



Raadsvoorstel

Datum vergadering : 26 juni 2025
Kenmerk : Z145511/ Raad-01047
Portefeuillehouder : A.R. Peppelman
Onderwerp : Jaarstukken 2024 Bronckhorst

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voorstel

1. De jaarstukken 2024 van de gemeente Bronckhorst vast te stellen;
2. De kredieten van gerealiseerde investeringen af te sluiten zoals genoemd in bijlage 2 bij dit voorstel;
3. Het rekeningtekort over 2024 vast te stellen op € 824.000;
4. Voor het tekort op opneinderegelingen in programma 1 Zorg en ondersteuning (€ 3.393.000 N) de bestemmingsreserve Opneinderegelingen sociaal domein volledig in te zetten (€ 1,7 mln) en het restant uit de Algemene reserve te halen volgens (€ 1.693.000);
5. Het rekeningoverschot dat na voorgaand beslispunt 4 ontstaat (€ 2.569.000) te bestemmen voor:
 - a) afronding van 12 lopende projecten door de restant budgetten beschikbaar te stellen voor de afronding in 2025 (€ 1,4 mln);
 - b) verhoging van bestemmingsreserve Investeringsagenda met 50% van het restant rekeningoverschot na bestemmingen (€ 580.000);
 - c) toevoeging van het restant van het rekeningoverschot aan de Algemene reserve (€ 580.000).

Inleiding

We leggen u de jaarstukken over 2024 voor. We leggen hierin verantwoording af over de uitvoering van het beleid uit de Programmabegroting 2024. We brengen de overschrijding op de opneinderegelingen sociaal domein (€ 3,4 mln) ten laste van de daarvoor bedoelde reserves en sluiten vanuit dit gegeven het jaar af met een positief saldo van € 2,6 mln.

We gaven invulling aan de doelen uit het programmaplan

2024 was het tweede volle bestuursjaar voor ons als college. Een jaar waarin beleid tot uitvoering is gekomen, waarin plannen zijn gerealiseerd en verbindingen zijn gelegd. Waarin fundamenteën zijn gelegd om in de laatste anderhalf jaar voor de gemeenteraadsverkiezingen de gewenste doelen te behalen. Een jaar waarin we resultaten hebben gehaald waar we trots op zijn. Maar 2024 was ook een jaar waarin we te maken hebben gehad met onverwachte uitdagingen en tegenvallers. In het jaarverslag benoemen we de doelen uit het programmaplan 2024 'Samen wonen, leven en werken in Bronckhorst' en beschrijven welke resultaten daarop zijn behaald. Tot slot geven we inzicht in de financiële afwikkeling voor 2024.

We doen 15 bestedingsvoorstellen met dekking uit het rekeningoverschot

In de 2^e tussenrapportage 2024 zijn de budgetten met € 5,3 mln naar beneden bijgesteld door realistisch begroten en hebben we ook projectbudgetten gereserveerd voor besteding in 2025, waaronder € 788.000 voor het dossier Migratie en Integratie en € 225.000 voor sport. We stellen u voor om het rekeningoverschot van 2024 als volgt te verwerken:

Voorstel (bedrag x € 1.000)		Bedrag
Gerealiseerd resultaat 2024		-824
Tekorten opneindeeregelingen Programma 1 Zorg en ondersteuning	-3.393	
Egalisatie vanuit 100% inzet Opneindeeregelingen Zorg en ondersteuning (bestemmingsreserve)	1.700	
Bijdrage Egalisatie Open einde regelingen Zorg en ondersteuning (Algemene	1.693	3.393
Gerealiseerd resultaat met alternatieve dekking tekort sociaal domein		2.569
Hervormingsagenda Jeugd	106.200	
Programma Migratie & Integratie	237.353	
Gebiedsgerichte aanpak natuurbrand	60.000	
Groot onderhoud wegen Keijzenborg (€ 44.000) en Toldijkseweg (€ 200.000)	244.000	
Vorbereidingskosten Smidsstraat / Magnoliaweg	20.000	
Verkeersaanpassingen Hummeloseweg	100.000	
Procesbegeleiding Sport en leefbaarheid	40.000	
Plattelandontwikkeling	65.000	
Bijdrage vervanging bruggen voor toeristische infrastructuur	100.000	
Uitvoering RO Landelijke beëindigingsregeling veehouderij	120.975	
Vitale kernen	18.000	
Cofinanciering Leader	70.000	
Budgetonderzoek voor begrotingsruimte	24.000	
Organisatie ontwikkelingen - versterking	203.000	
Besteden van restant budgetten projecten 2024 naar 2025		-1.409
Gerealiseerd resultaat na bestemmingen		1.160
Van toevoeging aan Algemene reserve 50% naar Investeringsagenda (bestemmingsreserve)	580	
Afgesproken bestemmingen		-580
Resultaat, toevoegen aan de Algemene reserve		580
(+ = overschot - = tekort)		

In bijlage 1 bij dit raadsvoorstel vindt u de toelichting per voorstel, in de Jaarstukken 2024 verwijzen we hiervoor naar dit raadsvoorstel.

Afstemming

De accountant heeft de jaarrekening in de jaarstukken (hoofdstuk 3 Jaarstukken 2024 Bronckhorst) beoordeeld en de daarbij gebruikelijke controles gedaan. Dat oordeel leest u in hun controleverklaring. Het controleverslag is een bijlage bij dit raadsvoorstel.

We informeerden de inwoners via het Contact, etc. en via de eigen website

www.JaarstukkenBronckhorst.nl. Op 11 juni besprak de Auditcommissie de jaarrekening en op 19 juni zijn de jaarstukken besproken op de politieke avond.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2024 Bronckhorst en het aanbieden daarvan binnen de termijn aan Gedeputeerde Staten van Gelderland voldoen we aan de wettelijke voorschriften. Met de vaststelling ronden we de planning & control cyclus van perspectiefnota, programmabegroting, tussentijdse rapportages en jaarstukken af.

Argumenten

1.1 en 3.1 We vullen onze verantwoordingsplicht in en de raad haar controletaak

Artikel 198 van de Gemeentewet schrijft voor dat de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag in het jaar volgend op het begrotingsjaar vaststelt. Met de vaststelling stemt u in met het (uit)gevoerde beleid en de financiële vertaling daarvan en verleent daarmee decharge voor het daarin verantwoorde financieel beheer.

1.2 en 3.2 De accountant heeft de jaarstukken goedgekeurd

Uw accountant geeft bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring voor de getrouwheid. De controleverklaring komt na de behandeling in de raadsvergadering in het document als bijlage 17 van bijgaande Jaarstukken 2024 Bronckhorst. De rechtmatigheid doen we zelf met de rechtmatigheidsverantwoording (bijlage 7 Jaarstukken).

2.1 Door afsluiting van kredieten blijft het zicht op de lopende investeringen actueel

Door de kredieten jaarlijks in de jaarstukken af te sluiten, geven we een helder beeld van investeringen waar nog wel uitgaven voor komen. In bijlage 2 bij dit raadsvoorstel zit het overzicht van kredieten die afgesloten worden.

4.1 De opneemeregelingen van het sociaal domein geven grote tekorten

De zorgkosten op jeugdzorg en WMO namen flink toe (€ 3,4 mln N). We verleenden zorg aan ongeveer dezelfde hoeveelheid mensen, maar de kosten per zorgtraject zijn sterk toegenomen. Dit komt door de individuele problematiek, maar ook door wachtlijsten, cao-stijgingen en inflatie. We sloten onze ogen niet voor deze stijging, maar bleven inzetten op de samenwerking met zorgaanbieders, de toegang tot de zorg en de transformatie van de zorg. De overschrijding dekken we voor € 1,7 mln uit de bestemmingsreserve Opneemeregelingen Zorg en ondersteuning. Deze reserve is dan volledig leeg zodat we voorstellen om het resterende deel uit de Algemene reserve te halen (€ 1,7 mln).

5.1 We hebben projecten waarvoor een rekeningoverschot de dekking vormt

Volgens de verslagleggingsregels van het BBV sluiten we het jaar af met een tekort van € 824.000 (begroot was een tekort van € 1,3 mln). Een rekeningtekort onttrekken we volgens de BBV- en verslaggevingsregels aan de Algemene reserve. Zoals uit argument 4.1 en het overzicht in de inleiding blijkt, willen we voor het tekort op de openeinderegelingen twee reserves inzetten. Wanneer we dat doen, zien we dat het rekeningresultaat 'omslaait' in een rekeningoverschot (€ 2,6 mln) wat we graag gedeeltelijk willen inzetten voor specifieke projecten en taken.

5.2 We hebben voor € 1,4 mln projecten die we in 2025 willen afronden

Wanneer we rekening houden met een rekeningoverschot van € 2,6 mln en die middelen 'bestemmen voor gebruik' naar 2025, houden we een overschot over van € 1,2 mln. Dat bedrag willen we voor 50% storten in een bestemmingsreserve (Investeringsagenda), de rest gaat terug in de Algemene reserve (voor beslispunt 4.1 haalden we al een bedrag uit de Algemene reserve). Per saldo komt daarmee de bijdrage vanuit de Algemene reserve op € 1,1 mln.

Kanttekeningen

5.1 De dekking voor projecten in 2025 kan niet uit het rekeningoverschot 2024 komen

Voor een deel komt het overschot voort uit vertraagde projecten. We stellen u voor om voor de genoemde bestedingsbestemmingen het geld beschikbaar te stellen in 2025. Wanneer u besluit bepaalde voorstellen niet te volgen, worden deze projecten niet afgerond en blijft het bijbehorende dekkingsbedrag in de Algemene reserve.

Kosten, baten en dekking

Een toelichting op de kosten, baten en dekking staat in de Jaarstukken 2024 Bronckhorst. Daarin benoemen we ook de rekeninguitkomst en de verschillende voorstellen waarvoor we het rekeningoverschot willen inzetten. In de inleiding van dit raadsvoorstel en in bijlage 1 bij dit raadsvoorstel benoemen we ook die voorstellen. In bijlage 1 voorzien we de verschillende voorstellen van een toelichting.

Uitvoering

Na het vaststellen van de Jaarstukken 2024 Bronckhorst verzenden we deze op grond van artikel 200 van de Gemeentewet naar Gedeputeerde Staten van Gelderland.

Evaluatie

Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te stellen.

Hengelo (Gld), 20 mei 2025

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,

de secretaris,
M.J.J. Rommers

de burgemeester,
P.J.M. van Domburg

Bijlagen

- Bijlage 1 Toelichting van de voorstellen voor resultaatbestemming 2024
- Bijlage 2 Overzicht van afgesloten kredieten
- Raadsbesluit
- Jaarstukken 2024 Bronckhorst
- Accountantsverslag

BIJLAGE 1: Toelichting van de voorstellen voor resultaatbestemming 2024

Inzetten van restant budgetten projecten 2024 naar 2025 en verder

Hervormingsagenda Jeugd (€ 106.200)

De duidelijkheid rondom de Hervormingsagenda Jeugd bleef uit, maar de lokale urgentie om veranderingen in de (aanpak van) jeugdzorg is onverminderd groot. Daarom willen we het resterende bedrag meenemen naar 2025 en daar de lokale aanpak van de problematiek in de jeugdzorg mee financieren. Het plan hiervoor komt in de eerste helft van 2025.

Programma Migratie & Integratie (€ 237.353)

Uw raad kende voor twee jaar middelen toe voor het programma Migratie & Integratie (M&I). In de tussenrapportage 2024 gaven we de actuele planning. We maken stappen in de uitvoering van het programma maar ondervinden vertraging op de onderdelen waar we afhankelijk zijn van externe organisaties (COA) en andere projecten (flexwonen). In het programmaplan zijn middelen toegekend voor het versterken van de positie van de nieuwkomers en het maatschappelijk veld. Wat we hiervan niet konden besteden willen we graag inzetten voor de uitvoering van het programma vanaf 2025.

Gebiedsgerichte aanpak natuurbrand (€ 60.000)

Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van onbeheersbare natuurbranden en de VNOG heeft daarvoor extra middelen aangevraagd bij het rijk. Het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) stelde via de decembercirculaire 2024 geld beschikbaar aan gemeenten waar een verhoogd risico op natuurbranden aan de orde is. Met dit geld willen we de VNOG de natuurbrandbeheersing laten versterken.

Vorbereidingskosten Smidsstraat/Magnoliaweg (€ 20.000)

Het maken van het ontwerp voor de Smidsstraat/Magnoliaweg in Zelhem nam meer tijd in beslag door het participatieproces. We gaven prioriteit aan het overleg met diverse belanghebbenden. De voorbereidingskosten verwachten we nu in 2025.

Groot onderhoud aan wegen (€ 244.000)

In Keijenborg zijn de werkzaamheden gestart (asfalt verwijderen), maar afronding met definitieve verharding volgt in 2025 (€ 44.000). Ook voor de Toldijkseweg in Steenderen is de opdracht verstrekt voor uitvoering in het 1^e kwartaal van 2025 (€ 200.000).

Verkeersaanpassingen Hummeloseweg (€ 100.000)

Samen met de provincie zijn we een proces begonnen om zowel de Hummeloseweg van de gemeente als de Dorpsstraat van de provincie aan te pakken. Ons doel is de wegen verkeersluw te maken en daarmee de verkeersveiligheid en de leefbaarheid te verhogen. Sinds 2018 is er nog geen concrete oplossing. Wanneer uit dit proces blijkt dat er

aanpassingen aan de Hummeloseweg gedaan moeten worden gebruiken we hiervoor dit budget.

Procesbegeleiding Sport en leefbaarheid (€ 40.000)

We zijn met de procesbegeleiding Sport en Leefbaarheid gestart maar het traject loopt in 2025 door.

Plattelandsontwikkeling (€ 65.000)

Dit budget kwam voort uit de decembercirculaire 2023 waarbij we € 80.000 ontvingen. Toen hadden we hiervoor geen concrete plannen liggen. Het is deels gelukt dit budget in te zetten voor projecten in het landelijk gebied. In december 2024 is het omgevingsprogramma Landelijk gebied vastgesteld waarin concrete projecten staan om dit budget in te zetten in de periode 2025-2027.

Bijdrage vervanging bruggen voor toeristische infrastructuur (€ 100.000)

Bij de resultaatbestemmingen 2022 hebt u geld vanuit hogere opbrengsten toeristenbelasting beschikbaar gesteld voor de vervanging van twee bruggen. Deze twee bruggen zijn belangrijke bruggen in de toeristische infrastructuur (o.a. voor het knopenlaantje en het Pieterpad). We zijn geen eigenaar of verantwoordelijke van deze bruggen en gaan het eigenaarschap dan ook niet overnemen, maar willen een bijdrage doen. Na de vele gesprekken hierover kan met de uitvoering in 2025 gestart worden. Met het bedrag kunnen we één brug vervangen in 2025. De komende tijd verkennen VOV en Vordens Belang de mogelijkheid om een bijdrage te doen voor de vervanging van de tweede brug.

Uitvoering RO Landelijke beëindigingsregeling veehouderij (€ 121.000)

Vanuit de decembercirculaire 2024 kregen we middelen voor de uitvoering van LBV en LBV+ (Landelijke beëindigingsregeling veehouderbedrijven). We willen met dit bedrag de formatie tijdelijk uitbreiden om ervoor te zorgen dat we de aanvragen van stoppende boeren kunnen afhandelen.

Vitale kernen - Vorden (€ 18.000)

Voor de uitwerking van de plannen voor de Dorpsstraat Vorden voerden we een uitgebreider participatieproces uit dan verwacht. Hiermee schuift de uitwerking naar 2025.

Cofinanciering Leader (€ 70.000)

We kregen eind 2024 cofinancieringsverzoeken vanuit de Lokale Actiegroep Leader. De subsidieverzoeken zijn nog in behandeling en we verwachten de cofinancieringsbeschikkingen daarvoor in 2025.

Budgetonderzoek begrotingsruimte (€ 24.000)

Na een benchmarkonderzoek lieten we aanvullend een budgetanalyse uitvoeren en deze loopt in 2025 door. De betaling van de factuur vindt plaats na afronding van het hele onderzoek. Daarom nemen we dit restbudget mee naar 2025.

Organisatieontwikkeling (€ 203.000)

Het programma organisatieontwikkeling is een programma waarin organisatiebrede vraagstukken worden opgepakt. Om goed invulling te geven aan de steeds complexere vraagstukken, de ambities en een groeiende organisatie, zien we de noodzaak om te investeren in de sturingskracht en in een strategisch impuls voor de afdelingen in de organisatie. In het programma zijn de uitgaven voor tijdelijke inzet en de extra bemensing op bijvoorbeeld het management opgenomen. We konden gemaakte kosten betalen uit de ruimte van openstaande vacatures en hebben het budget voor 2024 niet volledig besteed. Dit restantbudget willen we meenemen naar 2025 omdat we zien dat de werving langer doorloopt en daarmee de tijdelijke inzet van managementfuncties nodig is in het programma om in deze fase de bemensing voldoende op sterkte te houden.

Afgesproken bestemmingen

Egalisatie Openeinderegelingen Zorg en ondersteuning

Voor het resultaat op de openeinderegelingen binnen jeugd, Wmo en arbeidsparticipatie hebben we een bestemmingsreserve. Over 2024 hebben we een tekort op die taakvelden waarvoor we de egalisatiereserve Openeinderegelingen Zorg en ondersteuning volledig inzetten.

Voorgestelde bestemmingen

Verhogen bestemmingsreserve Investeringsagenda

In oktober 2023 hebben we u voorgesteld om volume toe te voegen aan de Investeringsagenda wanneer we een positief jaarresultaat realiseren. Hoewel dat nu niet zo is, willen we toch middelen toevoegen aan de Investeringsagenda omdat we de dekking van de openeinderegelingen als een risicoafdekking willen behandelen. Over het jaarresultaat 2024 gaat het om een extra toevoeging van € 580.000.



BIJLAGE 2: Overzicht van afgesloten kredieten

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Krediet	Besteding
Reconstructie Bloemenbuurt Zelhem	550	627
Reconstructie Oltmanstraat Steenderen	700	419
Herinrichting Marktpllein Steenderen	1.480	1.473
Reconstructie Vordenseweg Baak	310	304
Reconstructie Doetinchemseweg Zelhem	50	35
Reconstructie parkeerplaats Bronkhorst	150	41
Riolering; afkoppelen 2022	246	246
Vervanging vrijverval riolering	549	557
Riolering; afkoppelen 2023	13	0
Grond dorpsschool Halle	1.030	1.030
Ondergrondse inzamelvoorziening 2024	45	47
Kia Niro, elektrisch	46	43
Oplaadvoorziening elektrische bedrijfsauto's gemeentehuis	47	43
LED verlichting kantoor	165	154
Trilplaat (1) 2024	7	7
Trilplaat (2) 2024	7	7
Bladblazer voor fietspaden	10	0
Syntos B15-21 getrokken strooier AWESN-350 (1) 2024	41	40
Syntos B15-21 getrokken strooier AWESN-350 (2) 2024	41	40
Zijklepel onderhoud bermen	12	0
Aanhanger Henra kenteken 92-WJZ-9	8	6
Aanhanger Henra kenteken 93-WJZ-9	8	6
Sneeuwplougen 2023	20	9
Klein materiaal buitenruimte 2024	16	16
Holder werktuigendragers 2024	125	112
Becx OB90 onkruidborstelarm en kantensnijmes	18	18