

## Voorstel gemeenteraad

Kenmerk 26int02118  
Onderwerp Jaarstukken 2025

### Aan de gemeenteraad,

Deze jaarstukken vormen het laatste verantwoordingsdocument over de raadsperiode 2022-2026. Ons college blik met grote tevredenheid terug op de behaalde resultaten over deze raadsperiode. Wij danken de Bornse inwoners, bedrijven en de gemeenteraad voor de samenwerking om deze resultaten te behalen en het door hen gestelde vertrouwen in ons.

### Samenvatting voorstel

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2025 aan. Op basis van deze jaarstukken legt ons college verantwoording af over het uitgevoerde beleid en de besteding van de bijbehorende middelen. Het jaarverslag laat zien hoe in 2025 de doelen uit de programmabegroting 2025-2028 zijn gerealiseerd. Geconcludeerd kan worden dat wij de meeste afspraken uit de programmabegroting hebben nagekomen. De jaarrekening heeft een negatief saldo voor resultaatbestemming van € 331.000. Dit saldo is onder voorbehoud van de accountantscontrole.

#### Aan uw gemeenteraad wordt voorgesteld

1. De jaarstukken 2025 vast te stellen;
2. Het nadelige resultaat van € 331.000 als volgt te bestemmen:
  - a. Een bedrag ter hoogte van € 38.000 toe te voegen aan de reserve omgevingswet;
  - b. Een bedrag ter hoogte van € 121.000 toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling;
  - c. Een bedrag van € 73.000 te storten in de reserve huisvesting en bijbehorende voorzieningen;
  - d. Een bedrag van € 237.000 toe te voegen aan de reserve duurzaamheid;
  - e. Het restant van het rekeningresultaat van € 800.000 te onttrekken aan de reserve beleidsontwikkeling.
3. Wijzigingen te doen in de algemene reserves op basis van een actuele risico-inventarisatie:
  - a. Een bedrag van € 500.000 te onttrekken aan de algemene reserve;
  - b. Een bedrag van € 300.000 te onttrekken aan de algemene reserve grondexploitaties;
  - c. Een bedrag van € 800.000 toe te voegen aan de reserve beleidsontwikkeling.

### Aanleiding

Overeenkomstig de Gemeentewet is de gemeente verplicht elk jaar jaarstukken, bestaand uit het jaarverslag en de jaarrekening, op te stellen. Afgezien van deze wettelijke verplichting, legt het college van B en W met de jaarstukken verantwoording af over het door haar gevoerde bestuur in het betreffende jaar. De basis van deze verantwoording is de Programmabegroting 2025-2028.

Tussentijds is, overeenkomstig de planning en controlcyclus, de begroting 2025 bijgesteld bij de halfjaarrapportage 2025 die op 30 september 2025 is vastgesteld. Tenslotte zijn in de decembervergadering van dat jaar de financiële eindejaarswijzigingen door de gemeenteraad vastgesteld.

### **Beoogd effect**

Doel van de jaarstukken is het afleggen van verantwoording over de uitvoering van beleid door het college van B en W aan de gemeenteraad en daarmee aan de samenleving.

### **Argumenten**

#### *1.1 De gemeenteraad stelt de jaarstukken 2025 vast*

Ons college legt met de jaarstukken 2025 verantwoording af aan uw gemeenteraad leggen over het door ons gevoerde beleid in 2025. Leidend voor de inhoudelijke verantwoording door ons college zijn de resultaten zoals opgenomen in het raadsakkoord 2022-2026. In de bestuurlijke hoofdlijnen in hoofdstuk 1 van de jaarstukken is op hoofdlijnen per programma weergegeven wat wij hebben gerealiseerd in 2025. Geconcludeerd kan worden dat wij in 2025 veel resultaten hebben behaald dan wel dat aanzetten zijn gegeven om doelen/resultaten te behalen. Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk 1, bestuurlijk en financiële hoofdlijnen. Detailinformatie over de behaalde doelen en resultaten vindt u in de programma's en paragrafen. Wat betreft de rechtmatigheidsverantwoording is de toelichting te vinden in hoofdstuk 3 van de jaarrekening en de paragraaf bedrijfsvoering.

Het nadelige saldo van € 331.000 is voor het grootste deel veroorzaakt door incidentele mee- en tegenvallers. Het relatief kleine nadelige saldo past daarmee in het beeld van de afgelopen jaren, maar ook de toekomstige financiële ontwikkelingen van de gemeente. Deze zijn niet positief, dit ondanks dat wij bij de opstelling van de programmabegroting 2026-2029 een ombuigingsoperatie hebben ingezet en deze programmabegroting over alle jaarschijven positieve saldi laat zien.

We constateren over het algemeen dat de prijscompensatie die we middels de circulaires ontvangen van het Rijk niet voldoende is om de structurele prijsuitzettingen binnen onze begroting te op te vangen. Dat levert een structureel nadeel op. Hier komen wij bij de halfjaarrapportage 2026 en programmabegroting 2027-2030 op terug.

Ter relativering: gedurende het jaar 2025 hebben wij bij de halfjaarrapportage en de financiële eindejaarswijzigingen de reserve beleidsontwikkeling gevoed. Het saldo van de primitieve programmabegroting is ook in de reserve gestort. In totaal is het saldo over 2025 voor resultaatbestemming circa € 2,6 miljoen positief en in de reserve beleidsontwikkeling gestort.

De monitor Sociaal Domein wordt ter informatie aangeboden aan de gemeenteraad. Deze monitor beoogt een compleet beeld te geven van de initiatieven, werkzaamheden en resultaten binnen het Sociaal Domein over 2025. Hiermee beschikt de gemeenteraad over achtergrondinformatie binnen het sociaal domein zodat de gemeenteraad haar controlerende functie bij de behandeling van de jaarstukken 2025 beter waar kan maken.

#### *1.2. Bestemmen negatief saldo*

Uw gemeenteraad heeft het budgetrecht en op basis daarvan beslist de gemeenteraad over de aanwending van het saldo en de resultaatbestemming. Er worden wat betreft drie onderwerpen de saldi van dat onderwerp toegevoegd aan de daarvoor bestemde reserve conform bestendige gedragslijn. Dit betreft de budgetoverhevelingen, de omgevingswet en duurzaamheid. Aan de reserve huisvesting en bijbehorende voorzieningen wordt minder toegevoegd dan het saldo van het onderwerp. Dat heeft te maken met het feit dat er, als het hele saldo toegevoegd zou worden aan de reserve, er een nadeel ontstaat op de reserve beleidsontwikkeling.

De reserve beleidsontwikkeling willen we graag inzetten voor toekomstige ontwikkelingen op het brede gemeentelijk beleid. Dit kunnen ook ontwikkelingen binnen het doel van de reserve huisvesting en bijbehorende voorzieningen zijn. Daarnaast wordt er voor de reserve huisvesting en bijbehorende voorzieningen nog een plan uitgewerkt hoe de middelen in de toekomst in te zetten. De reserve is op dit moment al € 6,2 miljoen. Dat maakt het verantwoord om te kiezen voor een gedeeltelijke toevoeging van het saldo van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne aan de reserve huisvesting en bijbehorende voorzieningen.

### *1.3 Wijzigen algemene reserves op basis van een actuele risico-inventarisatie*

Elk jaar wordt bij de jaarstukken en begroting een actualisatie gemaakt van de risico's. Daaraan is gekoppeld wat de hoogte moet zijn van de reserves die de risico's kunnen afdekken. Dat betreft de algemene reserve en de algemene reserve grondexploitatie. Het effect van de wijzigingen op deze reserves wordt verwerkt in de reserve beleidsontwikkeling. Ook bij deze jaarstukken is de inventarisatie van de risico's gemaakt en daarmee worden wijzigingen op de algemene reserves voorgesteld. Een overzicht met afzonderlijke risico's is voor raadsleden en commissieleden in te zien bij de griffie.

### **Kanttekeningen en alternatieven**

#### *1.1 De jaarstukken kunnen nog wijzigen door bevindingen van de accountant*

De accountantscontrole is nog niet helemaal afgerond en er zullen mogelijk nog bevindingen volgen. De wijzigingen als gevolg hiervan zullen worden verwerkt in een aangepast boekwerk en/of een erratum. Indien nodig wordt uw gemeenteraad een nieuw raadsbesluit wordt voorgelegd.

### **Financiën**

De toelichtingen op de financiële afwijkingen worden in de jaarstukken getoond bij onderdeel B, de jaarrekening, paragraaf 1.2, Toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Een actueel overzicht van de reserves na resultaatbestemming en andere ontwikkelingen wordt gepresenteerd in de Halfjaarrapportage 2026.

### **Vervolg na besluitvorming**

De resultaatbestemming wordt verwerkt in de reservepositie.

Borne, 26 mei 2026

Burgemeester en wethouders van de gemeente Borne,  
de secretaris, de burgemeester,

J. Meijerink

drs. J.H.R. Pierik

### **Bijlage(n)**

26int02119 Raadsbesluit

26bij05166 Jaarstukken 2025

26bij04664 Monitor Sociaal Domein

26bij05140 Jaarstukken 2025 in 1 oogopslag