

Raadsvoorstel

Agendapunt commissie: Jaarstukken 2025

Gegevens steller:

Naam: K. Hagelstein
Telefoonnummer: +31629039521
Emailadres: koen.hagelstein@a2samenwerking.nl

Gegevens agendapunt:

Agenda punt:
Zaaknummer: 0000469360
Datumraadsvergadering: 2 juli 2026
Portefeuillehouder: F. Potters

Onderwerp:

Jaarstukken 2025

1. Voorstel:

- 1) De jaarstukken 2025, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
- 2) De begrotingsafwijkingen ten behoeve van de rechtmatigheidsverklaring te autoriseren;
- 3) De budgetoverheveling van incidentele budgetten van 2025 naar 2026 te autoriseren;
- 4) Het positief resultaat van € 3.081.000 als volgt te bestemmen:
 - € 67.000 te storten in de reserve Grondexploitatie;
 - € 385.000 te storten in de bestemmingsreserve Volkshuisvesting en stimulering;
 - € 2.629.000 te storten in de algemene reserve.
- 5) Kennis te nemen van het accountantsverslag 2025.

2. Inleiding:

Met de Jaarstukken 2025 legt het college aan de raad verantwoording af over het afgelopen verslagjaar. Deze stukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, maken inzichtelijk hoe de beleidsvoornemens zijn gerealiseerd en of de uitvoering heeft plaatsgevonden binnen de door de raad gestelde financiële kaders.

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2025. Hiermee wordt de raad in staat gesteld het gevoerde beheer en beleid te toetsen op rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid.

Gedurende het jaar is de raad via de Bestuursrapportage 2025 en de Slotwijziging 2025 reeds geïnformeerd over de voortgang en eventuele financiële bijzonderheden. In de voorliggende Jaarstukken 2025 volgt de definitieve verantwoording over de uiteindelijke resultaten en de daarmee samenhangende financiële positie van de gemeente.

3. Beoogd effect:

De vaststelling van de Jaarstukken 2025 door de raad heeft tot doel te voldoen aan de wettelijke termijn voor de aanlevering van de verantwoordingsdocumenten. Overeenkomstig de Gemeentewet worden het vastgestelde jaarverslag en de jaarrekening uiterlijk 15 juli aangeboden aan de toezichthoudende instanties: het ministerie van BZK, de provincie en het CBS.

Daarnaast leidt de vaststelling tot de formele décharge van het college voor het gevoerde financiële beheer over het verslagjaar. Hiermee keurt de raad de realisatie van de begroting en de toegelichte afwijkingen goed. De inhoudelijke en financiële resultaten zijn hiertoe nader onderbouwd in de beleidsverantwoordingen, wat de basis vormt voor het oordeel van de raad over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het gevoerde beleid.

4. Argumenten:

1.1. Het saldo van de jaarrekening 2025 is positief.

Het saldo van de jaarrekening is € 3.081.000 positief. Ten opzichte van het gepresenteerde saldo in de Slotwijziging 2025 is dit resultaat € 77.000 lager. De toelichtingen op de afwijkingen zijn opgenomen in het jaarverslag. Op programmaniveau zien de afwijkingen er als volgt uit:

Overzicht programma resultaten in (x € 1.000)	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Totaal
1: Samen zorgen wij voor Valkenswaard	-43.486	-44.029	-543
2: Samen wonen en werken wij in Valkenswaard	-7.492	-6.352	1.140
3: Samen recreëren wij in Valkenswaard	-8.862	-8.229	633
4: Samen vertegenwoordigen wij Valkenswaard	-2.030	-3.444	-1.414
5: Samen in dienst van Valkenswaard	-3.801	-3.827	-26
Overhead	-15.976	-16.125	-149
Onvoorzien	-50	-	50
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	84.855	85.087	232
Totaal	3.158	3.081	-77

1.2. Budgetten en kredieten worden overgeheveld.

Er zijn projecten/activiteiten die wel in het verslagjaar zijn gestart of verder zijn uitgevoerd, maar die aan het einde van 2025 nog niet gereed waren en naar verwachting in 2026 worden afgerond. De daarvoor in 2025 beschikbaar gestelde middelen worden via de reserve "af te wikkelen activiteiten" overgeheveld naar 2026 conform de voor onze gemeente gebruikelijke werkwijze.

bedragen x € 1.000

Nog af te wikkelen activiteiten	
Onderzoek MFA Dennenberg	47
Haalbaarheidsonderzoek scholen (st. Servatius en BO schepelweyen)	69
Herstel bouwkundige gebruiken sportcomplex de wedert kosten	30
Herstel bouwkundige gebruiken sportcomplex de wedert inkomsten	-30
Tijdelijke huisvesting Pionier	225
Coronaherstelplan - Ontmoeten in de wijken - Wijkhuiskamers	50
Coronaherstelplan - Versterken vrijwilligersorganisaties	55
Coronaherstelplan - Woonleefcirkel de Bogen	16
Coronaherstelplan - Werkbudget armoedeplatform	55
Zwerfafval	70
Omgevingswet, interne verrekening	50
Omgevingswet, Omgevingsvisie	86
Ruimte voor groei	110
Inrichting en verbouwing ateliers de Hofnar	66
Naamsverandering CMD	70
Cultuureducatie met kwaliteit	8
GGA stikstof	150
Eurocircuit	30
Soortenmanagementplan	60
Coronaherstelplan - Cultuurraad	25
Adviestraject Werkomgeving	54
Totaal reserve afwikkeling activiteiten	1296

14.39

1.3 Het resultaat wordt bestemd.

Onderdeel van het vaststellen van de Jaarstukken is de resultaatbestemming van het saldo. Voorgesteld wordt om het positief resultaat van € 3.081.000 als volgt te bestemmen:

- € 67.000 te storten in de reserve Grondexploitatie, om te blijven voldoen aan de benodigde risicobuffer;
- € 385.000 te storten in de bestemmingsreserve Volkshuisvesting en stimulering woningbouw, als gevolg van ontvangen incidentele middelen via de Spuk realisatiestimulans. Hiermee blijven de middelen beschikbaar voor de stimulering van woningbouw;
- € 2.629.000 te storten in de algemene reserve.

5. Kanttekeningen:

1.1. Accountantscontrole nog niet volledig afgerond.

Op het moment van aanbidding van de Jaarstukken 2025 is de accountantscontrole nog niet volledig afgerond. Op hoofdlijnen zijn er geen constatering gedaan welke het resultaat of de financiële positie raken. Uit het

definitieve accountantsverslag kunnen nog wijzigingen volgen. Deze zullen logischerwijs dan met het college, de auditcommissie en raad gedeeld worden. Eventuele aanpassingen worden aan de raad voorgelegd middels een zogenaamde 'was-wordt-lijst', tezamen met het gewaarmerkte boekwerk en de bijbehorende controleverklaring.

6. Financiën:

Met de toevoeging van het resultaat van 2025 is het eigen vermogen als volgt:

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2024
Algemene reserve	17.328	13.003
Bestemmingsreserves	25.155	27.175
Gerealiseerde resultaat	3.081	4.107
Totaal	45.564	44.285

14.21

7. Participatie:

Niet van toepassing.

8. Communicatie

Via de website worden de jaarstukken gepubliceerd. De jaarstukken worden ter inzage gelegd in de leeskamer. Ook worden de jaarstukken gepubliceerd in de Begrotingsapp.

9.Vervolg

Na vaststelling en vóór 15 juli 2026 worden de jaarstukken verzonden aan de Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant en het CBS.

Bijlage(n)

1. Boekwerk jaarstukken 2025
2. Accountantsverslag inclusief accountantsverklaring (volgt uiterlijk 11 juni)