



Jaarverslag en jaarrekening 2025

Rekeningcommissie 11 juni

Jaarverslag en jaarrekening

Jaarverslag:

- Programma evaluatie (2 W-vragen)
 - Wat wilden we bereiken?
 - Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Toelichting op afwijkingen
 - Wat heeft het gekost?

Jaarrekening:

- Financiële verantwoording
- Resultaatbestemming
- Accountantscontrole

Financiële verantwoording

- Per programma
 - We lichten verschillen toe tussen begroting en realisatie
 - Afwijkingen groter dan € 100.000 op lasten en baten en mutaties reserves
 - Inhoudelijke toelichting waarom er meer of minder geld is uitgegeven
- Programmarekening
- Balans en toelichting
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Diverse bijlagen, waaronder SISA

Saldo jaarrekening 2025

€ 14,5 miljoen voordelig saldo

Begroot voordeel was € 7,8 miljoen

Verschil is € 6,7 miljoen, beperkter dan afgelopen jaren

- T.o.v. voorgaande jaren:
 - 2024: € 14,9 miljoen
 - 2023: € 7,1 miljoen
 - 2022: € 19,1 miljoen
 - 2021: € 19,7 miljoen
 - 2020: € 8 miljoen

Belangrijke voordelen

- Hogere opbrengsten subsidie realisatiestimulans € 2,5 miljoen
- Hogere algemene uitkering (decembercirculaire) € 1,6 miljoen
- Lagere kosten versterking infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven € 0,9 miljoen
- Lagere rentekosten en hogere renteopbrengsten € 0,6 miljoen
- Voordeel CDOKE/ Uitvoeringsgelden klimaat & energie € 0,6 miljoen
- Lagere kosten hulp bij huishouden € 0,4 miljoen
- Resultaat vluchtelingen (verrekend met reserve) € 1,2 miljoen
- Resultaat Beschermd Wonen (verrekend met reserve) € 0,8 miljoen
- Resultaat parkeren (verrekend met reserve) € 0,7 miljoen

Nadelen

- Hogere storting voorziening wethouders € 2,5 miljoen
- Hogere kosten jeugdhulp € 1,3 miljoen
- Hogere personeelskosten € 1 miljoen
- Hogere kosten Wegen, straten, pleinen
(verrekend met reserve IUP) € 1 miljoen

Resultaatbestemming

- Voorstellen om geld over te hevelen of te reserveren voor volgend jaar
- We toetsen op aantal voorwaarden

Voorstel voor budgetoverheveling voor uitvoering/afronding van diverse projecten: € 8,5 miljoen

Storting in de algemene reserve: € 6 miljoen

Resultaatbestemming

Nr	Progr	Omschrijving	Bedrag in €
		Budgetoverhevelingen	
1	1	Dak- en thuisloosheid	468.000
2	1	Lokaal investeringsbudget Beschermd Wonen	155.000
3	1	Anti-discriminatie	30.000
4	2	Kinderopvang pleegouders	54.000
5	2	Compensatie bij sociaal-ontwikkelbedrijven	1.233.691
6	2	Impuls infrastructuur sociaal-ontwikkelbedrijven	922.000
7	3	Voorbereidingsbudgetten Lievekamp	335.000
8	3	Gildehuis Maren-Kessel	48.000
9	4	Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	50.000
10	4	Natuurbrandbeheersplan	26.000
11	4	Reservering CDOKE gelden	630.000
12	4	Bereikbaarheid brandkranen	200.000
13	5	Landelijke beëindigingsregeling veehouderij-locaties (Lbv)	126.000
14	5	Impuls budget toerisme & recreatie	45.000
15	7	Subsidie realisatiestimulans	2.492.000

Resultaatbestemming

Nr	Progr	Omschrijving	Bedrag in €
16	7	Flexwoningen	500.000
17	7	Woonwagens onderhoud	48.000
18	7	Wet versterking regie volkshuisvesting	254.000
19	8	Gemeentelijk informatieknooppunt	37.000
20	9	Aanpak problematische schulden	103.000
21	9	Inburgering plateau 2	13.000
22	9	Participatiewet in balans	198.000
23	9	Project Dashboard Sociaal Domein	25.000
24	9	P&O implementatiebudget AFAS	34.000
25	9	Opleidingen verkiezingen	31.000
26	9	Oribi gezichtscans	49.000
27	9	Wet open overheid	367.000
28	9	Room booking systeem	60.000
		Subtotaal	8.533.691
29		Storting in de algemene reserve	5.976.036
		Totaal	14.509.727

Reservepositie

Algemene reserve:

- Bedoeld om risico's op te vangen
- Normbedrag ± € 26,2 miljoen (10% algemene uitkering o.b.v. meicirculaire 2025)
- Omvang 31-12-2025 € 33,1 miljoen
- Lopende verplichtingen € 1,1 miljoen
- Inzet ter dekking van de begroting € 5,6 miljoen
- Voorstel saldobestemming: € 6 miljoen
- Daarna incidentele ruimte in algemene reserve

Grondbedrijf

- ABR is gestegen naar € 11,5 miljoen
- Groeit in 2026 naar € 15,6 miljoen
- Minimale niveau nu: € 23,7 miljoen
- Máár nog diverse reserves gerelateerd aan het grondbedrijf
 - Strategische aankopen (€ 6 miljoen)
 - Binnenstedelijke transformaties (€ 18,6 miljoen)

Eerste financiële tussenrapportage

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten
- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten
bedragen x € 1.000

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Saldo programmabegroting 2026-2029	-2.229	-2.489	3.683	2.989
Autonome ontwikkelingen	2.927	326	556	289
Overige ontwikkelingen	321	871	71	71
Totaalsaldo	1.019	-1.291	4.310	3.349

- Saldo loopt op naar € 3,3 miljoen tekort, waarvan € 3 miljoen 'geaccepteerd tekort'
- Structureel tekort vanuit deze rapportage komt met name door het niet realiseren van de beoogde bezuiniging op AZOSS.
- Inclusief bezuinigingsrapportage