

Programmarekening 2024 Hillegom

aan: de raad van de gemeente Hillegom

zaaknummer: Z-25-437520

Datum collegevergadering: 20 mei 2025

datum raadsvergadering: 26 juni 2025

agendapunt:

portefeuillehouder: Dhr. M. Roelofs

behandelend ambtenaar: Suzanne Moret

emailadres: s.moret@hltsamen.nl

programma: Bestuur

Wij stellen voor:

1. De Programmarekening 2024 vast te stellen;
 2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2024 te bepalen op € 3.785.297;
 3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2024, voor een nettobedrag van € 973.023 over te hevelen naar 2025;
 4. Het resultaat minus het totaal van de overhevelingen te storten in de algemene reserve voor een bedrag van € 2.812.274;
 5. Begrotingswijziging met nummer R09 voor 2025 vast te stellen.
-

Inleiding

De gemeente Hillegom heeft 2024 met een positief resultaat van € 3,8 miljoen afgesloten. Na aftrek van de voorgestelde overhevelingen van budgetten naar 2025 is het resultaat € 2,8 miljoen positief en wordt toegevoegd aan de Algemene reserve. De oorspronkelijk vastgestelde begroting 2024 sloot voor dit jaar met een positief saldo van € 217.000. Bij de Tussentijdse rapportage en Slotwijziging 2024 ontstond een positief begrotingssaldo van in totaal € 2,6 miljoen.

In de Programmarekening wordt naast een toelichting op de financiële aspecten (onderdeel jaarrekening) ook verslag gedaan van de inhoudelijke gebeurtenissen in 2024 (onderdeel jaarverslag). Het college van Hillegom neemt ook kennis van de opgenomen rechtmatigheidsverantwoording, die is opgenomen in de Programmarekening.

Bestaand kader en context

In deze jaarstukken blikken we terug op 2024. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse planning en controlcyclus. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en jaarrekening. Het jaarverslag bevat de beleidsinhoudelijke informatie waarin inzicht wordt gegeven in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. De jaarrekening omvat het

financiële deel. De jaarrekening geeft inzicht in de financiële positie aan het einde van het begrotingsjaar. Deze bestaat uit het overzicht van baten en lasten als ook de balans. Met de jaarrekening 2024 wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de begroting en de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk (SiSa).

Beoogd effect

Verantwoording van het gevoerde beleid door vaststellen van de Programmarekening 2024.

Argumenten

1.1 De Programmarekening 2024 van Hillegom wordt vastgesteld door de gemeenteraad.

Met de jaarrekening 2024 legt het college verantwoording af over de uitvoering van de begroting en de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk (SiSa). Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag (samen de programmarekening) vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Voor 15 juli 2025 dient de vastgestelde jaarrekening te worden aangeboden aan de toezichthouder Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

2.1 Het positieve rekeningresultaat voor bestemming bedraagt € 3.783.297.

De gemeente Hillegom heeft 2024 met een positief resultaat van € 3,8 miljoen afgesloten. Na aftrek van de voorgestelde overhevelingen van budgetten naar 2025 is het resultaat € 2,8 miljoen positief en wordt toegevoegd aan de Algemene reserve. De oorspronkelijk vastgestelde begroting 2024 sloot voor dit jaar met een positief saldo van € 217.000. Bij de Tussentijdse rapportage en Slotwijziging 2024 ontstond een positief begrotingssaldo van in totaal € 2,6 miljoen.

3.1 Om de werkzaamheden in 2025 alsnog uit te voeren c.q. af te ronden, is het noodzakelijk om deze budgetten over te hevelen naar 2025.

We stellen voor om een aantal budgetten met een totaal van € 973.023 ten laste van het voordelig saldo van € 3.785.297 beschikbaar te stellen voor 2025. Zie voor een toelichting op de overhevelingen bijlage 5 van de Programmarekening 2024.

4.1 Het resultaat over het jaar 2024 na overhevelingen storten in de algemene reserve.

Het nettoresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

5.1 Het wijzigen van de begroting valt onder het budgetrecht van de raad.

Door budgetten over te hevelen naar 2025 wordt de begroting 2025 gewijzigd. Het wijzigen van de begroting is het budgetrecht van de gemeenteraad.

Kanttekeningen

2.1 We zijn nog in afwachting van de afronding van de accountantscontrole van de jaarrekening, de accountantsverklaring en het definitieve rapport van bevindingen

Op het moment van verzending van de stukken naar de gemeenteraad is de controle nog niet helemaal afgerond. De accountant is bezig met de afrondende review van de programmarekening, de controle van de verbonden partij ISD is nog niet afgerond en de rechtmatigheidsverantwoording. Het is mogelijk dat dit nog zal leiden tot wijziging van de Programmarekening 2024.

Om de raad te gelegenheid te geven de stukken alvast te lezen, worden de stukken op het afgesproken tijdstip aangeboden aan de gemeenteraad. Zodra de controle is afgerond en de accountant de accountantsverklaring en het definitief rapport van bevindingen van de gemeente af heeft, zullen de stukken definitief aangeboden worden aan de raad. De verwachting is dat de controle begin juni 2025 kan worden afgerond. Dit is nog voor de auditcommissie (10 juni) en de raadscommissie (12 juni).

Financiële consequenties

Resultaat jaarrekening 2024	€ 3.785.297
Voorgestelde overhevelingen (netto)	€ 973.023 (-)

De gemeente Hillegom heeft 2024 met een positief resultaat van € 3,8 miljoen afgesloten. Na aftrek van de voorgestelde overhevelingen van budgetten naar 2025 is het resultaat € 2,8 miljoen positief en wordt toegevoegd aan de Algemene reserve. De oorspronkelijk vastgestelde begroting 2024 sloot voor dit jaar met een positief saldo van € 217.000. Bij de Tussentijdse rapportage en Slotwijziging 2024 ontstond een positief begrotingssaldo van in totaal € 2,6 miljoen. Na opstellen van de slotwijziging is het rekeningresultaat positief beïnvloed door de niet bestede Oekraïne gelden in 2024 die door het Rijk beschikbaar zijn gesteld (€ 954.000). Dit budget wordt voorgesteld om over te hevelen naar 2025. Daarnaast hebben er kleinere wijzigingen plaats gevonden door o.a. een positieve afrekening bijdrage ISD (€ 327.000), extra gelden in de decembercirculaire 2024 (€ 284.000), een hogere toerekening van kosten/uren aan projecten (€ 161.000) en een extra storting in de voorziening pensioenen wethouders (- € 651.000) door een aanpassing van de rekenrente.

In de jaarrekening is bij de toelichting op de programma's een volledig overzicht (paragraaf 5.5) van alle afwijkingen opgenomen.

Juridisch kader

- artikel 197 en 198 van de Gemeentewet.
- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en controleverordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet

Aanpak, uitvoering en participatie

Geen bijzonderheden.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)

De gemeente Lisse en Teylingen stellen elk de eigen jaarstukken op en stellen die zelf vast.

Urgentie

De Programmarekening 2024 van de gemeente moet vóór 15 juli 2025 zijn aangeboden aan toezichthouder Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen en achtergrondinformatie

1. Programmarekening 2024
2. Begrotingswijziging R09 2025 "Overheveling budgetten jaarrekening 2024 naar 2025"

Namens het college van Hillegom,

M. Witkamp
Secretaris

R. ter Hark
Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Hillegom,

gelezen het voorstel van het college van 20 mei 2025 met als onderwerp
Programmarekening 2024 Hillegom

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op artikel 197 en 198 van de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en controleverordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet,

Besluit:

1. De Programmarekening 2024 vast te stellen;
2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2024 te bepalen op € 3.785.297;
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2024, voor een nettobedrag van € 973.023 over te hevelen naar 2025;
4. Het resultaat minus het totaal van de overhevelingen te storten in de algemene reserve voor een bedrag van € 2.812.274;
5. Begrotingswijziging met nummer R09 voor 2025 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 26 juni 2025,

Y.P.A. Hermans
Griffier

R. ter Hark
Voorzitter