



Gemeente Zeist

Publiekshal ■ Het Rond 1, Zeist
Postbus 513, 3700 AM, Zeist
Telefoon 14 030 ■ www.zeist.nl/contact

www.instagram.nl/gemeentezeist
www.facebook.com/gemeentezeist

door Griffie ontvangen op 13-05-2025
RIB25.052

Aan de gemeenteraad

Datum	13-05-2025	Ons kenmerk	817610
Bijlage(n)	geen	Uw kenmerk	
Onderwerp	Begrotingsrechtmatigheid 2024	Behandeld door	Deijns, Pim
		Portefeuillehouder	Wethouder Van Dijk

Geachte leden van de raad,

Vanaf boekjaar 2023 neemt het college een Rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Hierin wordt onder meer gerapporteerd over begrotingsrechtmatigheid. De Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV stelt hiervoor de uitgangspunten vast. In beginsel is ieder afwijking van de begroting onrechtmatig, maar het college kan spelregels met de raad afspreken welke afwijkingen zij acceptabel vindt. Dat heeft Zeist gedaan via de Financiële verordening 2024 (24RV020).

Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording is de categorie "*Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld conform Financiële verordening.*" geworden.

Deze categorie afwijkingen werd eerder nog niet als onrechtmatig gezien en werd voorheen door middel van de jaarstukken met de Raad gedeeld en besproken. In artikel 12, lid 5 van de Financiële Verordening 2024 wordt beschreven wanneer een melding aan de raad als tijdig wordt beschouwd, namelijk uiterlijk de datum van de vaststelling van de jaarstukken.

Doormiddel van deze RIB willen wij U als raad, net als vorig jaar, informeren over de afwijkingen in deze categorie waarmee we aan deze gestelde voorwaarde voldoen. Bij de behandeling van de Jaarstukken 2024 in de Raad kunnen we inhoudelijk het gesprek met elkaar voeren over de genoemde afwijkingen.

Lasten:

In onderstaande tabel zijn de, voorlopige, cijfers uit de Jaarstukken 2024 opgenomen. Hierin is te zien dat de volgende programma's een onderschrijdingen van de lasten laten zien:

- Programma 2: Volwaardig meedoen aan de samenleving
- Programma 3: Doorpakken voor natuur en klimaat
- Programma 4: Wonen op maat
- Programma 6: Cultureel en sportief Zeist
- Programma 8: Levendige economie
- Programma 9: Samen zorgen voor veiligheid

LASTEN PER PROGRAMMA				(bedragen x € 1.000)			
		Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024		Verschil
1 GEMEENTE IN VERBINDING	L	6.208	6.287	7.016	7.695	N	678
2 VOLWAARDIG MEEDOEN AAN DE SAMENLEVING	L	64.551	57.181	69.918	68.331	V	1.587
3 DOORPAKKEN VOOR NATUUR EN KLIMAAT	L	24.638	24.309	27.421	26.346	V	1.075
4 WONEN OP MAAT	L	6.640	6.530	8.481	6.739	V	1.742
5 POSITIEVE GEZONDHEID	L	51.504	55.228	57.476	58.223	N	747
6 CULTUREEL EN SPORTIEF ZEIST	L	12.884	12.004	14.198	12.722	V	1.476
7 MOBILITEIT BRENGST ONS VERDER	L	11.138	12.189	11.647	11.871	N	223
8 LEVENDIGE ECONOMIE	L	1.274	1.111	1.654	1.417	V	237
9 SAMEN ZORGEN VOOR VEILIGHEID	L	7.979	8.778	9.010	8.846	V	163
10 FINANCIËLE STABILITEIT EN ORGANISATIE	L	1.623	5.579	3.090	3.134	N	45
10 OVERHEAD	L	22.583	22.349	23.874	25.829	N	1.955
10 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	L	1.545	627	1.514	1.580	N	65
10 ONVOORZIEN	L	67	198	198	198	N	0
Totaal		212.633	212.372	235.497	232.932	V	2.565

Programma 1 (Gemeente in verbinding), Programma 5 (Positieve gezondheid), Programma 7 (Mobiliteit brengt ons verder) en Programma 10 (Financiële stabiliteit en organisatie) laten een overschrijding van de lasten op programma niveau zien. Deze overschrijdingen worden formeel begrotingsonrechtmatigheden genoemd. In totaal bedragen deze begrotingsonrechtmatigheden € 3,7 mln. In de Jaarstukken 2024 wordt dit in de paragraaf Bedrijfsvoering verder geduid.

Baten:

In onderstaande tabel worden de, voorlopige, resultaten van de baten per programma opgesomd.

BATEN PER PROGRAMMA				(bedragen x € 1.000)			
		Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024		Verschil
1 GEMEENTE IN VERBINDING	B	1.241	1.381	1.538	1.683	V	145
2 VOLWAARDIG MEEDOEN AAN DE SAMENLEVING	B	35.834	23.587	36.681	37.283	V	602
3 DOORPAKKEN VOOR NATUUR EN KLIMAAT	B	19.948	18.598	20.330	21.383	V	1.053
4 WONEN OP MAAT	B	5.221	4.623	5.637	5.667	V	29
5 POSITIEVE GEZONDHEID	B	1.296	716	1.977	2.351	V	374
6 CULTUREEL EN SPORTIEF ZEIST	B	2.656	1.972	2.229	2.538	V	309
7 MOBILITEIT BRENGST ONS VERDER	B	3.513	4.213	3.815	4.720	V	905
8 LEVENDIGE ECONOMIE	B	518	613	658	585	N	73
9 SAMEN ZORGEN VOOR VEILIGHEID	B	148	244	48	37	N	11
10 FINANCIËLE STABILITEIT EN ORGANISATIE	B	2.426	1.325	2.968	3.528	V	560
10 OVERHEAD	B	1.075	413	466	309	N	157
10 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	B	149.747	150.781	155.645	158.255	V	2.610
10 ONVOORZIEN	B	0	0	0	0	N	0
Totaal		223.624	208.466	231.992	238.338	V	6.346

In alle programma's, behalve Programma 8 (Levendige economie) en Programma 9 (Samen zorgen voor veiligheid) is er sprake van een overschrijdingen van baten, wat wil zeggen dat er meer baten zijn gerealiseerd dan begroot.

Voorlopig jaarrekening resultaat:

Wanneer de effecten uit bovenstaande tabellen bij elkaar wordt geteld leidt dit tot een, voorlopig, saldo van € 8,91 mln. positief. Vanuit dit saldo worden de reservemutaties, conform het bestaande beleid, nog verwerkt. Dit samen leidt tot het, voorlopig, resultaat van de jaarrekening 2024. In onderstaande tabel zijn de effecten hiervan weergegeven.

Resultaat jaar 2024 na mutaties reserves				(bedragen x € 1.000)		
	2023 Realisatie	2024 Begroting	2024 Begroting na wijziging	2024 Realisatie	V/N	2024 Verschil
Omschrijvingen						
Saldo van baten en lasten	10.991	-3.906	-3.505	5.407	V	8.911
Storting in Reserve (-)	-42.173	-12.539	-16.369	-24.034	N	7.666
Onttrekking aan Reserve (+)	34.080	8.640	24.436	24.482	V	46
Resultaat jaarrekening 2024 na mutaties reserves	2.898	-7.806	4.563	5.854	V	1.292

Het, voorlopige, resultaat van de jaarrekening 2024 komt hiermee uit op € 5,85 mln. ten opzichte van € 4,6 mln. begroot. In de Jaarstukken 2024 zullen deze uitkomsten verder worden geduid. Ook volgt er bij de behandeling van de Jaarstukken 2024 een separaat raadsvoorstel met voorstel tot bestemming van het resultaat.

Investeringskredieten

Met betrekking tot de investeringskredieten nog speciale aandacht voor het voorbereidingskrediet van de nieuwbouw van de gemeentewerf. Tijdens de 1^e Bestuursrapportage 2024 bent u als raad geïnformeerd over de benodigde bijstelling op het project nieuwbouw gemeentewerf en is dit op basis van uw besluitvorming ook zo in de begroting verwerkt.

Met deze actie is het budget van het voorbereidingskrediet overgegaan naar het investeringskrediet. Doordat de realisatie echter nog niet is overgeboekt ontstaat op dit individuele krediet een overschrijding van € 263.000 in de Jaarstukken 2024. Echter, door de bijstelling van de 1^e Bestuursrapportage 2024 is hiervoor ruimte in het investeringskrediet en is er op projectniveau geen sprake van een overschrijding.

Een overschrijding van een krediet in de jaarstukken is in beginsel onrechtmatig. Echter, doordat u als raad al eerder over dit project bent geïnformeerd en er op het totaal niveau van het project geen overschrijding is beoordelen wij deze overschrijding als onrechtmatig, maar acceptabel. Hiermee behandelen we deze overschrijding op het krediet als een acceptabele begrotingsafwijking conform artikel 12, lid 4, sub b van de Financiële verordening 2024 (24RV020).

We hopen hier u hiermee over dit onderwerp voldoende te hebben geïnformeerd.

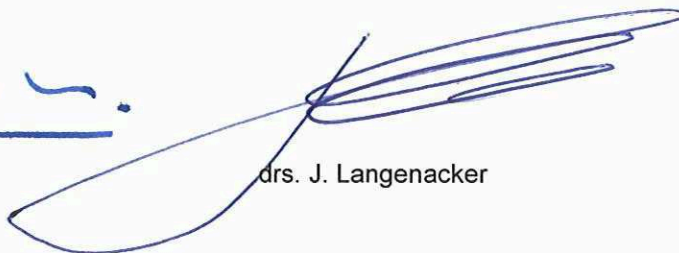
Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Zeist,

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,



dr. H.S. Grotens



drs. J. Langenacker

