



Raadsvoorstel

Beoogd effect

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2025 wordt de Planning en Control cyclus 2025 afgerond. Het collegeprogramma is de basis voor de beleidsinhoudelijke verantwoording. De daarbij behorende financiën op begrotingsbasis worden afgezet tegen de realisatie 2025.

Beslispunten

1. de bestemmingsreserve Realisatiestimulans betaalbare woningbouw instellen en vanuit het voordelige rekeningsaldo 2025, via resultaatbestemming, een bedrag van € 588.000,- aan deze reserve toevoegen;
2. de Jaarstukken 2025 vaststellen;
3. vanuit het voordelige rekeningsaldo 2025, via resultaatbestemming, een bedrag van € 863.000,- overhevelen naar 2026 in verband met overlopende taken (Budgetoverhevelingen 2025);
4. het overige voordelige resultaat van € 6.027.000,- toevoegen aan de Algemene reserve;
5. de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf opheffen;
6. de 6^e wijziging van de Begroting 2026 vaststellen.

Inleiding

Op basis van de Gemeentewet moet de gemeente Zeewolde de Jaarstukken 2025 vóór 15 juli 2026, vastgesteld door de raad, aanbieden aan de provincie Flevoland en het Centraal Bureau voor de Statistiek. U wordt voorgesteld de Jaarstukken 2025 vast te stellen.

Argumenten

1.1 Met deze nieuwe bestemmingsreserve blijft het ontvangen geld beschikbaar voor het doel.

Door de ontvangen Rijks gelden vanuit de Realisatiestimulans betaalbare woningbouw toe te voegen aan een bestemmingsreserve kunnen deze gelden ingezet worden via een kwaliteitsverbeteringsfonds woningbouw voor het mogelijk maken van de volgende opgaven en deze integraal te verbinden: versnellen, verbeteren én toekomstbestendig programmeren van

woningbouw. Concreet worden hier de volgende doelstellingen beoogd te realiseren:

- De woningbouwproductie te versnellen.
- De doorstroming van senioren substantieel te vergroten.
- De woonzorgvisie versneld uit te voeren.
- Te investeren in flexibele, toekomstbestendige woonvormen.
- De maatschappelijke meerwaarde van woningbouwprojecten te maximaliseren.

2.1+4.1+6.1 De raad is wettelijk verplicht de jaarstukken vast te stellen.

In de Programmabegroting 2025-2028 is het beleid voor het jaar 2025 vastgesteld met de daarbij behorende financiën. In de Jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af aan de raad over de beleidsmatige en financiële uitkomsten over het jaar 2025.

3.1 Hiermee kunnen de overlopende taken afgerond worden.

Bij de Jaarstukken 2025 is geïnventariseerd welke taken overlopen naar 2026. Dit vertegenwoordigt een bedrag van € 863.000,-. Door de budgetten over te hevelen naar 2026 kan uitvoering in 2026 plaatsvinden/afgerond worden.

5.1 Het doel van de bestemmingsreserve is vervallen.

De gemeenteraad heeft bij het vaststellen van de Meerjaren Prognose Grondexploitatie 2025 op 27 maart 2025 besloten om deze bestemmingsreserve bij de Jaarstukken 2025 op te heffen. Dit besluit formaliseert de daadwerkelijke opheffing van de bestemmingsreserve.

Kanttekeningen

2.1 De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond

Van onze accountant is ten tijde van het aanbieden van de Jaarstukken 2025 nog geen controleverklaring en definitief accountantsverslag ontvangen. De accountant is gevraagd met de controle, maar de controle is nog niet volledig afgerond. Het is de verwachting dat de Jaarstukken 2025, zoals die u zijn aangeboden, onveranderd vastgesteld kunnen worden.

In het concept accountantsverslag is verwoord dat de accountant voornemens is een goedkeurende verklaring af te geven. De accountant zal in de Auditcommissie van 1 juni 2026 een toelichting geven op de controle en de strekking van de controleverklaring.

Te laat vaststellen van de Jaarstukken 2025 kan leiden tot verscherpt provinciaal toezicht. Om de stukken tijdig aan te bieden voor de raadsvergadering van 2 juli 2026, moeten de Jaarstukken 2025 in roulatie worden gebracht zonder controleverklaring en definitief accountantsverslag. Deze stukken worden nagezonden.

Financiën

Het jaar 2025 sluit met een voordelig resultaat van € 7.478.000, vooral veroorzaakt door incidentele meevallers. Het structurele rekeningoverschot bedraagt € 458.000,- wat beperkt is in verhouding tot het begrotingstotaal van de gemeente.

Structureel evenwicht (bedragen x € 1.000,-)	2025
Lasten exclusief mutaties reserves	91.596
Baten exclusief mutaties reserves	-99.958
Geraamd saldo van baten en lasten	-8.362
Toevoegingen reserves	55.922
Onttrekkingen reserves	-55.038
Geraamd saldo van toevoegingen en onttrekkingen reserve	884
Geraamd resultaat	-7.478
Incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	2.443
Incidentele baten incl. incidentele onttrekkingen reserves	-9.463
Structureel begrotingsaldo	-458

-/- = voordeel

Zie voor een nadere toelichting de bestuurlijke samenvatting in de Jaarstukken 2025. In de beslispunten van dit raadsvoorstel wordt een voorstel gedaan voor de bestemming van het rekeningsaldo 2025.

Communicatie en participatie

Er wordt een persbericht uitgebracht. Daarnaast wordt een Infographic met een publieksvriendelijke weergave van de Jaarstukken 2025 gepubliceerd in de plaatselijke krant.

Hoofdpijnen uitvoering

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2025 wordt de Planning en Control cyclus 2025 afgerond. De uitgangspunten van beleid en de daarbij behorende financiële middelen op begrotingsbasis worden afgezet tegen de realisatie.

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee legt het college verantwoording af over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (bruto: € 1.663.000,- en netto: € 772.000) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 2% van de gerealiseerde bestedingen (€ 1.832.000,-). Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie ondernomen is/wordt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Aanbieding van de Jaarstukken 2025 aan de provincie en het CBS zal plaatsvinden vóór 15 juli 2026.

Burgemeester en Wethouders van Zeewolde,
de secretaris, de burgemeester,

K.C. Hamstra

A.M. Harmsma