

Raadsvoorstel

Aan: de gemeenteraad

Datum: 12 mei 2026

Raadsvergadering: 2 juli 2026

Commissie:

Organisatieonderdeel: Financiën, Inkoop en Juridische Zaken

Portefeuillehouder: Wethouder Vijselaar

Naam behandelend ambtenaar: Gilbert Okx

Registratienummer: 1286951

Ter inzage:

Bijlage:

Bijlage 1. Programmarekening 2025

Onderwerp: Programmarekening 2025

Voorstel

1. De Programmarekening 2025 vast te stellen;
2. Het nog te bestemmen resultaat van € 8.871.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.

Inleiding

In de Programmarekening 2025 wordt teruggekeken op de prestaties van de gemeente De Ronde Venen. Het document beschrijft welke activiteiten zijn uitgevoerd en wat de financiële gevolgen daarvan waren. Het college legt deze verantwoording over 2025 ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad, omdat dit tot de bevoegdheden van de gemeenteraad behoort.

Beoogd effect

De Programmarekening is het afsluitende document van de gemeentelijke planning- en verantwoordingscyclus voor het jaar 2025. In dit document worden zowel de inhoudelijke resultaten van 2025 als de financiële positie per 31 december 2025 gepresenteerd.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de Programmarekening 2025 wordt voldaan aan de afspraken met de gemeenteraad, de provinciale toezichthouder en het Rijk

Artikel 6 van de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen bepaalt dat het college verantwoording aflegt over de uitvoering van de programma's. Volgens de Gemeentewet moet de Programmarekening vóór 15 juli van het daaropvolgende jaar naar de Gedeputeerde Staten worden gestuurd. Door de Programmarekening 2025 op tijd vast te stellen, voldoet de gemeente aan de vereisten van het Rijk voor het ontvangen van rijksbijdragen. Dit voorkomt dat de bevoorschotting van de algemene uitkering 2026 tijdelijk wordt stopgezet.

2.1 De gemeenteraad bepaalt hoe het resultaat wordt bestemd

In overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde Nota reserves en voorzieningen 2024 stelt het college voor om het positieve resultaat van € 8.871.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 Niet alle verplichte landelijke beleidsindicatoren zijn beschikbaar

Gemeenten nemen landelijke beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. Deze indicatoren bestrijken een breed scala aan onderwerpen, variërend van criminaliteit en afvalverwerking tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwprojecten. De data zijn afkomstig uit verschillende bronnen, zoals gemeenten, burger- en ondernemerspeilingen, het CBS, COELO, DUO, GGD, Kadaster, de Kamer van Koophandel, de Kiesraad, NOC*NSF, het RIVM en Veiligheid.nl. De gegevens zijn beschikbaar op de website Waarstaatjegemeente.nl, die regelmatig wordt bijgewerkt met nieuwe informatie. De ontbrekende indicatoren worden de komende maanden uitgebracht op de website waarstaatjegemeente.nl. In de begroting 2027 worden opgenomen de meeste actuele indicatoren over 2025, waardoor trends zichtbaar worden.

Financiën

Er is een overschot van € 8.871.000,- wat € 6.918.000, - hoger is dan verwacht. Dit resultaat is tot stand gekomen door een combinatie van hogere baten en lagere lasten dan voorzien, waarbij zowel structurele als incidentele meevallers een rol hebben gespeeld. Deze verschillen zijn toegelicht in de 'Hoofdpijnenanalyse' in de Programmarekening 2025.

Daarnaast zijn niet alle budgetten volledig gebruikt omdat de werkzaamheden nog niet in 2025 zijn afgerond en daardoor doorlopen naar 2026. Het bijstellen van de planning en de financiën vindt plaats via de bestuursrapportages van 2026.

Financieel resultaat 2025 (bedragen x € 1.000)

Exploitatie	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking 2025
Lasten	150.557	149.592	965
Baten	149.481	157.554	-8.073
Saldo van baten en lasten	-1.077	7.962	-9.038
Storting	6.138	5.911	227
Onttrekkingen	9.168	6.821	2.347
Saldo van inzet reserves	3.030	910	2.120
Financieel resultaat (- = tekort en + = overschot)	1.953	8.871	-6.918

Het uitgangspunt van de Nota reserves en voorzieningen 2024 is om rekeningresultaten te verrekenen met de algemene reserve. Voorgesteld wordt om het overschot van 8.871.000 euro toe te voegen aan de algemene reserve. Het effect van dit voorstel op de omvang van de reserves is hieronder weergegeven.

Eigen vermogen 2025 (bedragen x € 1.000)

	Stand voor bestemming resultaat	Stand na bestemming resultaat
1. Algemene reserve	13.886	22.757
2. Bestemmingsreserves	8.780	8.780
3. Resultaat	8.871	0
4. Totaal	31.537	31.537

Betrokkenheid en communicatie

De verantwoording over 2025 is beschikbaar op de gemeentelijke website <https://de-ronde-venen.begrotingsapp.nl/>. Geïnteresseerden kunnen hier de verantwoording over 2025 raadplegen. Dankzij de eenvoudige navigatiestructuur van de website kunnen onderwerpen snel worden gelezen en opgezocht.

Vervolg

De accountant brengt een controleverklaring en een verslag van bevindingen uit over de verantwoording 2025. Deze betrekken we bij het samenstellen van de verantwoording 2026. De provinciale toezichthouder, diverse ministeries en het Centraal Bureau voor de Statistiek worden na het vaststellen van de Programmarekening 2025 op de hoogte gebracht van de uitkomsten van deze verantwoording.

Evaluatie

De uitkomsten van het verslag van bevindingen van de accountant en van de auditcommissie worden meegenomen bij het samenstellen van de verantwoording over 2026.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van de gemeente De Ronde Venen

Marco Vonk
secretaris

Rosan Kocken
burgemeester