Aan de gemeenteraad

RAADSVOORSTEL

Jaarrekening 2025

KORTE SAMENVATTING

De jaarstukken 2025 zijn opgesteld binnen het juridisch kader van de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de door de raad vastgestelde financiële verordening.

Beleidsmatige en financiële terugblik
Van de in totaal 82 voortgangsindicatoren die voor 2025 zijn vastgesteld, zijn er 77 conform planning gerealiseerd (groen) en 5 niet of slechts gedeeltelijk gerealiseerd (rood). Daarmee is het overgrote deel van de voorgenomen beleidsdoelstellingen in 2025 behaald.

Ook financieel kan worden teruggekeken op een positief jaar. De begroting 2025 kende bij aanvang een positief saldo van € 37.849. Na een negatieve bijstelling van € 357.767 in de eerste bestuursrapportage (Burap) 2025 en verwerking van de structurele wijzigingen bedroeg het begrotingssaldo € 332.918 negatief.

In de tweede Burap 2025 volgde een positieve bijstelling van € 1.363.515. Hierdoor kwam het geprognosticeerde resultaat voor 2025 uit op een positief saldo van € 1.030.597. Uw raad heeft vervolgens besloten dit verwachte resultaat toe te voegen aan de algemene reserve, waardoor het begrotingssaldo op nihil werd gesteld.

De jaarrekening 2025 sluit uiteindelijk af met een positief resultaat van € 2.862.938. Samen met het bij de tweede Burap al aan de algemene reserve toegevoegde resultaat van € 1.030.597, bedraagt de totale toevoeging aan de algemene reserve € 3.893.535. Hiermee wordt dit totale resultaat niet alleen veiliggesteld, maar ook flexibel inzetbaar gehouden voor de toekomst. Het vormt daarmee een stevige financiële basis om, waar nodig, invulling te geven aan de ambities en prioriteiten uit het nieuwe bestuursakkoord. Op deze wijze blijft het positieve jaarresultaat beschikbaar om toekomstige opgaven en beleidsdoelstellingen te ondersteunen en te versterken.
Zowel beleidsmatig als financieel kan 2025 daarmee als een succesvol jaar worden beschouwd, waarin de meeste doelstellingen zijn gerealiseerd.

TOELICHTING

AANLEIDING

Het juridisch kader voor het samenstellen van de jaarstukken vinden we terug in diverse wetten en regelingen. In de Gemeentewet staat dat we de jaarstukken vóór 15 juli aan het college van Gedeputeerde Staten van Limburg moeten toezenden. En in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staan allerlei bepalingen waaraan de

jaarstukken in technische zin moeten voldoen. Maar ook de door de raad vastgestelde financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet vormt een belangrijk kader waarmee wij bij de samenstelling van deze jaarstukken rekening hebben gehouden.

MOTIVERING

De jaarstukken geven inzicht in de realisatie van de doelen die u in de strategische visie, het raadsprogramma 2022 – 2026 en de programmabegroting 2025 heeft geformuleerd. Maar in de jaarstukken 2025 doen we ook verslag van de uitvoering van beleids- en uitvoeringsplannen. Daarbij hanteren we wel de spelregel die wij hebben vastgesteld in de financiële verordening ex. artikel 212 van de Gemeentewet. Afwijkingen die groter zijn dan 10% met een minimum van € 10.000 per kostenplaats worden toegelicht.

RELATIE MET BESTAAND BELEID EN STRATEGISCHE VISIE / INTEGRALITEIT

De Jaarrekening maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus. De behandeling van de jaarrekening is bij uitstek het moment om verantwoording af te leggen aan uw raad over het door ons college gevoerde beleid.

PROCES VAN BURGERPARTICIPATIE

Nvt

FINANCIËLE ASPECTEN

Jaarrekening 2025 – Samenvatting van de mutaties
De begroting 2025 startte met een positief saldo van € 37.849. Bij de 1e bestuursrapportage (Burap) 2025 werd een negatieve bijstelling van € 357.767 doorgevoerd. Inclusief de structurele wijzigingen resulteerde dit in een bijgestelde begroting met een negatief saldo van € 332.918.
De 2e Burap 2025 bracht een positieve bijstelling van € 1.363.515 met zich mee. Na verwerking van deze bijstelling kwam het geprognosticeerde saldo voor 2025 uit op een positief bedrag van € 1.030.597. Dit positieve saldo is door de raad toegevoegd aan de algemene reserve, waardoor het begrotingssaldo op nul uitkwam.

Verloop rekeningsaldo jaarrekening 2025	
Saldo begroting 2025	37.849
1e burap 2025 en structurele wijziging	-370.767
Saldo begroting na 1e burap en structurele wijziging	-332.918
2e burap 2025	1.363.515
Saldo begroting na 2e burap	1.030.597
Winstbestemming 2e burap 2025 (storting in algemene reserve)	1.030.597
Resultaat jaarrekening 2025	2.862.938
Mutatie algemene reserve	3.893.535

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de door de raad vastgestelde saldi per programma, waarbij de vastgestelde begrotingsbedragen worden afgezet tegen de realisatie in 2025.

Programma	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking 2025	Toelichting
Programma 1 Mens & Samenleving	-€ 22.991.153	-€ 22.301.028	€ 690.125	voordeel
mutaties reserves programma 1	€ 192.787	€ 126.740	-€ 66.047	nadeel
Saldo na bestemming	-€ 22.798.366	-€ 22.174.289	€ 624.077	voordeel
Programma 2 Landschap & Natuur	€ 776.043	€ 891.368	€ 115.325	voordeel
mutaties reserves programma 2	€ 31.705	€ 6.502	-€ 25.203	nadeel
Saldo na bestemming	€ 807.748	€ 897.870	€ 90.122	voordeel
Programma 3 Klimaat & Energie	€ 165.257	€ 259.870	€ 94.613	voordeel
mutaties reserves programma 3			€ 0	
Saldo na bestemming	€ 165.257	€ 259.870	€ 94.613	voordeel
Programma 4 Wonen & Mobiliteit	-€ 8.169.606	-€ 7.616.112	€ 553.494	voordeel
mutaties reserves programma 4	€ 196.571	-€ 26.548	-€ 223.119	nadeel
Saldo na bestemming	-€ 7.973.035	-€ 7.642.660	€ 330.375	voordeel
Programma 5 Bestuur & Bedrijfsvoering	€ 30.544.813	€ 32.280.500	€ 1.735.687	voordeel
mutaties reserves programma 5	-€ 746.417	-€ 758.352	-€ 11.935	nadeel
Saldo na bestemming	€ 29.798.396	€ 31.522.148	€ 1.723.752	voordeel
Totaal Generaal	€ 0	€ 2.862.938	€ 2.862.938	voordeel

Voor een uitgebreide toelichting op deze cijfers wordt verwezen naar de afzonderlijke programma's in de programmarekening.

Voorgesteld wordt het positieve saldo van € 2.862.938 toe te voegen aan de algemene reserve. Hiermee wordt dit resultaat niet alleen veiliggesteld, maar ook flexibel inzetbaar gehouden voor de toekomst. Het vormt daarmee een stevige financiële basis om, waar nodig, invulling te geven aan de ambities en prioriteiten uit het nieuwe bestuursakkoord. Op deze wijze blijft het positieve jaarresultaat beschikbaar om toekomstige opgaven en beleidsdoelstellingen te ondersteunen en te versterken.

UITVOERING EN EVALUATIE

Commissie planning en control: 16 juni 2026
Dialoogvergadering: 29 en 30 juni 2026
Raadsvergadering: 7 juli 2026

GEVOLGEN VOOR DE NATUUR

Nvt

Het college van Eijsden-Margraten

De secretaris, De voorzitter,

Drs. J.M.F. Kool Mr. A.P. Krijnen

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Eijsden-Margraten

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op de behandelingen in de Dialoogvergaderingen Samenleving en Leefomgeving;

BESLUIT

De jaarrekening 2025 vast te stellen;

- Het positieve saldo van € 2.862.938 te storten in de algemene reserve

Aldus besloten in de openbare vergadering van 7 juli 2026.

De griffier	De voorzitter
Mr. M.G.A.J.T. Verbeet	Mr. A.P. Krijnen