Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer:
Z/25/ 724350

Onderwerp
Jaarstukken 2024

Voorstel
De gemeenteraad besluit:

1. De jaarrekening 2024 en de jaarrekening grondexploitatie 2024 vast te stellen.

2. Op grond van artikel 89, lid 4 van de Gemeentewet de opgelegde geheimhouding niet op te heffen op:
   a. de jaarrekening grondexploitatie 2024
   b. het Ensia Assurance rapport

3. Het resultaat voor bestemming uit de jaarstukken 2024 van € 13,0 mln te bestemmen voor:
   a. Toevoeging aan de stelpost inflatie van € 5,74 mln. om de gevolgen van loon- en prijsontwikkeling op de begroting 2025 op te kunnen vangen;
   b. De uitwerking van de belastingmaatregelen 2026 van € 1,54 mln.;
   c. Het beschikbaar houden van niet-ingezette middelen SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne van € 2,06 mln. voor de herhuisvesting van Oekraïense ontheemden;
   d. De compensatie van een aantal wettelijke taken uit de decembercirculaire 2024 van € 0,29 mln;
   e. De dekking van de uitvoering van de Routekaart Energietransitie Sittard-Geleen 2030 van € 0,80 mln.;

Burgemeester, mr. J.Th.C.M. Verheijen	Gemeentesecretaris, drs. P. Sennema

f. De versterking van het weerstandsvermogen van het Zorg- en Veiligheidshuis Westelijke Mijnstreek van € 0,14 mln.;
g. Het overhevelen van de niet-ingezette middelen van het project huisvesting Vidar van € 0,15 mln. en deze in te zetten voor de realisatie van dit project;
h. Het overhevelen van de niet-ingezette middelen van het project huisvesting bestuurlijk-ambtelijk van € 0,10 mln. en deze in te zetten voor de realisatie van dit project;
i. Het overhevelen van de niet-ingezette CDOKE-middelen van € 0,30 mln. en deze in te zetten voor projecten in het kader van duurzaamheid;
j. Het overhevelen van de ontvangen middelen uit het transformatiefonds Jeugd van € 0,16 mln. en deze middelen in te zetten voor de uitvoering van de hervormingsagenda;
k. De reservering van het resultaat van Vidar BV ad € 0,31 mln. in afwachting van een voorstel van de algemene vergadering van aandeelhouders;
l. De dekking van het tekort 2024 en extra kosten niet uitgevoerd achterstallig onderhoud van De Domijnen van € 1,20 mln;
m. Toevoeging aan de algemene reserve van € 0,20 mln.

4. Het tekort in de algemene reserve risicobeheersing ad € 2,05 mln. aan te vullen uit het surplus van de algemene reserve, waardoor het geactualiseerd risicoprofiel volledig (100%) wordt afgedekt.

5. In te stemmen met het verlengen van de looptijd van de volgende grondexploitaties:
   a. Kantorenpark Fortuna met 1 jaar tot 2030;
   b. Kantorenpark Station met 1 jaar tot 2029;
   c. Business Park Geleen met 1 jaar tot 2025;
   d. Frans Klooster met 1 jaar tot 2025;
   e. Agnetengebied met 1 jaar tot 2027;
   f. Mauritspark met 2 jaar tot 2028.

6. Het tekort op de reserve grondexploitatie van € 18.136 ten laste van het jaarrekeningresultaat c.q. de algemene middelen te brengen.

7. De mutaties in de voorziening BIE (bouwgrond in exploitatie) vast te stellen, resulterend in een:
   a. verlaging voorziening BIE bedrijvigheid en kantoren met € 55.914
   b. verhoging voorziening BIE overig met € 1,6 mln.

Inleiding

Het college van burgemeester en wethouders heeft de jaarstukken 2024 op 20 mei 2025 vastgesteld en ingestemd met het aanbieden van deze stukken aan de gemeenteraad.

Op basis van de begroting 2024 hebben wij in 2024 gewerkt aan het realiseren van onze doelen en resultaten binnen de 9 programma's en het duurzaam op orde houden van onze financiële positie. Dit hebben we onder andere ingevuld door toepassing regelgeving uit de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet en de afdekking van het risicoprofiel conform de kadernota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Gedurende 2024 hebben wij via de 3 tussentijdse rapportages gestuurd op een sluitende begroting 2024 en borging van het structureel en reëel begrotingsevenwicht. De realisatie van doelen resultaten was in belangrijke mate gebaseerd op de uitvoeringsagenda bestuursperiode 2024-2026. Met de in deze agenda opgenomen speerpunten zijn met inzet van incidentele middelen een aantal activiteiten tijdelijk aangejaagd, geïntensiveerd of van een impuls voorzien.

Beoogd effect

Met de jaarstukken 2024 legt het college verantwoording af over het in 2024 uitgevoerde beleid, de bereikte resultaten en de hiervoor ingezette middelen.

Argumenten

1.1 In de jaarstukken 2024 worden de bereikte resultaten toegelicht en het financiële resultaat op hoofdlijnen geanalyseerd.

De jaarstukken zijn het sluitstuk van onze P&C-cyclus. In deze jaarstukken leggen we verantwoording af over het uitgevoerde beleid en de hiervoor ingezette middelen. De gerealiseerde resultaten en bestede budgetten zetten we af ten opzichte van de actuele begroting 2024. De programmabegroting 2024 vormt hiervoor het vertrekpunt. Vervolgens hebben wij in onze 3 tussentijdse rapportages de begroting waar nodig bijgesteld.

Naast bijstelling van resultaten en budgetten op basis van autonome ontwikkelingen en beleidskeuzes is loon- en prijsontwikkeling (LPO) een belangrijke oorzaak geweest om onze begroting tussentijds bij te stellen. De dekking hiervan vond plaats uit de middelen die het Rijk via het gemeentefonds beschikbaar heeft gesteld. Daarnaast hebben we Rijksmiddelen ontvangen voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Zowel de effecten van LPO als de opvang van Oekraïense ontheemden hebben daardoor geen invloed op het begrotingssaldo. Voor zover de ontvangen middelen aan Rijkscompensatie niet zijn ingezet, stellen wij voor deze middelen beschikbaar te houden voor het doel waarvoor deze zijn verstrekt.

1.2 Het resultaat voor bestemming bedraagt€ 13,0 mln. met name veroorzaakt door autonome ontwikkelingen en verplichtingen die doorwerken naar 2025

Bedragen x € 1.000	2024
Actueel begrotingssaldo 2024	2.464
Jaarrekeningresultaat 2024 (voor bestemming)	12.995
Verschil jaarrekeningresultaat t.o.v. actuele begroting	**10.531**

Na de laatste bijstelling van het begrotingsbeeld op basis van de 3de rapportage 2024 bedroeg het voordelig begrotingssaldo € 2,5 mln. Uit de jaarrekening 2024 blijkt een voordeel van € 13,0 mln. Resulterend in een verschil ten opzichte van de actuele begroting van € 10,5 mln.

In de jaarstukken 2024 hebben wij in hoofdstuk 1 bij het onderdeel 'Tussentijdse rapportages' de belangrijkste bijstellingen van onze begroting 2024, per saldo resulterend in een voordelig begrotingssaldo van € 2,5 mln., toegelicht.

In de 3de rapportage 2024 hebben wij aangegeven dat afwijkingen van het actueel begrotingsbeeld niet zijn te voorkomen. Het gaat dan met name om nieuwe autonome ontwikkelingen in de laatste twee maanden van het jaar. In dit verband heeft u in de besluitvorming over de 3de rapportage 2024 besloten dat begrotingsafwijkingen die na de 3de rapportage 2024 ontstaan als tijdig worden geduid, mits gemeld en toegelicht in de jaarstukken 2024. Concreet betekent dit dat begrotingsafwijkingen door lagere lasten/ investeringen en hogere/ lagere baten niet onrechtmatig zijn. Begrotingsafwijkingen door hogere lasten/ investeringen zijn altijd onrechtmatig.

Daarnaast hebben we in de 3de rapportage 2024 een aantal begrotingsposten (onder andere de posten robuuste begroting, onvoorzien en niet ingezette inflatiemiddelen) en ontwikkelingen benoemd die in de jaarstukken 2024 tot een voordelig resultaat leiden/ kunnen leiden. Het verschil tussen de actuele begroting en de realisatie op basis van de jaarrekening 2024 bedraagt € 10,5 mln. gerelateerd aan het begrotingstotaal betekent dit een afwijking van 2,3%. We hebben in de analyse op hoofdlijnen van dit verschil onderscheid gemaakt in de volgende categorieën:

Categorie	*Bedragen x € 1.000*
Loon- en prijsontwikkeling	5.739
Openeinde regelingen sociaal domein	2.361
Bijstellingen eind 2024	-5.763
Onderuitputting	7.547
Overige verschillen (posten < € 0,2 mln)	647
Totale afwijking	**10.531**

Loon- en prijsontwikkeling

In de 3de rapportage 2024 hebben we gemeld dat de beschikbare middelen voor het opvangen van effecten van loon- en prijsontwikkeling niet volledig in 2024 ingezet zouden worden. Uiteindelijk is in de jaarrekening 2024 een bedrag van € 5,7 mln. niet ingezet. Via de besluitvorming over de

jaarstukken 2024 stellen wij voor dit bedrag beschikbaar te houden en toe te voegen aan de stelpost inflatie in 2025. In de 1ste rapportage 2025 hebben we de noodzaak hiervoor toegelicht.

Openeinde regelingen sociaal domein
Omdat binnen het sociaal domein wordt gewerkt met openeinde regelingen en we voor het onderdeel jeugd afhankelijk zijn van de afrekening uit de centrumregeling (gemeente Maastricht) zijn de daadwerkelijke resultaten pas na het einde van het boekjaar bekend. In de 3de rapportage 2024 hebben we dit gemeld.

Bijstellingen eind 2024
Zoals eerder in deze paragraaf beschreven, hebben we in de 3de rapportage 2024 een aantal posten en ontwikkelingen benoemd die in de jaarrekening 2024 tot een afwijking van het actuele begrotingssaldo kunnen leiden. De oorzaken in deze categorie zijn daar voorbeelden van. Met name voor deze categorie is in de 3de rapportage 2024 een expliciet besluit genomen om begrotingsafwijkingen die na deze rapportage ontstaan niet onrechtmatig zijn als deze in de jaarstukken 2024 worden gemeld en toegelicht. Het besluit is van toepassing op begrotingsafwijkingen door lagere lasten/ investeringen en hogere/ lagere baten. Begrotingsafwijkingen door hogere lasten/ investeringen zijn altijd onrechtmatig. Deze posten worden in de rechtmatigheids-verantwoording van deze jaarstukken (paragraaf 3.8) toegelicht.

Onderuitputting
Deze categorie betreft voordelige afwijkingen in de jaarstukken 2024 doordat budgetten in het afgelopen jaar niet (volledig) zijn ingezet. Niet-beïnvloedbare externe factoren en of onze uitvoeringskracht kunnen hier debet aan zijn. De belangrijkste posten zijn de niet ingezette middelen uit de post robuuste begroting (€ 2 mln) en de niet ingezette middelen voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De middelen voor de opvang van Oekraïense ontheemden blijven nodig om voor de realisatie van de herhuisvesting van de 4 opvanglocaties. Via de besluitvorming over de jaarstukken wordt voorgesteld laatstgenoemde middelen in 2025 beschikbaar te houden.

2. ***Beide rapportage omvatten marktgevoelige en bedrijfsgevoelige informatie met het risico dat bij openbaarheid van gegevens de onderhandelingspositie respectievelijk de informatieveiligheid in het geding kan komen.***

<u>Jaarrekening 2024 grondexploitatie</u>
Het is evident dat de economische en financiële belangen door het overleggen van alle gegevens inzake grondexploitaties e.d. in ernstige mate worden geschaad. Voortijdige informatieverschaffing door de gemeente tijdens de fase van onderhandelingen over bijvoorbeeld het sluiten van contracten, kan veelal leiden tot verzwakking van de onderhandelingspositie van de gemeente. Voortijdige informatieverschaffing zal eveneens kunnen leiden tot een verbetering van de onderhandelingspositie van derden. De geheime jaarrekening grondexploitatie ligt ter inzage bij de griffie.

Ensia rapport

Het Ensia assurancerapport met de daarbij behorende collegeverklaring hoort als bijlage bij de jaarstukken 2024. ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke P&C-cyclus. De geheimhouding heeft betrekking op de beperking in gebruik en verspreidingskring van het assurancerapport. In het rapport staan bedrijfsgevoelige gegevens met het risico dat bij openbaarheid van deze gegevens de informatieveiligheid in geding kan komen. Daarom heeft de steller van dit rapport het gebruik en verspreiding beperkt tot de gemeenteraad en de departementen die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet. Het rapport mag niet worden verspreid aan of worden gebruikt door anderen. Door deze clausule is het rapport niet openbaar en mag het niet worden geplaatst op internet.

3. *Rekening houdend met de bestemmingsvoorstellen ad € 12,8 mln bedraagt het resultaat na bestemming € 0,2 mln.*

Uit onderstaande tabel blijkt het jaarrekeningresultaat voor en na bestemming

Resultaatbestemming	bedragen *x € 1.000*
Resultaat voor bestemming	**12.995**
Saldo bestemmingsvoorstellen	-12.791
Resultaat na bestemming	**204**

Bij de voorstellen tot resultaatbestemming is een aantal criteria gehanteerd:

- Niet ingezette middelen die voor een specifiek doel zijn verstrekt, blijven beschikbaar voor dit doel. Het gaan dan over de niet ingezette middelen voor inflatie, opvang Oekraïners en compensaties uit de decembercirculaire 2024;
- Het voordeel op belastingen (OZB) wordt ingezet bij de uitwerking van de OZB-tarieven 2026;
- Aanvullend op de budgetoverhevelingen uit de 3de rapportage 2024 worden (incidentele) middelen doorgeschoven naar 2025 voor activiteiten die niet of niet volledig in 2024 zijn afgerond.
- Autonome ontwikkelingen met een urgent karakter/ hoog risicoprofiel.

Onderstaand de voorstellen tot resultaatbestemming gespecificeerd:

Omschrijving	Bedrag x € 1.000
Niet ingezette inflatiemiddelen De niet ingezette middelen van de stelpost inflatie blijven beschikbaar om in 2025 effecten van loon- en prijsontwikkeling op onze begroting op te kunnen vangen.	5.739

Omschrijving	Bedrag x € 1.000
Voordeel op belastingen Het voordeel op belastingen (OZB) betrekken in de uitwerking van de belastingmaatregelen 2026	1.539
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Restant specifieke uitkering Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (SiSa M16) bedraagt € 2,1mln. Voorstel deze middelen beschikbaar te houden voor de herhuisvesting Oekraïners en deze middelen te storten in de reserve herhuisvesting Oekraïners.	2.060
Decembercirculaire 2024 - Spreidingswet In de decembercirculaire 2024 is incidenteel € 58.000 toegekend vanuit de Spreidingswet voor het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om zo tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen over gemeenten en provincies. Voorstel is om het restantbedrag ad € 37.000 over te hevelen naar 2025 gezien het voorstel en in ontwikkeling zijnde initiatief van het COA. De verwachting is dat er in 2025 kosten gemaakt worden voor asiel in relatie tot Spreidingswet en daarnaast bestaat er een kans dat de provincie bij het uitblijven van voldoende plekken een appèl doet op de gemeente Sittard-Geleen.	37
Decembercirculaire 2024 – Voogdij 18 + - hervormingsagenda Zoals aangegeven is de integratie-uitkering Voogdij 18+ opgeheven en ontvangen wij als gemeente via de maatstaven in het cluster Jeugd een bedrag van € 204.000. Voorgesteld wordt deze middelen beschikbaar te houden ten behoeve van het nog uit te voeren plan in het kader van de Hervormingsagenda.	204
Decembercirculaire 2024 -ondersteuning Oekraïense ontheemden De verantwoordelijkheid voor de ondersteuning vanuit de Wmo ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. En stelt voor € 50.000 van de € 117.000 te bestemmen voor de uitvoering van dit deel van de taak.	50
Routekaart energietransitie In de vergadering van 27 maart jl. is de Routekaart Energietransitie Sittard-Geleen 2030 vastgesteld. De Routekaart Energietransitie is een gemeente breed uitvoeringsprogramma van lopende en aankomende nieuwe maatregelen op het gebied van energie- en warmtetransitie. De financiële impact voor het uitvoeren van de routekaart € 800.000 past niet binnen de reguliere begroting. Wij stellen voor dit bedrag, conform verzoek van de raad in de vergadering van 27 maart jl., beschikbaar te stellen uit het jaarrekeningresultaat.	800
Weerstandsvermogen Zorg- en Veiligheidshuis WM We stellen voor een algemene reserve te vormen, met een omvang van 10% van de loonsom om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.	144
Huisvesting Vidar Voordelig resultaat door positieve renteontwikkeling projectfinanciering. Wij stellen voor om conform bestendige gedragslijn de middelen beschikbaar te houden om dit huisvestingsproject te realiseren.	150
Huisvesting bestuurlijk-ambtelijk Wij stellen voor de in 2024 niet volledig ingezette middelen voor het project huisvesting bestuurlijk - ambtelijk beschikbaar houden om dit huisvestingsproject te realiseren.	100
CDOKE middelen 2024 Wij stellen voor de in 2024 niet volledige ingezette CDOKE middelen beschikbaar te houden voor reeds aangegane verplichtingen en andere activiteiten in het kader van duurzaamheid.	300

Omschrijving	Bedrag x € 1.000
Impuls uitvoering hervormingsagenda In december heeft onze gemeente de middelen uit het transformatiefonds ontvangen vanuit de centrumgemeente Maastricht. Deze middelen willen we inzetten om een impuls te geven aan de uitvoering van de hervormingsagenda met het doel een duurzame verbetering van het jeugdhulpstelsel te realiseren.	158
Resultaat Vidar BV Het resultaat van Vidar BV is als verbonden partij meegenomen in onze jaarstukken 2024. De aandeelhoudersvergadering in samenwerking met andere belanghebbenden komt nog met een voorstel voor de bestemming van dit resultaat. Vooruitlopend hierop stellen wij voor het resultaat beschikbaar te houden.	310
Herstelplan De Domijnen Het voorlopige resultaat 2024 en de conceptbegroting 2025 van De Domijnen vertonen een zorgelijk beeld. De jaarrekening 2024 sluit naar verwachting met een substantieel tekort en ook de conceptbegroting 2025 laat een fors tekort zien. Tijdens de themasessies is deze autonome ontwikkeling gerapporteerd en besproken dat bij deze financiële positie het voortbestaan van de Domijnen reeds in 2025 in het geding is. Een analyse heeft zichtbaar gemaakt dat al jarenlang sprake is van trendmatig substantieel stijgende vaste kosten (personeel en vastgoed) binnen een nagenoeg ongewijzigde totaalexploitatie. Hier is niet tijdig op geanticipeerd. Onder leiding van een nieuwe directeur-bestuurder wordt de eerstkomende periode in een geïntensiveerde interactie met de gemeente ingezet op verbetering van de bedrijfsvoering. Aan de hand van een reeds opgesteld herstelplan wordt in 2025 een nieuwe basis gelegd voor het bedrijfsmatig functioneren van de organisatie, onder andere ten aanzien van het geheel van de planning en control, de inrichting van het management en de personele inzet waaraan een taakstellende reorganisatie wordt gekoppeld. Op deze wijze wordt gewerkt aan een basis voor verdere doorontwikkeling vanaf 2026. Het tekort 2024 en de extra kosten van het niet uitgevoerde achterstallig onderhoud 2024 bedraagt circa € 1,2 mln. We stellen voor dit tekort af te dekken uit het voordelig jaarrekeningresultaat.	1.200
Totaalbedrag aangeleverde bestemmingsvoorstellen	**12.791**

Wij stellen voor het resultaat na bestemming ad € 0,2 mln toe te voegen aan de algemene reserve.

4. *Conform de richtlijnen uit de kadernota weerstandsvermogen en risicobeheersing worden tekorten/ overschotten in de algemene reserve risicobeheersing verrekend met het surplus in de algemene reserve*

In onderstaande tabel zijn de financiële gevolgen van de actualisatie van ons risicoprofiel voor de algemene reserve risicobeheersing in beeld gebracht. Op basis van dit profiel en een 100% dekkingsgraad blijkt dat we in 2024 een aanvulling uit de algemene reserve nodig hebben van € 2,05 mln. Via de besluitvorming over deze jaarstukken 2024 stellen wij voor deze mutatie te verrekenen met het surplus in de algemene reserve, zodat er uiteindelijk sprake is van 100% dekking van ons risicoprofiel.

bedragen x € 1 mln.	Niet-kwantificeerbare risico's	kwantificeerbare risico's	Totaal benodigd weerstandscapaciteit
Beschikbaar (stand begroting 2025)	**4,00**	**11,36**	**15,36**
Additionele storting jaarrekening 2024	0,50	1,61	2,11
Additionele onttrekking jaarrekening 2024	0,00	-0,06	-0,06
Benodigde weerstandscapaciteit 2024	**4,50**	**12,91**	**17,41**
Storting van de algemene reserve naar de algemene reserve risicobeheersing t.b.v. 100 % dekkingsgraad			**2,05**

5 t/m 7 De jaarrekening grondexploitatie 2024 voorziet in een aantal specifieke voorstellen

Op basis van de door de raad vastgestelde nota reserves en voorzieningen (november 2021) worden tekorten/ overschotten in de reserve grondexploitatie verrekend met de algemene middelen. Het tekort in de reserve grondexploitatie bedraagt eind 2024 € 18.136. Dit bedrag is ten laste van het jaarrekeningresultaat ('algemene middelen') verwerkt.

Daarnaast stellen wij de volgende mutaties in de voorziening BIE (bouwgrond in exploitatie) voor, resulterend in een:

- verlaging van de voorziening BIE bedrijvigheid en kantoren met: € 0,06 mln.
- verhoging van de voorziening BIE overig met: € 1,56 mln.

Voor een specificatie per project verwijzen wij naar de jaarrekening 2024 grondexploitatie (tabel op blz. 20).

Tot slot stellen wij voor de looptijd van de volgende grondexploitaties te verlengen:

- Kantorenpark Fortuna met 1 jaar tot 2030;
- Kantorenpark Station met 1 jaar tot 2029;
- Business Park Geleen met 1 jaar tot 2025;
- Frans Klooster met 1 jaar tot 2025;
- Agnetengebied met 1 jaar tot 2027;
- Mauritspark met 2 jaar tot 2028.

Kanttekeningen

1. De accountantsrapportages zijn nog niet beschikbaar

Momenteel bevindt de accountantscontrole zich in de afrondende fase. Ofschoon de accountantscontrole nog niet is afgerond, verwachten wij niet dat dit nog tot nieuwe cijfermatige correcties kan leiden.

Aansluitend stelt de accountant de accountantsrapportages, bestaande uit het accountantsverslag en de controleverklaring op. Na afstemming van deze concept rapportages met de wethouder middelen op 5 juni a.s., brengt de accountant de definitieve rapportages uit. Wij leggen deze rapportages ter kennisname aan u voor. Wij nemen hier ook de opvolging van de aanbevelingen uit de managementletter 2024 (interimcontrole) in mee. Op 12 juni a.s. geeft de accountant een toelichting op de bevindingen uit de accountantscontrole in de commissie B&V.

Inclusie

Voor zover inclusie betrekking heeft op begrijpelijkheid streven wij er naar, zoals ook in het coalitieakkoord 'Samen zorgvuldig, verbindend doorpakken' aangegeven, de financiële tabellen en teksten in deze jaarstukken op een begrijpelijke manier en in duidelijke taal te presenteren. Via het digitaal beschikbaar stellen van deze rapportage beogen wij hieraan verder invulling te geven.

Duurzaamheid

In relatie tot de P&C-cyclus in het algemeen en onze financiën in het bijzonder heeft duurzaamheid met name betrekking op voeren van een solide financieel beleid met voldoende veerkracht. Deze financiële veerkracht heeft betrekking op wendbaarheid en weerbaarheid. Met andere woorden: hebben wij voldoende middelen om uitvoering te geven aan ambities en beschikken wij over middelen om tegenvallers op te kunnen vangen. Wij geven hier uitvoering aan door:

- het toepassen van onze begrotingskaders:
- het in de exploitatie opnemen van een structurele post 'robuuste' begroting van jaarlijks € 1,9 mln[1]. om de flexibiliteit in de begroting te vergroten, gericht op weerbaarheid, wendbaarheid en bestendigheid;
- het realiseren van een sluitende begroting en meerjarenraming;
- het borgen van structureel begrotingsevenwicht;
- het afdekken van het geactualiseerd risicoprofiel, inclusief een restrisico van 1% van het begrotingstotaal in de algemene reserve risicobeheersing;
- het aanhouden van een buffer in de algemene reserve van 2% van het begrotingstotaal.

Financiën

De financiële gevolgen van de voorstellen tot resultaatbestemming worden verwerkt in een begrotingswijziging.

Vervolg

Op 22 mei aanstaande bieden we de jaarstukken 2024 aan de gemeenteraad aan. Tegelijkertijd met deze aanbieding lichten wij in een ambtelijke videopresentatie de hoofdlijnen uit de jaarstukken 2024 toe. Deze videopresentatie is vanaf 22 mei 17.00 online te benaderen.

In lijn met de vastgestelde jaarstukken 2024 werken wij de 'digitale versie' van de jaarstukken 2024 in de webapplicatie Lias bij. Zodra dit is afgerond, wordt de link om deze digitale versie te benaderen via het dagbericht gepubliceerd.

Voor technische vragen kunnen raadsfracties bij de P&C-producten gebruik maken van een schriftelijke technische vragenronde. Dit proces wordt zo ingericht dat de antwoorden beschikbaar zijn voor de rondebehandeling. Voor het indienen en beantwoorden van technische vragen stellen wij de onderstaande planning voor, gebaseerd op het raadsbesluit P&C-cyclus 2025:

[1] Beschikbaar saldo vanaf 2025 op basis van de 1ste rapportage 2025

- Dinsdag 10 juni (10.00 uur): uiterste datum indienen gebundelde vragen'in 'word-format door raadsfracties;
- Vrijdag 13 juni (16.00 uur): aanbieding beantwoording via het dagbericht aan de gemeenteraad.

Datum	Wie	Omschrijving
22 mei 2025	Financiën	Aanbieding jaarstukken 2024 + ambtelijke toelichting (videopresentatie)
10 - 13 juni 2025	Ambtelijke organisatie	Traject beantwoording schriftelijke technische vragen
12 juni 2025	Commissie B&V/ Deloitte	Toelichting bevindingen accountantscontrole door de accountant
19 juni 2025	Raad	Rondebehandeling beeld- en oordeelsvormend
2/3 juli 2025	Raad	Vaststelling jaarstukken 2024
14 juli 2025	Financiën	Aanlevering jaarstukken 2024 bij Provincie en CBS

Raadbesluit
Aanbiedingsblad Raad

Bijlagen

Bijlage 1 - Jaarstukken 2024
Bijlage 2 - Accountantsverklaring en accountantsverslag (wordt nagezonden, zodra beschikbaar)
Bijlage 3 - Boardletter 2024
Bijlage 4 - Ter inzage: jaarrekening grondexploitatie 2024
Bijlage 5 - Ter inzage: Ensia rapportage t.b.v. jaarstukken 2024

Voorstel aan **Gemeenteraad**	
Steller : Telefoon : E-mail : @sittard-geleen.nl Cluster: Dienstverlening Burgemeester: mr. J.Th.C.M. Verheijen	Registratienummer : Reg. datum : 15 mei 2025 Reg.nummer(s) bijlagen : Z/25/724350 Gemeentesecretaris: drs. P. Sennema