.000 euro)

	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil	Voor- of nadeel
1. Lasten	138.330	137.904	426	Voordeel
2. Baten	130.674	133.764	3.090	Voordeel
3. Saldo van baten en lasten	-7.656	-4.140	3.516	Voordeel
4. Saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.635	3.250	1.615	Voordeel
5. Resultaat (- = tekort en + = overschot)	-6.021	-890	-5.131	Voordeel

Na het verwerken van de raadsbesluiten tot en met december 2024 was rekening gehouden met een tekort van 6.021.000 euro. Ontwikkelingen zorgen ervoor dat het tekort is afgenomen met 5.131.000 euro naar een tekort van 890.000 euro. De oorzaken van deze daling zijn toegelicht in de Programmarekening 2024.

Het uitgangspunt van de Nota reserves en voorzieningen 2024 is om rekeningresultaten te verrekenen met de algemene reserve. Voorgesteld wordt om het tekort van 890.000 euro in mindering te brengen op de algemene reserve. Het effect van dit voorstel op de omvang van de reserves is hieronder weergegeven.

Eigen vermogen 2024 (bedragen maal 1.000 euro)

	Stand voor bestemming	Stand na bestemming
1. Algemene reserve	15.166	14.276
2. Bestemmingsreserves	9.300	9.300
3. Resultaat	-890	0
4. Totaal	23.576	23.576

Betrokkenheid en communicatie

De verantwoording over 2024 is beschikbaar op de gemeentelijke website <https://de-ronde-venen.begrotingsapp.nl/>. Geïnteresseerden kunnen hier de verantwoording over 2024 raadplegen. Dankzij de eenvoudige navigatiestructuur van de website kunnen onderwerpen snel worden gelezen en opgezocht.

Vervolg

De accountant brengt een controleverklaring en een verslag van bevindingen uit over de verantwoording 2024. Deze betrekken we bij het samenstellen van de verantwoording 2025. De provinciale toezichthouder, diverse ministeries en het Centraal Bureau voor de Statistiek worden na het vaststellen van de Programmarekening 2024 op de hoogte gebracht van de uitkomsten van deze verantwoording.

Evaluatie

De uitkomsten van het verslag van bevindingen van de accountant en van de auditcommissie worden meegenomen bij het samenstellen van de verantwoording over 2024.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van de gemeente De Ronde Venen

Marco Vonk
secretaris

Maarten Divendal
burgemeester