

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Zaaknummer: Z/26/107958
Datum collegebesluit: 2 juni 2026
Datum commissievergadering: 23 juni 2026
Datum raadsvergadering: 7 juli 2026

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Jaarstukken 2025
Portefeuillehouder: Wethouder van Doeveren
Programma: Diversen

Kernboodschap: Dit is het laatste P&C-document van de bestuursperiode 2023-2026 waarin een terugblik wordt gegeven op het laatste begrotingsjaar van de vorige raadsperiode. In 2025 is veel bereikt op tal van beleidsterreinen voor Wassenaar. De Jaarstukken 2025 bevatten een terugblik op de belangrijkste ontwikkelingen in 2025 en de financiële verantwoording daarover, evenals de jaarrekening 2025 met de balans. Het gerealiseerde resultaat over 2025 bedraagt € 3.913.184 positief.

Bijlagen:

Bijlage 1: Jaarstukken 2025
Bijlage 2: Begrotingswijziging 2026 (volgt na accountantscontrole)
Bijlage 3: Concept accountantsverslag (volgt na accountantscontrole)

Stukken ter inzage: Nee
Indien dit vertrouwelijke stukken zijn of persoonsgegevens bevatten

Beslispunten:

De Raad voor te stellen:

1. De programmateksten van het Jaarverslag 2025 vast te stellen;
2. De teksten van de paragrafen van het Jaarverslag 2025 vast te stellen;
3. Kennis te nemen van de rechtmatigheidsverantwoording van het College van burgemeester en wethouders;
4. Met de vaststelling van de Jaarstukken 2025 te besluiten tot het verwerken van de volgende kredieten conform bijlage 2 van de jaarstukken:
 - Negentien investeringskredieten formeel af te sluiten en de bestede investeringsbedragen van € 3.332.181 af te schrijven vanaf volgend boekjaar. Doordat de werkelijke uitgaven minder zijn dan was begroot, deze investeringsruimte van € 1.166.685 te laten vrijvallen;
 - De afschrijving vaste activa 2024 de beschikbaarheid van de restanten van vijftien investeringskredieten uit de periode 2019 t/m 2023 met één jaar te verlengen. De restantkredieten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 16.017.184;
 - Tweeëntwintig investeringskredieten uit 2024 en 2025 beschikbaar te houden voor uitvoering in 2026. De restantkredieten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 12.788.282;
5. Ten laste van het resultaat een budget van € 383.830 over te hevelen van 2025 naar 2026;
6. Ten laste van de reserves (geen saldo-effect) een bedrag van € 1.341.062 over te hevelen naar 2026;
7. Ten laste van subsidies en overige dekkingsmiddelen (specifieke uitkeringen Rijk) een bedrag van € 77.063 over te hevelen naar 2026 (budgettair neutraal);
8. Het resultaat van € 3.913.184 positief, verminderd met een bedrag van € 383.830 aan budgetoverhevelingen ten laste van het resultaat, uitkomend op een totaalbedrag van € 3.529.354 toe te voegen aan de algemene reserve;
9. In te stemmen met het toevoegen van de ontvangen realisatiesubsidie woningbouw van € 707.000 aan de

- bestemmingsreserve Volkshuisvesting en duurzaamheid ten laste van de algemene reserve;
10. In te stemmen met de instelling van de bestemmingsreserve Omgevingswet ten behoeve van de uitvoering van de Omgevingswet en ruimtelijke ordening, met een maximale omvang van € 1.600.000, en deze reserve vanuit de algemene reserve te voeden met een bedrag van € 1.600.000 ter dekking van de personele inzet voor het opstellen van het Omgevingsplan en de Omgevingsprogramma's. Hierbij wordt uitgegaan van een onttrekking van € 100.000 in 2026 en € 375.000 per jaar in de periode 2027-2030;
11. In te stemmen met de dotaties aan de volgende voorzieningen:
- Voorziening pensioen en wachtgeld wethouders € 220.264;
 - Voorziening verlofsparen € 127.200;
 - Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) € 9.211;
 - Voorziening bovenwettelijk verlofuren € 228.000.
12. In te stemmen met de vrijval van de voorziening VSO ontvlechting WODV € 14.462 en deze voorziening vervolgens op te heffen aangezien het saldo ultimo 2025 nihil bedraagt;
13. De bijgevoegde begrotingswijziging 2026 vast te stellen.

Relatie met:

- Agendapunt:
 Toezegging:
 Amendement/motie:
 Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Jaarstukken 2025

Inleiding

Met de Jaarstukken 2025 wordt teruggekeken op de realisatie van de beleidsdoelstellingen en financiële resultaten van het college van burgemeester en wethouders 2023-2026 in het laatste

begrotingsjaar van deze bestuursperiode. In de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat per programma eerst alle baten en lasten en het saldo hiervan worden verantwoord. Om het gerealiseerde resultaat vast te stellen worden vervolgens per programma toevoegingen en/of onttrekkingen aan de reserves verantwoord.

Het gerealiseerde resultaat over 2025 bedraagt € 3.913.184 positief. Ten opzichte van de begroting na wijzigingen 2025 betekent dit een voordeel van € 2.472.980. De belangrijkste verschillen betreffen onder andere hogere opbrengsten vanuit het Gemeentefonds, hogere ozb-opbrengsten, voordelen op opvang Oekraïense ontheemden en diverse incidentele voordelen en nadelen binnen de programma's.

De financiële inleiding is opgenomen in het Jaarverslag 2025 onder de programmaverantwoording: Inleiding financiële resultaten.

Beoogd effect

De Raad de Jaarstukken 2025 vast te laten stellen en het College van burgemeester en wethouders (hierna: het College) decharge te verlenen over het gevoerde beleid in 2025. Door vaststelling accepteert de Raad dat het College op rechtmatige wijze verantwoording heeft afgelegd over de uitvoering van de Begroting 2025.

Argumenten

1.1-2.1 Het vaststellen van de programmateksten en teksten van de paragrafen is een bevoegdheid van de Raad

De Raad heeft het budgetrecht en daarmee een controlerende rol over het gevoerde (financiële) beleid zoals vastgesteld in de Begroting 2025.

3.1 Rechtmatigheidsverantwoording is een taak van het College

Het College legt verantwoording af aan de Raad over drie van de negen rechtmatigheidscriteria, namelijk het begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik- en oneigenlijkgebruikcriterium (M&O). De overige zes criteria blijven onderdeel van de accountantscontrole.

In overeenstemming met het Controleprotocol, de Financiële Verordening gemeente Wassenaar en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het College in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden boven de rapportagegrens van € 50.000.

4.1 Het beschikbaar stellen en afsluiten van (aanvullende) investeringskredieten is een bevoegdheid van de Raad

Dit is onderdeel van het budgetrecht, dat bij de Raad belegd is. Een totaaloverzicht van de stand van zaken met betrekking tot de investeringskredieten is opgenomen in bijlage 2 van de Jaarstukken 2025.

5.1-8.1 Bijstelling van de financiële kaders is een verantwoordelijkheid van de Raad

Alleen de Raad is op basis van de Gemeentewet bevoegd om budgetten over te hevelen, resultaatbestemmingen vast te stellen en mutaties in reserves te autoriseren. Het totale overzicht

van de over te hevelen budgetten en de resultaatbepaling is opgenomen in de Inleiding financiële resultaten in het Jaarverslag 2025, onder de programmaverantwoording.

9.1 Reservemutaties zijn een bevoegdheid van de Raad

De besluitvorming over het toevoegen aan en onttrekken uit reserves ligt bij de Raad, ook als het budgettaire neutrale wijzigingen binnen hetzelfde programma betreft.

10.1-11.1 10.1-11.1 Het instellen en opheffen van voorzieningen en bestemmingsreserves is een bevoegdheid van de Raad

Het instellen, doteren en opheffen van voorzieningen en bestemmingsreserves behoort tot de bevoegdheid van de Raad. Onttrekkingen uit voorzieningen en bestemmingsreserves zijn een bevoegdheid van het College.

12.1 Het wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van de Raad

Het vaststellen van begrotingswijzigingen behoort tot het budgetrecht van de Raad.

Kanttekeningen

Bij de voorliggende Jaarstukken 2025 waren de controlewerkzaamheden van de accountant nog niet volledig afgerond en is nog geen definitieve controleverklaring afgegeven. Dat is elk jaar zo en de accountantsverklaring volgt altijd voor de raadsvergadering en daarmee voor definitieve vaststelling.

Met de accountant is afgesproken dat voorafgaand aan de vergadering van de commissie Bestuur en Middelen van 23 juni 2026 het concept accountantsverslag wordt gepresenteerd.

De goedkeurende controleverklaring wordt afgegeven nadat de Raad de Jaarstukken 2025 heeft vastgesteld. Dit staat gepland voor de raadsvergadering van 7 juli 2026.

Uitvoering: Financiën

De financiële effecten zijn opgenomen en toegelicht in de Jaarstukken 2025. Eventuele structurele doorwerkingen worden meegenomen in de Voorjaarsnota 2026 en betrokken bij het opstellen van de Kaderbrief 2027.

Uitvoering: Juridisch kader

Gemeentewet artikelen 197, 213 en 213a en de Financiële Verordening gemeente Wassenaar 2025, artikel 8.

Uitvoering: Communicatie, Bekendmaking en Inwonersparticipatie

Van de Jaarstukken 2025 is binnen de daarvoor geldende termijn openbaar kennisgegeven. De Jaarstukken 2025, de accountantsverklaring, het verslag van bevindingen zijn voor iedereen toegankelijk via de website van de gemeente Wassenaar www.wassenaar.nl.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. A.P.A. Oostermeijer,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester