



Raadsvoorstel

Onderwerp	BD 017 - Jaarstukken 2025 en Onderzoek 213A gemeentewet
-----------	--

Raadsnummer	:	BD 017
Zaakdossier	:	3752
Portefeuillehouder	:	Wethouder J.E.L.M (Jos) Last
Ambtelijk team	:	Financiën
Datum collegevergadering	:	Dinsdag 9 juni 2026
Datum commissievergadering	:	Donderdag 2 juli 2026
Commissie	:	Bestuur, Sociaal & Maatschappelijk (BSM)
Besluitvorming raad	:	Donderdag 9 juli 2026

Samenvatting

Het college van burgemeester en wethouders legt aan uw raad verantwoording af over het begrotingsjaar 2025 door middel van een jaarverslag en jaarrekening, ook wel de jaarstukken genoemd. Uw raad stelt de jaarstukken 2025 vast.

Het college van burgemeester en wethouders biedt het onderzoeksrapport in het kader van de verordening artikel 213A gemeentewet aan uw raad aan.

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2025 vast te stellen;
2. Het positief rekeningresultaat 2025 ad € 2.746.772 als volgt te bestemmen:
 - a. € 20.600 ten behoeve van de doorontwikkeling van het Sociaal Ontwikkel Bedrijf (uit impulsgelden Rijk 2025);
 - b. € 40.000 ten behoeve van de bestrijding van de Aziatische hoornaar;
 - c. € 189.000 ten behoeve van kosten in het kader van realisatie 27 woningen (uit SPUK-regeling 'realisatie stimulans' 2025);
 - d. € 300.000 ten behoeve van ICT-projecten;
 - e. € 2.197.172 ten gunste van de Algemene Reserve.
3. Kennis te nemen van het onderzoek inzake artikel 213A gemeentewet.

Inleiding

De jaarstukken 2025 zijn opgebouwd uit 2 delen: het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag gaat in op de realisatie van de beleidsvoornemens zoals deze in de begroting 2025 zijn opgenomen.

Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat per programma een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen.

In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen. Deze onderwerpen zijn gelijk aan de paragrafen zoals die ook in de begroting 2025 waren opgenomen. Sinds 2023 is in de jaarrekening de Rechtmatigheidsverantwoording en de toelichting hierop in de paragraaf Bedrijfsvoering opgenomen.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat naast een analyse op hoofdlijnen van het resultaat een toelichting per programma over de realisatie van baten en lasten. Het boekjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.746.772, dit is € 2.273.946 positiever dan het verwachte resultaat bij de slotwijziging 2025.

De afwijkingen zijn hoofdzakelijk incidenteel van aard. Dit incidentele resultaat wordt hoofdzakelijk verklaard door de extra ontvangen middelen uit het gemeentefonds (911K hoger dan begroot), de personeelslasten (1.124K lager dan begroot), de kosten Jeugdhulp Zorg in Natura en PGB Jeugd (349K lager dan begroot) en de ontvangen dividenden en rentes (203K hoger dan begroot).

Alle begrotingswijzigingen in 2025 die door uw raad zijn vastgesteld, zijn verwerkt en uitgevoerd.

Beoogd effect / doelstelling

Met het aanbieden van de jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders beleidsmatig en financieel verantwoording af voor het boekjaar 2025.

Argumenten

Het vaststellen van de jaarstukken is een bevoegdheid van uw raad; de jaarstukken voldoen aan de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Kanttekeningen en risico's

2.1. Onderstaand een beknopte toelichting op de beslispunten 2a t/m e:

- a) € 20.600 ten behoeve van de doorontwikkeling van het Sociaal Ontwikkel Bedrijf; het Rijk heeft in 2025 impuls gelden beschikbaar gesteld ten behoeve van de doorontwikkeling van het sociaal ontwikkelbedrijf. De uitgaven gemoeid met het opzetten van een nieuw sociaal ontwikkelbedrijf worden in 2026 verwacht;
- b) € 40.000 ten behoeve van de bestrijding van de Aziatische hoornaar; in de slotwijziging 2025 is budget begroot ten behoeve van de bestrijding van de Aziatische hoornaar; echter de uitvoering van de bestrijding van de Aziatische hoornaar vindt plaats in 2026;
- c) € 189.000 ten behoeve van kosten in het kader van realisatie 27 woningen; de SPUK-regeling realisatie stimulans bedraagt € 189.000 en dient ten gunste van 2025 te komen; de te maken kosten in relatie tot deze SPUK-regeling zullen in 2026 worden gerealiseerd;
- d) € 300.000 betreft additionele (incidentele) kosten voor uitvoering van ICT-projecten. In de voorbereidingsfase van overgang naar Solido constateren we dat een aantal ICT gerelateerde projecten eerder moet worden uitgevoerd dan voorzien om een soepele overgang te realiseren. Het betreft projecten die ook bij overgang naar een andere leverancier of bij continuering bij de huidige leverancier aan de orde zouden zijn geweest,

waardoor ze los staan van de feitelijke overgang naar Solido. Denk aan het ‘versaasen’ (naar de cloud brengen) van bepaalde applicaties;

- e) € 2.197.172 ten gunste van de Algemene Reserve; voorgesteld wordt dit ten gunste van de Algemene Reserve te brengen om hiermee de financiële positie van de gemeente Gulpen-Wittern te versterken.

- 3.1. De verordening 213A gemeentewet betreft periodiek onderzoek door het college van B&W naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college van B&W gevoerde bestuur.

Kosten en dekking

Bij de vaststelling van de slotwijziging in december 2025 werd een positief saldo van € 472.826 verwacht. In werkelijkheid bedraagt het saldo € 2.746.772 positief. Hiermee is de realisatie € 2.273.946 positiever dan bij de begroting na de laatste begrotingswijziging was ingeschat. In de toelichting worden per taakveld de cijfers uit de begroting vergeleken met de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers in 2025. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u graag naar het boekwerk van de jaarstukken 2025.

Uitvoering

Na vaststelling door uw raad zullen de jaarstukken 2025 aangeleverd worden aan de Provincie Limburg en gepubliceerd worden op de gemeentelijke website.

Communicatie en participatie

N.v.t.

Bijbehorende documenten

Onderwerp	Poststuknummer	Zaakdossier
B1 – Jaarstukken 2025	B.26.02648	3752
B2 - Onderzoek 213A gemeentewet	B.26.02649	3752
B3 - Raadsbesluit Jaarstukken 2025 en Onderzoek 213A gemeentewet	G.26.01450	3752