



RAADSVOORSTEL

ter besluitvorming in de raad

Zaaknummer	510512	Datum Raadsvergadering	7 juli 2025
Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2024	Datum commissievergadering	24 juni 2025
Portefeuillehouder	Wethouder W. van Wikselaar		
Raadscommissie	BFS		

Voorstel

De raad wordt voorgesteld om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2024 vast te stellen op € 1.307.526 (V);
2. € -447.983 (N) van de niet-bestede circulaire (rijks)middelen in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
3. € -248.907 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
4. € -201.287 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
5. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van € 200.000,- budget energielasten te verdelen over drie jaar (2025 – 2027);
6. Het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet € 98.000,- voor de aankoop Van Rietlaan 19;
7. In 2024 € 111.349,- toe te voegen aan de algemene reserve;
8. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2024.

Kernboodschap

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2024 ter vaststelling aan. In het jaarverslag wordt ingegaan op het gevoerde beleid en in de jaarrekening op de daaruit voortvloeiende exploitatie- en vermogensmutaties.

Bijlage(n)

- Jaarstukken 2024 gemeente Montfoort
- Controleverklaring (wordt nagezonden)

Aanleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2024 van de gemeente Montfoort aan, met zowel het financiële als het beleidsmatige verslag over het jaar 2024. Op grond van de Gemeentewet dient de gemeente jaarlijks voor 15 juli de door de raad vastgestelde jaarrekening te verzenden aan de provincie.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerde activiteiten in 2024. Per onderdeel uit de begroting 2024 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft een uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.



Argumenten/ Toelichting

De jaarstukken hebben als doel dat het college verantwoording af kan leggen over het gevoerde beleid in 2024 en over de financiële effecten daarvan. De jaarstukken zijn een onderdeel van de gemeentelijke planning en control-cyclus, zoals is vastgelegd in de Financiële Verordening.

De acht beslispunten staan nader toegelicht onder het kopje 'Financiën'.

Kanttekeningen en alternatieven

Kanttekeningen

Ten tijde van het aanbieden van de jaarstukken 2024 aan het college en vervolgens aan de raad voerde de accountant zijn controlewerkzaamheden nog uit. Inmiddels heeft de accountant zijn controlewerkzaamheden uitgevoerd en afgerond. Echter een definitief verslag van bevindingen en controleverklaring zijn nog niet gereed en worden nagezonden. Een concept-verslag van bevindingen zal binnenkort gereed zijn en die gaat de accountant opsturen voor de Tafeltjesavond van 10 juni. De verwachting is dat in het concept het (voorlopige) oordeel wordt uitgesproken dat er sprake is van een goedkeurende verklaring.

Financiën

De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerd activiteiten in 2024. Per onderdeel uit de begroting 2024 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.

De jaarrekening 2024 sluit met een positief resultaat van € 1.307.000,- (voor bestemming). Van dit bedrag wordt voorgesteld om: € 448.000,- van rijksmiddelen, € 249.000,- aan recente raadsbesluiten en € 201.000,- aan restant budgetten, over te hevelen naar 2025 (zie specificatie resultaat-bestemming) en € 200.000,- over te hevelen specifiek voor dekking toekomstige energielasten. Voor deze verdeling van € 200.000,- geldt dat we op de korte termijn hogere energielasten verwachten en middels deze verdeling opvangen. Op de lange termijn is de verwachting dat de hogere energieprijzen lager zullen zijn.

Tot slot, bij de aankoop van het object Van Rietlaan 19 was de notaris abusievelijk vergeten de overdrachtsbelasting te offren. De notaris kwam hier te elfder ure achter. De mogelijkheid om het krediet erop aan te passen was toen helaas al voorbij. Die correctie wordt daarom nu aan u voorgelegd.

Het (netto) jaarresultaat bedraagt dan € 111.000,- (na bestemming). Bij de najaarsrapportage hebben we u een positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 124.000 (vóór bestemming). Na de publicatie van de september - en decembercirculaire 2024 is dit beeld bijgesteld naar € 102.000,-. Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is dan ook als volgt:

	Omschrijving	Bedrag
A	Saldo begroting 2024	694
B	Saldo mutaties Voorjaarsrapportage 2024 en Raadsbesluit Bleek 2de fase en	-386
C	Saldo mutaties Najaarsrapportage 2024 (incl Meicirculaire 2024)	-184
D	Begrotingssaldo na wijzigingen	124
E	Positieve afwijkingen jaarrekening	1.183
F (D+ E)	Jaarrekening resultaat 2024 (voor bestemming)	1.307
	Saldi (bruto) sept - decembercirculaire 2024	
G	Saldo (bruto) septembercirculaire 2024 (RIB oktober 2024)	-106
H	Saldo (bruto) decembercirculaire 2024 (RIB januari 2024)	84
I	Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 (beslispunt 3 en 4)	448
J (E-G-H-I)	Positieve afwijkingen jaarrekening na sept - decembercirculaire 2024	757



Ten aanzien van de budgetten die in 2024 niet (volledig) zijn ingezet, is er ditmaal voor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaire, restant budgetten en reeds door de raad besloten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaire (mei, september en december) meer en meer middelen beschikbaar aan gemeenten. Daarnaast zijn er restanten van budgetten, waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2025. Tot slot zijn er in de laatste raadsvergadering (december) van 2024 enkele raadsbesluiten genomen, waarvan de budgetten door het korte tijdbestek nog niet volledig zijn besteed.

Daar waar gevoteerde budgetten uit de algemene en bestemde reserves nog niet helemaal zijn verbruikt, wordt voorgesteld deze (rest)budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2025 voor het betreffende doel (zie bovenstaande beslipunten).

De resultaatbestemming ziet er schematisch als volgt uit:

Resultaatbestemming			
beslippunt 1		Resultaat jaarrekening 2024	1.307.526
beslippunt 2		Totaal over te hevelen budget n.a.v. circulaire naar volgend jaar	-447.983
	Wonen en Ruimte	Mei-circulaire 2022: restant taakmutatie uitvoeringskosten Klimaatpakket 2023-2025	-30.362
	Wonen en Ruimte	Dec. circulaire 2023: restant decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet	-223.744
	Inkomen Jeugd en WMO	Meicirculaire 2023; Hervormingsagenda Jeugd	-100.000
	Inkomen Jeugd en WMO	Septembircirculaire 2024, DU alleenverdienersproblematiek	-9.280
	Inkomen Jeugd en WMO	Inburgering c.a. (diverse circulaire)	-74.377
	Inkomen Jeugd en WMO	Decembircirculaire 2024, DU Vangnetconstructie Energietoelag	-10.220
beslippunt 3		Reeds door raad besloten in 2024, restant naar 2025	-248.907
	Wonen en Ruimte	Restant budget project Flexwoningen De Bleek fase 2 (22 april '24)	-151.907
	Wonen en Ruimte	Restant budget Soorten Management Plan (SMP) (16 dec '24)	-130.000
	Wonen en Ruimte	Restant dekking inkomst Soorten Management Plan (SMP) (16 dec '24)	65.000
	Inkomen, Jeugd, Wmo	Restant budget grote woningaanpassing (PGB) (Najaarsrap '24)	-32.000
beslippunt 4		Totaal over te hevelen budgetten naar volgend jaar	-201.287
	Bestuur en organisatie	Restant budget ICT ValidSign	-6.705
	Wonen en Ruimte	Restant budget economische visie	-29.560
	Wonen en Ruimte	Restant budget circulaire actieprogramma	-52.000
	Wonen en Ruimte	Restant budget Volkshuisvesting - arbeidsmigranten	-20.000
	Wonen en Ruimte	Restant budget visie Stadspark	-22.785
	Wonen en Ruimte	Restant budget toekomstbestendige vitale kernen	-14.262
	Wonen en Ruimte	Restant budget herinrichting Huis van Montfoort	-55.975
		Subtotaal	409.349
beslippunt 5	Wonen en Ruimte	Eenmalig budget € 200.000 beschikbaar te stellen voor energielasten te verdelen over drie jaar (2025 - 2027)	-200.000
beslippunt 6	Wonen en Ruimte	Aanvullend krediet € 98.000,- voor aankoop van Rietlaan 19 (overdrachtsbelasting) Notaris abus overdrachtsbelasting niet geoffeerd	-98.000
beslippunt 7		Restant toe te voegen aan Algemene reserve Restant positief saldo toe te voegen aan de Algemene reserve	111.349
beslippunt 8		Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2024	

Juridische gevolgen

Niet van toepassing

Planning en aanpak

Besluitvorming is voorzien in de raadsvergadering d.d. 7 juli 2025. Voorafgaand aan de raadsvergadering zijn de jaarstukken besproken in de commissie BFS 24 juni 2025.

Communicatie/ Participatie

Niet van toepassing.

Relatie met duurzaamheid/ Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Niet van toepassing.



Toets inclusiviteit

Niet van toepassing.

Montfoort, 3 juni 2025

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN MONTFOORT,
de secretaris, de burgemeester,


M.H. van der Veer


mr. P.J. van Hartkamp-de Jong



RAADSBESLUIT

In de openbare vergadering van 7 juli 2025 heeft de gemeenteraad besloten:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2024 vast te stellen op € 1.307.526 (V);
2. € -447.983 (N) van de niet-bestede circulaire (rijks)middelen in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
3. € -248.907 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
4. € -201.287 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
5. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van € 200.000,- budget energielasten te verdelen over drie jaar (2025 – 2027);
6. Het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet € 98.000,- voor de aankoop Van Rietlaan 19;
7. In 2024 € 111.349,- toe te voegen aan de algemene reserve;
8. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2024.

de griffier,

de voorzitter,

mr. S.G. Meijer

mr. P.J. van Hartskamp-de Jong