

Raadsvoorstel

Jaarstukken 2024 Gemeente Noordwijk

Aan : de gemeenteraad
Van : College van B&W
Datum : 27 mei 2025
Portefeuillehouder: : Wethouder P.J.T. van Strien
Zaaknummer : 871011

Publiekssamenvatting

De gemeente Noordwijk heeft 2024 met een positief resultaat van € 3.964.000,- afgesloten.

De oorspronkelijk vastgestelde begroting 2024 sloot voor dit jaar met een positief saldo van € 1.345.684,-. Bij de Voorjaarsnota werd nog een negatief resultaat van € 1.344.000,- gepresenteerd. Dat resulteerde in een begrotingsresultaat na wijziging van de Voorjaarsnota van € 1.684,-.

Het resultaat van de Najaarsnota 2024 bedroeg € 6.764.000,- positief. De raad heeft ingestemd bij de Najaarsnota om een bedrag van € 1.364.000,- te storten in reserve Sociaal Domein en het restant van € 5.400.000,- te storten in de Algemene Reserve. Het begrotingssaldo na wijziging van de Najaarsnota bleef hiermee op € 1.684,-. Tenslotte eindigde het begrotingsjaar 2024 met een positief rekeningresultaat van € 3.964.000,-.

Voorgesteld wordt om in het kader van resultaatbestemming hiervan een bedrag van in totaal € 825.000,- te bestemmen voor: nog te betalen BTW over de kosten van Voorleider1 ten bedrage van € 400.000,- en toevoegingen aan de Reserve winst uit grondbedrijf voor een bedrag van € 165.000,- en aan de Reserve multifunctionele hal voor € 260.000,-. Na deze resultaatbestemming resteert er van het gerealiseerde rekeningresultaat per saldo € 3.137.000,- in de Algemene Reserve.

De accountant heeft de stukken gecontroleerd en het college legt met de stukken verantwoording af aan de gemeenteraad. Die buigt zich met de raadsbehandeling van de jaarstukken op 10 juli 2025 over de stukken.

Voorgesteld besluit

- I) De Jaarstukken 2024 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2024 met € 4.445.000,- voor kennisgeving aan te nemen.
- II) Het gerealiseerde resultaat 2024 te bestemmen door:
 1. toevoeging van het positieve rekeningresultaat van € 3.963.828,- aan de Algemene Reserve;
 2. een onttrekking van € 165.307,- aan de Algemene Reserve en een toevoeging van dit bedrag aan de Reserve winst uit grondbedrijf omdat Holland Rijnland op 18 december 2024 heeft besloten om de rentebaten van het Rif (Regionaal Investeringsfonds) terug te storten naar de gemeenten;
 3. een onttrekking van € 260.338,- aan de Algemene Reserve en een toevoeging van dit bedrag aan de Reserve multifunctionele hal;

- III) In het kader van resultaatbestemming in te stemmen met een budgetoverheveling van 2024 naar 2025 door de volgende (restant)budgetten weer ter beschikking te stellen en deze bedragen te onttrekken aan de Algemene Reserve voor de te betalen BTW over de kosten van Voorleder1 ten bedrage van € 307.000,- binnen product P216 (restantbudget Project integrale toegang) en € 94.000,- binnen product P214 (restantbudget Versterken wijkteams).
- IV) In te stemmen met het in 2025 weer ter beschikking stellen van de bij de argumenten aangegeven (restant)budgetten van 2024 van in totaal € 2.440.094,- en deze bedragen te onttrekken aan de daarbij vermelde reserves.

Inleiding

U wordt gevraagd de jaarstukken 2024 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2024 voor kennisgeving aan te nemen. Daarnaast wordt gevraagd in te stemmen met de in het voorgestelde besluit genoemde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves ter zake de resultaatbestemming van 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 wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de begroting en de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk (SiSa). Daarnaast willen we het gerealiseerde resultaat gaan bestemmen.

De jaarrekening 2024 van gemeente Noordwijk aanleveren met hierin een jaarverslag en jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over 2024 als ook een bestemming van het resultaat voorstellen.

Argument(en) per beslispunt

Beslispunt I: De Jaarstukken 2024 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2024 met € 4.445.000,- voor kennisgeving aan te nemen.

Argumenten

Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over de uitvoering van de begroting en de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk (SiSa).

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de raad bevoegd om de programmaverantwoording en paragrafen voor kennisgeving aan te nemen, de jaarstukken 2024 vast te stellen en tot het doen van onttrekkingen en toevoegingen aan reserves.

Met het aangenomen amendement over het raadsbesluit Jaarrekening 2021 van 21 juni 2021 is bepaald dat 'het een goede en transparante gewoonte zou zijn om in dit raadsbesluit en de daarop volgende het bedrag van de toe- of afname van het eigen vermogen te melden en voor kennisgeving aan te nemen'. Daarom is in dit besluitpunt opgenomen dat de toename van het eigen vermogen in 2024 € 4.445.000,- is. In de volgende tabel blijkt dit met het verloop van het eigen vermogen.

Verloop eigen vermogen volgens de jaarrekening 2024:

bedragen in €

Eigen vermogen 31-12-2023	161.705.000
Onttrekkingen	-15.082.000
Toevoegingen	15.563.000
Resultaat 2024	3.964.000
Toename eigen vermogen	4.445.000
Eigen vermogen 31-12-2024	166.150.000

Hieruit blijkt dat het eigen vermogen van de gemeente Noordwijk in 2024 is toegenomen met € 4.445.000,-.

Kanttekeningen

De taken voor de uitvoering van de Jeugdwet zijn ondergebracht bij Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland. Voor het bepalen van de lasten van de jeugdhulp zijn op dit moment nog geen definitieve cijfers beschikbaar van de Serviceorganisatie. Op dit moment wordt daarom nog uitgegaan van de laatste prognose. Het is voornog niet bekend wanneer de definitieve cijfers worden verwacht.

Beslispunt II: Het gerealiseerde resultaat 2024 te bestemmen door:

1. toevoeging van het positieve rekeningresultaat van € 3.963.828,- aan de Algemene Reserve;
2. toevoeging van € 165.307,- aan de Reserve winst uit grondbedrijf omdat Holland Rijnland op 18 december 2024 heeft besloten om de rentebaten van het Rif (Regionaal Investeringsfonds) terug te storten naar de gemeenten;
3. onttrekking van € 260.338,- aan de Algemene Reserve en dit bedrag toe te voegen aan de Reserve multifunctionele hal.

Argumenten

2.1 toevoeging van het positieve rekeningresultaat van € 3.963.828,- aan de Algemene Reserve.

De gemeente Noordwijk heeft 2024 met een positief resultaat van € 3.964.000,- afgesloten.

De oorspronkelijk vastgestelde begroting 2024 sloot voor dit jaar met een positief saldo van € 1.345.684,-. Bij de Voorjaarsnota werd nog een negatief resultaat van € 1.344.000,- gepresenteerd. Dat resulteerde in een begrotingsresultaat na wijziging van de Voorjaarsnota van € 1.684,-.

Het resultaat van de Najaarsnota 2024 bedroeg € 6.764.000,- positief. De raad heeft ingestemd bij de Najaarsnota om een bedrag van € 1.364.000,- te storten in reserve Sociaal Domein en het restant van € 5.400.000,- te storten in de Algemene Reserve. Het begrotingssaldo na wijziging van de Najaarsnota bleef hiermee op € 1.684,-. Tenslotte eindigde het begrotingsjaar 2024 met een positief rekeningresultaat van € 3.964.000,-.

Het gerealiseerde resultaat van € 3.964.000,- hetgeen tevens het verschil is ten opzichte van het begrotingssaldo na wijziging, bestaat voornamelijk uit de volgende afwijkingen ten opzichte van die raming:

Programma 1: Bestuur en Dienstverlening

Mutatie voorziening wethouders pensioenen (+/- 0,7 miljoen)

In 2024 is een bedrag in deze voorziening gestort vanwege een waardeoverdracht van een nieuwe wethouder en de positieve eindafrekening vanuit onze pensioenbeheerder over 2023 en 2024. Hiervoor is een storting gedaan van in totaal € 100.756,-. Hiernaast is er een storting gedaan van € 1.058.060,- in deze voorziening. Waar de rekenrente afgelopen jaren flink is gestegen is deze nu ten opzichte van vorig jaar gedaald van 3,160% naar 2,325%. Dit zorgt ervoor dat er minder rente wordt toegerekend aan deze voorziening en er dus extra bijgestort dient te worden om de gewenste eindbedragen per 31 december 2024 te realiseren. In totaal vindt er in 2024 dus een storting plaats van € 1.158.817,-. Er was een bedrag van € 140.000,- geraamd als storting..

In de Voorziening Wethouders pensioenen valt er een bedrag vrij vanuit deze voorziening van in totaal € 241.787,-. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat er wachtgeld in 2024 niet uitbetaald hoeft te worden aan voormalig wethouders die elders aan het werk zijn gegaan.. Daarnaast zijn er afrekeningen ontvangen van onze pensioenbeheerder van de afgelopen jaren en een waarde-overdracht ter hoogte van totaal € 100.756,- Dit resulteert in hogere baten van € 342.543,-

Rentebaten uitgezette gelden en toegerekende rente aan taakvelden (+/- 0,3 miljoen)

In 2024 was er een bedrag begroot voor 2024 van € 1.498.441,- voor rente verstrekte geldleningen. De werkelijke baten kwamen echter uit op € 2.036.487,-. Dit resulteert in een positief effect van € 538.046,-. Met de Najaarsnota 2024 hebben we een voorzichtige inschatting gemaakt van hogere ontvangen rentebaten omdat we in 2024 veel rente via schatkistbankieren ontvangen. Uiteindelijk blijkt dat we nog meer rentebaten daadwerkelijk hebben ontvangen dan de bijgestelde raming. Dat komt onder meer doordat het Algemeen Bestuur van Holland Rijnland op 18 december 2024 heeft besloten om de rentebaten van het Rif (Regionaal Investeringsfonds) terug te storten naar de gemeenten wat voor Noordwijk een opbrengst heeft gegeven van € 165.307,-. En door een op 16 december 2024 ontvangen rente van € 94.086,- voor een verstrekte geldlening aan Alliander.

In 2024 was er een bedrag begroot van € 1.804.519,- voor toerekening rente aan taakvelden en grondexploitaties. De werkelijke doorbelasting kwam echter uit op € 1.624.684,-. Hogere rentebaten leidden tot een verlaging van de toe te rekenen rente aan de taakvelden. De raming is met de Najaarsnota 2025 bijgesteld maar achteraf blijken de werkelijke rentebaten met € 179.835,- van de prognose af te wijken.

Burgerlijke stand (+/- 0,1 miljoen)

In 2024 is er een bedrag begroot van € 508.031,- voor legesopbrengsten van de reisdocumenten. De werkelijke inkomsten kwamen in 2024 echter uit op € 614.890,-. Deze overschrijding van € 106.859,- wordt veroorzaakt doordat er meer reisdocumenten zijn uitgegeven als gevolg van de paspoortpiek. De huidige 'paspoortpiek' bij Nederlandse gemeenten is het gevolg van de verlenging van de geldigheidsduur van paspoorten en identiteitskaarten voor volwassenen van vijf naar tien jaar in 2014. Daardoor verlopen vanaf 2024 de eerste documenten met een geldigheidsduur van tien jaar, wat leidt tot een toename in het aantal aanvragen. Deze verhoogde aanvraagperiode wordt verwacht aan te houden tot en met 2028.

Belastingen Lisse/Noordwijk/Teylingen (+/- 0,1 miljoen)

De begrote gezamenlijke bijdrage vanuit Lisse en Teylingen voor Belastingen Bollenstreek was € 1.160.193,-. Daadwerkelijk is een bedrag van € 1.294.815,- verrekend. Oorzaak is dat verhoogde begroting voor ingeleend personeel niet is aangepast in de begroting. Tevens zijn ook automatiseringskosten en proceskosten toegenomen. Deze kosten zijn ook meegenomen in een hogere bijdrage van de gemeenten Lisse en Teylingen.

Sportbedrijf Noordwijk (-/- 0,2 miljoen)

Bij het opstellen van de onderhoudsplannen zijn de kosten voor onderhoud aan de binnensportaccommodaties berekend. De bijdrage wordt betaald aan het Sportbedrijf die zorg draagt voor uitvoering van het geplande onderhoud. De onderhoudskosten die wel zijn opgenomen in de begroting, betreffen het eigenaarsdeel, oftewel het deel waarvoor de gemeente verantwoordelijk is. De kosten die nog niet zijn opgenomen in de begroting, zijn de kosten voor huurdersonderhoud. Deze vallen onder de verantwoordelijkheid van het Sportbedrijf en worden via een bijdrage door de gemeente vergoed. Werkelijk is er € 231.830,- uitgegeven. Vanaf 2025 wordt deze bijdrage opgenomen in het product Sport.

Herontwikkeling van Landgoed in den Houte (voormalige Bavo-terrein) en woningbouw door Capri in Offem Zuid (+/- 0,2 miljoen)

De gemeente maakt kosten voor het mogelijk maken van uitvoering van particuliere initiatieven. De initiatiefnemers verstrekken aan de gemeente een vergoeding voor de gemaakte kosten. Omdat het initiatief bij de inwoners en bedrijven ligt is van de uitgaven vooraf geen inschatting te maken. Er is voor 2024 geen bedrag begroot en werkelijk is er € 434.441,- betaald. Hier tegenover staan inkomsten van € 596.248,- waardoor er een positief resultaat ontstaat op particuliere initiatieven.

Het afgelopen jaar zijn er hoofdzakelijk kosten en opbrengsten geweest voor de herontwikkeling van Landgoed in den Houte (voormalige Bavo-terrein) en woningbouw door Campri in Offem Zuid. Het betreft hierbij faciliterend grondbeleid waarbij sprake is van een anterieure overeenkomst. Er is in dat geval geen sprake van een bouwgrond in exploitatie of een voorraad grond in bezit van de gemeente, maar van een vordering op een derde partij.

Afwaarderen gronden Achterweg en storting in voorziening Voorzienbare verliezen Materiële Vaste Activa (MVA) (-/- 0,4 miljoen)

Vanwege een uitspraak van de provincie in november 2024 over de warme gronden in het gebied de Achterweg, moeten we de in 2020 (H1392) en 2023 (H1364) gekochte percelen afwaarderen naar voorraden grond. Dit zorgt voor een last van € 404.709,-. Dit bedrag wordt in een nieuw te vormen voorziening Voorzienbare verliezen MVA gestort.

BTW controle (+/- 0,3 miljoen)

Door de controle van de BTW heeft er een suppletie op de BTW plaatsgevonden over de jaren 2019-2023. Controle was nodig omdat er een andere labeling van de BTW heeft plaatsgevonden. Deze inkomsten van € 301.200,- waren niet voorzien en daarom niet begroot.

Programma 3: Verkeer en Parkeren

Energieverbruik openbare verlichting (+/- 0,2 miljoen)

In 2025 is een bedrag begroot van € 531.791,- voor energieverbruik. Echter zijn de werkelijke kosten uitgekomen op € 271.339,-. De reden daarvoor is dat de variabele tarieven dit jaar aanzienlijk gedaald zijn ten opzichte van het voorgaande jaar. Daarentegen zijn de vaste leveringskosten van energie weer iets hoger geworden. Het variabele deel bepaalt voor het grootste deel de energiekosten voor openbare verlichting. Dit heeft per saldo gedurende het jaar geleid tot aanzienlijk minder kosten. Daarnaast waren er ook nog afrekeningen (minder kosten) van voorgaande jaren binnengekomen.

Straatreiniging en Gladheidbestrijding (-/- 0,2 miljoen)

In 2024 is een bedrag begroot van € 1.118.069,- voor straatreiniging en gladheidbestrijding. Echter zijn de werkelijke kosten uitgekomen op € 1.334.240,-. Er is veel inzet geweest om bijplaatsingen bij ondergrondse containers en brengparkjes te verwijderen en schoon te houden. Verder is wederom gebleken dat er meer kosten gemaakt moeten worden voor het ledigen van afvalbakken en het vegen van de straten om het op toelaatbaar beeld te onderhouden. Ook de kosten voor onkruidbestrijding zijn aanhoudend hoog doordat er al enige jaren geen gebruik meer gemaakt mag worden van chemische bestrijding (glyfosaat).

Programma 5: Onderwijs

Vakonderwijs gymnastiek (+/- 0,2 miljoen)

Er is voor het vakonderwijs gymnastiek en de combinatiefunctie € 442.235,- begroot en voor € 234.518,- werkelijk besteed. Het verschil is ontstaan, omdat een deel wordt betaald uit de tijdelijke regeling Gezond en Actief Leefstijlakoord (GALA). Het niet besteden van het GALA budget zou leiden tot terugbetaling aan het rijk.

Programma 6: Sport, cultuur en recreatie

Sport (-/- 0,4 miljoen)

Voor de afschrijvingslasten van de sportvoorzieningen is oorspronkelijk € 2.229.215,- begroot. Omdat enkele complexen pas in 2024 gereed zijn gekomen is met de najaarsnota de begroting verlaagd naar € 1.245.702,-. Helaas is hierbij het bedrag voor de Lageweg (€ 392.613,-) dubbel verlaagd. De werkelijke afschrijving bedraagt € 1.638.315,-.

Programma 7: Sociaal Domein en Volksgezondheid

Bijstandsverlening (+/- € 0,5 miljoen)

- *Bijzondere bijstand (+/- € 0,3 miljoen)*

Er zijn extra Rijksmiddelen ontvangen voor bestaanszekerheid van € 56.000,- waarmee het begrote bedrag op € 288.574,- komt. De uitgaven voor armoedebeleid bedragen € 178.566,-. De onderuitputting van het budget van € 110.008,- hangt samen met schommelingen in de aanvragen omdat bepaalde regelingen ééns in de drie jaar kunnen worden aangevraagd.

Daarnaast is er op basis van de regeling “gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenaffaire” declareert de gemeente gemaakte kosten op basis van normbedragen en aantal gedupeerden. Over voorgaande jaren is hiervoor in 2024 een bedrag van € 60.805,- ontvangen. De beschikking hiervan is pas in december ontvangen. Voor de te declareren kosten over 2024 is op basis van de kengetallen een vordering van € 178.510,- opgenomen. Hiermee komen de opbrengsten over 2024 ook ten gunste van boekjaar 2024.

- *Uitvoeringskosten bijstandsverlening (+/- € 0,2 miljoen)*

De uitvoeringskosten (inclusief doorberekende overhead) van de ISD zijn begroot op € 2.781.475,-. Volgens de jaarrekening 2024 van de ISD bedragen deze € 2.596.886,-. Dit is vooral het gevolg van de lagere salarislasten die de ISD doorrekent.

Werkvoorziening en re-integratie (+/- € 0,2 miljoen)

De begrote bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling GR KDB is verhoogd met € 175.000,- die via het gemeentefonds is ontvangen tot € 3.688.000,-. De doorbetaling aan de gemeenschappelijke regeling was al in de bijdrage inbegrepen waardoor dit bedrag nu overblijft.

Maatwerkvoorzieningen WMO (+/- 0,6 miljoen)

- *Uitvoeringskosten en begeleiding WMO en huishoudelijke verzorging (+/- € 0,3 miljoen)*

Er zijn lagere kosten door de ISD gemaakt. De bijdrage aan de ISD is totaal begroot op € 26.495.512,-. Door met name lagere doorbelaste personeelskosten is de bijdrage € 283.239,- lager. WMO begeleiding en huishoudelijke verzorging betreft een open-einde regeling. De kosten hiervan variëren jaar op jaar en zijn moeilijk exact te begroten.

- *Project integrale toegang (+/- € 0,3 miljoen)*

Er is een bedrag van € 406.000,- begroot in verband met te betalen BTW over de kosten van Voorleder!. Er is een bedrag van € 98.276,- ontvangen. Het restant van € 307.734,- moet reserveert blijven voor 2025. Afrekening zal in dat jaar plaatsvinden.

Integratie en Inburgering (+/- 0,3 miljoen)

De kosten van vluchtelingenwerk blijken deels ten laste te kunnen komen van de rijksbijdrage voor inburgering waardoor het reguliere budget voor inburgering dit jaar niet besteed is voor circa € 270.000,-.

Maatschappelijke zorg en beschermd woningen (-/- 0,1 miljoen)

Voor maatschappelijke zorg is € 2.394.032,- aan inkomsten begroot. Er is een hogere bijdrage van € 2.741.215,- ontvangen van de gemeente Leiden die als centrumgemeente het bedrag voor de regio ontvangt en verdeelt naar de gemeenten. Noordwijk werkt hierbij samen met de andere Duin- en Bollenstreek gemeenten. Omdat de gemeente Noordwijk een groter deel van de regionale kosten heeft betaald ontvangt de gemeente ook € 301.143,- van de andere gemeenten.

De uitgaven voor Maatschappelijke zorg en beschermd wonen zijn begroot op € 2.394.032,-. Noordwijk werkt hierbij samen met de andere Duin- en Bollenstreek gemeenten.. De werkelijke inkomsten (betaling via regiogemeente Leiden) zijn toegenomen tot € 2.741.215,-. Het niet bestede deel van € 420.634,- is gereserveerd conform de afspraken met de andere gemeenten en zijn op deze post als last geboekt.

Programma 8: Duurzaamheid en Leefomgeving

Omgevingsdienst West Holland (ODWH) (+/- € 0,2 miljoen)

De begrote inkomsten uit leges zijn € 2.849.445,- en de werkelijke inkomsten zijn € 2.705.522,-. Inkomsten van leges zijn vraag gestuurd. De hoogte van de inkomsten van leges wordt echter niet zozeer door het aantal aanvragen bepaald, als wel door de grootte van de bouwprojecten. Ook het beschikbaar komen van grootschalige bouwlocaties speelt bij de ontwikkeling van grotere bouwprojecten een rol. Door het verlenen van onvoorziene vergunningen voor grote projecten zijn er minder legesinkomsten dan geraamd ontvangen.

Begroot aan lasten is voor 2024 € 5.563.747,-. Werkelijk is er aan lasten uitgegeven € 5.247.689. In de uitvoering van de bouwtaken zien we dat er meer capaciteit is ingezet op vergunningverlening waardoor er minder middelen beschikbaar waren voor de handhaving. Dat heeft geleid tot minder kosten. De verwachting was dat er een teruggave zou plaats vinden vanuit de ODWH, tot op heden is dit niet gebeurd en verwachtten we ook niets meer. De reden zit in het feit dat de ODWH niet heeft af kunnen schalen op het gebied van inzet op de bouwtaken vanwege de geldende afspraken die er zijn gemaakt.

Uitvoering duurzaamheidsprogramma (+/- 0,1 miljoen)

Begroot is € 204.531,-, werkelijk is er € 96.931,- uitgegeven wat een overschot geeft van € 107.600,-. Dit betreft het "werkbudget" van het cluster. Vanwege de vele SPUK/Subsidies is niet dit hele bedrag gebruikt.

Onderhoud Bomen (+/- 0,4 miljoen)

De herplant en inboet van de bomen is voor een groot deel verschoven naar het eerste kwartaal van 2025 omdat de procesafspraken met onze opdrachtnemers eerst geoptimaliseerd diende te worden. Daarnaast kende de aanbesteding voor het controleren en onderhouden van bomen meer tijd dan verwacht. Dit kwam doordat een deel van het areaal in het beheersysteem eerst op onderdelen geactualiseerd moest worden. Hierdoor is er vertraging ontstaan in het uitvoeren van de boomveiligheidscontrole en zijn er minder kosten gemaakt in 2024.

Gebiedsprogramma Bloeiende Bollenstreek (+/- 0,2 miljoen)

Er zijn geen begrote bedragen omdat grotendeels de lasten al in het verleden zijn gemaakt. Werkelijk is er € 183.614,- ontvangen. De uitvoeringsprojecten van gemeente Noordwijk te weten Bloemrijke bermen en Leeuwenhorst Lanen Slotfase zijn nagenoeg allemaal afgerond, waarna de afrekening voor de bijdragen van derden (o.a. van Holland Rijnland) gereed gemaakt kon worden. Aangezien grotendeels de lasten in het verleden al zijn gemaakt en destijds ten laste van de algemene middelen zijn gekomen, resteert er nu aan het einde van deze projecten een voordeel voor de algemene middelen.

Programma 9: Wonen en Ruimte

Grondexploitaties

(+/- € 0,2 miljoen; onttrekking aan Reserve winst grondbedrijf +/- € 0,1 miljoen)

Het resultaat van de baten en lasten betreft de tussentijdse winstneming en voorzienbare verliezen. Deze waren voor 2024 geraamd op € 47.170,- voordeel. De realisatie laat echter een saldo zien van € 271.256,- voordeel. Dat betekent een verschil ten opzichte van de raming van € 224.086,- voordeel (baten en lasten gesaldeerd).

In de jaarrekening zijn de in 2024 genomen winsten en verliezen van de grondexploitaties gelijk als onttrekking dan wel toevoeging aan de Reserve winst grondbedrijf verwerkt. Derhalve staat tegenover het nadeel van het lagere resultaat van de grondexploitaties het voordeel van de hogere onttrekking aan de genoemde reserve (dus per saldo geen effect op het begroting- en rekeningresultaat). Behalve de tussentijdse herberekening van de renteomslag die tot een hogere begrote toegerekende rente leidde van € 71.285,- maar niet is onttrokken aan de Reserve winst uit grondbedrijf.

Het financiële resultaat van 2024 van de grondexploitatiecomplexen wordt als volgt toegelicht:

Tussentijdse winstneming (TWN) +/- € 150.000,-

De tussentijdse winstneming komt op € 150.000,- ten opzichte van nihil geraamd oftewel € 150.000,- voordeel.

Dit totale verschil in de tussentijdse winstneming is m.b.t. de complexen als volgt opgebouwd:

- Space Business Park (verhoging van de winst van € 150.000,-, begroot nihil oftewel € 150.000,- voordeel)

Er zijn gedurende het jaar iets meer opbrengsten gerealiseerd waardoor er tussentijds meer winst genomen is dan geraamd.

Resultaat afgesloten grondexploitaties +/- € 75.200,-

De volgende complexen worden afgesloten:

- Offem Zuid met een hoger verlies van €21.037, begroot nihil oftewel €21.037 nadeel
- 't Zilt met een lager verlies van €76.586, begroot €130.748 oftewel €54.162 nadeel

Toerekening rente aan grondexploitaties +/- € 71.285,-

Door een tussentijdse herberekening van de renteomslag (met de Najaarsnota 2024) op basis van nacalculatie is het begrote resultaat voor 2024 uitgekomen op € 71.285,- (nadeel). Voor de rekening is dat bedrag echter doorberekend aan de voorraad bouwgronden in exploitatie op de balans. Dat bracht het werkelijk resultaat in 2024 weer op nihil maar leidt dat tot een voordelig verschil ten opzichte van het begrote resultaat.

Mutaties voorziening voorzienbare verliezen +/- € 78.000,-

Voor grondexploitaties dient een voorziening te worden getroffen om het verwachte verlies af te dekken zodra het tekort ontstaat. Op basis van de actualisatie van de grondexploitaties zijn de volgende mutaties naar voren gekomen:

- Bronsgeest (verhoging voorziening van € 13.000, begroot nihil oftewel € 13.000 nadeel)
Door het actualiseren van de ramingen van de kosten en opbrengsten is er per saldo een marginale verhoging nodig van de verliesvoorziening.
- Viaductweg (verlaging voorziening van € 91.000, begroot nihil oftewel € 91.000 voordeel)
Voor de afgelopen jaar geopende grondexploitatie bleek na de aanbesteding dat de sloopkosten lager uitvallen en daarnaast meer plankosten verhaald worden.

Overzicht van gerealiseerde Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering (+/- € 0,4 miljoen)

Voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds is € 78.618.333,- aan inkomsten begroot. Er is € 79.039.083,- ontvangen, een verschil van € 420.750,-. Voor € 68.927,- betreft dit correcties over 2022 en 2023. In de stand van decembercirculaire 2024 zijn taakmutaties voor een bedrag van € 304.924,- opgenomen. Omdat deze toevoeging pas in december bekend is gemaakt, kon dit niet meer in de begrote cijfers verwerkt worden. Deze toevoeging is incidenteel, alleen voor 2024. Tenslotte is er een saldo van € 49.899,-. Dit betreft aanpassingen in de maatstaven van de berekening van de algemene uitkering ten opzichte van de stand van de septembercirculaire 2024. Het gaat dan met name om actualisatie van aantallen, in dit geval bijvoorbeeld het aantal "huishoudens met laag inkomen".

Parkeergelden (+/- € 0,9 miljoen)

Net als vorig jaar is gebleken dat veel mensen Noordwijk voor kortstondig verblijf bezochten. Dit heeft geresulteerd in een hogere parkeeropbrengst in 2024 van € 351.982 ten opzichte van het begrote bedrag van € 5.258.910,-. De werkelijke parkeergelden en -vergunningen zijn uitgekomen op € 5.610.892,-.

Uitgegaan was van 9.500 naheffingsaanslagen voor het niet betaald parkeren. Maar het waren er rond augustus 2024 meer dan 23.000. Met de Najaarsnota 2024 is de meeropbrengst die dat met zich meebrengt voor dit jaar verhoogd met € 977.000,- naar € 1.599.755,-. Uiteindelijk is gebleken dat er 31.971 naheffingen zijn opgelegd hetgeen nog een extra opbrengst opleverde van ruim € 550.000,- tot een totaal van € 2.154.493,-. Daardoor is er ook een grotere toename van de variabele informatieverwerkingskosten voor de parkeerdienstverlening zoals voor de behandeling van bezwaar en beroep, die worden verantwoord bij product P182 Parkeren.

Onroerendezaakbelasting (+/- € 0,2 miljoen)

In 2024 is een bedrag begroot van € 14.832.245,- (exclusief begrote € 1.125.000 teruggave) voor de totale onroerende zaak belasting (OZB) opbrengsten. Echter komt de werkelijke totale OZB opbrengst in 2024 uit op € 15.023.380,- (exclusief werkelijke € 1.136.666,- teruggave). De hogere OZB-opbrengst van € 182.772,- is een gevolg van juridische ontwikkelingen. De wetgever heeft aanvullende wetgeving gemaakt waardoor er minder procedures en verlagingen worden toegekend. Dat veroorzaakt een 1 % hogere opbrengst.

Toeristenbelasting (-/- € 0,2 miljoen)

In 2024 is een bedrag begroot van € 3.667.958,- voor opbrengsten toeristenbelasting. De geprognosticeerde werkelijke opbrengst komt uit op € 3.453.691,-. Het tekort van € 214.267,- wordt voor het grootste gedeelte (circa € 180.000,-) veroorzaakt door de herbouw van een groot hotel. Het aantal overnachtingen is sterk afhankelijk van het weer.

Argumenten (vervolg)

2.2 toevoeging van € 165.307,- aan de Reserve winst uit grondbedrijf omdat Holland Rijnland op 18 december 2024 heeft besloten om de rentebaten van het Rif (Regionaal Investeringsfonds) terug te storten naar de gemeenten.

Voorgesteld wordt het ontvangen bedrag van € 165.307,- van Holland Rijnland te storten in de Reserve winst uit grondbedrijf. De reden daarvan is dat de eerdere betaling aan Holland Rijnland voor het Rif (Regionaal Investeringsfonds) gedekt werd door een bijdrage uit de Reserve winst uit grondbedrijf. De teruggaaf dient dan ook weer teruggestort te worden in die reserve.

2.4 onttrekking van € 226.338,- aan de Algemene Reserve en dit bedrag toe te voegen aan de Reserve multifunctionele hal.

Voorgesteld wordt een bedrag van € 226.338,- te storten in de Reserve multifunctionele hal in 2024. In 2022 is er een bedrag van € 398.648,- onttrokken uit de Reserve kapitaallasten tijdelijke multifunctionele hal. De werkelijke afschrijvingskosten hadden pas vanaf 2024 uit deze reserve gehaald moeten worden, omdat de ingebruikname in 2023 heeft plaatsgevonden. Het bedrag van € 398.648,- is dus ten onrechte in 2022 uit de Reserve kapitaallasten tijdelijke multifunctionele gehaald. De uitgaven voor de tijdelijke multifunctionele hal zijn binnen het door de raad vastgestelde krediet gebleven. Hierdoor vallen de kapitaallasten per jaar lager uit. Uiteindelijk is nog een bedrag van € 260.338,- nodig om de totale kapitaallasten te dekken. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag van € 260.338,- weer toe te voegen aan de reserve.

Kanttekeningen/Risicofactor(en)

Geen

Beslispunt III: In het kader van resultaatbestemming in te stemmen met een budgetoverheveling van 2024 naar 2025 door de volgende (restant)budgetten weer ter beschikking te stellen en deze bedragen te onttrekken aan de Algemene Reserve voor de te betalen BTW over de kosten van Voorleder1 ten bedrage van € 307.000,- binnen product P216 (restantbudget Project integrale toegang) en € 94.000,- binnen product P214 (restantbudget Versterken wijkteams).

Argumenten

Voorgesteld wordt de in dit besluitpunt genoemde restantbudgetten weer als budget beschikbaar te stellen in 2025 omdat het onoverkomelijk is dat hiervoor de kosten nog moeten worden gemaakt. De reden hiervoor is dat met terugwerkende kracht (vanaf 2023) de belastingdienst bepaald heeft dat levering van personeel door enkele partners (zoals Kwadraad) aan Voorleder1 een voor de BTW belastbare prestatie is. In 2025 wordt dit afgerond. Vanaf 2025 is dit anders opgezet bij Voorleder1 waardoor er vanaf dan geen sprake meer is van een belastbare prestatie.

Kanttekeningen/Risicofactor(en)

Geen

Beslispunt IV): In te stemmen met het in 2025 weer ter beschikking stellen van de bij de argumenten aangegeven (restant)budgetten van in totaal € 2.440.094,- en deze bedragen te onttrekken aan de daarbij vermelde reserves.

Argumenten

Voorgesteld wordt de hieronder genoemde restantbudgetten van 2024 weer als budget beschikbaar te stellen in 2025 omdat het onoverkomelijk is dat hiervoor de kosten nog moeten worden gemaakt.

Bedrag x €				
Product	Productnaam	Onderwerp	2025	Reserve
P015	Communicatie	Formatie bestuursondersteuner wethouders	€ 72.856	Algemene Reserve
P020	Automatisering	Moderne werkplek	€ 34.658	Algemene Reserve
P032	Ruimtelijke Ontwikkel Beleid	Invoering omgevingswet	€ 337.000	Algemene Reserve
P033	Volkshuisvesting Beleid	Uitvoering woningbouwprogramma	€ 51.551	Algemene Reserve
P033	Volkshuisvesting Beleid	Handhaving huisvestingsregelgeving	€ 197.618	Algemene Reserve
P041	Handhaving Algemeen	Formatie BOA's	€ 50.000	Algemene Reserve
P092	Energietransitie	Klimaatakkoord	€ 36.200	Algemene Reserve
P092	Energietransitie	Duurzaamheidsleningen	€ 44.600	Algemene Reserve
P092	Energietransitie	Duurzaamheidsleningen en -subsidies	€ 123.321	Algemene Reserve
P092	Energietransitie	Energiearmoede ondersteuning	€ 214.948	Algemene Reserve
P095	Beleid Milieu	Handhaving strijdig grondgebruik ISG	€ 328.685	Algemene Reserve
P113	Huisvesting Onderwijs	Stichting Brede School Boechorst	€ 120.459	Reserve onderwijshuisvesting
P117	Kunst en Cultuur	Lokaal cultuuraanbod	€ 36.277	Algemene Reserve
P118	Erfgod (monumentenzorg & archeologie)	Subsidie herstel kerktoeren de Zilk	€ 50.000	Algemene Reserve
P181	Verkeersbeleid en uitvoering	Onderzoek nachtbus	€ 21.784	Algemene Reserve
P181	Verkeersbeleid en uitvoering	Mobiliteitsplan	€ 25.000	Algemene Reserve
P181	Verkeersbeleid en uitvoering	Ontsluiting Boechorst	€ 15.000	Algemene Reserve
P186	Huisvesting Extern	Herontwikkeling DPO-gebouw	€ 100.000	Algemene Reserve
P211	Bijst. Verlening en ink.vz en subsidies	Gelijke kansen voor kinderen	€ 23.508	Reserve sociaal domein
P215	Algemene voorzieningen Wmo	Nieuw beleid - Sociale Kaart	€ 9.222	Reserve sociaal domein
P216	Maatwerkvoorzieningen Wmo	Wijziging organisatievorm Stichting Voorleder1	€ 165.500	Reserve sociaal domein
P240	Strandveiligheid	Investerings Noordwijkse Reddingsbrigade (NRB)	€ 26.507	Egalisatiereserve strandveiligheid
P242	Strandexploitatie	Strandnota	€ 80.125	Algemene Reserve
P246	Space Campus	Nieuw subsidie SpaceCampus	€ 62.357	Reserve ontwikkeling Space Campus
P266	Groenvoorzieningen	Beheerplan groen onderhoudsachterstand	€ 184.151	Algemene Reserve
P266	Groenvoorzieningen	Uitvoeringsplan vergroening	€ 28.767	Algemene Reserve
Totaal			€ 2.440.094	

Kanttekeningen/Risicofactor(en)

Geen

Financiën

De gemeente Noordwijk heeft 2024 met een positief resultaat van € 3.964.000,- afgesloten. De oorspronkelijk vastgestelde begroting 2024 sloot voor dit jaar met een positief saldo van € 1.345.684,-. Bij de Voorjaarsnota werd nog een negatief resultaat van € 1.344.000,- gepresenteerd. Dat resulteerde in een begrotingsresultaat na wijziging van de Voorjaarsnota van € 1.684,-. Het resultaat van de Najaarsnota 2024 bedroeg € 6.764.000,- positief. De raad heeft ingestemd bij de Najaarsnota om een bedrag van € 1.364.000,- te storten in reserve Sociaal Domein en het restant van € 5.400.000,- te storten in de Algemene Reserve. Het begrotingssaldo na wijziging van de Najaarsnota bleef hiermee op € 1.684,-. Tenslotte eindigde het begrotingsjaar 2024 met een positief rekeningresultaat van € 3.964.000,-.

Voorgesteld wordt om in het kader van resultaatbestemming hiervan een bedrag van in totaal € 825.000,- te bestemmen voor: nog te betalen BTW over de kosten van Voorleder1 ten bedrage van € 400.000,- en toevoegingen aan de Reserve winst uit grondbedrijf voor een bedrag van € 165.000,- en aan de Reserve multifunctionele hal voor € 260.000,-. Na deze resultaatbestemming resteert er van het gerealiseerde rekeningresultaat per saldo € 3.137.000,- in de Algemene Reserve.

Vervolg

De jaarstukken worden na behandeling door het college via de griffie aangeboden voor de behandeling in de audit commissie en de overige commissievergaderingen. Daarna kunnen de jaarstukken in de raadsvergadering van 10 juli 2025 vastgesteld gaan worden.

Bestuurlijke behandeling van de jaarstukken zal als volgt plaatsvinden:

- 11 juni auditcommissie;
- 1 juli commissie;
- 10 juli gemeenteraad.

Van de technische vragen die uiterlijk 19 juni worden ingediend, zal de beantwoording aan de griffie uiterlijk 27 juni volgen.

Er geldt een publicatieplicht voor de aankondiging van de raadsbehandeling van de jaarstukken minimaal 2 weken voor de raadsvergadering. Zodra de jaarstukken via Ibabs worden aangeboden (via de griffie) aan de raad, worden op dat moment de stukken openbaar. De jaarstukken met de infographic zullen gelijk ook op internet gepubliceerd worden met een begeleidend webbericht in combinatie met een tweet.

Bijlage(n)

Jaarstukken 2024 gemeente Noordwijk
(inclusief een infographic voor de jaarrekening in één oogopslag)

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Noordwijk

Mw. E.M. Overzier
secretaris

Mw. W.J.A. Verkleij
burgemeester