

Context & Kaders 10 juni 2026

Toelichting op financiën jaarstukken 2025

Programma

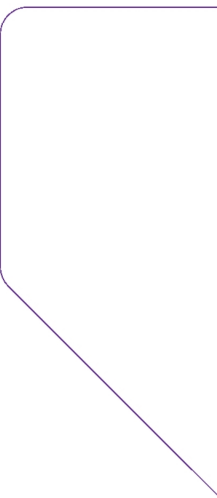
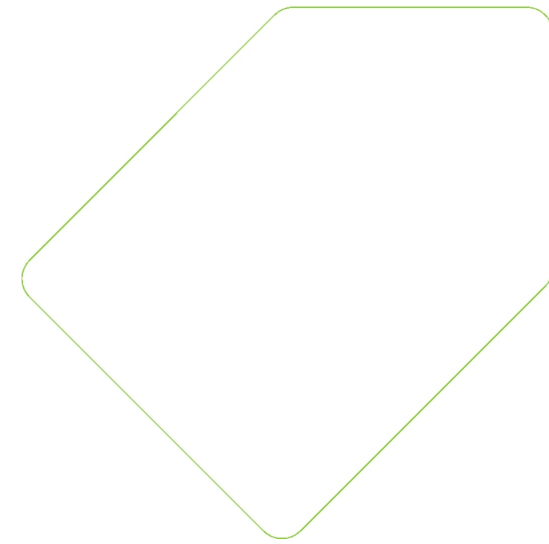
- Nagekomen correcties na 12 mei
- Terugblik resultaat: van begroting → naar rapportage van afwijkingen → naar jaarrekening.
- Grote afwijkingen P1, P2, P3, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead
- Voorstel resultaatbestemming
- Financiële positie (accountantsverslag)
- Evaluatie resultaat

Terugblik: van begroting --> naar Rapportage van Afwijkingen

Verwacht resultaat bij programmabegroting 2025	1.794 V
<i>begrotingswijzigingen:</i>	
Bijstelling n.a.v. septembercirculair	394 V
Raad: Dorpsbudgetten, ophogen formatie wethouders, beheerplan civile kunsten, storting voorziening groot onderhoud bruggen, Debatrijk	263 N
Bijstellingen bij Rapportage van Afwijkingen	2.818 V
Verwacht resultaat bij Rapportage van Afwijkingen 2025	4.742 V

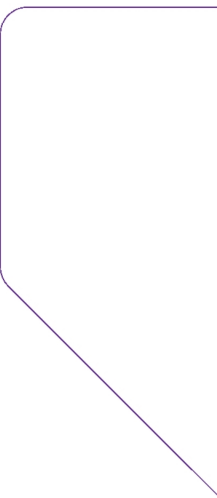
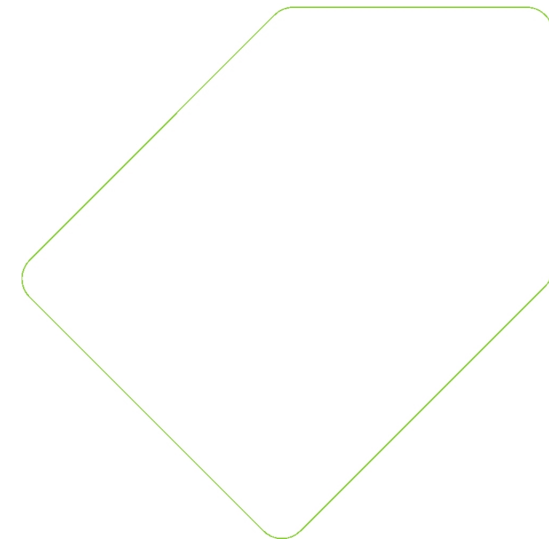
Van Rapportage van Afwijkingen --> naar jaarrekening 2025

Verwacht resultaat bij Rapportage van Afwijkingen 2025	4.742 V
Bijstelling resultaat, Raadsbesluit APPA voorziening	730 N
Programma 1	644 V
Programma 2	226 N
Programma 3	1.929 V
Algemene dekkingsmiddelen (excl budgettaire ruimte)	43 N
Overhead	2 N
Vennootschapsbelasting	18 V
Resultaat bij jaarrekening 2025	6.333 V



Grote afwijkingen P1, P2 en P3

Programma 1	
Appa voorziening (regulier)	351 V
Extra dotatie APPA voorziening i.v.m. overdracht aan ABP	155 V
Vrijval van diverse posten uit voorgaande jaren en overige kleinere posten	138 V
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	644 V
Programma 2	
Lagere lasten jeugdzorg SOZ als gevolg van het bereiken van budgetplafonds door zorgaanbieders.	136 V
Geormerkte bibliotheek gelden (100k), en overig	123 V
Hogere baten door definitieve vaststelling van de BUIG-uitkering die deels is gebaseerd op historisch (t-2) hoger aan bijstandsontvangers	371 V
Overig, onvoorziene baten m.b.t. jeugdwerkeloosheid (32k), lagere lasten leerwerktraject Rijnvicus (33k) en diverse kleinere posten	138 V
Diverse verschillen < 100k	79 V
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	847 V
Sortering in reserve Sportpad (niet benutte restant stelpost Sportpad) en onttrekking voor dekking plankosten	1.073 N
Mutatie reserves	1.073 N
Gerealiseerd resultaat	226 N



Toelichting :

Stelpost Sportpad is opgenomen in programma 3.

Grote afwijkingen P1, P2 en P3

Programma 3	
Lager aantal persoonsdocumenten dan volgens prognose RVIG en RDW	129 N
Verkoop gronden (Vriezeloop 115k), Floraweg (190k) en overige grondverkoop (84k)	394 V
Vergoeding zwerfafval, hogere leges ondergrondse infrastructuur en hogere bijdragen degeneratievergoeding	282 V
Onderschrijving CDOKE-middelen en gelden Nationaal Isolatieprogramma (NIP). De resterende middelen worden via de Reserve Duurzaamheid ter beschikking gesteld in 2026.	122 V
Openbaar groen	114 V
Afval, lagere tarieven voor inzameling en verwerking	120 V
Begraafplaatsen	112 V
Ruimte en leefomgeving, restsaldo Sportpad (963k) en lagere overige lasten	1.016 V
Grondexploitatie	897 N
Wonen en bouwen, hogere bouwleges (632k), bijdrage in vereveningsfonds (498k) en overig	1.073 V
Diverse verschillen < 100k	11 V
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	2.218 V
Mutaties reserves	289 N
Mutatie reserves	289 N
Gerealiseerd resultaat	1.929 V

Toelichting :

Verkoop gronden na correctie is 150V

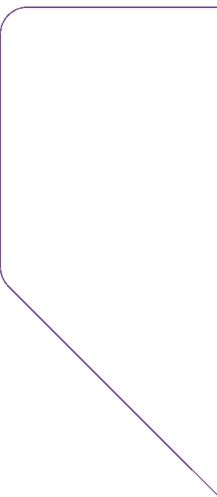
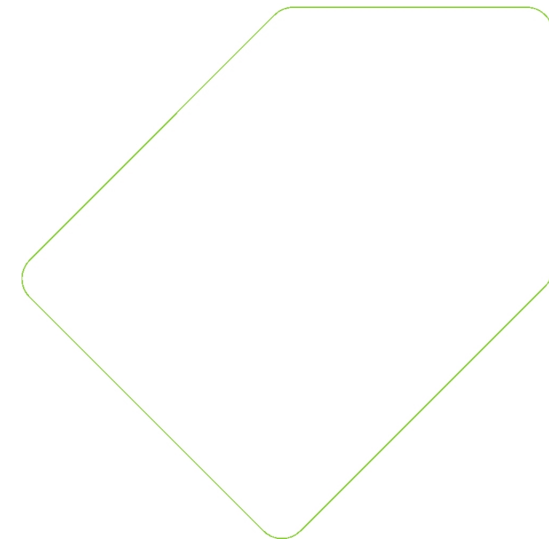
Toelichting :

Restsaldo Sportpad is via programma 2 toegevoegd aan de reserve Sportpad.

Afwijkingen Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead

Algemene dekkingsmiddelen (excl budgettaire ruimte)	
Treasury	25 V
OZB	81 V
Gemeentefonds, extra inkomsten december circulaire	169 V
Overige baten en lasten, treasury-saldo	360 N
Economische promotie	40 V
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	43 N

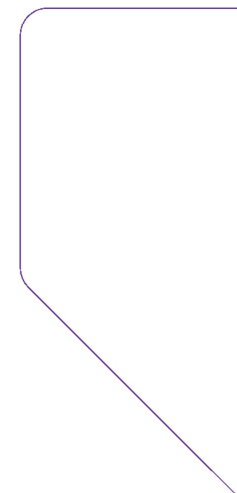
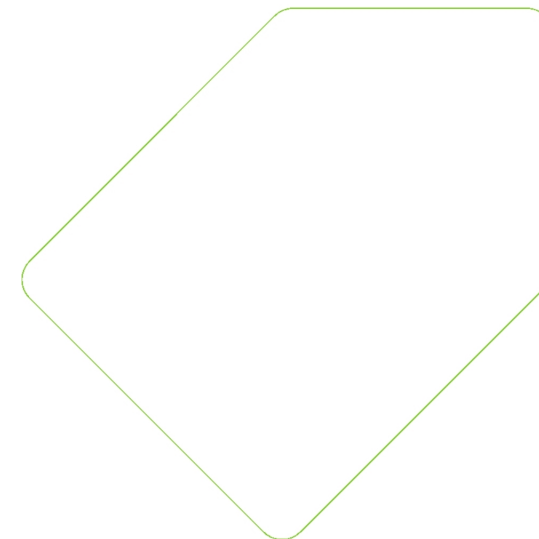
Overhead	
Uitvoeringskosten lokale belastingen	42 V
Onderhoud software	34 V
Uitstel online beschikbaar maken van programma's (SaaS)	36 V
Advieskosten i.v.m. opheffen BVO	35 N
Overig	79 N
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	2 N



Voorstel resultaatbestemming:

Resultaatbestemming	
Toevoegen aan algemene reserve	6.333 V
Resultaat 2025	6.333 V

Wederom kritisch op budgetclaims ten laste van resultaat.
Uitgangspunt: éérst bestaande budgetruimte 2026 benutten.



Toelichting :

Resultaat na correctie 6.091V

Evaluatie resultaat

Het resultaat moet worden gezien in relatie tot de begrotingsomvang. Hieronder is te zien dat het resultaat als afwijking van de begroting, steeds kleiner wordt.

jaar	begroting	resultaat jaarrekening	afwijking in % van begroting
2025	103,1	6,3	6%
2024	96,6	7,0	7%
2023	91,5	7,9	9%
2022	77,3	9,0	12%

bedragen in € miljoen

jaar	begroting	resultaat jaarrekening	budgettaire ruimte	netto afwijking	afwijking in % van begroting
2025	103,1	6,3	4,7	1,6	1,5%
2024	96,6	7,0	2,5	4,5	4,7%
2023	91,5	7,9	1,3	6,6	7,2%
2022	77,3	9,0	3,3	5,6	7,3%