



Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2024

Datum collegevergadering	20 mei 2025	Ambtenaar	M. Oufkir
Zaaknummer	1939275	Telefoon	06-24722046
Portefeuillehouder(s)	J. Verwoort	E-mailadres	moufkir@velsen.nl

Voorgesteld raadsbesluit

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen;
2. Het gerealiseerde saldo van baten en lasten 2024 van € 2.101.487 negatief vast te stellen;
3. De stortingen aan en onttrekkingen uit de reserves van € 7.732.604 resp. € 12.952.794 vast te stellen (per saldo een voordeel van € 5.222.102);
4. Het positieve rekening resultaat 2024 van € 3.253.339 positief vast te stellen;
5. Bestemmen van het gerealiseerde resultaat 2024 zoals aangegeven in overzicht A, waarbij € 2.530.723 wordt toegevoegd aan overige reserves;
6. Een bedrag van 300.000 te onttrekken aan de reserve Visie op Velsen t.b.v. de Cofinanciering Fieldlab Smart Energy Techport';
7. Een bedrag van € 1.022.616 (na bestemmingen) toe te voegen aan de algemene reserve;
8. De kredieten, genoemd in overzicht B, langer ter beschikking te stellen; tot en met 31 december 2025;
9. De in de jaarstukken geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen.

Overzicht A: Bestemming van het gerealiseerde resultaat van 2024

- | | |
|--|-------------|
| 1. Toevoeging aan reserve budgetoverhevelingen | € 2.530.723 |
|--|-------------|

Daarnaast heeft de raad in oktober 2024 reeds kennisgenomen van de lasten gerelateerd aan de Cofinanciering Fieldlab Smart Energy Techport' ter hoogte van € 300.000. Ten behoeve hiervan wordt voorgesteld een bedrag van € 300.000 te onttrekken aan de reserve Visie op Velsen.

- | | |
|---|-----------|
| 1. Onttrekking aan de reserve Visie op Velsen | € 300.000 |
|---|-----------|

Het totaal van de budgetoverhevelingen/resultaatbestemmingen bedraagt dan € 2.537.723 - € 300.000 = € 2.237.000

Bestemming resterende resultaat

2. Toevoeging aan de algemene reserve

€ € 1.022.616

Overzicht B: Kredieten voor het jaar 2025 beschikbaar stellen

De onderstaande kredieten een jaar langer ter beschikking te stellen:

2010	Bouw- en woonrijpmaken Oud-IJmuiden	202.177
2014	Onderzoek aankoop Averijhaven (voorbereidingskrediet)	36.000
2019	Verduurzamen zwembad (zonnepanelen)	544.480
2020	Kennemerzaal, Sloop en nieuwbouw	394.746
2021	Vervanging en afkoppelen riolering 2021	1.127.294
2022	Verduurzaming gebouwen gemeentelijk vastgoed	70.674
2023	Vervangen laanbomen 2023	160.387
2023	Renovatie plantsoenen 2023	66.656
2023	Vervangen VRI Parkweg	92.491
2023	Duinhof, Aanleg glasvezelkabel	55.000
2023	Herinrichting Vromaadweg - Zon Bastion	198.362
2023	Herinrichting Zijkanaal B	280.705
2023	Doorfietsroute Santpoort-Zuid (voorber.)	30.000
2023	Renovatie speelplekken 2023	326.310
2023	Herinrichting Kanaaldijk (voorber.)	30.225
2023	Schouwborg-nieuwbouw en renovatie	20.118.074



Samenvatting

Jaarlijks legt het college aan de raad verantwoording af in de jaarstukken over het gevoerde beleid. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. In het jaarverslag rapporteert het college over de resultaten op de diverse beleidsterreinen verdeeld over de programma's. In de jaarrekening wordt financiële verantwoording afgelegd. De PDF-versie van de jaarstukken 2024 zal gepubliceerd worden op de website <https://financien.velsen.nl>.

Realisatie ten opzichte van de Begroting 2024

Het verwachte resultaat op basis van de najaarsnota 2024 bedroeg € 8,137 miljoen nadelig. Het gerealiseerde resultaat over 2024 (voor bestemming) bedraagt € 3,253 miljoen voordelig. Een uitgebreide toelichting op het verschil tussen het verwachte resultaat in de najaarsnota en het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening (van € 11,390 miljoen) treft u aan in de jaarrekening.

Vanuit het voordelige resultaat van € 3,254 miljoen wordt de gemeenteraad gevraagd om voor bedrag van € 2,531 miljoen aan niet bestede middelen uit 2024 over te hevelen naar 2025. Daarnaast wordt de gemeenteraad gevraagd een bedrag van 0,3 miljoen beschikbaar te stellen voor de 'Cofinanciering Fieldlab Smart Energy Techport'. Dit is via een collegebericht in oktober 2024 aangekondigd. Na deze bestemmingen zal er een bedrag van ruim 1 miljoen euro worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Inleiding

Het jaarverslag geeft informatie over het door het college uitgevoerde beleid. Deze verantwoording is in de vijf programma's per hoofddoelstelling toegelicht. De meer specifieke en/of overstijgende onderwerpen zijn in de paragrafen toegelicht. In de jaarrekening is de financiële verantwoording per programma opgenomen.

Accountantsverklaring

Op dit moment is sprake van een *concept jaarrekening*, aangezien de accountantscontrole nog in volle gang is. Uiterlijk 23 mei wordt de concept jaarrekening aan de gemeenteraad toegezonden ter voorbereiding op de behandeling in de auditcommissie.

Op 27 mei bespreekt de auditcommissie de concept jaarrekening. Tijdens deze bijeenkomst zal de accountant een toelichting geven op de verwachte strekking van de controleverklaring en de voortgang van de controlewerkzaamheden.

De planning is om uiterlijk 31 mei de definitieve jaarrekening, op basis van een afgeronde controle, aan te leveren aan de gemeenteraad.



Beoogd doel en effect van het besluit

Inzicht in de beleidsmatige en financiële resultaten van het jaar 2024

Argumenten

Realisatie ten opzichte van de Begroting 2024

Het verwachte resultaat op basis van de najaarsnota 2024 bedroeg € 8,137 miljoen nadelig. Het gerealiseerde resultaat over 2024 (voor bestemming) bedraagt € 3,253 miljoen voordelig. Een uitgebreide toelichting op het verschil tussen het verwachte resultaat in de najaarsnota en het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening (van € 11,390 miljoen) treft u aan in de jaarrekening. Het verschil tussen het verwachte resultaat in de najaarsnota met peildatum 1 augustus en de jaarrekening wordt voornamelijk veroorzaakt door zaken die zich na deze datum hebben voorgedaan, zoals bijvoorbeeld de uitkomsten van de decembercirculaire 2024, de afrekening van de uitgaven rondom de BUIG en de opvang van Oekraïense vluchtelingen en het voordeel op de rente. Daarnaast wordt er voorgesteld budgetten die niet volledig in 2024 zijn uitgegeven door te schuiven naar 2025.

Vanuit het voordelige resultaat van € 3,254 miljoen wordt de gemeenteraad om een voor bedrag van € 2,531 miljoen aan niet bestede middelen uit 2024 over te hevelen naar 2025. Daarnaast wordt de gemeenteraad gevraagd een bedrag van 0,3 miljoen beschikbaar te stellen voor de 'Cofinanciering Fieldlab Smart Energy Techport'. Dit is via een collegebericht in oktober 2024 aangekondigd. Na deze bestemmingen zal er een bedrag van ruim 1 miljoen euro worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Mutaties reserves

In de jaarrekening zijn de volgende mutaties in de reserves opgenomen:

Omschrijving	Begroting 2024 na wijzigingen	Rekening 2024
Onttrekking aan reserves	17.899	12.953
Toevoeging aan reserves	-13.209	-7.598
Saldo toevoeging/onttrekking aan reserves	4.960	5.611

De verschillen in de reserve-mutaties worden in de jaarrekening per programma toegelicht.

Ten laste van het resultaat reserveren van niet bestede middelen

Niet bestede incidentele begrotingsposten kunnen onder voorwaarden worden gereserveerd om de activiteit in het volgend begrotingsjaar af te kunnen ronden. De posten zijn op basis van de volgende uitgangspunten gewogen (in volgorde van afnemend belang voor het opnemen):

- Geormerkte gelden;
- Specifieke besluiten/ geen ruimte in andere budgetten;
- Geen verplichting aangegaan;
- Ruimte in eigen budget.

Voorgesteld wordt om de volgende bedragen aan de reserve budgetoverheveling toe te voegen om de volgende activiteiten in 2025 te kunnen afronden:

Bestedingsvoorstellen		Bedrag
1	Meerkosten sociaal domein opvang Oekraïne (decembercirculaire)	100
2	Spreadingswet (decembercirculaire)	53
3	Inkomensregelingen alleenverdienersproblematiek (septembercirculaire)	77
4	Vangnet energietoeslag (decembercirculaire)	103
5	Register Externe veiligheidsrisico's (decembercirculaire)	10
6	Regenboogbeleid (septembercirculaire)	27
7	Programma Invoering Omgevingswet	207
8	Programma Klimaat en Duurzaamheid	320
9	Jeugdhulp	826
10	Tijdelijke huisvesting Brederode Daltonschool	410
11	Tijdelijke ophoging maximale capaciteit Ocean Majesty	20
12	Compensatiegelden Velsen-Noord tijdelijke uitbreiding capaciteit	150
13	Vervoluitwerking Velserverbinding en uitwerking Sluizenroute	100
14	GT-connect	33
15	PowerBI	50
16	Projectmatig werken	34
17	Antidiscriminatievoorzieningen	10
Totaal		2.531

In oktober 2024 heeft de gemeenteraad reeds kennisgenomen van de lasten gerelateerd aan de Cofinanciering Fieldlab Smart Energy Techport' ter hoogte van € 300.000. Ten behoeve hiervan wordt voorgesteld een bedrag van € 300.000 te onttrekken aan de reserve Visie op Velsen.



Na verwerking van deze mutaties is het resterende resultaat € 1.022.616 miljoen. Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Effect op het weerstandsvermogen:

Het positieve resultaat over 2024 na resultaat bestemming werkt door op de ratio van het weerstandsvermogen; de financiële buffer om onze risico's op te kunnen vangen. De norm voor dit ratio is door de raad vastgesteld op 1,0. Ook de provincie hanteert een minimale norm van 1,0. De algemene reserve bepaalt voor een belangrijk deel de omvang van deze financiële buffer. Het positieve resultaat uit de Jaarstukken 2024 verhoogt het saldo van de algemene reserve naar € 12,4 miljoen. De ratio van het weerstandsvermogen bedraagt 2,49 na toevoeging van dit resterende saldo aan de algemene reserve.



Kredieten voor 2025 beschikbaar te stellen

Kredieten die meer dan 2 jaar geleden door de raad beschikbaar zijn gesteld, dienen volgens de nota investeren en afschrijven opnieuw aan de raad te worden voorgelegd indien het gewenst is deze langer beschikbaar te houden. Voor de genoemde projecten geldt dat voor de uitvoering van de werkzaamheden in 2025 de middelen nog benodigd zijn.

Alternatieven

N.v.t.

Risico's

N.v.t.

Programma

Alle programma's

Kader

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), kadernota Rechtmatigheid.

Participatie en inspraak

N.v.t.

Financiële consequenties

Na vaststelling door de raad wordt een bedrag van € 1,023 miljoen gedoteerd aan de algemene reserve.

Uitvoering van besluit

N.v.t.

Bijlagen - onderdeel uitmakend van het besluit

- Jaarstukken 2024

Bijlagen - bijgevoegd als achtergrondinformatie

N.v.t.



Burgemeester en wethouders van Velsen,

De secretaris,

D. Veurink

De burgemeester,

F.C. Dales