

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965214624/214634
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling	Bedrijfsvoering
Datum besluit college B&W	27 mei 2025
Portefeuillehouder	S.C.J. Scheepers
Financiële consequenties	Zie beslispunt

ONDERWERP Jaarstukken 2024

BESLISPUNT

1. De jaarstukken 2024 vaststellen;
2. Instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

De jaarstukken 2024 bevatten bijdragen van een groot aantal ambtenaren.

SAMENVATTING

De jaarstukken 2024 sluiten met een voordelig saldo van € 1.441.675. De uitgebreide toelichting treft u in de jaarstukken aan. In het voorliggende raadsvoorstel is een voorstel tot resultaatbestemming opgenomen.

INLEIDING

Helaas ontkomen wij er al een aantal jaren niet aan om in de jaarstukken de gewapende conflicten en geopolitieke spanningen aan te halen. Ook in 2024 is dit niet onopgemerkt aan onze gemeente voorbijgegaan.

Gelukkig waren er afgelopen jaar in onze gemeente ook veel positieve ontwikkelingen te melden, waarbij wij ons samen met onze inwoners en ondernemers hebben ingespannen voor een gemeente waar het fijn wonen en werken is.

Ondanks het positieve resultaat over 2024, is het financiële perspectief voor onze gemeente, net als bij vele andere gemeenten, somber. Daarom zijn we eind 2024 gestart met de voorbereiding van ombuigingsvoorstellen om te komen tot een structureel sluitende meerjarenraming. Besluitvorming hierover is voor het zomerreces voorzien.

WET- EN REGELGEVING

Artikelen 197 t/m 201 van de gemeentewet waarin de formele aspecten met betrekking tot de jaarstukken staan beschreven en de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

De strategische visie is als kader opgenomen bij de diverse programma's van het jaarverslag.

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

Programmabegroting 2024 en de beraps voor- en najaar 2024.

OVERWEGINGEN

Zie toelichting bij financiële aspecten.

OPTIES

N.v.t.

PERSONELE ASPECTEN

N.v.t.

FINANCIËLE ASPECTEN

De rekening sluit met een voordelig gerealiseerd resultaat van € 1.441.675. De begroting (na wijziging) ging uit van een positief saldo van € 2.237.

De voornaamste posten die tot het voordelige saldo van € 1.441.675 hebben geleid zijn de volgende (afwijkingen zijn afgerond op duizendtallen):

Verklaring verschil op hoofdlijnen (>30.000); waarbij Nadeel (-/-) en Voordeel (+)	Voor- / nadelen
Voorziening APPA wethouders (programma 0)	-32.000
Juridische kwaliteitszorg (programma 0)	-119.000
Verkoopwinst vrachtauto en machines (programma 0)	37.000
Automatisering en informatisering (programma 0)	79.000
Algemene uitkering / decentralisatie-uitkering Omgevingswet (programma 0)	65.000
Algemene uitkering / integratie-uitkering participatie (programma 0)	261.000
Algemene uitkering / overige (programma 0)	-394.000
Aanvullende dotatie voorziening risico personeelskosten (programma 0)	-34.000
Aanvullende dotatie voorziening verlofsparen (programma 0)	-57.000
Restitutie jaarafrekening BsGW (programma 0)	36.000
Gladheidsbestrijding (programma 2)	-33.000
Mobiliteitsplan (programma 2)	38.000
Toeristenbelasting (programma 3)	47.000
Gezonde basisschool (programma 5)	93.000
Leerlingenvervoer (programma 5)	-40.000
Spuk sport (programma 5)	36.000
Isd Kompas (programma 6)	326.000
Vrijval inburgeringsgelden (programma 6)	111.000
Restitutie jaarafrekeningen WOZL en WSP Parkstad (programma 6)	106.000
Vergoeding interne kosten TGO (programma 6)	107.000
WMO (programma 6)	-481.000
Jeugdzorg (programma 6)	228.000
Milieu en duurzaamheid (programma 7)	49.000
Omgevingsvergunningen (programma 8)	70.000
Onderzoek en advisering Schoolstraat 30 (programma 8)	-53.000
Vrijval reserve overloop conform afspraak accountant (programma 0)	246.000
Stelpost loon- en prijsstijging (programma 0)	100.000
Reguliere kosten ten laste van subsidie-regelingen (diverse programma's)	134.000

Voor een nadere toelichting bij de diverse posten verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken 2024.

Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het resultaat over het boekjaar 2024 als volgt te bestemmen:

Resultaat voor bestemming			1.441.675
Af:	- reserveren ontvangen rijksmiddelen invoeringskosten Omgevingswet		-64.950
Af:	- reserveren bouwleges Krijtland Wonen conform afsprakenkader		-59.550
Af:	- overhevelen restant budget toeristische activiteiten	-6.660	
	- overhevelen restant budget opstellen strategische visie	-25.000	

	- overhevelen budget herijken culturele agenda	-10.000	
	- overhevelen budget onderzoek talud Verzetstraat	-25.000	
	- overhevelen restantbudgetten beheer openbare ruimte	<u>-160.000</u>	
	<i>Totaal via reserve overloop beschikbaar stellen in 2025</i>		-226.660
Af:	- opnieuw doteren vrijval reserve overloop vorige jaren		<u>-246.060</u>
Restant te bestemmen resultaat			<u>844.455</u>

Voorgesteld wordt om het restant te bestemmen resultaat van € 844.455 ten gunste van de algemene reserve te brengen.

Toelichting resultaatbestemming:

-Rijksmiddelen invoeringskosten Omgevingswet: de middelen worden van het Rijk ontvangen ter dekking van de kosten die gepaard gaan met de invoering van de Omgevingswet;

-Bouwleges Krijtland Wonen: in het afsprakenkader met Krijtland Wonen is afgesproken dat bouwleges van sociale huurwoningen revolverend worden ingezet ten behoeve van een gezamenlijk doel. Hiervoor is de reserve bouwleges sociale huurwoningen gevormd;

-Overhevelen budgetten: van sommige zaken waarvoor in 2024 budgetten beschikbaar zijn gesteld, blijkt dat deze door omstandigheden in 2024 niet of nog niet geheel zijn uitgevoerd. Denk daarbij bijvoorbeeld aan het onderhoud van de gemeentelijke bomen en het aanbrengen van wegmarkeringen. Deze werkzaamheden zijn/worden in 2025 alsnog uitgevoerd. Voorgesteld wordt deze budgetten middels de resultaatbestemming over te hevelen, zodat de middelen beschikbaar blijven voor de daadwerkelijke uitvoering/aanschaf. Verder is m.b.t. het budget toeristische activiteiten in de nota reserves en voorzieningen vastgelegd dat restantbudgetten van het budget toeristische activiteiten steeds worden gereserveerd.

-Opnieuw doteren vrijval reserve overloop: op verzoek van de accountant valt de reserve overloop vanaf 2024 steeds volledig vrij. Echter een deel van de posten in de reserve overloop dienen beschikbaar te blijven. Vandaar dat wordt voorgesteld deze opnieuw te doteren aan de reserve overloop.

Financiële positie

In maart 2024 is door uw raad de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. In de nota is de minimumomvang van de algemene reserve bepaald op € 3.000.000. De algemene reserve bedraagt per balansdatum € 6.109.663 en voldoet hiermee aan de hiervoor genoemde eis. Dit is exclusief het nog te bestemmen resterend resultaat (zie voorstel resultaatbestemming) van € 844.455. Daarmee blijft de algemene reserve op niveau.

AANBESTEDING

N.v.t.

COMMUNICATIE

Via de reguliere kanalen.

EVALUATIE

N.v.t.

VERVOLG / PLANNING

N.v.t.

BIJLAGEN

1. Jaarstukken 2024
2. Bijlagenboek jaarstukken 2024



BESLISPUNT

1. De jaarstukken 2024 vaststellen;
2. Instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,

De burgemeester,

De heer G.H.J. Hollands

Mevrouw S.C.J. Scheepers

