

Raadsinformatiebrief

Datum	4 mei 2026	Zaaknummer	3089398
		Portefeuille	Economie, financiën, dienstverlening J.H.M. Goijaarts
Onderwerp	Programmaverantwoording jaarstukken 2025		

Behandeling in commissie

Niet van toepassing

Kennisnemen van:

Programmaverantwoording uit de jaarstukken 2025.

Aanleiding

De concept jaarstukken zijn op 31 maart 2026 in het college vastgesteld. Deze kunnen nog wijzigen als gevolg van de accountantscontrole in april.

Kernboodschap

U ontvangt nu de volledige beleidsmatige programmaverantwoording 2025, zie daarvoor bijlage 1. Het conceptjaarrekeningresultaat op hoofdlijnen is opgenomen in het onderdeel 'Financiën' van deze raadsinformatiebrief. Verder staat in bijlage 2 informatie op hoofdlijnen van relevante investeringen. Het gaat dan om de planning, voortgang en werkvoorraad, inclusief de financiële informatie van lopende investeringen t/m 2025 die zich in de voorbereidings- of uitvoeringsfase bevinden.

Communicatie

Via de reguliere P&C-cyclus.

Participatie

In het collegewerkprogramma "Thuis in Meierijstad Mijlpalen" staat voor welke activiteiten we een vorm van participatie organiseren.

Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft aandacht binnen de activiteiten van de begrotingsprogramma's.

Financiën

Hieronder schetsen we het concept financieel beeld van begroot naar gerealiseerd over 2025:

Geraamd resultaat begrotingsbehandeling in november 2024	€ 0,3 miljoen positief
--	------------------------

Bijstellingen op de begroting 2025	€ 2,1 miljoen positief
Geraamde resultaat na wijziging van de begroting 2025	€ 2,4 miljoen positief
Gerealiseerd concept jaarrekeningresultaat 2025	€ 16,3 miljoen positief
Verschil ten opzichte van geraamde resultaat na wijziging	€ 13,9 miljoen positief

De aard van het voordelig saldo is vooral incidenteel. Zo is er bijvoorbeeld sprake van incidentele baten (algemene uitkering) of incidentele voordelen op lasten (personeelskosten en niet benutte stelposten). Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat een deel van de voordelen onderdeel uitmaken van de ombuigingen die met ingang van 2026 verwerkt zijn in het meerjarenperspectief. Als meest omvangrijke verschillen kunnen worden genoemd:

Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers (€ 1,3 miljoen nadelig)

De voorziening pensioenen politieke ambtsdragers wordt berekend op basis van de voorgestelde uitgangspunten door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In deze uitgangspunten zijn de rekenrente verhoogd, de pensioenen geïndexeerd en de sterftetafel aangepast. Dat betekent een noodzakelijke verhoging van de voorziening. Daarnaast is de voorziening aangepast in verband met de toekomstige overdracht van de pensioenen naar het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds.

Groot onderhoud sportaccommodaties (€ 0,9 miljoen voordelig)

Het restant budget van 2024 is als resultaatbestemming toegevoegd aan het budget voor 2025 en geheel uitgevoerd. Voor 2025 zijn vervangingen van sportvelden en sportveld inrichtingen geraamd die met goedkeuring van de sportbonden zijn doorgeschoven naar 2026 en 2027. Voorgesteld wordt het resultaat van 2025 ad € 934.000 te bestemmen voor 2026.

Jeugdzorg (€ 0,9 miljoen nadelig)

Het totale tekort op alle lasten jeugdzorg tezamen (optelsom van alle kosten jeugdzorg inclusief PGB, eerstelijnsloket etc.). Het tekort wordt vooral veroorzaakt door nog steeds hoge kosten geestelijke gezondheidszorg en een toename van de uitgaven voor een persoonsgebonden budget.

Wet maatschappelijke ondersteuning (€ 1,8 miljoen voordelig)

Er is een tekort op de uitgaven voor de Wmo Specialistische hulp. De lasten blijven stijgen. Dit tekort wordt in 2025 opgevangen door diverse voordelen. Per saldo komen we positief uit. De grootste voordelen zijn de terugvorderingen bij Hulp bij het huishouden wegens onder levering en Algemene Gemeentelijke Reserve middelen die we van de WSD hebben ontvangen voor projecten die doorlopen in 2026.

Werk en Inkomen (€ 2,8 miljoen nadelig)

Er zijn binnen het domein Werk & Inkomen uitgaven gedaan waarvoor wel middelen via het gemeentefonds zijn ontvangen, maar die niet waren begroot. Daarnaast zijn meer mensen met loonkostensubsidie aan het werk gegaan dan vooraf was voorzien met een nadelig saldo als gevolg.

Leges omgevingsvergunning, leges bestemmingsplannen (€ 1,0 miljoen voordelig)

In 2025 is meer aan leges voor omgevingsvergunningen en leges bestemmingsplannen ontvangen dan begroot. Dit komt deels doordat een stuk achterstand uit 2024 is ingehaald en doordat het aantal aanvragen per jaar kan fluctueren. Daarnaast zijn enkele grote vergunningaanvragen afgehandeld die per aanvraag meer dan € 100.000 aan leges hebben opgeleverd.

Algemene baten en lasten (€ 3,3 miljoen voordelig)

(onvoorziene uitgaven , prijsontwikkelingen, algemene uitkering voor taakmutaties) (€ 1,3 miljoen voordelig), afwikkeling vennootschapsbelasting inclusief oude jaren(€ 2,0 miljoen voordelig)

Vanuit het accres algemene uitkering Gemeentefonds worden budgetten afgezonderd om prijsontwikkelingen te kunnen opvangen. In eerste instantie wordt er een algemeen budget geraamd op de stelpost, in de loop van het jaar vindt overheveling plaats naar de budgetten waar prijsontwikkelingen voorkomen. Verdeling van het budget heeft begrotingstechnisch niet volledig plaatsgevonden. In werkelijkheid zal (een deel van) dit budget dienen ter dekking van prijsontwikkelingen op overige posten.

Daarnaast worden in de algemene uitkering budgetten ontvangen voor nieuwe taken. Zolang op lokaal niveau nog niet bekend is hoe deze middelen besteed gaan worden, worden ze vooralsnog afgezonderd voor latere besteding. Het niet bestede deel in enig jaar valt vrij in de jaarrekening.

Voorziening verlofsparen (€ 1,6 miljoen nadelig)

Het besluit Begroting en Verantwoording geeft aan dat er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvoor een voorziening moet worden opgenomen op de balans. In 2022 is de voorziening ingesteld. De hoogte van de noodzakelijke voorziening is per 31-12-2025 geactualiseerd met als gevolg dat er een storting dient plaats te vinden.

Opbrengst onroerende zaakbelasting (€ 0,8 miljoen voordelig)

Meeropbrengsten bij OZB-eigenaren woningen vanwege een hogere WOZ-waarde van de objecten dan bij de tarieven rekening mee is gehouden. Meeropbrengsten bij OZB-gebruikers (niet-woningen) vanwege een lagere percentage voor areaal niet woningen gebruikers dan bij de tarieven rekening mee is gehouden.

Algemene uitkering (€ 6,5 miljoen voordelig)

Als gevolg van de verwerking van de september- en december-circulaire 2025 is dit overschot ontstaan. Over de uitkomst van de circulaires bent u via een raadsinformatiebrief geïnformeerd. De septembercirculaire 2025 laat een voordeel zien van € 3,1 miljoen en de decembercirculaire 2025 een voordeel van € 2,2 miljoen. Verder is er een voordeel ten opzichte van de begroting met betrekking tot de uitkering over voorgaande jaren van € 0,5 miljoen.

De overige verschillen, een voordeel van € 0,7 miljoen, zijn ontstaan door actualisering van aantallen.

Een deel van het voordeel wordt teniet gedaan door nadelen binnen andere programma's voor geormerkte middelen.

Loonkosten (€ 2,5 miljoen voordelig)

Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de programma's. Door vacatures, verloop, verschuivingen en loonkostenontwikkeling wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. Daarnaast zijn de kosten van externe inhuur gedaald (met € 3,0 miljoen).

Resultaat winstnemingen, vormen verliesvoorzieningen en vrijval reserve (2,2 miljoen voordelig)

Op basis van de herrekening van de exploitatieopzetten complexen grondexploitatie zijn winstnemingen verwerkt (€ 4,3 miljoen voordelig), verliesvoorzieningen gevormd (€ 4,1 nadelig) en heeft vrijval van de bestemmingsreserve Rembrandtboulevard plaatsgevonden € 2,0 miljoen voordelig)

Planning

De programmaverantwoording 2025 maakt onderdeel uit van de jaarstukken 2025 die we in juni 2025 aanbieden ter vaststelling.

Bijlage(n)

- Programmaverantwoording 2025
- Jaarrekeninginformatie van relevante investeringen

Ter inzage documenten

Niet van toepassing.

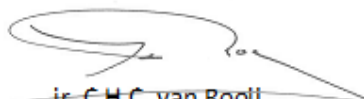
Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad

De secretaris,

De burgemeester



drs. M.J.M. Meertens



ir. C.H.C. van Rooij