

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1411467

Portefeuillehouder: Hans Heesen

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2025

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2025 vast te stellen.
2. Het resultaat na bestemming 2025 (€ 2.384.000) als volgt te bestemmen:
 - a. overheveling exploitatiebudgetten van € 713.200;
 - b. bestemming middelen vanuit decembercirculaire 2025 van € 211.500;
 - c. toevoeging aan de Algemene reserve van netto € 1.459.300.
3. Een bedrag van netto € 3.628.800 aan restant investeringsbudgetten over te zetten naar 2026.
4. Hiervoor de 9e wijziging op de begroting 2026 vast te stellen.

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2025 van de gemeente Boxtel. Met deze jaarstukken legt de gemeente verantwoording af over de uitvoering van beleid en de besteding van middelen in 2025. Daarnaast geven de stukken inzicht in de voortgang van de doelstellingen uit het Beleidsakkoord 2021–2026 en in de financiële positie van de gemeente.

De accountant concludeert dat de geconstateerde fouten en onzekerheden binnen de daarvoor geldende norm blijven, waardoor een goedkeurende verklaring kan worden verstrekt. Ook het college beoordeelt de baten, lasten en balansmutaties als rechtmatig binnen de gestelde norm.

Jaarresultaat

Het resultaat bedraagt bijna € 2,4 miljoen positief.

De grootste onderdelen met een voordelig effect zijn:

- Algemene uitkering, inclusief decembercirculaire – voordeel € 0,4 miljoen;
- Incidentele budgetten (overhevelingen) – voordeel € 0,7 miljoen;
- Restant begrotingssaldo – voordeel € 1,0 miljoen;
- Rijksbijdrage Realisatiestimulans – voordeel € 0,6 miljoen;
- Werkbudgetten voor klimaatadaptatie, maatschappelijke werk, beheer onroerend goed en beheer openbare ruimte (4 maal € 0,3 miljoen) – voordeel € 1,2 miljoen;
- Diverse overige resultaten – voordeel € 0,2 miljoen.

Onderdelen met een nadelig effect zijn:

- Sociaal domein (voorheen egalisatie) – nadeel € 0,2 miljoen;
- Aanvulling voorziening APPA – nadeel € 1,8 miljoen.

In het jaarverslag is een uitgebreide toelichting opgenomen van de financieel-inhoudelijke oorzaken van dit resultaat.

Beoogd resultaat

Vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening 2025 door de gemeenteraad.

Argumenten

1.1 Wettelijke verplichting en tijdigheid

Met de vaststelling van de jaarstukken wordt voldaan aan de wettelijke verplichting om de jaarrekening vóór 15 juli aan te leveren bij de provinciale toezichthouder.

1.2 Verantwoording over beleid en uitvoering

Door vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening legt gemeente Boxtel verantwoording af over zowel de beleidsmatige prestaties als het financieel beheer in 2025. Hiermee wordt inzicht gegeven in de mate waarin de afgesproken resultaten daadwerkelijk zijn gerealiseerd en hoe middelen zijn ingezet.

2.1 Instemmen met overhevelingen en bestemming budgetten vanuit decembercirculaire

Door vaststelling van de jaarstukken en de begrotingswijziging autoriseert de raad de verdere uitvoering van de lopende projecten in 2026 (overhevelingen) en aan taken die voortkomen vanuit de decembercirculaire. Dit is van belang om de lopende projecten en de nieuwe taken waar het Rijk ons budget beschikbaar voor stelt, tot uitvoering te brengen.

2.2 Versterken vermogenspositie

Door een deel van het voordelige resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve wordt de vermogenspositie versterkt. Dit draagt bij aan een robuustere weerstandscapaciteit en maakt de gemeente beter bestand tegen toekomstige financiële risico's.

3.1 Overzetten van lopende investeringsbudgetten

Een aantal lopende investeringen waarvoor budget beschikbaar was in 2025 is nog niet volledig gerealiseerd. Om de projecten zowel financieel als inhoudelijk te kunnen doorzetten, worden de resterende investeringsbudgetten overgezet naar 2026.

4.1 Autorisatie begrotingsmutaties

Met vaststelling van de 9e begrotingswijziging 2026 worden de wijzigingen in de begroting geautoriseerd, zodat uitvoering rechtmatig kan plaatsvinden.

Kanttekeningen

1.1 Een deel van het resultaat wordt bestemd naar de Algemene reserve

Een deel van het resultaat na bestemming wordt via overhevelingen opnieuw als budget ingezet en daarnaast worden ontvangen middelen vanuit de decembercirculaire als budget bestemd in 2026. Daarmee komt niet het gehele maar een deel van het resultaat beschikbaar als toevoeging aan de Algemene reserve. Een deel van het resultaat is ontstaan door het achterlopen van investeringen 2025 die nu worden doorgeschoven naar 2026.

1.2 Overhevelingen zonder nieuwe integrale afweging

Hoewel overhevelingen bijdragen aan de voortgang van lopende projecten, wordt hierdoor budget beschikbaar gesteld zonder nieuwe integrale afweging binnen de totale begroting en de hiervoor benodigde uitvoeringscapaciteit.

2.1 Een deel van de voor 2025 begrote investeringen is niet gerealiseerd

Na wijziging begroting 2025 was voor alle investeringen een budget beschikbaar van netto € 8,3 miljoen. Per saldo is hiervan € 4,6 miljoen gerealiseerd en hierdoor wordt een bedrag van afgerond € 3,6 miljoen aan investeringsbudgetten overgezet naar 2026. Vanwege het achterlopen van investeringen op de begroting is er op diverse producten een voordeel op kapitaallasten gerealiseerd.

Financiën

Met vaststelling van de jaarrekening en de daarbij behorende begrotingswijziging worden de voorgestelde bestemmingen van het resultaat vastgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld:

Bestemming resultaat 2025 (x € 1.000)	
Resultaat na bestemming	2.384,0
<i>Voorstel bestemming resultaat:</i>	
• Overhevelingen	713,2
• Overige bestemming (decembercirculaire)	211,5
• Netto effect (Algemene reserve)	1.459,3
Totaal bestemd resultaat	2.384,0

Uitvoering

Na vaststelling worden de jaarstukken toegezonden aan Gedeputeerde Staten, en conform wettelijke verplichtingen aangeleverd bij BZK en CBS.

Communicatie

Het besluit kan worden toegelicht in het reguliere persgesprek. De jaarstukken zijn ook via de website raadpleegbaar: <https://mgd.publicaties.app/pub/jaarrekening2025gemeenteboxel>

Bijlagen

1. Jaarverslag en jaarrekening 2025
2. Accountantsverslag 2025 (volgt eind mei 2026)
3. Accountantsverklaring 2025 (volgt medio juni 2026)
4. Begrotingswijziging 2026-9
5. Infographic

Boxtel, 12 mei 2026

Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,

de burgemeester,

V.C. Fijneman

R.S. van Meygaarden

Ter inzage

1. N.v.t.

Registratienr.: 1411467

Portefeuillehouder: Hans Heesen

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 12 mei 2026;

Besluit

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2025 vast te stellen.
2. Het resultaat na bestemming 2025 (€ 2.384.000) als volgt te bestemmen:
 - a. overheveling exploitatiebudgetten van € 713.200;
 - b. bestemming middelen vanuit decembercirculaire 2025 van € 211.500;
 - c. toevoeging aan de Algemene reserve van netto € 1.459.300.
3. Een bedrag van netto € 3.628.800 aan restant investeringsbudgetten over te zetten naar 2026.
4. Hiervoor de 9e wijziging op de begroting 2026 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 7 juli 2026;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,

de voorzitter,

I.H.M. Smits

R.S. van Meygaarden