

Raadsvoorstel



Portefeuillehouder:	Wethouder B. ten Have
Datum B&W vergadering	26 mei 2026
Documentkenmerk:	D/2026/179995 behorende bij zaak: Z/2026/050309

Aan de raad,

Onderwerp:

Jaarrekening en jaarverslag 2025

Voorgesteld raadsbesluit/c.q. beslispunten

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2025 vast te stellen;
2. Het resultaat van de jaarrekening 2025 vast te stellen op € 355.000,- voordelig;
3. De bestemmingsreserve Luijendijk-Zuid in te stellen;
4. Conform voorstel resultaatbestemming een bedrag van € 411.000,- te storten in de bestemmingsreserve Luijendijk-Zuid;
5. Het resterende tekort van € 56.000,- ten laste te brengen van de algemene reserve;
6. Via de paragraaf Grondbeleid van deze jaarrekening in te stemmen met de instelling van een grondexploitatie voor 'de Violierweg 30' en het project 'Oude Keern/Calkoenstraat'.

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid

Besluit begroting en verantwoording en de Gemeentewet

Inleiding

Aanleiding

De jaarlijkse verantwoording van het college over het gevoerde beleid en de financiële effecten aan de gemeenteraad.

Kader

Financiële verordening en Gemeentewet

Doelstelling/beoogd resultaat

Naast het afleggen van verantwoording door het college kan de gemeenteraad, met het vaststellen van de jaarrekening aan de verplichting voldoen om deze voor de wettelijke termijn van 15 juli 2026 in te dienen bij de Provincie.

Argumenten en afweging

In het vorige raadsvoorstel was aangegeven dat er nog wijzigingen naar aanleiding van de accountantscontrole konden plaatsvinden. Hiervan is sprake, het totaal van de aanpassingen bedraagt €732.000,- waardoor het tekort van €377.000,- wijzigt in een overschot van €355.000,-.

Overzicht aanpassingen:

Omschrijving	Bedrag x € 1.000
1. Correctie storting resultaat GREX Luijendijk-Zuid in de bestemmingsreserve	411
2. SISA correcties	119
3. Lagere vaststelling verstrekte subsidies	51
4. Bijdrage tennisvereniging Heb Durf	75
5. Correctie van afschrijvingen ten laste van voorziening riool (117K) en afval (5k)	122
6. Overige correcties < EUR 50k (per saldo)	-46
Effect op het resultaat	732

Toelichting

- De grootste aanpassing betreft het resultaat op de grondexploitatie Luijendijk-Zuid.
Dit bedrag werd al meerdere jaren in deze Grex gereserveerd voor de afkoop van het onderhoud van de (nog te plaatsen) geluidsschermen nabij de A10. Omdat het project zelf al is afgewikkeld dient de Grex ook afgewikkeld te worden maar de middelen dienen wel voor het doel behouden te blijven. In de eerste versie is met het afwikkelen van de Grex (een voordeel voor de exploitatie) dat bedrag vrijgevallen en direct in de bestemmingsreserve gestort waarmee de middelen voor dat doel behouden bleef. De accountant heeft aangegeven dat dit indirect dient te gebeuren. De raad dient een afzonderlijk besluit te nemen door een deel van het resultaat te bestemmen voor dit doel. De definitieve versie en het raadsvoorstel is hierop aangepast.
- Bij de definitieve afronding van de SISA-verantwoording konden enkele uitgaven alsnog onder specifieke uitkeringen (spuk's) worden gebracht wat een extra voordeel oplevert.
- Een aantal in 2025 verstrekte subsidies is bij de eindafrekening lager vastgesteld dan in eerste instantie was geraamd. Dit leidt tot lagere lasten.
- De bijdrage aan tennisvereniging Heb Durf is in de eerste versie volledig als last in de exploitatie geboekt. De accountant heeft aangegeven dat deze bijdrage moet worden geactiveerd als bijdrage aan activa in eigendom van derden (immateriële vaste activa). Dat levert voor dit jaar een voordeel op.
- In de eerste versie was niet van alle investeringen een deel toegerekend aan afval en riool. De kosten voor afval en riool vielen daardoor iets hoger uit. Vanwege de 100% kostendekking hoort daar dan ook een onttrekking aan de betreffende voorziening bij, dat levert een voordeel voor de exploitatie op.

De correcties werken door in verschillende tabellen van de jaarrekening. Alle tabellen en de toelichtingen zijn hierop geactualiseerd. De teksten van de programma's en paragrafen zijn niet gewijzigd. De wijzigingen in de belangrijkste tabellen lichten we hier nader toe.

Beleidsproduct en programmatotaal	Rekening Versie 1	Rekening Versie 2	Vershil
3.03 Duurzaamheid	-1.603	-1.595	8
3.05 Groenvoorzieningen	-701	-707	-6
3.06 Grondexploitatie	-932	-521	411
3.08 Openbare ruimte	-2.661	-2.619	42
3.11 Water en riolering	-1.153	-1.228	-75
3 Ruimtelijk domein - lasten			381
4.01 Basis jeugd	-719	-716	3
4.02 Basis sport/cultuur	-1.769	-1.716	53
4.06 Maatwerk participatie	-5.162	-5.114	48
4 Sociaal domein - lasten			105
5.01 Overhead	-7.309	-7.320	-11
5.06 Treasury	-631	-601	30
5 Financiën - lasten			20
Totaal lasten			505
3.03 Duurzaamheid	744	805	61
3.11 Water en riolering	1.480	1.597	117
Ruimtelijk domein - baten			178
4.01 Basis jeugd	282	331	50
Sociaal domein - baten			50
Totaal baten			227
Resultaat			732

Aanpassingen in de balans:

Balans	Rekening Versie 1	Rekening Versie 2	Vershil
Immateriële vaste activa	257	169	-88
Materiële vaste activa	27.332	27.256	-76
Financiële vaste activa	563	563	-
Voorraden	1.255	1.255	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	10.367	10.386	19
Liquide middelen	573	573	-
Overlopende activa	2.503	2.764	261
TOTAAL ACTIVA	42.850	42.966	116
Eigen vermogen			
Algemene reserve	3.509	3.509	-
Bestemmingsreserve	2.286	1.874	-412
Gerealiseerd resultaat	-377	355	732
Voorzieningen	3.582	3.460	-122
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	28.101	28.101	-
De netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.710	2.729	19
Overlopende passiva	3.040	2.939	-101
TOTAAL PASSIVA	42.850	42.966	116

Het effect op balans is kleiner dan de aanpassing op de exploitatie. Ook dit komt vooral door de aanpassing met betrekking tot Luijendijk-Zuid. In de eerste versie was dit bedrag al in de bestemmingsreserve gestort. In de nieuwe versie is dit bedrag onderdeel van het gerealiseerd resultaat. Beide maken echter onderdeel uit van het eigen vermogen.

Risico's

Er zijn geen kanttekeningen of risico's, de verwachting is dat de accountant een goedkeurende verklaring af zal geven bij de definitieve jaarrekening.

Financiële aspecten

Voorgesteld wordt het tekort van de jaarrekening ten laste te brengen van de algemene reserve waarvan de stand daarmee € 3,5 miljoen bedraagt. De weerstandratio blijft daarmee gelijk aan het niveau van vorig jaar (2,2).

De tegenvallers op Jeugd/Wmo bevatten ook structurele elementen, van de meevaller op Participatie is dat nog niet duidelijk. Op alle drie onderdelen voeren we nog een nadere analyse uit die wordt meegenomen bij de herijking van het financieel perspectief (voor de zomer) als uitgangspunt voor de begroting 2027-2030.

Uitkomsten advies en inspraak:

Voorafgaand aan de behandeling in de gemeenteraad zal de auditcommissie de jaarstukken op technische aspecten beoordelen en de bevindingen van de accountant daarbij meenemen. De commissie zal daarover aan de raad zijn bevindingen rapporteren.

Bijlagen

B1. Jaarstukken 2025

U wordt uitgenodigd tot besluitvorming over te gaan.

namens het college van burgemeester en wethouders van Landsmeer,

L.A. (Léon) de Lange
Burgemeester

M. (Menno) de Haan
Gemeentesecretaris

Raadsbesluit



Portefeuillehouder: Wethouder B. ten Have
Datum raadsvergadering 2 juli 2026
Documentkenmerk: D/2026/179995 behorende bij zaak: Z/2026/050309

De raad van de gemeente Landsmeer

Gelezen het raadsvoorstel van het college, voorstelnummer: D/2026/179995 behorende bij zaak: Z/2026/050309

Gehoord de behandeling in de commissievergadering.

Raadsbesluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2025 vast te stellen;
2. Het resultaat van de jaarrekening 2025 vast te stellen op € 355.000,- voordelig;
3. De bestemmingsreserve Luijendijk-Zuid in te stellen;
4. Conform voorstel resultaatbestemming een bedrag van € 411.000,- te storten in de bestemmingsreserve Luijendijk-Zuid;
5. Het resterende tekort van € 56.000,- ten laste te brengen van de algemene reserve;
6. Via de paragraaf Grondbeleid van deze jaarrekening in te stemmen met de instelling van een grondexploitatie voor 'de Violierweg 30' en het project 'Oude Keern/Calkoenstraat'.

De raad van de gemeente Landsmeer,

C.L. (Caroline) Hageman,
griffier

L.A. (Léon) de Lange
voorzitter