

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 8 juli 2025

Onderwerp: Jaarstukken 2024

Datum: 20 mei 2025

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld om de jaarstukken 2024 vast te stellen inclusief de daarin door het college van B&W opgenomen rechtmatigheidsverklaring. Het voordelig saldo van € 4.294.068 zoals voorgesteld te bestemmen en in de programmaverantwoording afgeronde project- en investeringsbudgetten af te sluiten en de doorlopende project- en investeringsbudgetten beschikbaar te houden voor uitvoering in 2025.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. De jaarstukken 2024, inclusief rechtmatigheidsverklaring van het college van B&W, met een positief resultaat voor bestemming van € 4.294.068 vast te stellen.
2. In de programma verantwoording opgenomen lijst met afgeronde project- en investeringsbudgetten af te sluiten en de niet afgeronde project- en investeringsbudgetten beschikbaar te houden, inclusief de daarbij behorende dekkingsmiddelen, voor uitvoering in 2025.
3. De budgetten ten laste van reserves voor een totaalbedrag van € 1.614.023 over te hevelen naar 2025
4. Het voordelig saldo ad. € 4.294.068 als volgt te bestemmen (punt 4.1 tot en met 4.6 inhoudelijk in lijn met eerdere besluitvorming in de raad):
 - 4.1 € 241.000, Integrale toegang
 - 4.2 € 80.000, Krimpenerwaard Werkt
 - 4.3 € 90.000, Jongeren Perspectief Fonds
 - 4.4 € 38.000, Wandelpad kern Bergambacht
 - 4.5 € 25.000, Klimaatadaptatie
 - 4.6 € 1.645.043, Additionele toevoegingen in reserves;
 - 4.7 € 2.175.025, restant bedrag rekening toevoegen aan algemene reserve
5. De begroting 2025 hierop aan te passen

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Krimpenerwaard waarin wij terugblikken op het jaar 2024. Hierin legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het uitgevoerde beleid en de realisatie van de voorgestelde doelen. We gaan in op wat we bereikt (doelen) hebben, wat we daarvoor gedaan hebben (resultaten en inspanningen) en wat dat heeft gekost. De doelen, resultaten en inspanningen zoals door u vastgesteld in de begroting 2024 vormen hiervoor de basis. Daarnaast vindt u bij deze jaarstukken ook door het college opgestelde rechtmatigheidsverklaring. Conform de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording legt het college van B&W over het jaar 2024 zelf een verklaring af over de mate waarin zij rechtmatig gehandeld heeft.

Uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat de verantwoordingsgrens licht is overschreden. Een groot deel van de onrechtmatigheden wordt veroorzaakt door het overschrijden van aanbestedingsgrenzen. Dit komt onder andere doordat de krapte op de arbeidsmarkt het noodzakelijk heeft gemaakt om buiten de raamovereenkomsten medewerkers in te huren. Daarnaast is er sprake van een onrechtmatigheid in beveiligingskosten die voor het grootste deel voor de opvang van Oekraïners zijn gemaakt. Deze beveiliging is in 2024 weliswaar aanbesteed, maar onze accountant is van mening dat dit al eerder had kunnen gebeuren. Verder is er sprake van een aantal kleinere overschrijdingen van aanbestedingsgrenzen en zijn er enkele, deels acceptabele, begrotingsoverschrijdingen. Tot slot is er sprake van een beperkte fout binnen de participatiewet die door extrapolatie op een substantieel bedrag uitkomt. Onze vergrote aandacht voor de rechtmatigheid maakt



dat we scherper zijn in de bevindingen, maar daardoor ook sneller kunnen reageren op dreigende overschrijdingen. Dit gaat de komende periode zijn opvolging krijgen door het verhogen van de analyse op de spend en de introductie van een verplichtingenadministratie. Voor een verdere toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering.

Wij sluiten het jaar 2024 af met een positief rekeningresultaat van bijna € 4,3 miljoen voor bestemming.

Beoogd resultaat

De gemeenteraad keurt de inspanningen, uitgaven en behaalde resultaten van 2024 goed. De afgeronde project- en investeringsbudgetten worden afgesloten, terwijl de doorlopende budgetten, inclusief de bijbehorende dekkingsmiddelen, beschikbaar blijven voor uitvoering in 2025.

Argumenten

1.1 wettelijke bevoegdheid van de gemeenteraad

De gemeenteraad is op basis van de Gemeentewet het bevoegde orgaan dat de Jaarstukken vaststelt en besluit over besteding van middelen.

2.1 Project- en investeringsbudgetten zijn door de raad gevoteerd

De gemeenteraad sluit afgeronde project- en investeringsbudgetten af en besluit niet afgeronde project- en investeringsbudgetten beschikbaar te houden, inclusief de daarbij behorende dekkingsmiddelen, voor verdere uitvoering.

3.1 Een aantal budgetten ten laste van de reserves zijn nodig in 2025

Voorgesteld wordt een bedrag van € 1.614.023 over te hevelen naar 2025. Omdat niet alle werkzaamheden conform planning in 2024 konden plaatsvinden, wordt voorgesteld om dit totaalbedrag over te hevelen naar 2025. De verdeling per programma is als volgt:

Programma Bestuur en ondersteuning	€ 306.618
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 152.211
Programma Economie	€ 117.671
Programma Onderwijs, Sport, Cultuur en Recreatie	€ 538.058
Programma Sociaal Domein	€ 438.652
Programma Volksgezondheid en Milieu	€ 11.891
Programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	<u>€ 48.922</u>
	€ 1.614.023

4.1 Integrale toegang loopt door

Voor het implementeren van de Integrale Toegang zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld. Deze zijn in 2024 niet volledig benut. Voorstel is dit bedrag van € 241.000 over te hevelen naar 2025.

4.2 Krimpenewaard werkt loopt door

Het afgelopen jaar is gestart met de netwerksamenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid en is een aantal projecten gestart. Het volledige budget is hierdoor niet volledig benut. Van het overgebleven bedrag wordt voorgesteld € 80.000,- over te hevelen naar 2025. Dit bedrag wordt ingezet voor de inhuur van een kwartiermaker/projectleider om de netwerksamenwerking verder te versterken en (nieuwe) projecten te begeleiden.

4.3 Jongeren Perspectief Fonds

De pilot Jongeren Perspectief eindigde in december 2024. De jongeren zitten in een traject van twee jaar, wat voor de meeste van hen nog doorloopt tot in 2025. Voor dit traject is begeleiding nodig, waarvoor kosten gemaakt moeten worden. Voorstel is dit bedrag van € 90.000 over te hevelen naar 2025.



4.4 Wandelpad kern Bergambacht

In 2023 verzocht de Ouderenbond om een wandelpad aan te leggen bij de Molenlaan in Bergambacht. Voorheen was er een gedoogde doorgang over het terrein van Hotel de Arendshoeve, wat nu een zorgcomplex is. De Ouderenbond vraagt om een nieuw wandelpad met brug aan te leggen. Het wandelpad is een uitbreiding van het areaal en hiermee wordt de leefbaarheid voor omwonenden vergroot. Het wandelpad wordt in 2025 aangelegd. De totale projectkosten zijn € 63.000, waarvan € 25.000 wordt gesubsidieerd door de provincie. De kosten voor de gemeente bedragen € 38.000. Voorstel is dit bedrag van € 38.000 over te hevelen naar 2025.

4.5 Klimaatadaptatie

Vanuit het Programma Riolering en Klimaatadaptatie 2023-2027 is een uitvoeringprogramma opgesteld. Maatregel 2.7 is het Stimuleren van inwoners om klimaat adaptieve maatregelen uit te voeren op eigen terrein. Voor het inzetten van deze maatregel is de Stimuleringsregeling Klimaatadaptatie en Biodiversiteit 2024-2025 opgezet en van start gegaan in juli 2024. In 2024 is 25.000 van de beschikbare € 55.000 niet benut en dit willen we in 2025 beschikbaar houden om activiteiten voor deze de regeling uit te voeren.

4.6 Additionele stortingen aan reserves moeten nog verwerkt worden

Reserve begraafplaatsen

Er zijn meer begrafenissen geweest dan voorzien in de begroting. Daardoor zijn er ook meer particuliere graven aangekocht en/of verlengd. Deze extra inkomsten worden gestort in de reserve begraafplaatsen. Stortingen zijn een raadsbevoegdheid en daarom is de storting van de meeropbrengst nog niet verwerkt in de jaarstukken 2024 en wordt voorgesteld dit alsnog te doen. Het gaat om een bedrag van € 45.418.

Algemene reserve grondzaken

Het saldo van het taakveld grondexploitatie wordt verrekend met de algemene reserve grondzaken. In 2024 is dit saldo positiever dan waar we in de begroting rekening mee gehouden hebben. Stortingen zijn een raadsbevoegdheid en daarom is dit saldo nog niet verwerkt in de jaarstukken 2024 en wordt voorgesteld dit alsnog te doen. Het gaat om een bedrag van € 76.372.

Reserve sport

Gemeenten kunnen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport, niet in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren, kunnen gemeenten jaarlijks de Specifieke uitkering stimulering sport aanvragen. Voor 2024 is deze uitkering € 626.000. Voorstel is deze uitkering te storten in de reserve sport.

Algemene reserve

Het saldo van de baten en lasten voor het project Oekraïne wordt verrekend met de algemene reserve. In 2024 is dit saldo positiever dan waar we in de begroting rekening mee gehouden hebben. Stortingen zijn een raadsbevoegdheid en daarom is het saldo nog niet verwerkt in de jaarstukken 2024 en wordt voorgesteld dit alsnog te doen. Het gaat om een bedrag van € 897.253.

4.7 Saldo jaarrekening na bestemming

Het positieve saldo van de jaarrekening na bestemming bedraagt € 2.175.025. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

5.1 De begroting 2025 wijzigt door herbestemmingen en overhevelingen

In verband met de bestemming van het rekeningsaldo en besluit niet afgeronde project- en investeringsbudgetten beschikbaar te houden, inclusief de daarbij behorende dekkingsmiddelen wordt de begroting 2025 bijgesteld.



Kanttekeningen

1.1 Rechtmatigheidsverklaring

De accountantscontrole door BDO accountants is nog onderhanden en dit kan mogelijk tot aanpassingen die voortvloeien uit de controle leiden. Naast aanpassingen op de technische inhoud van de jaarrekening zal de controle van de accountant ook leiden tot een getrouwheidsoordeel over de door het college opgestelde rechtmatigheidsverklaring en de verantwoording daarover in de paragraaf bedrijfsvoering. Dit kan leiden tot aanvullingen in de paragraaf bedrijfsvoering waardoor de mogelijkheid bestaat tot het moment dat we controleverklaring afgegeven is dat er nog een aangepaste versie van de jaarstukken in route gebracht dient te worden.

Alternatieven

N.v.t.

Financiën

Na resultaatbestemming stijgt het saldo van de algemene reserve met € 2.175.025. De structurele gevolgen uit de jaarrekening worden meegenomen in de eerste en tweede tussentijdse rapportages 2025.

Samenvattend betekent het bovenstaande voor de algemene reserve het volgende:

Resultaat jaarrekening 2024 voor resultaatbestemming	4.294.068
Af: bestemmingsvoorstellen	-2.119.043
Netto positief saldo/ toe te voegen aan de algemene reserve	2.175.025

Stand algemene reserve 31-12-2024	25.776.442
Toevoeging aan de algemene reserve	2.175.025
Stand	27.951.467

Juridische zaken

N.v.t.

Participatie en extern overleg

N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering

Planning: Na vaststelling van de jaarstukken worden deze naar de toezichthouder verzonden, zijnde de Provincie Zuid-Holland

Doorlooptijd: Toezending dient plaats te vinden voor 15 juli 2025.

Als er een uiterste datum is voor de besluitvorming in de raad, dan datum en reden vermelden.

8 juli 2025 om de stukken voor 15 juli 2025 bij de provincie aan te bieden.

Bijlagen

Jaarstukken 2024

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,
J. Hennip

de burgemeester,
ir. J. Beenakker



De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2025 inzake Jaarstukken 2024

Besluit:

1. De jaarstukken 2024, inclusief rechtmatigheidsverklaring van het college van B&W, met een positief resultaat voor bestemming van € 4.294.068 vast te stellen.
2. In de programma verantwoording opgenomen lijst met afgeronde project- en investeringsbudgetten af te sluiten en de niet afgeronde project- en investeringsbudgetten beschikbaar te houden, inclusief de daarbij behorende dekkingsmiddelen, voor uitvoering in 2025.
3. De budgetten ten laste van reserves voor een totaalbedrag van € 1.614.023 over te hevelen naar 2025
4. Het voordelig saldo ad. € 4.294.068 punt 4.1 tot en met 4.6 inhoudelijk in lijn met eerdere besluitvorming in de raad):
 - 4.1 € 241.000, Integrale toegang
 - 4.2 € 80.000, Krimpenerwaard Werkt
 - 4.3 € 90.000, Jongeren Perspectief Fonds
 - 4.4 € 38.000, Wandelpad kern Bergambacht
 - 4.5 € 25.000, Klimaatadaptatie
 - 4.6 € 1.645.043, Additionele toevoegingen in reserves;
 - 4.7 € 2.175.025, restant bedrag rekening toevoegen aan algemene reserve
5. De begroting 2025 hierop aan te passen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juli 2025,

de griffier,

de voorzitter,

S. van Dijk

ir. J Beenakker