

Samenvatting



Financiële resultaten op hoofdlijnen

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2024 op hoofdlijnen weer. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de toelichting bij de programma's, zoals opgenomen in het jaarverslaggedeelte en naar de toelichting op de financiële afwijkingen, zoals opgenomen in het jaarrekeninggedeelte.

De inhoudelijke inrichting van het jaarverslag volgt de inrichting en structuur van de begroting 2024. Dat wil zeggen dat de verantwoording gebaseerd is op de programma's zoals die in de begroting 2024 waren begroot. Teneinde aansluiting te blijven houden met de vastgestelde begroting zijn er in de begrotingsteksten geen aanpassingen gedaan.

Evenals voorgaande jaren zijn de bedragen, daar waar mogelijk, afgerond op duizendtallen. Hierdoor ontstaat in sommige tabellen een afrondingsverschil.

Het resultaat van 2024 dient te worden gepresenteerd in 2 onderdelen, te weten de verantwoording van de reguliere bedrijfsvoering en de verantwoording van het saldo van alle mutaties in de reserves.

Resultaat (bedragen zijn x € 1000)	2024	V/N	Begroting 2024 (na wijziging)	V/N
Saldo van baten en lasten	5.652	V	5.370	V
Stortingen en onttrekkingen reserves (mutaties)	6.021	N	5.370	N
Resultaat	369	N	0	V

De jaarrekening 2024 sluit met een tekort van € 369.000. Dit tekort is exclusief bedragen die in 2024 zijn overgehouden en waarvan de uitwerking en betaling in 2025 zal plaatsvinden. Er is namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2024 reeds is besloten c.q. een bestelling is geplaatst, maar waarmee op basis van de voorschriften (levering heeft nog niet plaatsgevonden) geen rekening gehouden mag worden bij de bepaling van het zuivere jaarrekeningsaldo op 31 december 2024.

De overhevelingen vallen in beginsel buiten het zuivere jaarrekeningsaldo en dienen in 2025 wederom beschikbaar gesteld te worden. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 246.000. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het jaarrekeningresultaat daarmee € 615.000 negatief.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024. In de onderstaande tabel worden een aantal significante afwijkingen, niet uitputtend, genoemd die mede hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat. In het jaarrekeninggedeelte van deze jaarstukken, is per programma, op detailniveau een toelichting opgenomen van de afwijkingen > € 25.000 van zowel de baten als de lasten.

**PR= programma / TV= taakveld*

PR	TV	Omschrijving *bedragen zijn x 1000	Bedrag	V/N	Overhevelingen naar 2025	V/N
1	5.7	Plantsoenen en Parken	315	V	157	N
1	0.10	Leefbaarheid	177	N	122	N

2	7.4	VTH Taken	137	V	0	N
3	6.1	Mens en Zorg	127	V	75	N
3	6.1	Inburgering en statushouders	113	N	0	N
3	6.1	Noodopvang vluchtelingen	153	V	0	N
3	6.3	PW Inkomen	273	N	0	N
3	6.3	Bijzondere bijstand	119	N	0	N
3	6.71b	WMO Begeleiding	207	V	0	N
3	6.72c	Jeugdhulp	343	N	0	N
3	7.1	Mens en Zorg	176	V	96	N
6	0.1	Bestuur	326	N	0	N
7	0.3	Grondexploitatie algemene dienst	147	N	0	N
7	0.4	Overhead	1.405	N	0	N
7	0.4	Treasury	288	V	0	N
7	0.61	OZB Woningen	230	V	0	N
7	0.10	Bedrijfsvoering	360	N	204	V
			0		0	
-	-	van de afwijkingen < € 100.000	1.261	V	0	N
		Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	369	N	246	N

Het totaal van de afwijkingen bedraagt € 369.000 nadeel. Het resultaat bestaat, op hoofdlijnen, uit een structureel nadeel van € 318.000 en een incidenteel nadeel van € 51.000. In hoeverre het structurele nadeel doorwerkt in de begroting 2025 - 2028 valt nu nog niet te zeggen. Dit zal bij de Voorjaarsnota 2025 worden beoordeeld.

RESULTAATBESTEMMINGEN (bedragen zijn x € 1000)		
Omschrijving	Bedrag	V/N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	369	N
Overhevelingen - resultaatbestemming	246	N
Jaarrekeningresultaat na overhevelingen - resultaatbestemming	615	N

De specificatie van de resultaatbestemmingen inclusief de toelichting daarop, treft u aan in het jaarrekeninggedeelte.

Risico's versus interne beheersing

In de jaarstukken wordt in de programma's een toelichting opgenomen op de belangrijkste risico's, waaronder de top 10 risico's, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hierbij wordt tevens aangegeven welke risico's zich hebben voorgedaan in 2024 en welke beheersmaatregelen het college daartoe heeft genomen. De risico's, die zijn opgenomen in de top 10 van de paragraaf Weerstandsvermogen, zijn voorzien van een cijfer. Dit cijfer correspondeert met het cijfer in de top 10.

Investerings

Per programma wordt de voortgang van, de in begroting 2024 opgenomen nieuwe investeringen gepresenteerd. Zo kan ook beoordeeld worden wat we niet hebben gerealiseerd ten opzichte van wat er begroot was. Een toelichting over de voortgang van de investeringen die eerder dan 2024 beschikbaar zijn gesteld is opgenomen in het jaarrekeninggedeelte. In beginsel leidt een vertraagde uitvoering van voorgenomen investeringen tot een incidenteel voordeel op de begrote kapitaallasten van 2025. De eventuele voordelige effecten zullen bij de Voorjaarsnota 2025 worden meegenomen.

