

Raadsvoorstel

Onderwerp : Jaarstukken 2025
Zaaknummer : 812998
Behandelend team : Financiën
Status : Openbaar

Besluit om

1. De jaarstukken 2025 vast te stellen
2. Het resultaat van de jaarrekening 2025 als volgt te bestemmen
 - a. Een bedrag van € 791.930 toevoegen aan de reserve Budgetoverheveling
 - b. Een bedrag van € 10.821.287 toevoegen aan de algemene reserve
3. Investeringskredieten af te sluiten voor een bedrag van € 9.229.639
4. De begrotingswijziging behorende bij de jaarstukken 2025 vast te stellen
5. Kennis te nemen van het accountantsverslag

Inleiding

Met de Jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten in het jaar 2025. De jaarrekening vormt het sluitstuk van de planning- en control cyclus van het jaar 2025. Het is aan de raad om vast te stellen of dit is gebeurd binnen de vastgestelde kaders zoals geformuleerd in de begroting 2025 en de twee vastgestelde tussenrapportages. De jaarstukken eindigen met een positief resultaat van € 11.613.217. Een gedetailleerde analyse van het resultaat treft u in hoofdstuk 1 van de jaarstukken.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over het uitgevoerde beleid over 2025. Daarnaast zijn met het vaststellen van de bijbehorende begrotingswijziging de overgehevelde budgetten uit 2025 beschikbaar in het jaar 2026.

Argumenten

- 1.1 *Het vaststellen van de jaarstukken is een bevoegdheid van de raad.*
Op grond van de gemeentewet is de gemeenteraad bevoegd om de jaarstukken vast te stellen.
- 2.1 *De bestemming van het resultaat is een bevoegdheid van de gemeenteraad.*
 - a. De bestemming voor de reserve 'Budgetoverheveling' bestaat uit niet bestede middelen in 2025 welke voor de afronding van activiteiten nodig zijn in 2026. De budgetoverhevelingen bestaan hoofdzakelijk uit incidentele, niet jaargebonden, budgetten die bij raadsbesluit beschikbaar zijn gesteld.
 - b. Het resterende deel van het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.
- 3.1 *De gemeenteraad is bevoegd om investeringskredieten beschikbaar te stellen en af te sluiten.*
De reguliere budgetten (in de exploitatie), worden met het vaststellen van de begroting voor één jaar geaccordeerd c.q. beschikbaar gesteld. Investeringskredieten zijn daarentegen niet gebonden aan een jaar. Het is daarom noodzakelijk dat kredieten van investeringen die gereed zijn worden afgesloten.
- 4.1 *Met de begrotingswijziging worden de financiële consequenties van de jaarrekening 2025 verwerkt in de begroting 2026.*

Conform beslispunt 2.a wordt een bedrag van € 791.930 toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling. Om deze middelen vervolgens als budget op te nemen in de begroting 2026 is een begrotingswijziging nodig.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiën

Resultaat en weerstandsratio

Het resultaat van de rekening bedraagt € 11.613.217. Voorgesteld wordt om hiervan € 10.821.287 toe te voegen aan de algemene reserve. De weerstandsratio komt daarmee uit op 3,13. De minimale norm die door de raad is vastgesteld is 1,4.

Bij de laatste wijziging van de begroting (herfstnota 2025) hadden we een resultaat verwacht van circa € 6 miljoen. Het verschil met de jaarrekening bedraagt circa € 5,5 miljoen. In de jaarrekening staat per programma en product toegelicht waar de afwijking t.o.v. de begroting uit bestaat. Enkele grote afwijkingen zijn:

Voordelig

Jeugd: We zien dat er minder gebruik is gemaakt van crisisjeugdhulpverlening en van basis- en specialistische GGZ. Dit hangt onder meer samen met de inzet van de Ondersteuner Jeugd en Gezin, waardoor vroegtijdige signalering en passende ondersteuning in een eerder stadium mogelijk is. Dit maakt dat we in 2025 minder hebben uitgegeven dan begroot.

Vrijval budgetoverheveling: Eind 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met een nieuwe systematiek voor de reserve budgetoverhevelingen. In het verleden bleven overgehevelde budgetten voor onbepaalde duur in de reserve budgetoverheveling. Met ingang van 2025 laten we ieder jaar de volledige reserve vrijvallen. Omdat dit in het najaar van 2025 is vastgesteld was deze nieuwe systematiek niet in de begroting voorzien.

Algemene uitkering: Extra uitkering conform decembercirculaire 2025.

Kapitaallasten: Door de positieve resultaten uit de afgelopen jaren, en het uitblijven van enkele investeringen, is het saldo schatkistbankieren (waarover we rente ontvangen) relatief hoog. Dit heeft geresulteerd in een voordeel op de kapitaallasten.

Nadelig:

Dotatie pensioenvoorziening: Op 1 januari 2028 zal de pensioenvoorziening wethouders overgeheveld moeten worden naar het ABP. We hebben een berekening laten maken van de omvang van de voorziening voor de waarde-overdracht. Uit de berekening bleek dat we op dit moment meer in de voorziening moeten aanhouden om in 2028 de overdracht te realiseren. Vrijwel alle gemeenten in Nederland die de pensioenvoorziening in eigen beheer hebben zijn in 2025 geconfronteerd met een extra benodigde storting in de voorziening.

Af te sluiten investeringen

De onderstaande investeringen worden afgesloten. De geraamde kapitaallasten van deze investeringen zijn reeds verwerkt in de begroting.

Pgr.	Afgesloten Investeringen						
	in € (+ = vermeerdering, positief / -= vermindering, negatief)						
	Omschrijving	Krediet	Investering t/ m 2025	Investering 2025	Totaal investering	Restant krediet	Status
4	MHCB vervanging veld 1 waterveld	300.000	300.000		300.000	0	Afgesloten 2025
4	MHCB vervanging veld 2 kunstgras	250.000	280.000		280.000	-30.000	Afgesloten 2025
7	Gemeentewerf verduurzaming	3.000	36.107		36.107	-33.107	Afgesloten 2025
4	Aanpassingen zwembad De Plons	180.000	140.401		140.401	39.599	Afgesloten 2025
4	vv Ewijk trainv.toplaag kunstgras	275.000	207.500	0	207.500	67.500	Afgesloten 2025
7	Vervanging vrachtauto	50.000	33.621	-17.500	16.121	33.879	Afgesloten 2025
7	Aanschaf vrachtauto	210.000	77.477	141.237	218.714	-8.714	Afgesloten 2025
7	Gemeentehuis verduurzaming	8.000	9.151		9.151	-1.151	Afgesloten 2025
7	Gemeentewerf verduurzaming	18.000	12.757		12.757	5.243	Afgesloten 2025
7	Gemeentewerf keukenblok/ apparatuur	10.000	27.930		27.930	-17.930	Afgesloten 2025
3	MFA Ewijk Zonnepanelen	230.000	105.845	1.566	107.411	122.589	Afgesloten 2025
4	Skatevoorziening	150.000	113.719	24.702	138.421	11.579	Afgesloten 2025
4	Ooigraaf Trafo	85.000	85.000		85.000	0	Afgesloten 2025
7	Aanpassingen raadszaal	600.000	61.360	271.177	332.537	267.463	Afgesloten 2025
7	Verbouwing MFA Weurt	259.656		286.230	286.230	-26.574	Afgesloten 2025
5	Riool Weurt, leidingen	2.116.500	1.614.958		1.614.958	501.542	Afgesloten 2025
5	Vervangingen riool Jonkerstraat	1.150.000	1.149.165		1.149.165	835	Afgesloten 2025
5	HWA/ afkoppelen Geradtslaan-Houtduiflaan	330.000	578.331	448	578.779	-248.779	Afgesloten 2025
4	Revitalisatie Vording 2 en 3	3.920.000	2.464.888	86.207	2.551.095	1.368.905	Afgesloten 2025
4	Ooigraaf terreininrichting	100.000	58.400		58.400	41.600	Afgesloten 2025
5	Herinrichting Houtduiflaan	1.539.000	1.078.962		1.078.962	460.038	Afgesloten 2025
	Totaal	11.784.156	8.435.572	794.067	9.229.639	2.554.517	

Tijdspad

- 10 juni 2026: technische toelichting
- 17 juni 2026: vragenmarkt
- 24 juni 2026: commissievergadering
- 7 juli 2026: Raadsvergadering

Duurzaamheid

We beperken de verstrekking van de jaarstukken op papier. De stukken zijn volledig online te raadplegen

Communicatie/Participatie

- Infographic
- persbericht

Evaluatie

n.v.t.

Bijlagen

- Bijlage 1: Jaarstukken 2025
- Bijlage 2: Begrotingswijziging behorende bij de jaarstukken 2025
- Bijlage 3: Accountantsverslag

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

Dyanne Kocken
secretaris

Daphne Bergman
burgemeester