

Raadsvoorstel

Datum Raadsvergadering:

Agenda nr:

Onderwerp: Jaarrekening 2024

Portefeuillehouder(s) Wethouder De Weert

Van: Henk Buesink

Telefoonnummer: 4387

Email: henk.buesink@etten-leur.nl

Aan de leden van de raad.

Voorstel

1. De in de jaarrekening toegelichte lastenoverschrijdingen te autoriseren;
2. De jaarstukken 2024 vast te stellen;
3. Het jaarrekeningresultaat 2024 van € 6.677.000 positief conform voorstel te bestemmen;
4. Op basis van de toezichtinformatie vast te stellen dat het college heeft voldaan aan haar wettelijke medebewindstaken;
5. De eerste begrotingswijziging 2025 vast te stellen (bestemming van het resultaat).

Inleiding

Het college legt met de jaarstukken verantwoording af aan de raad over het gevoerde bestuur. De raad stelt de jaarstukken vervolgens vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Alle inkomsten en uitgaven van de gemeente zijn in de jaarrekening opgenomen. Na vaststelling door de raad zendt het college de vastgestelde jaarstukken voor 15 juli 2025 naar de toezichthouder (gedeputeerde staten van de provincie Noord-Brabant).

Beoogd effect en evaluatie:

Met de vaststelling van de jaarstukken voldoen we aan de wettelijke voorschriften en geven we de bestemming aan het resultaat van 2024. Verder wordt met de vaststelling van de jaarstukken decharge verleend aan het college voor het gevoerde financiële beheer van de gemeente.

Argumenten

Een deel van de lastenoverschrijdingen was pas bekend bij het opmaken van de jaarrekening onder andere door opneemde regelingen. Een ander deel hangt samen met hogere baten die deze hogere lasten compenseren. Deze lastenoverschrijdingen waren niet te voorzien om ter goedkeuring voor te leggen aan de raad. Het autoriseren van de lastenoverschrijding is nodig om de jaarrekening 2024 vast te stellen.

2.1. Het vaststellen van de jaarstukken is een wettelijke verplichting

We stelden de jaarstukken op conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De accountant controleerde de jaarrekening. De bevindingen van de accountant namen we op in het rapport van bevindingen dat we als bijlage opnamen.

3.1 Door het resultaat te bestemmen kunnen we de werkzaamheden, die in 2024 gepland waren, in 2025 uitvoeren.

2024 sluiten we af met een positief resultaat van € 6.677.000. Bij de tweede bestuursrapportage 2024 was het resultaat nog € 3.243.000 positief.

We stellen de volgende 3 resultaatbestemmingen voor:

Programma 2

1) Vrouwenopvang (€ 254.000)

De vrouwenopvang in Breda heeft een regionale functie. De gemeente Breda vraagt ons een bijdrage voor de kosten van de verbouwing die in 2024 plaatsvond.

2) Mantelzorgondersteuning (€ 46.000)

Steeds meer mensen weten de mantelzorgondersteuning in Etten-Leur te vinden. Om te voldoen aan de vraag is er in 2025 hiervoor extra budget nodig.

3) Duurzaamheidsprojecten (€ 543.000)

Samen met woningcorporatie Alwel pakken we de verduurzaming van het gespikkeld bezit op. Gespikkeld bezit zijn huur- en koopwoningen in hetzelfde woningblok. De wijk Banakkers komt als eerstvolgende aan bod. We ontwikkelen daarvoor een raamwerk subsidie dat voor meerdere wijken kunnen inzetten. We nemen voor dit bedrag voor duurzaamheid een resultaatbestemming op.

Dekking resultaatbestemmingen

Het totaal van de resultaatbestemmingen is € 843.000.

Het restant van € 5.834.000 voegen we toe aan de algemene reserve.

4.1 De toezichtinformatie en de ontvangen signalen uit de samenleving vormen de basis voor een positief oordeel.

De gemeente voert veel wetten uit in medebewind. Dat betekent in opdracht van Rijk of provincie. Voor het Rijk of provincie is het van belang om te weten of de gemeente die taken conform de wettelijke eisen uitvoert. Daarom is er toezicht op de gemeente, het interbestuurlijk toezicht. De raad is het eerste orgaan dat toezicht houdt op het college op de uitvoering van wettelijke taken. De toezichthouder (provincie) blijft hierbij dan meer op afstand. Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dan ook "onderling vertrouwen".

De gemeenteraad kan met deze de toezichtinformatie en de ontvangen signalen vanuit de samenleving een oordeel geven over de uitvoering van de wettelijke taken door het college.

Alternatieven/varianten

Er zijn geen alternatieven of varianten.

Kanttelingen en risico's

Er zijn geen kanttekeningen en risico's.

Toelichting

Financieel:

De financiële gevolgen lichten we bij 2.1 toe.

Personeel:

Er zijn geen personele consequenties

Juridisch:

Op basis van artikel 213 Gemeentewet gaf de raad de accountant Baker Tilly opdracht de jaarrekening 2024 te controleren. De accountant gaf een goedkeurende controleverklaring af voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

We ontvingen van de accountant het rapport van bevindingen. Dit rapport en de reactie van ons college leest u in de bijlagen.

Duurzaamheid

De jaarrekening 2024 is uitsluitend digitaal beschikbaar.

Planning

Nadat de gemeenteraad de jaarstukken heeft vastgesteld sturen we deze voor 15 juli 2025 naar het college van gedeputeerde staten van de provincie en naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Aan het CBS versturen we ook de documenten in het kader van de Verantwoording Informatie voor derden (IV3) en Single Information, Single Audit (SiSa).

Communicatie en participatie

We besteedden veel aandacht aan de leesbaarheid van het jaarverslag. We stelden de jaarrekening digitaal op. U vindt de website vanaf 2 juni 2025 hier: <https://financieelportaal.etten-leur.nl/>

Rekening in één oogopslag (RIEO)

Uiteraard maakten we van het jaarverslag ook een RIEO. We namen de RIEO op als bijlage. We publiceren de RIEO op 4 juni 2025 in de Etten-Leurse Bode.

Via de Etten-Leurse Bode kondigen we op 4 juni 2024 ook aan dat de jaarstukken beschikbaar zijn. Deze aankondiging is een vereiste vanuit de Gemeentewet.

Bijlagen

Etten-Leur, 27 mei 2025

burgemeester en wethouders,

Dhr. N.J. (René) Reijngoudt
loco-gemeentesecretaris

drs. M.C. (Marina) Starmans-Gelijns
burgemeester

