

Heerlen

Besluitenlijst Werkgroep Financial Audit

Datum 03-06-2025
Tijd 19:00 - 21:00
Locatie Raadszaal
Voorzitter M. van den Berg
Aanwezigen Mark Brussel, van, Fred Daamen, Roger Daemen, Wouter Gerards, Elian Géron, Sascha Jacobs, Alain Janssen, Jacqueline Koninckx-Kollen, Etienne Lemmens, Rolf Rozestraten, André Schuurmans en Peter Zutphen, van, Jeroen Geurts (Deloitte)

1 Opening en mededelingen

Besluit:

De voorzitter opent de vergadering. Er zijn geen mededelingen.

2 Vaststellen agenda

Besluit:

De WFA stelt de agenda vast.

3 Vaststellen besluitenlijst

Besluit:

De WFA stelt de besluitenlijst ongewijzigd vast.

4 Vaststellen jaarrekening 2024 en het nemen van de daarmee samenhangende besluiten.

Voorstel

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen met een positief resultaat van € 5,2 miljoen.

2. Een bedrag van € 4,6 miljoen in de bestemmingsreserve nog uit te voeren werkzaamheden te storten:

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden		Bedrag	
A. Jaar van het erfgoed	€	548.282	
B. Aankoop en bijkomende kosten Beschermd Wonen (NN/Apart college voostel)	€	1.584.000	

C. Experiment coffeeshop (NN)	€	83.750	
D. RES (NN)	€	1.000.000	
E. Toekomstbestendigheid maken energiebeleid (DU)	€	370.500	
F. Natuur bij energieprojecten (DU)	€	462.333	
G. Versterking arbeidsmarktregio (DU)	€	492.000	
H. Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (DU) Heerlen Noord	€	50.000	
TOTAAL	€	4.590.865	

3. De volgende mutaties binnen grondexploitaties door te voeren:

- a. De grondexploitatie De Kissel af te sluiten en € 148.044 te laten vrijvallen van de bestemmingsreserve risico's grondexploitaties en dit toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf.
- b. Bij Aldenhofpark de verminderde winstneming voor een bedrag van € 126.690 te onttrekken aan de algemene reserve grondbedrijf.
- c. De opbrengst van de verkoop van het perceel aan de Euregioweg voor een bedrag van € 222.587 toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf.

4. Het restantbedrag (weerstandsvermogen) van € 1.295.652 te laten vrijvallen van de bestemmingsreserve risico's grondexploitaties en dit toe te voegen aan de algemene reserve.

5. Het restantbedrag van € 752.724 te laten vrijvallen van de algemene reserve grondbedrijf en dit toe te voegen aan de algemene reserve.

6. De voorbereiding en implementatie rondom Wet Open Overheid schuiven deels door naar 2025 in verband met de latere inwerkingtreding van de Koninklijke Besluiten over de categorieën actieve openbaarmaking: hiertoe € 47.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve ICT.

7. Het vormen van een voorziening SGIV inzake bijdragen deelnemende gemeenten, Regionale Uitvoeringsdiensten en Veiligheidsregio's als gevolg van een wettelijke taak te vormen. Het resultaat van de kostenplaats is per jaareinde ad € 125.040 gestort in deze voorziening.

8. Kredietoverschrijdingen voor projecten BMV Heerlerbaan en de Bovengrondse Vakschool Passartweg 150 te dekken uit krediet prijsstijging projecten (BWV-22001846).

9. Het uiteindelijke positieve resultaat van € 0,6 miljoen te storten in de algemene reserve.

Besluit:

De WFA neemt kennis van de toelichting van de accountant (J. Geurts).

Toelichting:

De WFA ontvangt een tabel m.b.t. de over- en onderschrijdingen.

De WFA ontvangt een overzicht van het resultaat en de mutaties van de reserves inclusief de verwerking van de resultaat bestemmingen uit het concept-raadsbesluit.

De WFA ontvangt een overzicht van het aantal fte's en uren van de inhuur van externen in relatie tot de aantallen verleden jaar.

5 Vaststellen zomernota 2025

Voorstel

1. De zomernota 2025 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2025:

a. de budgettaire neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

| 0. | Bestuur en Ondersteuning | -/- € | 1.522.000 |

| --- | --- | --- | --- |

| 1. | Veiligheid | € | 134.000 |

| 2. | Verkeer en Vervoer | € | 15.000 |

| 3. | Economie | € | 913.000 |

| 4. | Onderwijs | € | 36.000 |

| 5. | Sport, cultuur en recreatie | -/- € | 196.000 |

| 6. | Sociaal Domein | € | 444.000 |

| 7. | Volksgezondheid | € | 65.000 |

| 8. | VHROSV | € | 111.000 |

| | Bestemming | € | 0 |

| | | |

b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd bij de jaarrekening 2024, voor de volledige omvang te laten vrijvallen ten gunste van begrotingsjaar 2025. Deze vrijval zal ten gunste worden gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

c.

2. Een investeringskrediet van € 1.100.000 te vormen voor Stadsafsluiting Heerlen Centrum.

Besluit:

De WFA neemt kennis van de antwoorden op de gestelde vragen.

Toelichting:

De analyse van de meicirculaire (via een RIB) volgt mogelijk op 10 juni maar in ieder geval voor de raadsvergadering van 25 juni.

6 Vaststellen kaderbrief 2026

Voorstel

De Kaderbrief 2026 vast te stellen.

Besluit:

De WFA neemt kennis van de antwoorden op de vragen over de kaderbrief.

Toelichting:

Er volgen drie RIB's met als onderwerp:

1. de meicirculaire
2. de motie toekomst financiën
3. de gemeenschappelijke regelingen

7 Jaarverslag 2024 Rekenkamer Heerlen*Besluit:*

De WFA neemt kennis van het jaarverslag van de Rekenkamer en de toelichting van Etienne Lemmens.

Toelichting:

N.a.v. de longlist:

De rekenkamer heeft een aantal criteria waaraan onderzoeksonderwerpen moeten voldoen wil er daadwerkelijk een onderzoek plaatsvinden.

Raadsleden, inwoners, burgemeester, iedereen kan altijd onderzoeksonderwerpen aandragen.

De longlist zal van data worden voorzien waarop de onderwerpen zijn aangedragen.

Na een jaar zal een onderzoek van de longlist worden verwijderd omdat het dan niet meer evident is.

N.a.v. onderzoek onderbesteding: met de term onderbesteding wordt bedoeld de posten in de begroting die gedurende het jaar niet geheel benut zijn.

8 Rondvraag en sluiting*Besluit:*

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter om 20.37 uur de vergadering.

Toelichting:

Er zijn geen vragen voor de rondvraag.