

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2025



Datum collegevergadering	12 mei 2026	Ambtenaar	S. van Egmond
Zaaknummer	3976594	Telefoon	+31255567752
Portefeuillehouder(s)	J. Verwoort	E-mailadres	svanegmond@velsen.nl

Voorgesteld raadsbesluit

1. De jaarstukken Velsen 2025 vast te stellen;
2. Het gerealiseerde saldo van baten en lasten 2025, exclusief reserve mutaties, van € 15.326.000 positief vast te stellen;
3. De stortingen aan en onttrekkingen uit de reserves van € 7.748.000 duizend resp. € 9.804.000 vast te stellen (per saldo een nadeel van € 4.066.000);
4. Bestemmen van het gerealiseerde resultaat 2025, waarbij € 2.190.000 wordt toegevoegd aan bestemmingsreserve budgetoverheveling;
5. In 2026 € 2.090.000 en in 2027 € 100.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling;
6. Een bedrag van € 12.538.000 (na bestemming) toe te voegen aan de algemene reserve;
7. De in de jaarstukken geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen;
8. Alsnog het krediet voor bussluis Tolsduinerslaan van € 78.000 ter beschikking te stellen;
9. Alsnog het krediet voor hekwerk bussluis Tolsduinerslaan van € 58.000 ter beschikking te stellen;
10. Alsnog het krediet voor wegen Pontplein met € 179.561 te verhogen;
11. Kennis te nemen van de concept jaarrekening in één oogopslag.

Alle getallen zijn afgerond op de dichtbijzijnde 1000 euro.

Samenvatting

Jaarlijks legt het college aan de raad verantwoording af in de jaarstukken over het gevoerde beleid. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. In het jaarverslag rapporteert het college over de resultaten op de diverse beleidsterreinen verdeeld over de programma's. In de jaarrekening wordt financiële verantwoording afgelegd. De PDF-versie van de jaarstukken 2025 zal gepubliceerd worden op de website <https://financien.velsen.nl>.

GEMEENTE VELSEN

Inleiding

Het jaarverslag geeft informatie over het door het college uitgevoerde beleid. Deze verantwoording is in de vijf programma's per hoofddoelstelling toegelicht. De meer specifieke en/of overstijgende onderwerpen zijn in de paragrafen toegelicht. In de jaarrekening is de financiële verantwoording per programma opgenomen. De accountant heeft op basis van zijn controlebevindingen een verklaring afgeven bij de jaarrekening.

Beoogd doel en effect van het besluit

Inzicht in de beleidsmatige en financiële resultaten van het jaar 2025.



Argumenten

De door de raad vastgestelde Jaarstukken 2025 moeten vóór 15 juli 2026 zijn ingediend bij de provincie Noord-Holland. Dit is vastgelegd in de gemeentewet.

Accountantsverklaring

De accountantscontrole is afgerond en de op basis van de bevindingen zijn t.o.v. de vorige versie nog een aantal aanpassingen doorgevoerd. De aanpassingen zijn t.o.v. de eerdere voorgelegde jaarstukken geel gemarkeerd.

Op **13 mei** wordt de concept jaarrekening aan de gemeenteraad toegezonden ter voorbereiding op de behandeling in de auditcommissie.

Op **19 mei** bespreekt de auditcommissie de concept jaarrekening. Tijdens deze bijeenkomst zal de accountant een toelichting geven op de controleverklaring en het proces van de controlewerkzaamheden.

Rechtmatigheidsverklaring

Conform de wettelijke vereisten is de jaarrekening voorzien van een rechtmatigheidsverklaring. Deze verklaring houdt in dat de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met de geldende wet- en regelgeving. Hiermee wordt invulling gegeven aan de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado). De rechtmatigheidsverklaring bevestigt dat de financiële handelingen binnen de gestelde kaders zijn uitgevoerd en biedt daarmee een transparant en betrouwbaar inzicht in het gevoerde financiële beheer.

Realisatie ten opzichte van de Begroting 2025

Het gerealiseerde resultaat 2025 bedraagt € 14.727.000 positief. Van dit resultaat wordt voorgesteld € 2.190.000 toe te voegen aan de reserve budgetoverhevelingen naar aanleiding van de bestemmingsvoorstellen. Het positief saldo na bestemmingen van € 12.538.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De verwachting bij de najaarsnota 2025 was dat we op € 3.467.000 positief zouden uitkomen. Na bestemmingsvoorstellen is het resultaat € 9.071.000 hoger dan verwacht. In onderstaande tabel de belangrijkste oorzaken die bijgedragen hebben aan een positief resultaat.

GEMEENTE VELSEN



Hoofddlijn omschrijving voordelen tov de najaarsnota	bedrag
Voordeel gemeld in najaarsnota	3,4
Uitgaven Oekraïne. De uitgaven zijn lager dan begroot. In de VJN 2026 worden de uitgaven naar beneden bijgesteld.	3,2
Inkomensvoorzieningen: dit komt hoofdzakelijk omdat de BUIG lasten lager zijn en de opbrengsten hoger	2,5
Algemene uitkering, Velsen ontvangt meer van uitkering dan voorzien. Hier staan ook kosten tegenover waarvan een deel in 2026 valt.	1
BTW: er is teruggave over 2023 en 2024 in 2025 geboekt	1
De investeringen voor civiel en gebouwen is vertraagd. Hierdoor is er een voordeel op de kapitaallasten.	1,3
Bestemmingsvoorstellen, geld is in 2025 niet uitgegeven en wordt voorgesteld mee te nemen naar 2026	2,2
Divers	0,1
totaal	14,7

Bestemming van het resultaat

Vanuit het voordelige resultaat van € 14.727.000 wordt de gemeenteraad voorgesteld om een voor bedrag van € 2.190.000 aan niet bestede middelen uit 2025 over te hevelen naar 2026. Niet bestede incidentele begrotingsposten kunnen onder voorwaarden worden gereserveerd om de activiteit in het volgend begrotingsjaar af te kunnen ronden. De posten zijn op basis van de volgende uitgangspunten gewogen (in volgorde van afnemend belang voor het opnemen):

- Geoormerkte gelden;
- Specifieke besluiten/ geen ruimte in andere budgetten;
- Geen verplichting aangegaan;
- Ruimte in eigen budget.

Voorgesteld wordt om de volgende bedragen aan de reserve budgetoverheveling toe te voegen om de volgende activiteiten in 2025 te kunnen afronden.

Bestemmingsvoorstellen m.b.t. gemeentefonds (Bedragen x € 1.000)	Bedrag
(DOR) Digitaal opkopers register	-15,0
Archiefbewerking	-43,5
Asielopvangvoorzieningen	-200,0
Extra ondersteuning aanpak energiearmoede	-175,0
Gezonde leefomgeving	-140,0
Groencompensatiemaatregelen Tennet	-86,5
Inclusievisie	-40,0
Jeughulp innovatiefonds	-180,0
Kinderopvangpleegouders	-41,0
Noodhuisvesting Daltonschool	-496,0
Persoongerichte aanpak	-181,0
PowerBI/Cognos	-35,5
Programma klimaat & duurzaamheid	-301,7
Stalling scootmobielen	-60,0
Verkiezingen	-43,5
Wet versterking regie volkshuisvesting	-151,0
Totaal	-2.189,7

Mutaties reserves

In de jaarrekening zijn de volgende mutaties in de reserves opgenomen:

GEMEENTE VELSEN

De verschillen in de reserve-mutaties worden in de jaarrekening per programma toegelicht.

Bedragen x € 1.000				
Omschrijving	Begroting na wijzigingen	Rekening	Saldo	Voordeel/ Nadeel
Onttrekkingen aan reserves	12.783	9.804	-2.978	
Toevoegingen aan reserves	-6.660	-7.748	-1.087	
Saldo toevoeging/ onttrekking aan reserves	6.122	2.057	-4.066	Nadelig

Effect op het weerstandsvermogen:

Het positieve resultaat over 2025 na resultaat bestemming werkt door op het ratio van het weerstandsvermogen; de financiële buffer om onze risico's op te kunnen vangen. De norm voor dit ratio is door de raad vastgesteld op 1,0. De provincie hanteert een minimale norm van 1,0. De algemene reserve bepaalt voor een belangrijk deel de omvang van deze financiële buffer. De ratio van het weerstandsvermogen bedraagt 2,59 na toevoeging van dit resterende saldo aan de algemene reserve.



Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)
Algemene reserve (na mutaties 2025)	€ 10.326
Rekeningresultaat jaarrekening 2025	€ 14.727
Bestemming (budgetoverhevelingen)	€ -2.190
Algemene reserve (na bestemmingen jaarrekening)	€ 22.863

Kredieten

In juni 2025 is voetbalclub Telstar gepromoveerd naar de eredivisie. Om de locatie bedrijfsklaar te maken voor de competitie was het nodig om een bussluis (voor de uitsupporters) aan te leggen met bijbehorend hekwerk. Doordat deze gebeurtenis onvoorzien plaats vond in 2025 zijn hiervoor niet tijdig investeringskredieten aangevraagd bij de Raad.

Daarnaast is het lopende werk voor aanpassing wegen pontplein 2025 overschreden. De werkzaamheden passen binnen bestaand beleid en waren qua bedrag niet inzichtelijk om in de najaarsnota een investeringskrediet verhoging aan te vragen.

De nog openstaande kredieten lopen door naar 2026 zoals vastgelegd in de nota investeren en afschrijven 2025. Er zijn geen kredieten al meer dan twee jaar niet gebruikt worden en als gevolg daarvan afgesloten worden.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Risico's

GEMEENTE VELSEN

Niet van toepassing.

Programma

Alle programma's.

Kader

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), kadernota
Rechtmatigheid.



Participatie en inspraak

n.v.t.

Financiële consequenties

-
- Na vaststelling door de raad wordt een bedrag van € 12.538 duizend gedoteerd aan de algemene reserve. Ook worden de bestemmingsvoorstellen financieel verwerkt en aan budgetten 2026 toegevoegd.

Uitvoering van besluit

Niet van toepassing.

Bijlagen - onderdeel uitmakend van het besluit

Jaarstukken Velsen 2025 inclusief (incl mpg waarop geheimhouding van toepassing is) en inclusief
controleverklaring
Accountantsverslag
Jaarrekening in 1 oogopslag

Bijlagen - bijgevoegd als achtergrondinformatie

GEMEENTE VELSEN

Burgemeester en wethouders van Velsen,

De secretaris,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal line at the bottom.

D. Veurink

De burgemeester,

A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'F' and 'C' followed by a long horizontal stroke.

F.C. Dales

