

Heerlen

Raadsvoorstel

Heerlen,
20 mei 2025

Vergadering
gemeenteraad
Heerlen

Datum
raadsvergadering
25 juni 2025

Documentnummer
367903
Agendapunt

Onderwerp

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

Inleiding/aanleiding

Met het jaarverslag en de jaarrekening legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en beheer van het afgelopen jaar. De informatie die deze verantwoording oplevert, heeft zijn weerslag op het lopende begrotingsjaar. Dit geldt ook voor toekomstige begrotingen. De inhoud van het document vormt daarom een belangrijk onderdeel bij de bespreking van de zomernota 2025 en de begroting 2026.

Kader

Gemeentewet / Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Kernthema

Middelen en heffingen

Bevoegdheid

Raad

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	€ 1.584.000
C. Experiment coffeeshop (NN)	€ 83.750
D. RES (NN)	€ 1.000.000
E. Toekomstbestendig 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	€ 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.

Argumenten

1. In de jaarrekening en het jaarverslag leggen wij verantwoording af aan de raad over de prestaties in 2024. De in 2024 behaalde prestaties zijn in de programmaverantwoording opgenomen. Daarnaast wordt in de paragrafen een dwarsdoorsnede gegeven van een aantal onderwerpen die een regulier karakter hebben en betrekking hebben op meerdere programma's zoals bedrijfsvoering, financiering en onderhoud kapitaalgoederen.

2. Het bedrag € 4,6 miljoen wordt gereserveerd voor nog uit te voeren werkzaamheden in 2025 en eventuele volgende jaren. Dit bedrag is aanzienlijk lager dan voorgaande jaren omdat het college heeft gestuurd om het aan banden leggen van over te hevelen middelen. Slechts middelen die regiomiddelen betreffen of van een programma zijn waar slechts incidentele middelen voor beschikbaar zijn worden overgeheveld. Onderstaand is per post de toelichting opgenomen.

A. In 2024 hebben we incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor het jaar van het erfgoed. De resterende middelen zijn nodig voor de uitvoering van het jaar van erfgoed in 2025.

B. Door het incident op het terrein van Mondriaan geen middelen kunnen inzetten t.b.v. het realiseren van de 21 woonunits. Gezien het niet haalbaar is om deze activiteiten dit jaar nog op te pakken, zullen deze in 2025 worden uitgevoerd.

C. In juni 2024 is de overgangsfase gestart, waarin legale en illegale hennep naast elkaar worden verkocht. Vanwege tekorten bij de legale telers is de start van de experimenteerfase, waarin uitsluitend legale hennep verkocht wordt, verschoven naar het voorjaar van 2025, bij de jaarrekening zal worden gekeken naar eventuele overheveling van deze middelen.

D. Er is een onderuitputting van middelen ten behoeve van Regionale Energie Strategie ZL, waarvoor Heerlen de regiefunctie heeft overgenomen van de gemeente Maastricht. Het gaat in deze om regiogelden. Bij de behandeling van de jaarrekening zal worden gekeken of deze middelen mee worden genomen naar 2025.

E, F, G en H. Deze posten die wij hier noemen hebben betrekking op decentrale uitkeringen. Dit zijn middelen die we laat in 2024 (de september- en decembercirculaire) hebben ontvangen en uitvoeringstechnisch nog niet hebben kunnen realiseren. De middelen zijn wel nodig om in 2025 de projecten uit te kunnen voeren.

3. De gereedgekomen grondexploitaties dienen door de raad te worden afgesloten conform wet en regelgeving (BBV). 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. Bij Aldenhofpark de verminderde winstneming voor een bedrag van € 126.690 te onttrekken aan de algemene reserve grondbedrijf. 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. De raad dient conform de wet en regelgeving (BBV) te beslissen over mutatie reserves. Gezien de bestemmingsreserve risico's grondexploitaties de laatste jaren weinig muteert en wij deze reserve wel hanteren om de weerstandsvermogens te presenteren, maar de provincie Limburg conform de kengetallen deze reserve niet meeneemt, dit vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve waardoor dit alsnog onderdeel uitmaakt van de weerstandsvermogen berekening.

5. De raad dient conform de wet en regelgeving (BBV) te beslissen over mutatie reserves. Gezien de algemene reserve grondbedrijf de laatste jaren weinig muteert en wij deze reserve wel hanteren om de weerstandsvermogens te presenteren, maar de provincie Limburg conform de kengetallen deze reserve niet meeneemt, dit vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve waardoor dit alsnog onderdeel uitmaakt van de weerstandsvermogen berekening.

6. De voorbereiding en implementatie schuiven deels door naar 2025 in verband met de latere inwerkingtreding van de Koninklijke Besluiten over de categorieën actieve openbaarmaking. Voorgesteld wordt om het resterende bedrag van € 47.000 aan de bestemmingsreserve ICT-diensten toe te voegen voor de noodzakelijke werkzaamheden voor de implementatie Woo.

7. Vanaf 2024 zorgen wij voor de financiële afwikkeling van het Samenwerkingsverband Gemeenschappelijk Informatievoorziening Vergunningverlening, toezicht en handhaving. Aangezien de bijdragen van de deelnemende gemeenten, Regionale Uitvoeringsdiensten en Veiligheidsregio's middelen van derden betreft, dient hier een voorziening voor

gevormd te worden. De omvang per jaareinde als resultaat voor dit samenwerkingsverband is € 125.040 en is gestort in de voorziening.

Het vormen van een voorziening is het budgetrecht (artikel 189 gemeentewet) van de raad en door middel van dit raadsvoorstel laten we deze voorziening vormen. De voorziening is rechtsweg verplicht (vanwege wettelijke verplichtingen BBV).

8. Daar er overschrijdingen zijn op kredieten die kunnen worden afgedekt uit de concern brede dekkingspost voor projecten (projectnr: 102689 besluit BWV-22001846 prijsstijging projecten) willen we de tekorten dekken voor projecten BMV Heerlerbaan en de Bovengrondse vakschool Passartweg 150.

9. Door het positieve rekeningresultaat ten bate van de algemene reserve te brengen verhogen we het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft de mate aan, waarin de gemeente in staat is om de nadelige gevolgen van risico's (financiële tegenvallers) op te vangen zonder dat het beleid moet worden gewijzigd. Het geeft tevens inzicht in de robuustheid van de financiële positie van de gemeente.

Tegenargumenten en risico's

Bij het vaststellen van de jaarverantwoording aan sich zijn de risico's en tegen argumenten niet van toepassing, de inhoudelijk risico's die de activiteiten betreft zijn beschreven in het boekwerk.

Kosten en dekking

Voor de beslispunten 1 tot en met 7 en 9 zijn er geen kosten dekkingen te melden. Deze maken deel uit van de reguliere jaarlijkse verwerking.

Ten aanzien van de kredietoverschrijdingen beslispunt 8 leggen wij u de volgende kosten en dekking voor.

Krediet Prijsstijging projecten

Beginstand	€ 5.271.605
geboekt tot voorstel	€ 0
Verplichtingen	€ 0
Saldo	€ 5.271.605
Voorstel	€ 4.611.255
Eindsaldo	€ 660.350

Communicatie

Persconferentie
(Stads)krant

Evaluatie

n.v.t.

Planning, procedure en uitvoering

Behandeling in de Werkgroep Financiële Audit van 3 juni 2025

Behandeling in de commissie Economie, Bestuur en Financiën van 10 juni 2025

Behandeling in de raadsvergadering van 25 juni 2025.

Bijlagen

Jaarstukken 2024

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,

de burgemeester,

de secretaris a.i.,

drs. R. Wever

drs. R. van Wuijtswinkel

Raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.

documentnummer Volgt nog;

gezien het advies van de raadscommissie;

besluit:

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	€ 1.584.000
C. Experiment coffeeshop (NN)	€ 83.750
D. RES (NN)	€ 1.000.000
E. Toekomstbestendig 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	€ 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; 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.

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van

de voorzitter,

de griffier,

drs. R. wever

drs. T.W. Zwemmer