

Raadsbrief ter informatie

Postadres:
Gemeente Almelo
Postbus 5100
7600 GC Almelo

Aan de raad van de gemeente Almelo

Bijlage Datum
25 maart 2025

Onderwerp
Concept Jaarverantwoording 2024 op hoofdlijnen

Geachte leden van de raad,

Zoals gebruikelijk informeren wij u vroegtijdig per raadsbrief op hoofdlijnen over het voorlopig gerealiseerde resultaat. Het resultaat is voorlopig omdat de accountantscontrole nog dient plaats te vinden. Na de accountantscontrole zal de definitieve jaarverantwoording 2024 ter vaststelling aan uw raad worden aangeboden.

Zoals verwacht sluiten we het jaar 2024 in financiële zin positief af. Het voorlopig gerealiseerd resultaat komt voor 2024 uit op 28,9 miljoen euro voordelig, waarmee het voordeel 1,9 miljoen euro hoger is dan de begroting na wijziging.

Bij het financiële resultaat past een kanttekening. De begroting na wijziging bestaat hierbij uit het begrotingssaldo van de slotrapportage 2024 en de verwerking van de aandelenverkoop van Twence. Deze transactie leidt tot een fors incidenteel voordeel.

We gaan in deze brief dieper in op de financiële resultaten en de voorgenomen resultaatbestemming.

Financieel resultaat 2024

Onderstaande tabel geeft inzicht in het gerealiseerd resultaat over 2024. Het gerealiseerde resultaat bestaat uit het saldo van baten en lasten en het saldo van de reservemutaties.

Resultaat	Begroting na wijziging	N/V	Realisatie 2024	N/V	Vershil	N/V
Lasten	393.427	N	369.147	N	-24.280	V
Baten	-411.087	V	-395.763	V	15.324	N
Saldo baten en lasten	-17.660	V	-26.616	V	-8.956	V
Stortingen reserves	20.449	N	20.508	N	59	N
Onttrekkingen reserves	-29.748	V	-22.770	V	6.977	N
Saldo mutatie reserves	-9.298	V	-2.262	V	7.036	N
Resultaat 2024	-26.958	V	-28.878	V	-1.920	V

Bedragen x 1.000 euro

Het gerealiseerde resultaat komt uit op een voordeel van bijna 28,9 miljoen euro. Het voordeel is daarmee 1,9 miljoen euro hoger dan begroot.

Saldo van baten en lasten

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van 9,0 miljoen euro op het saldo van baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijziging:

- De door het Rijk ontvangen middelen voor opvang van Oekraïense vluchtelingen leiden tot een voordeel van 1,8 miljoen euro op het saldo van baten en lasten.
- De decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds, die op 12 december 2024 is gepubliceerd, leidt tot een voordeel van 1,7 miljoen euro op het saldo van baten en lasten ([RAAD-8678](#));
- De meerjarige incidentele projecten resulteren per saldo in een voordeel van 7,0 miljoen euro ten opzichte van de begroting. Bij deze meerjarige incidentele projecten kan het jaar van begroten namelijk afwijken van het jaar van realisatie. Gedurende de looptijd van het project zijn er elk jaar voor- of nadelen op het project die over de looptijd per saldo nul zijn.
- In 2024 is per saldo het verschil op het Sociaal domein nihil.

Saldo reservemutaties

Bij het saldo van de reservemutaties is er een nadeel ten opzichte van de begroting na wijziging van 7,0 miljoen euro. Dit nadeel is opgebouwd uit hogere stortingen van 59.000 euro en lagere onttrekkingen dan begroot van 7,0 miljoen euro.

De reserveonttrekkingen zijn 7,0 miljoen euro lager dan begroot, omdat er minder kosten zijn gemaakt voor meerjarige incidentele projecten. Bij deze meerjarige incidentele projecten kan het jaar van begroten namelijk afwijken van het jaar van realisatie. Gedurende de looptijd van het project zijn er elk jaar voor- of nadelen op het project die over de looptijd per saldo nul zijn.

Resultaatbestemmingen

We stellen voor om het voorlopig gerealiseerde resultaat als volgt te bestemmen. Op basis van de accountantscontrole kunnen nog wijzigingen plaatsvinden in het voorlopig gerealiseerde resultaat.

Te bestemmen resultaat	Bedrag
Resultaat jaarrekening 2024	-28.878
Totaal te bestemmen resultaat	-28.878

Bedragen x 1.000 euro

Resultaatbestemming	Omschrijving	Bedrag
Bestemmingsreserve Stadsontwikkeling	Dotatie aan bestemmingsreserve Stadsontwikkeling	18.729
Bestemmingsreserve Sociaal domein	Dotatie aan bestemmingsreserve Sociaal domein	9.500
Decembercirculaire 2024 - Energiebeleid	Dotaties aan reserve overlopende werken en in 2025 een ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Volksgezondheid en milieu	387
Algemene reserve	Dotatie aan de algemene reserve	262

Bedragen x 1.000 euro

Bestemmingsreserve Stadsontwikkeling, 18.729 miljoen euro.

Voorgesteld wordt om de eenmalige baat vanuit de verkoop van alle aandelen Twence toe te voegen aan de bestemmingsreserve Stadsontwikkeling.

Door de toevoeging aan de reserve en door de koppeling aan de door de raad gewenste Stedelijke Investeringsagenda wordt op deze wijze een belangrijke bijdrage aan de realisatie van de Uitvoeringsagenda Stadsontwikkeling geleverd. Door te investeren in een stad in balans worden ook de sociale staat en de leefbaarheid van de stad versterkt, hetgeen van essentieel belang is voor het zijn van een krachtige toekomstbestendige stad. Deze ambitie vraagt echter ook om (mede)financieringsmogelijkheden vanuit de gemeente voor het financieren van onrendabele toppen en co-financiering in bijdragen van derden.

Voorgesteld wordt om 18,729 miljoen euro toe te voegen aan de reserve Stadsontwikkeling die per 31 december 2024 27,2 miljoen euro bedraagt. Dit betekent dat deze reserve toeneemt naar 45,9 miljoen euro.

Bestemmingsreserve Sociaal domein, 9,5 miljoen euro.

Een bedrag van 9,5 miljoen euro toe te voegen aan de bestemmingsreserve sociaal domein. Bij de begroting 2025 is aangegeven dat de uitwerking van besparingsmogelijkheden vooral binnen het sociaal domein ligt. Besparingsmaatregelen in het sociaal domein zullen vaak meerdere jaren nodig hebben om effect te sorteren. Daarnaast zullen voor de implementatie van maatregelen vaak incidentele uitgaven nodig zijn.

Voorgesteld wordt om 9,5 miljoen euro toe te voegen aan de reserve sociaal domein. Per 31 december 2024 bedraagt deze reserve 11,4 miljoen euro. Dit betekent dat deze reserve toeneemt naar 20,9 miljoen euro.

Decembercirculaire 2024 Toekomstbestendig maken Energiebeleid, 387.000 euro.

Voor de taken op het gebied van het voorkomen van netcongestie, zoals het versnellen van de aanleg van infrastructuur, het bij elkaar brengen van vraag en aanbod van energie via een stimuleringsprogramma energiehubs en het ondersteunen van bedrijven bij hun verduurzaming, heeft het ministerie van Klimaat en Groene Groei middelen beschikbaar gesteld.

Voorgesteld wordt om 387.000 euro via de bestemmingsreserve overlopende werken over te hevelen naar 2025, in verband met het niet meer in 2024 aan kunnen wenden van deze bij de decembercirculaire 2024 verkregen middelen.

Algemene reserve, 262.000 euro.

Het restant van het gerealiseerd resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve en maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen dat dient ter dekking van risico's.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
Burgemeester en Wethouders van Almelo,
de secretaris, de burgemeester,

J.H. Dijkstra

R.T.A. Korteland

