

Aan de gemeenteraad

Agendapunt:

Zaaknummer: 594464

Roden, 2 juni 2025

Onderwerp

Jaarstukken 2024

Programma

Helder zicht

Programmadoelstelling

Doelstelling is een behoedzaam financieel beleid en een doelmatige bedrijfsvoering, waarover we transparant communiceren.

Taakveld

Resultaat van de rekening van baten en lasten

Behandelend collegelid

Burgemeester Klaas Smid

Wethouder Alex Wekema

Wethouder Kirsten Ipema

Wethouder Jos Darwinkel

Wethouder Robert Meijer

In behandeling bij

Frank Meima

Gevraagd besluit

Vaststellen van het jaarverslag 2024, de jaarrekening 2024, de begrotingswijziging bestemming jaarresultaat 2024, de begrotingswijziging overheveling eenmalige budgetten 2024 en de grondexploitaties van de gemeente Noordenveld.

Kern van het gevraagde besluit

Om te voldoen aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2024 van de gemeente Noordenveld aan. Volgens artikel 198 van deze wet dient de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast te stellen.

Inclusie (iedereen doet mee)

n.v.t.

Duurzaamheid

n.v.t.

Participatie

n.v.t.

Financiën

n.v.t.

Moet er een begrotingswijziging plaatsvinden?

Ja

Begrotingswijziging toelichting

Wij verwijzen voor een toelichting op de begrotingswijziging naar de bijlage 'Begrotingswijziging Bestemming Jaarresultaat 2024'.

Vindt er een evaluatie plaats?

Nee

Tijdpad

Het college dient de vastgestelde jaarstukken vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten te zenden.

Nadere onderbouwing**Jaarresultaat**

De jaarrekening 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 3.409.000. Het bruto resultaat laat een overschot zien van € 5.001.000, maar voor een bedrag van € 1.592.000 stellen we voor de besteding te verplaatsen naar 2025. Dit gaat om meerjarige projecten (overloophudgetten) en een voorlopig resultaat (Nij Begun). Tot en met de slotwijziging was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 328.000. In de slotwijziging benoemden we de volgende grote verschillen:

Nadelig

- WMO: € 137.000.

Voordelig

- Versnelling woningbouwopgave: € 140.000;
- Landschapsimpuls: € 450.000;
- Verkoopopbrengst gronden Regiovisie: € 204.000;
- Gemeentefonds voorgaande jaren: € 150.000;
- Onroerendezaakbelastingen: € 101.000.

In de jaarstukken stellen we voor de besteding van € 1.592.000 te verplaatsen naar 2025:

- Overloophudgetten: € 756.000;
- Bekostiging additionele werkzaamheden Nij Begun: € 836.000.

De besteding van de overloophudgetten wordt in 2025 hervat. Voor het resultaat op Nij Begun stellen we voor een bestemmingsreserve te vormen, omdat nog onduidelijk is

hoe wij de ontvangst van het rijk moeten verantwoorden.

Het netto resultaat komt vervolgens uit op € 3.409.000. Binnen het netto resultaat zien wij de volgende nadelen en voordelen groter dan € 100.000 (zie ook de hoofdstukken Resultaat en Bestemming en Baten en lasten per programma in de jaarrekening):

Nadelig

- Voorziening oud-wethouders: € 1.063.000
- Voorziening voormalig personeel: € 428.000
- Sociaal domein - Jeugd: € 160.000

Voordelig

- Algemene uitkering: € 127.000
- Grondexploitaties: € 1.271.000
- Personele lasten: € 981.000
- Sociaal domein - WMO: € 289.000
- Sociaal domein - Participatiewet, BUIG/Bbz en overig: € 581.000
- Opvang Oekraïners: € 334.000
- Leges omgevingsvergunningen: € 458.000
- Maatregelen verduurzaming: € 138.000
- Invoering Omgevingswet: € 135.000
- Uitvoering Warmtevisie: € 115.000
- Bijdrage RUD Drenthe: € 175.000
- Schatkistbankieren: € 102.000
- Kaartverkoop zwembad & verhuur sportcentrum De Hullen: € 105.000

Een aantal beschikbare budgetten is (nog) niet (geheel) besteed. Voor deze budgetten is of wordt nog wel een verplichting aangegaan. Het gaat hierbij om een bedrag van afgerond € 10,6 miljoen, waarvan € 8,3 miljoen ten laste van subsidies, overige bijdragen van derden, reserves en voorzieningen. Voor een bedrag van € 756.000 dient voor 2025 de dekking nog te worden herbevestigd. Voor een overzicht van deze budgetten wordt verwezen naar de ter inzage liggende bijlage bij de jaarstukken.

De grondexploitaties zijn geactualiseerd, de uitgaven op de voorbereidingsbudgetten zijn geïnventariseerd en de fiscale positie voor de vennootschapsbelasting is bepaald. Dit heeft geleid tot een voordelig resultaat op de grondexploitaties van € 1.271.000. Voor een nadere toelichting op dit resultaat verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid van het jaarverslag. Wij stellen voor het voordelige resultaat toe te voegen aan de reserve grondexploitaties.

In het verslagjaar is sprake van een aantal incidentele financiële voordelen. Deze voordelen hebben een positief effect gehad op het uiteindelijke resultaat, maar zijn niet structureel van aard. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om baten en lasten die voortkomen uit specifieke situaties of onderwerpen die zich in 2024 voordeden, waarvan wij pas na de slotwijziging definitief het resultaat konden bepalen en waarvan we op dit moment niet verwachten dat ze zich in dezelfde omvang of frequentie in de komende jaren zullen herhalen. Voorbeelden hiervan zijn het resultaat op de grondexploitaties, de bekostiging

van additionele werkzaamheden Nij Begun en het resultaat van het sociaal domein. Voor de personele lasten geldt dat enerzijds de incidentele aanvulling in de 2e trimesterrapportage 2024 en anderzijds het meer kunnen toerekenen van uren aan dekkingsbronnen, zoals afvalverwerking en riolering, zorgt voor een incidenteel voordeel.

De bekostiging over 2024 van de additionele werkzaamheden die regionale overheden uitvoeren in het kader van de uitwerking van Nij Begun is vastgesteld op € 17.597.000. Het aandeel van de gemeente Noordenveld hierin is € 1.033.000. Per saldo bedraagt het voordeel € 836.000. Er worden nadere afspraken gemaakt over de wijze van verantwoorden van de uitgaven. Hierover is vanuit gemeente Noordenveld contact met de provincie Groningen. In deze jaarrekening stellen wij om deze reden voor om hiervoor in 2025 een bestemmingsreserve te vormen.

In 2024 hebben wij onderhoudswerkzaamheden aan onze gemeentelijke gebouwen kunnen uitvoeren die in eerdere jaren waren uitgesteld, maar per saldo is een overschrijding van € 90.000 ontstaan. Wij stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve onderhoud gebouwen.

Resterend jaarresultaat 2024 bedragen x € 1.000

Saldo jaarresultaat na aftrek reserveringen	€	3.409
Af: resultaat grondexploitatie ten gunste van reserve grondexploitatie	€	-1.271
Af: resultaat onderhoud gebouwen ten gunste van reserve onderhoud gebouwen	€	-90
Resterend resultaat 2024	€	2.048

Hierna komt het resterende positieve jaarresultaat uit op € 2.048.000 en zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

We stellen daarnaast voor een bedrag van € 74.000 te reserveren voor budgetten waarvan de middelen via de decembercirculaire in 2024 al zijn ontvangen. Van dit bedrag is € 64.000 bedoeld voor meerkosten in het sociaal domein als gevolg van Oekraïense ontheemden. Rekening houdende met bovenstaande mutaties kan de stand van de algemene reserve als volgt worden weergegeven:

Algemene reserve

Algemene reserve bedragen x € 1.000

Saldo volgens jaarrekening	€	12.238
Af: beschikbaar gestelde budgetten tot en met de begroting 2024	€	-1.398
Bij: resterend jaarresultaat	€	2.048
Af: beschikbaar stellen budgetten uit de decembercirculaire 2024	€	-74
Bij: jaarlijkse dotatie en vrijval beslag Dorpenfonds in begroting 2025	€	350
Beschikbaar, inclusief begrotingswijzigingen tot 1 mei 2025	€	13.164

Reserve grondexploitaties

De stand van de reserve grondexploitaties bedraagt na vaststelling van de jaarrekening, inclusief toekomstige wijzigingen, € 5.817.000. Voor het verloop van deze reserve verwijzen wij naar de paragraaf Grondbeleid van het jaarverslag.

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2024 gemeente Noordenveld
2. Accountantsverslag
3. Controleverklaring
4. Begrotingswijziging overheveling eenmalige budgetten 2024
5. Begrotingswijziging Bestemming Jaarresultaat 2024
6. Bijlage bij overhevelingsvoorstel eenmalige budgetten 2024
7. Bijlage motivatie bij overhevelingsvoorstel eenmalige budgetten 2024
8. Bijlage bij overhevelingsvoorstel investeringsbudgetten 2024
9. Bijlage motivatie bij overhevelingsvoorstel investeringsbudgetten 2024

Ter inzage liggende stukken

10. Rapportage IBT 2024 Noordenveld
 11. Managementletter 2024
 12. Actualisatie grondexploitaties (geheim ter inzage bij de griffie)
-

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noordenveld,

Sebastiaan Ruddijs, secretaris/directeur

Klaas Smid, burgemeester

No:

Onderwerp: Jaarstukken 2024

De Raad van de gemeente Noordenveld,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van: 2 juni 2025;

gelet op de bepalingen van de Gemeentewet,

B E S L U I T

Vaststellen van het jaarverslag 2024, de jaarrekening 2024, de begrotingswijziging bestemming jaarresultaat 2024, de begrotingswijziging overheveling eenmalige budgetten 2024 en de grondexploitaties van de gemeente Noordenveld.

Roden, 7 juli 2025

De Raad van de gemeente Noordenveld,

H. Huttinga, griffier

K. Smid, voorzitter