



Raadsvoorstel

Onderwerp **Jaarstukken 2024**

Raadsnummer : FIN/051
Portefeuillehouder : Wethouder J.E.L.M (Jos) Last
Ambtelijke afdeling : Financiën
Vastgesteld door college : Dinsdag 27 mei 2025
Commissiebehandeling : Donderdag 19 juni 2025
Commissie : Bestuur, Sociaal & Maatschappelijk (BSM)
Raadsbehandeling : Donderdag 3 juli 2025

Samenvatting

Het college van burgemeester en wethouders legt aan uw raad verantwoording af over het begrotingsjaar 2024 door middel van een jaarverslag en jaarrekening, ook wel de jaarstukken genoemd.

Uw raad stelt de jaarstukken 2024 vast.

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen;
2. Het positief rekeningresultaat 2024 ad € 1.754.623 als volgt te bestemmen:
 - a. € 107.153 ten behoeve van storting landschapsfonds
 - b. € 100.000 ten behoeve van LEADER-projecten
 - c. € 550.000 ten gunste van de bestemmingsreserve risicobomen
 - d. € 997.470 ten gunste van de Algemene Reserve.
3. De bestemmingsreserve risicobomen in te stellen.

Inleiding

De jaarstukken 2024 zijn opgebouwd uit 2 delen: het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag gaat in op de realisatie van de beleidsvoornemens zoals deze in de begroting zijn opgenomen.

Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat per programma een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen.

In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen. Deze onderwerpen zijn gelijk aan de paragrafen zoals die ook in de begroting 2024 waren opgenomen.

Nieuw sinds 2023 in de jaarstukken is de Rechtmatigheidsverantwoording en de toelichting hierop in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat naast een analyse op hoofdlijnen van het resultaat een toelichting per programma over de realisatie van baten en lasten. Het boekjaar 2024 sluit met een positief resultaat, € 1.754.623 dit is € 1.144.002 positiever dan het verwachte resultaat bij de slotwijziging 2024.

De afwijkingen zijn hoofdzakelijk incidenteel van aard. Hierbij hebben m.n. de administratieve verwerking startersleningen (160K), de extra ontvangen middelen uit de decembercirculaire (130K), de verkoop gronden Gulperberg (107K), energie- en schoonmaakkosten gemeentelijke gebouwen (102K), de Specifieke Uitkering Nationaal Onderwijs Programma (100K) een significante impact op deze positieve afwijking.

Vanzelfsprekend zijn al de door uw raad vastgestelde begrotingswijzigingen in 2024 verwerkt en uitgevoerd.

Beoogd effect / doelstelling

Met het aanbieden van de jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders beleidsmatig en financieel verantwoording af voor het boekjaar 2024.

Argumenten

- 1.1. Het vaststellen van de jaarstukken is een bevoegdheid van uw raad;
- 1.2. De jaarstukken voldoen aan de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Kanttekeningen en risico's

2.1. Onderstaand een beknopte toelichting op de beslispunten 2a t/m d:

- a) € 107.153 ten behoeve van storting landschapsfonds; de verkoop gronden Gulperberg was voorzien in de begroting 2025 evenals de bijbehorende storting in het landschapsfonds. De verkoop is echter gerealiseerd in 2024 en maakt daarmee onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Via deze resultaatbestemming wordt de storting in het landschapsfonds in 2025 mogelijk gemaakt.
- b) € 100.000 ten behoeve van LEADER-projecten; voor de LEADER projecten is cofinanciering van toepassing. Er zijn meerdere projecten voorzien. Op dit moment is de reeds aanwezige voorziening voor LEADER projecten beperkt gevuld.
- c) € 550.000 ten gunste van de bestemmingsreserve risicobomen; voorgesteld wordt dit ten gunste van de bestemmingsreserve risicobomen te brengen om hiermee de risicobomen te laten onderhouden conform het boomveiligheidsonderzoek en daarmee de aanwezige gevaarzetting weg te nemen.

- d) € 997.470 ten gunste van de Algemene Reserve; voorgesteld wordt dit ten gunste van de Algemene Reserve te brengen om hiermee de financiële positie van de gemeente Gulpen-Wittem te versterken.

3.1. Onder beslispoint 3 wordt voorgesteld een nieuwe reserve, de bestemmingsreserve risicobomen in te stellen. Onderstaand worden de kenmerken voor deze reserve gespecificeerd:

- Doelstelling: de risicobomen te laten onderhouden conform het boomveiligheidsonderzoek en daarmee de aanwezige gevaarzetting weg te nemen
- Beschikkingsbevoegdheid: de Raad;
- Omvang: initiële storting ad € 550.000;
- Looptijd: de reserve eindigt nadat de doelstelling is gerealiseerd.

Kosten en dekking

Bij de vaststelling van de slotwijziging in december 2024 werd een positief saldo van € 610.621 verwacht. In werkelijkheid bedraagt het saldo € 1.754.623 positief. Hiermee is de realisatie € 1.144.002 positiever dan bij de begroting was ingeschat.

In de toelichting worden per taakveld de cijfers uit de begroting vergeleken met de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers in 2024.

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u graag naar het boekwerk van de jaarstukken 2024.

Uitvoering, planning en communicatie

Na vaststelling zullen de jaarstukken 2024 aangeleverd worden aan de Provincie Limburg en gepubliceerd worden op de gemeentelijke website.

Bijbehorende documenten

Onderwerp	Poststuknummer	Zaakdossier
B1 - Jaarstukken 2024	B.25.01471	3251
B2 - Raadsbesluit	G.25.01777	3251