

Raadsvoorstel

Onderwerp	: Jaarstukken 2024 Molenlanden
Portefeuillehouder	: Wethouder Bram Visser
Behandelend ambtenaar	: Aida Hendrix en Willem Andeweg
Zaaknummer	: 1247150

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. De Jaarstukken 2024 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. Het positief jaarrekeningresultaat vast te stellen op € 8.103.879;
3. Een bedrag van € 279.275 niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve Afwikkeling voorgaande jaren en deze als budget beschikbaar te stellen in 2025;
4. Een bedrag van € 268.000 beschikbaar te stellen voor de Uitkoopregeling woningen onder hoogspanningsverbindingen;
5. Het overige deel van het resultaat, te weten € 7.556.604, toe te voegen aan de Algemene reserve;
6. De investeringen die zijn gevoteerd voor 1-1-2023 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de Jaarstukken 2024 van de gemeente Molenlanden aan. Met het vaststellen van deze Jaarstukken wordt het begrotingsjaar 2024 afgesloten. De Jaarstukken bestaan uit een inhoudelijk deel (jaarverslag) en een financieel deel (jaarrekening). Het jaar 2024 kunnen we afsluiten met een positief resultaat van € 8.103.879.

In de Jaarstukken 2024 wordt duidelijk:

- in welke mate de werkelijke inkomsten en uitgaven zich verhouden tot de ramingen in de begroting 2024 én
- in welke mate de inspanningen die gepland waren zijn uitgevoerd én
- de mate waarin deze inspanningen de doelen dichterbij hebben gebracht.

Eerdere besluiten

De Jaarstukken 2024 zijn voorafgegaan door de Programmabegroting 2024, de Zomernota 2024 en de Najaarsnota 2024. Daarnaast zijn er in de loop van het begrotingsjaar specifieke raadsbesluiten met een financieel effect voor 2024 vastgesteld.

Beoogd effect

Inzicht bieden in de resultaten over het jaar 2024 en hier verantwoording over geven.

Argumenten

1.1 Inzicht wordt geboden in de inhoudelijke en financiële resultaten

De Jaarstukken geven zowel inhoudelijk als financieel inzicht in de behaalde resultaten. Voor de inhoud hiervan wordt verwezen naar de bijlagen.

2.1. Er is sprake van een voordelig resultaat

Het begrotingsjaar 2024 sluit met een positief resultaat van € 8.103.879. In de Najaarsnota 2024 die in het 4e kwartaal werd gepresenteerd aan de raad werd een negatief resultaat van € - 50.012 verwacht. Een korte analyse op hoofdlijnen van het resultaat wordt in de Jaarstukken op pagina 4 en 5 gegeven.

Het voordelig resultaat van € 8.103.879 leidt tot het volgende overzicht:

-Saldo begroting 2024 voor Zomernota 2024	€	791.000 +
-Negatief saldo van de Zomernota 2024	€	<u>2.671.580 -</u>
-Prognose resultaat naar de inzichten van juni 2024	€	1.880.580 -
-Positief saldo van de Najaarsnota 2024	€	<u>1.830.568 +</u>
-Prognose resultaat naar de inzichten van 1 oktober 2024	€	50.012 -
-Positief saldo van de Jaarrekening 2024	€	<u>8.153.891 +</u>
-Jaarresultaat 2024	€	8.103.879 +

2.2 Het saldo van de jaarrekening 2024 bedraagt € 8.153.891 voordelig ten opzichte van de bij de Najaarsnota 2024 bijgestelde begroting

De grootste verschillen t.o.v. de Najaarsnota zijn met name de volgende punten:

- afrekening GR SOJ; € 1.295.000;
- algemene uitkering; € 1.275.000;
- salarislasten; € 930.000;
- boekwinst verkoop van woningen onder hoogspanning; € 807.000.

Verdere duiding van het resultaat wordt, zoals hierboven aangegeven, in de Jaarstukken op pagina 4 en 5 gegeven en is opgenomen onder elk programma onder het kopje 'wat heeft het gekost'. De structurele financiële uitkomsten over 2024 zijn meegenomen bij het opstellen van de Zomernota 2025 en de Kadernota 2026.

3.1 De over te hevelen middelen bij de Najaarsnota 2024 zijn geactualiseerd

Bij de Najaarsnota 2024 is door uw raad besloten om niet bestede middelen uit 2024 over te hevelen naar 2025 door middel van een toevoeging aan de reserve Afwikkeling voorgaande jaren. De overgehevelde middelen zijn bij de jaarrekening opnieuw beoordeeld. Dit heeft geleid tot een nieuw saldo aan over te hevelen middelen die zorgt voor een verschil van € 279.275. Deze over te hevelen middelen voldoen aan de vastgestelde criteria. Bij dit raadsvoorstel is de lijst van over te hevelen middelen als bijlage opgenomen. In deze lijst kunt u zien welke budgetoverhevelingen bij de Najaarsnota 2024 zijn vastgesteld en wat de voorgestelde definitieve overheveling is in de jaarrekening 2024.

4.1 Een bedrag van € 268.000 beschikbaar stellen

Door de eenmalige realisatie van de verkoop van woningen in Nieuw-Lekkerland onder de hoogspanningsleidingen is een boekwinst gerealiseerd van € 807k. Deze woningen mogen overigens niet meer als woning worden gebruikt maar wel als bijvoorbeeld een bedrijfspand. Het is echter wel zo dat er nog kosten gemaakt moeten worden voor verdere afhandeling en inrichting van bijvoorbeeld het openbaar gebied etc. Hiervoor is nog € 268k nodig en deze kosten zullen we in 2025 ook nog daadwerkelijk gaan maken, de verplichting hiervoor ligt ook bij de gemeente. We stellen daarom voor om dit bedrag via resultaatbestemming beschikbaar te stellen.

5.1 Toevoeging aan de algemene reserve is overeenkomstig vastgesteld beleid

Bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen op 26 januari 2021 is bevestigd dat de algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene incidentele uitgaven/risico's, daarmee onderdeel is van het weerstandsvermogen en met name gevoed wordt door rekeningoverschotten. In lijn met het vastgestelde beleid wordt voorgesteld het positieve jaarresultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

6.1 Opnieuw beschikbaar stellen van investeringen is noodzakelijk

Conform onze financiële verordening dienen gevoteerde investeringen na 3 jaar te worden afgesloten. Indien dit niet het geval is dient de raad de investeringen opnieuw beschikbaar te stellen middels een besluit. In de lijst van investeringen in de jaarrekening zijn de investeringen opgenomen die voor 1-1-2023 door de raad zijn gevoteerd maar nog niet zijn afgerond. Wij vragen deze opnieuw beschikbaar te stellen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van boekjaar 2023 verantwoordt het College de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

De Raad heeft aangegeven dat zij geïnformeerd wil worden bij alle bedragen boven het vastgestelde drempelbedrag van de verantwoordingsgrens. Dit is 1% van de lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en bedraagt voor 2024 € 1.468.480.



De uitkomsten zijn onderverdeeld in 3 rechtmatigheidscriteria 's:

- *Begrotingscriterium:*
Het totaal van de begrotingsonrechtmatigheid bedraagt € 1.302.487, waarvan € 649.488 acceptabel is. Hiermee is de netto afwijking op de begrotings-onrechtmatigheid € 652.999. De netto afwijking is lager dan de vastgestelde grens en wordt derhalve niet nader toegelicht in de rechtmatigheids-verantwoording. Het eerdergenoemde saldo van de bruto afwijking wordt overigens wel in de jaarrekening toegelicht cf. BBV.
- *Voorwaardencriterium:*
Dit bedraagt € 436.999 en is als gevolg van het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. Het bedrag wordt in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht vanwege de overschrijding van de rapportagegrens.
- *Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium:*
Geen bevindingen.

De accountant blijft verantwoordelijk voor het controleren of de jaarrekening getrouw is. Omdat de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel is van de jaarrekening, toetst de accountant ook deze verantwoording op getrouwheid. Met andere woorden, de accountant controleert of het College de verantwoording correct en volledig heeft opgesteld.

Extra uitleg bij de kosten

Verwezen wordt naar de in de jaarstukken opgenomen toelichtingen en analyses.

Vervolgstappen

Na vaststelling worden de Jaarstukken 2024 op de website van de gemeente geplaatst en toegezonden aan onder meer het Centraal Bureau voor de Statistiek en in het kader van het financieel toezicht ter beoordeling aan de provincie Zuid-Holland.

Communicatie

Over de Jaarstukken 2024 wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd middels een publicatie in de gemeenterubriek van "Het Kontakt".

Bijlagen:

- bijlage: Jaarstukken 2024 gemeente Molenlanden
- bijlage: Overzicht over te hevelen middelen 2024 naar 2025



Raadsbesluit

Onderwerp : Jaarstukken 2024 Molenlanden
Zaaknummer : 1247150
Portefeuillehouder : Wethouder Bram Visser

De raad van de gemeente Molenlanden, gelezen hebbend bovenstaand voorstel, besluit:

1. de Jaarstukken 2024 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. het positief jaarrekeningresultaat vast te stellen op € 8.103.879;
3. een bedrag van € 279.275 niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve Afwikkeling voorgaande jaren en deze als budget beschikbaar te stellen in 2025;
4. een bedrag van € 268.000 beschikbaar te stellen voor de Uitkoopregeling woningen onder hoogspanningsverbindingen;
5. het overige deel van het resultaat, te weten € 7.556.604, toe te voegen aan de Algemene reserve;
6. de investeringen die zijn gevoteerd voor 1-1-2023 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 15 juli 2025.

de griffier,

de voorzitter,

drs. M.A.J. Teunissen

drs. T.C. Segers MBA

