

Onderwerp

Jaarstukken 2025 gemeente Rozendaal

Adviseur	: J.D. Vriend en E. Kosmaci	Datum B&W	: 1 september 2026
Programma	: Alle	Datum Raad	: 22 september 2026
Portefeuillehouder	: G.J. Willemse	Openbaar	: Ja

Aan de Raad**Aanleiding**

Hierbij biedt het college u de jaarstukken 2025 (jaarverslag, jaarrekening en overige gegevens) aan. Daarmee legt het college verantwoording af over de behaalde resultaten in 2025 en de financiële gevolgen hiervan. De jaarrekening 2025 sluit af met een negatief rekeningresultaat van € 101.596 (begroting na wijziging 2025 € 150.614 negatief; realisatie 2024 € 349.322 positief).

Het resultaat is een uitkomst van een aantal onder- en overschrijdingen ten opzichte van de laatste gewijzigde begroting bij de 2^e Turap 2025. De diverse plussen en minnen zijn nader gespecificeerd in de jaarstukken bij de betreffende programma's. Hieronder doet het college een voorstel voor de jaarstukken 2025.

Gevraagde beslissing:

- 1) De jaarstukken 2025 (jaarverslag, jaarrekening en overige gegevens) vast te stellen;
- 2) In te stemmen met de in de jaarstukken 2025 verwerkte vrijval c.q. onttrekking van € 12.708 ten gunste van de exploitatie en de opheffing van de bestemmingsreserve ICT;
- 3) In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve bestemde budgetten en het toevoegen van € 90.000 voor bluswatervoorzieningen aan deze reserve;
- 4) In te stemmen met het onttrekken van overige deel van het gerealiseerde negatieve resultaat over begrotingsjaar 2025 van € 191.596 (€ 101.596 + € 90.000) aan de algemene reserve;
- 5) Kennis te nemen van het accountsverslag bij de jaarstukken 2025.

Wat willen we bereiken?

Na een akkoord door de raad op de gevraagde beslissing kunnen de stukken (met de controleverklaring) ter verantwoording worden verstuurd aan de provincie en het Rijk.

Argumenten

1. *De meeste voorgenomen doelstellingen in 2025 zijn gehaald:*
In 2025 hebben we een groot deel van onze ambities en doelstellingen bereikt. Dit wordt in het jaarverslag 2025 nader toegelicht bij de betreffende programma's.
2. *De jaarrekening 2025 kent een negatief rekeningresultaat:*
In dit raadsvoorstel en in het ontwerp-raadsbesluit is de resultaatbestemming over 2025

verwerkt.

Daarin wordt voorgesteld om € 90.000 te storten in de (nog te vormen) reserve bestemde budgetten. Dit betreft een bedrag dat de gemeente Rozendaal heeft ontvangen voor bluswatervoorzieningen ter voorkoming van grote natuurbranden.

Van het resterende deel van het gerealiseerde rekeningresultaat over 2025 ad. € 191.596 (€ 101.596 + € 90.000) wordt voorgesteld dit te onttrekken aan de algemene reserve.

3. *De doelstellingen met de in het verleden ingestelde reserve ICT (Digitale agenda) zijn bereikt:*
De bestemmingsreserve ICT was ingesteld om de Digitale agenda te kunnen uitrollen. De Digitale agenda van de gemeente Rozendaal is inmiddels doorgevoerd. Het resterende bedrag van € 12.708 is in de jaarrekening van 2025 vrijgevallen. Daarmee wordt voorgesteld om deze bestemmingsreserve op te heffen.

Kanttekeningen

1. *De jaarstukken 2025 zijn niet voor 15 juli 2026 vastgesteld:*
De jaarstukken over 2025 worden later dan wettelijk bepaald ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. Over het vragen van uitstel voor het vaststellen van de jaarstukken over 2025 is de raad d.d. 12 mei 2026 geïnformeerd door middel van de raadsinformatiebrief (stand van zaken van de P&C-cyclus 2026).
2. *De rechtmatigheidsverantwoording over 2025 blijft wel binnen de verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de gemeente Rozendaal:*
Het college presenteert een positief oordeel over de rechtmatigheid. De onrechtmatigheden die geconstateerd zijn door het college betreffen overschrijdingen van de begroting 2025 na wijziging tot een bedrag van € 563.114. Overschrijdingen tot een bedrag van € 414.397 zijn acceptabel op grond van afspraken die zijn gemaakt tussen de raad en het college (zoals in de financiële verordening). Een toelichting hierop is terug te vinden in de jaarstukken 2025. Er is geen overschrijding van het voorwaarden-criterium (bijvoorbeeld aanbestedingen) te melden. Er is ook geen overschrijding van het misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium te melden.

Wat gaan we daarvoor doen?

Na vaststelling van de jaarstukken 2025 door de raad worden deze gepubliceerd via de website.

a) Planning

Na behandeling in de raad worden de stukken uiterlijk op 1 oktober 2026 aan de Provincie en het Rijk aangeboden. Deze afwijking van de in de gemeentewet vastgestelde termijnen is gecommuniceerd met het Rijk en de Provincie.

b) Evaluatie

De totstandkoming van de jaarstukken wordt ook dit jaar weer geëvalueerd door het college. De termijnoverschrijding bij vaststelling bij de vaststelling zal daarbij worden betrokken. De raad wordt hierover geïnformeerd.

c) Participatie en communicatie

Op de website worden de jaarstukken 2025 gepubliceerd en In de Roos wordt hier een bericht over geplaatst.

d) Publicatie verplicht?

Ja.

Wat mag het kosten?

Niet van toepassing

Het college van burgemeester en wethouders,

Bas Pelgrum,
gemeentesecretaris

Ingrid Timmer,
burgemeester

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2025 (jaarverslag, jaarrekening en overige gegevens inclusief accountantsverklaring)
2. Accountantsverslag 2025