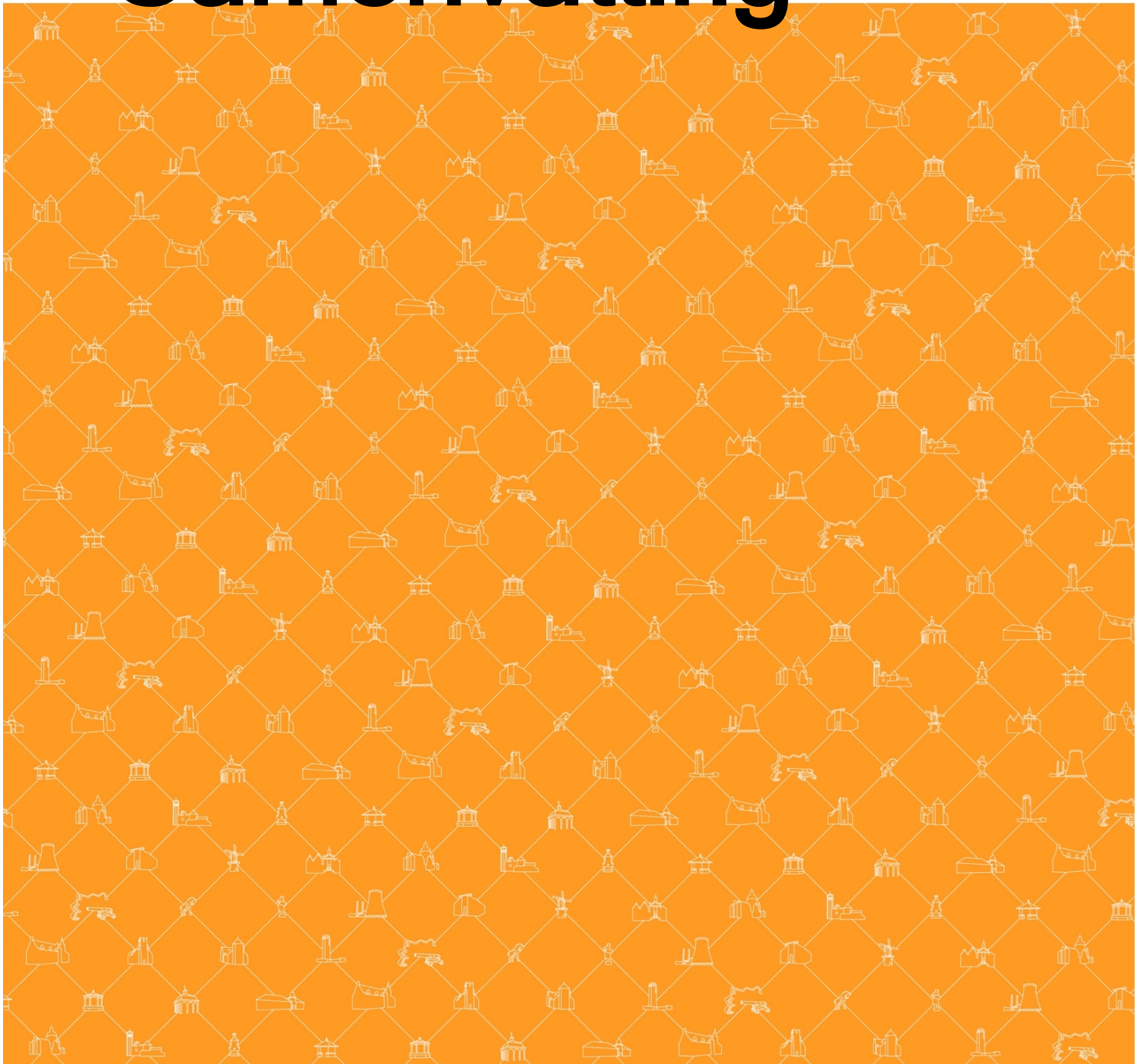


Samenvatting



Financiële resultaten op hoofdlijnen

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2025 op hoofdlijnen weer. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de toelichting bij de programma's, zoals opgenomen in het jaarverslaggedeelte en naar de toelichting op de financiële afwijkingen, zoals opgenomen in het jaarrekeninggedeelte.

De inhoudelijke inrichting van het jaarverslag volgt de inrichting en structuur van de begroting 2025. Dat wil zeggen dat de verantwoording gebaseerd is op de programma's zoals die in de begroting 2025 waren begroot. Teneinde aansluiting te blijven houden met de vastgestelde begroting zijn er in de begrotingsteksten geen aanpassingen gedaan.

Evenals voorgaande jaren zijn de bedragen, daar waar mogelijk, afgerond op duizendtallen. Hierdoor ontstaat in sommige tabellen een afrondingsverschil.

Het resultaat van 2025 dient te worden gepresenteerd in 2 onderdelen, te weten de verantwoording van de reguliere bedrijfsvoering en de verantwoording van het saldo van alle mutaties in de reserves.

Resultaat (bedragen zijn x € 1000)	2025	V/N	Begroting 2025 (na wijziging)	V/N
Saldo van baten en lasten	4.031	V	1.706	V
Stortingen en onttrekkingen reserves (mutaties)	594	N	1.706	N
Resultaat	3.437	V	0	V

De jaarrekening 2025 sluit met een voordeel van € 3.437.000. Dit overschot is exclusief bedragen die in 2025 zijn overgehouden en waarvan de uitwerking en betaling in 2026 zal plaatsvinden. Er is namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2025 reeds is besloten c.q. een bestelling is geplaatst, maar waarmee op basis van de voorschriften (levering heeft nog niet plaatsgevonden) geen rekening gehouden mag worden bij de bepaling van het zuivere jaarrekeningsaldo op 31 december 2025.

De overhevelingen vallen in beginsel buiten het zuivere jaarrekeningsaldo en dienen in 2026 wederom beschikbaar gesteld te worden. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 1.410.000. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het jaarrekeningresultaat daarmee € 2.027.000 positief.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025. In de onderstaande tabel worden een aantal significante afwijkingen, niet uitputtend, genoemd die mede hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat. In het jaarrekeninggedeelte van deze jaarstukken, is per programma, op detailniveau een toelichting opgenomen van de afwijkingen > € 25.000 van zowel de baten als de lasten.

**PR= programma / TV= taakveld*

*** indien er in onderstaande tabel bedragen staan <100.000 dan betreft dit een opsomming van meerdere posten >100.000.*

PR	TV	Omschrijving *bedragen zijn x 1000	Bedrag	V/N
P1	0.10	Mutaties reserves	202	N
P1	2.1	Verkeer en vervoer	1.715	N
P1	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	402	N
P1	0.10	Mutaties reserves	-1.715	V
P1	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-325	V
P2	7.3	Afval	142	N
P2	7.4	Milieubeheer	-117	V

P2	7.2	Riolering	243	N
P3	0.10	Mutaties reserves	171	N
P3	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	715	N
P3	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-119	V
P3	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-619	V
P3	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-101	V
P3	6.3	Inkomensregelingen	504	N
P3	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	-32	V
P3	6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	277	N
P3	6.791	PGB WMO	-263	V
P3	7.1	Volksgezondheid	-101	V
P4	8.1	Ruimte en leefomgeving	226	N
P4	8.3	Wonen en bouwen	-278	V
P4	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	50	N
P6	0.1	Bestuur	275	N
P7	0.10	Mutaties reserves	271	N
P7	0.5	Treasury	-248	V
P7	0.7	Algemene uitkeringen en overige	-1.275	V
P7	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	136	N
P7	0.4	Overhead	-91	V
P7	0.5	Treasury	303	N
P7	0.8	Overige baten en lasten	235	N
		Van de afwijkingen > € 100.000	582	N
		Van de afwijkingen < € 100.000	4.019	V
		Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	3.437	V

Gerealiseerde bedragen in €	Inkomsten	Uitgaven	Saldo
Bedrag van de jaarrekening te verdelen			
Incidenteel > 50.000	-6.773.730	4.149.177	-2.624.553
Structureel > 50.000	-76.308.369	68.477.670	-7.830.699
Incidenteel < 50.000	-513.159	761.747	248.588
Structureel < 50.000	-1.009.074	7.184.542	6.175.469
Incidenteel zonder Reserves	-7.286.889	4.910.923	-2.375.966
Structureel zonder Reserves	-77.317.443	75.662.213	-1.655.230
Totaal zonder Reserves	-84.604.332	80.573.136	-4.031.196
Reserves Incidenteel	-833.738	1.137.000	303.262
Reserves Structureel	-144.508	435.000	290.492
Incidenteel met Reserves	-8.120.627	6.047.923	-2.072.704
Structureel met Reserves	-77.461.951	76.097.213	-1.364.738
Totaal met Reserves	-85.582.578	82.145.136	-3.437.442
Saldo Jaarrekening 2025	-85.582.578	82.145.136	-3.437.442

Volgnummer	PR	TV	Verkorte omschrijving	Overhevelen
1	P1	2.4	Waterwegen/vaarwegen	30.000
2	P1	5.7	Plantsoenen en parken	30.000
3	P1	2.1	Straatreiniging	40.000
4	P1	2.1	Straatreiniging	45.000
5	P1	2.4	Waterwegen/vaarwegen	46.000
6	P1	5.7	Plantsoenen en parken	160.000
7	P2	7.4	Algemeen Milieu	7.000
8	P2	7.4	Middelen Klimaatakkoord	22.000
9	P2	7.4	Middelen Klimaatakkoord	30.000
10	P2	7.4	Algemeen Milieu	65.000

11	P3	5.1	Sportbeleid	8.000
12	P3	5.1	Sportbeleid	25.000
13	P3	7.5	Algemene begraafplaatsen	35.000
14	P3	6.5	Mens en Zorg PL 2 Werken met talent	35.000
15	P3	7.1	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien	50.000
16	P3	7.1	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien	39.000
17	P3	6.2	Mens en Zorg PL 5 Vrije inloop	50.000
18	P4	8.1	Ruimtelijk beleid	23.000
19	P5	3.1	Economisch beleid	60.000
20	P6	0.1	College van Burgemeester en wethouders	27.000
21	P7	0.4	Overhead DIV	26.000
22	P7	0.8	Algemene uitgaven en inkomsten	37.000
23	P7	0.4	Overhead Bestuursondersteuning college van B&W	40.000
24	P7	0.4	Overhead Personeel	49.000
25	P7	0.4	Overhead ICT	50.000
26	P7	0.4	Overhead I&A	62.000
27	P7	0.4	Overhead Personeel	320.000
			Totaal	1.410.000

RESULTAATBESTEMMINGEN (bedragen zijn x € 1000)		
Omschrijving	Bedrag	V/N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	3.437	V
Overhevelingen - resultaatbestemming	1.410	N
Jaarrekeningresultaat na overhevelingen - resultaatbestemming	2.027	V

De specificatie van de resultaatbestemmingen inclusief de toelichting daarop, treft u aan in het jaarrekeninggedeelte.

Risico's versus interne beheersing

In de jaarstukken wordt in de programma's een toelichting opgenomen op de belangrijkste risico's, waaronder de top 10 risico's, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hierbij wordt tevens aangegeven welke risico's zich hebben voorgedaan in 2025 en welke beheersmaatregelen het college daartoe heeft genomen. De risico's, die zijn opgenomen in de top 10 van de paragraaf Weerstandsvermogen, zijn voorzien van een cijfer. Dit cijfer correspondeert met het cijfer in de top 10.

Investeringsen

Per programma wordt de voortgang van de, in de begroting 2025, opgenomen nieuwe investeringen gepresenteerd. Zo kan ook beoordeeld worden wat we niet hebben gerealiseerd ten opzichte van wat er begroot was. Een toelichting over de voortgang van de investeringen die eerder dan 2025 beschikbaar zijn gesteld is opgenomen in het jaarrekeninggedeelte. In beginsel leidt een vertraagde uitvoering van voorgenomen investeringen tot een incidenteel voordeel op de begrote kapitaallasten van 2026. De eventuele voordelige effecten zullen bij de Voorjaarsnota 2026 worden meegenomen.

