

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG



**Leidschendam-
Voorburg**

Datum 7 juli 2026
Nummer 4247
Onderwerp Raadsvoorstel vaststellen jaarstukken 2025

Portefeuillehouder Wethouder Van Veller

1. Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- a. De jaarstukken 2025 vast te stellen;
- b. Het rekeningresultaat 2025 van € 6,8 miljoen (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
- c. Een onttrekking van € 2.435.000 (2,4 miljoen) te doen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar voor de uitvoering van de nog te realiseren activiteiten;
- d. Een storting van € 1.203.000 (1,2 miljoen) te doen in de bestemmingsreserve Vluchtelingenopvang ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar;
- e. Begrotingswijzigingsnummer 6 van 2026 vast te stellen.

2. Aanleiding

Jaarlijks stelt de gemeenteraad de jaarstukken vast over het voorgaande boekjaar. Dit gebeurt voor 15 juli van het lopende boekjaar.

De vaststelling jaarstukken is geregeld in de Gemeentewet, artikel 213. De jaarstukken zijn opgesteld volgens de regelgeving opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

3. Afwegingen

De jaarstukken laten zien dat is gewerkt aan versterking van participatie en dienstverlening, veiligheid en leefbaarheid in de wijken, bereikbaarheid en mobiliteit, de Omgevingsvisie, bouwen en wonen, kansengelijkheid in onderwijs en jeugd, verduurzaming en vergroening van de leefomgeving, en een stevige sociale basis voor inwoners die ondersteuning nodig hebben.

Hieronder volgt een inhoudelijke toelichting op de voorgestelde beslispunten:

a. De jaarstukken 2025 vast te stellen

Jaarlijks legt het college (financiële) verantwoording af aan de raad door de jaarstukken te overleggen en vast te laten stellen.

De jaarstukken 2025 bestaan uit twee delen: het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het beleid dat is uitgevoerd op de vastgestelde programma's door de raad. De jaarrekening vormt het financiële gedeelte van de jaarstukken 2025. In de jaarrekening is een overzicht van de baten en lasten over 2025 opgenomen. Het bevat een toelichting op het overzicht van baten en lasten evenals de balans met toelichting.

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van afgerond € 6,8 miljoen.

b. Het rekeningresultaat 2025 van € 6,8 miljoen (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar

Het jaarrekeningresultaat is € 6,8 miljoen voordelig. Ten opzichte van de begroting is dit een voordeel van € 8,7 miljoen. Dit resultaat wordt in belangrijke mate verklaard door:

- hogere baten en lagere lasten in het sociaal domein;
- onderschrijdingen, mede door uitgestelde projecten;
- hogere algemene dekkingsmiddelen.

Onder de financiële toelichtingen per programma zijn meer gedetailleerde toelichtingen te vinden.

Financieel overzicht per programma

In het onderstaande financieel overzicht staat per programma beschreven wat het financieel resultaat is. Het is opgebouwd uit de volgende kolommen.

1. *Begroting na wijziging*: welk bedrag is er begroot.
2. *Jaarrekening 2025*: wat is er uitgegeven.
3. *Verschil*: Wat is het verschil tussen wat er is begroot en wat er is uitgegeven.

Leeswijzer

- Een negatief bedrag in de kolom 'Begroting na wijziging' is een last. Dit zijn uitgaven.
- Een negatief bedrag in de kolom 'Jaarrekening' is ook een last.
- Een negatief bedrag in de kolom 'Verschil' is een nadelig verschil.
Dit betekent dat er meer is uitgegeven of minder is ontvangen dan begroot.
- Een positief cijfer in de kolom 'Verschil' betekent een voordelig verschil.
Dit betekent dat er minder is uitgegeven of meer is ontvangen dan begroot.

Programma	Begroting na wijz. 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Bestuur en ondersteuning	-7.474	-9.702	-2.228
Veiligheid	-12.500	-11.740	761
Mobiliteit en bereikbaarheid	-15.336	-13.684	1.652
Economie	-629	-801	-172
Onderwijs	-7.351	-6.203	1.148
Sport, cultuur en recreatie	-19.989	-19.458	531
Sociaal domein	-89.125	-82.506	6.620
Volksgezondheid en milieu	-214	-918	-703
Bouwen en wonen (VHLOSV)	-7.410	-6.580	830
Algemene dekkingsmiddelen	194.278	195.817	1.539
Overhead	-40.670	-39.312	1.358
Vennootschapsbelasting	-50	-82	-32
Onvoorzien	-100	0	100
Totaal van baten en lasten	-6.571	4.833	11.404
Mutaties reserves	4.675	1.976	-2.699
Totaal	-1.896	6.809	8.705

Voor een toelichting op hoofdlijnen op de verschillen tussen begroting 2025 en jaarrekening 2025 wordt verwezen naar het onderdeel "Het huishoudboekje" in de bestuurlijke samenvatting.

In het jaarverslag is per programma een financiële toelichting op hoofdlijnen terug te vinden. In deze financiële toelichting worden financiële afwijkingen toegelicht die groter zijn dan € 100.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

c. Een onttrekking van € 2.435.000 aan de Algemene reserve vrij besteedbaar voor de uitvoering van de nog te realiseren activiteiten.

In de bijlage 'budgetoverhevelingen Jaarrekening 2025' zijn de activiteiten opgenomen die verschuiven in de tijd. Het doorschuiven van deze incidentele budgetten leidt tot een tijdelijke verhoging van de algemene reservepositie.

De bijbehorende incidentele budgetten worden door middel van een begrotingswijziging verwerkt in de meerjarenbegroting. Het betreft een totaalbedrag van € 2.435.00 dat wordt ingezet.

In de bijlage 'budgetoverhevelingen Jaarrekening 2025' is per activiteit een toelichting opgenomen.

d. Een storting van € 1.203.000 te doen in de bestemmingsreserve vluchtelingenopvang ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar.

In 2025 heeft de gemeente uitvoering gegeven aan de opvang van vluchtelingen, onder andere Oekraïense ontheemden. De kosten hiervoor bestaan onder andere uit huisvesting, personele inzet, energie, beveiliging en leefgeld. Voor deze opvang ontvangt de gemeente een vergoeding van het Rijk op basis van een normbedrag van € 44 per opvangplek per dag. Over 2025 valt deze

vergoeding hoger uit dan de daadwerkelijk gemaakte kosten, waardoor per saldo een voordeel ontstaat.

Voorgesteld wordt om het positieve saldo van € 1,2 miljoen te storten in de bestaande bestemmingsreserve Vluchtelingenopvang. Deze reserve dient als buffer voor toekomstige onzekerheden en ontwikkelingen op het gebied van vluchtelingenopvang, waaronder fluctuaties in rijksvergoedingen, wijzigingen in normbedragen en ontwikkelingen in het nationale asiel- en opvangbeleid.

e. Begrotingswijzigingsnummer 6 van 2026 vast te stellen.

Met begrotingswijziging nummer 6 worden deze middelen in 2026 weer uit de algemene reserve vrij besteedbaar onttrokken en toegevoegd aan de begroting 2026, zodat de activiteiten in 2026 alsnog uitgevoerd kunnen worden. In de bijlage bij de jaarstukken 2025 wordt verder ingegaan op de over te hevelen bedragen.

4. De financiële gevolgen van het besluit

Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het rekeningresultaat. Het totaalbedrag hiervan is per 31 december 2025 afgerond 229,3 miljoen (zie onderstaande tabel).

Eind 2024 was sprake van een eigen vermogen van afgerond 224,5 miljoen. De vermogenspositie is ten opzichte van 2024 met 4,8 miljoen toegenomen.

De opbouw van de reservepositie is als volgt weer te geven:

Eigen vermogen	31-12-2025	31-12-2024	Toename
Algemene reserves	73.414	61.786	11.628
Bestemmingsreserves	149.910	149.908	2
Totaal reserves	223.324	211.694	11.630
Gerealiseerd resultaat	6.809	12.805	-5.996
Totaal eigen vermogen	229.332	224.500	4.832

Bedragen x € 1.000

Voor een uitgebreide toelichting op de diverse reserve mutaties wordt verwezen naar het onderdeel 'jaarrekening', hoofdstuk 'toelichting op de balans'.

5. Hoe zijn inwoners/belanghebbenden betrokken

Nadat het college op 26 mei 2026 heeft ingestemd met de concept jaarstukken 2025, is extern gecommuniceerd middels een persbericht. Daarnaast zijn de jaarstukken 2025 op de website van de gemeente geplaatst.

De tafeltjesavond, waar raadsleden in staat worden gesteld om mondeling vragen te stellen over de jaarstukken 2025, is gepland voor 16 juni 2026.

De vergadering van de Commissie Rekening en Audit, waarin de jaarrekening door de commissie in aanwezigheid van de accountant wordt besproken, is op 17 juni 2026. Behandeling en vaststelling van de jaarstukken 2025 zal plaatsvinden in de raad van dinsdag 7 juli 2026.

Burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

R.J. den Haan
secretaris

M.W. Vroom
burgemeester

Documenten behorende bij dit raadvoorstel

Nummer	Onderwerp
3905	Concept raadsbesluit Vaststellen jaarstukken 2025
3905	Boekwerk jaarstukken 2025
3905	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2025
3905	Begrotingswijziging 2026 nummer 06