

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaaknummer	D0965238157/238186
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling/Team	Bedrijfsvoering/Financiën en control
Datum besluit college B&W	26 mei 2026
Portefeuillehouder	S.C.J. Scheepers

ONDERWERP Jaarstukken 2025

BESLISPUNT(EN)

1. De jaarstukken 2025 vaststellen;
2. Instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

SAMENVATTING

De jaarstukken 2025 sluiten met een voordelig resultaat van € 2.757.984. De uitgebreide toelichting treft u in de jaarstukken aan. In het voorliggende raadsvoorstel is een voorstel tot resultaatbestemming opgenomen.

INLEIDING

Het jaar 2025 was het laatste volledige jaar van de vorige raadsperiode. Een jaar waarin wederom veel werk is verzet en mooie successen zijn behaald. Wij willen dit graag, samen met uw raad, krachtig voortzetten in de komende jaren.

BEOOGD EFFECT

N.v.t.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

De jaarstukken 2025 bevatten bijdragen van een groot aantal medewerkers.

ARGUMENTEN

Zie financiële aspecten.

KANTTEKENINGEN

N.v.t.

FINANCIËLE ASPECTEN / AANBESTEDING

De rekening sluit met een voordelig gerealiseerd resultaat van € 2.757.984. De begroting (na wijziging) ging uit van een positief saldo van € 952.604.

De voornaamste posten die tot het voordelige saldo van € 1.805.380 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)	-337.000
Juridische kwaliteitszorg (programma 0)	-58.000
Automatisering en informatisering (programma 0)	112.000
Algemene uitkering / decentralisatie-uitkering Omgevingswet (programma 0)	73.000
Algemene uitkering / decentralisatie-uitkering bibliotheken (programma 0)	100.000
Algemene uitkering / overige (programma 0)	490.000
Aanvullende dotatie voorziening verlofsparen (programma 0)	-47.000
Leges en degeneratiekosten aanleg glasvezel Bocholtz (programma 2)	64.000
Openbare verlichting (programma 2)	59.000
Gladheidsbestrijding (programma 2)	-38.000
Toeristenbelasting (programma 3)	34.000
Gezonde basisschool (programma 5)	117.000
Voor- & vroegschoolse educatie/kinderopvang (programma 5&6)	-73.000
Spuk sport (programma 5)	47.000
Combinatiefunctionaris (programma 5)	84.000
Aanpak roekenoverlast (programma 5)	51.000
Isd Kompas (programma 6)	185.000
Vrijval inburgeringsgelden (programma 6)	142.000
Restitutie jaarafrekeningen WOZL en WSP Parkstad (programma 6)	-85.000
Vergoeding interne kosten TGO (programma 6)	31.000
Opvang Oekraïense vluchtelingen (programma 6)	115.000
Skaeve Huse (programma 6)	-66.000
WMO (programma 6)	-97.000
Jeugdzorg (programma 6)	177.000
Inzameling zwerfpuil (programma 7)	43.000
Bodemkwaliteitskaart (programma 7)	34.000
Soorten Management Plan (programma 7)	75.000
Omgevingsvergunningen (programma 8)	49.000
Vrijval reserve overloop conform afspraak accountant (programma 0)	132.000
Stelpost loon- en prijsstijging (programma 0)	100.000
Totaal verklaard	1.513.000

Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken 2025.

Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het resultaat over het boekjaar 2025 als volgt te bestemmen:

Resultaat voor bestemming		2.757.984
Af:	- reserveren ontvangen rijksmiddelen uitvoeringskosten Omgevingswet	-72.670
Af:	- reserveren ontvangen rijksmiddelen bibliotheken	-100.000

Af:	- reserveren bouwleges Krijtland Wonen conform afsprakenkader		-5.440
Af:	- reserveren leges en degeneratiekosten aanleg glasvezel Bocholtz ten behoeve van herstelwerkzaamheden		-38.000
Af:	- reserveren rijksmiddelen aanpak zwerfafval		-43.200
Af:	- overhevelen restant budget aanpak roekenoverlast	-51.300	
	- overhevelen restant budget opstellen bodemkwaliteitskaart	-33.700	
	- overhevelen budget Soorten Management Plan	-75.000	
	- overhevelen restantbudgetten beheer openbare ruimte	<u>-183.000</u>	
	<i>Totaal via reserve overloop beschikbaar stellen in 2026</i>		-343.000
Af:	- opnieuw doteren vrijval reserve overloop vorige jaren		<u>-90.610</u>
	Restant te bestemmen resultaat		<u>2.065.064</u>

Voorgesteld wordt om het restant te bestemmen resultaat van € 2.065.064 ten gunste van de algemene reserve te brengen.

Toelichting resultaatbestemming:

- *Rijksmiddelen uitvoeringskosten Omgevingswet*: de middelen worden van het Rijk ontvangen ter dekking van de kosten die gepaard gaan met de uitvoering van de Omgevingswet;
- *Rijksmiddelen bibliotheken*: de middelen worden van het Rijk ontvangen ter voorbereiding op de wettelijke zorgplicht bibliotheken;
- *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;
- *Leges en degeneratiekosten aanleg glasvezel Bocholtz*: de leges worden deels gereserveerd ten behoeve van reparatiewerkzaamheden i.v.m. de aanleg van de glasvezel;
- *Rijksmiddelen aanpak zwerfafval*: de middelen worden benut om het gemeentelijk beleid inzake de aanpak van het zwerfafval verder voort te zetten en vorm te geven;
- *Overhevelen budgetten*: van sommige zaken waarvoor in 2025 budgetten beschikbaar zijn gesteld, blijkt dat deze door omstandigheden in 2025 niet of nog niet geheel zijn uitgevoerd. Denk daarbij bijvoorbeeld aan het onderhoud van de gemeentelijke bomen en het aanplant van groen. Voorgesteld wordt deze budgetten middels de resultaatbestemming over te hevelen, zodat de middelen beschikbaar blijven voor de daadwerkelijke uitvoering/aanschaf. Daarnaast is het restbudget aanpak roekenoverlast conform het verzoek van de raad gereserveerd voor de voortzetting van de aanpak;
- *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. Derhalve is het voorstel deze via de resultaatbestemming opnieuw te doteren. De dotatie is als volgt samengesteld:

bijdrage LEADER-programm	45.555
werkbudget kunst en cultuur	7.500
rijksmiddelen kerkervisies	2.555
herijken culturele agenda	10.000
onderzoek talud Verzetstraa	25.000
	90.610

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 € 6.954.118 en voldoet hiermee aan de hiervoor genoemde eis. Dit is exclusief het nog te bestemmen resterend resultaat (zie voorstel resultaatbestemming) van € 2.065.064. Daarmee blijft de algemene reserve op niveau. Voor een uitgebreide toelichting op de ontwikkeling van de reserves en voorzieningen verwijzen wij u naar de toelichting op de balans.

COMMUNICATIE

Via de reguliere kanalen.

BURGERPARTICIPATIE

N.v.t.

VERVOLG

N.v.t.

BIJLAGEN

Bijlage 1. Jaarstukken 2025
Bijlage 2. Bijlagenboek jaarstukken 2025

BESLISPUNT

1. De jaarstukken 2025 vaststellen.
2. Instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

In haar vergadering van d.d. 26 mei 2026

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,

De burgemeester,

De heer G.H.J. Hollands

Mevrouw S.C.J. Scheepers

