



RAADSVORSTEL

ter besluitvorming in de raad

Zaaknummer	621393	Datum Raadsvergadering	6 juli 2026
Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2025	Datum commissievergadering	23 juni 2026
Portefeuillehouder	Wethouder W. van Wikselaar		
Raadscommissie	Bestuur, Financiën, Samenleving		

Voorstel

De raad wordt voorgesteld om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2025 vast te stellen op € -34.393 (Nadeel);
2. € 607.000,- (Voordeel) éénmalig te onttrekken uit de Algemene Reserve ter dekking van de aanvullende stortingen in de voorzieningen APPA en RVU;
3. € -344.903 (Nadeel) van de niet-bestede circulaire (rijks)middelen in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
4. € -148.500 (Nadeel) van het niet-bestede (project)budget in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
5. € -212.476 (Nadeel) van het niet-bestede budget in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
6. In 2025 € 133.272,- te onttrekken aan de algemene reserve;
7. Het af te sluiten van de afgeronde kredieten in 2025.

Kernboodschap

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2025 ter vaststelling aan. In het jaarverslag wordt ingegaan op het gevoerde beleid en in de jaarrekening op de daaruit voortvloeiende exploitatie- en vermogensmutaties.

Bijlage(n)

- Jaarstukken 2025 gemeente Montfoort
- Controleverklaring (wordt nagezonden)

Aanleiding

De jaarstukken hebben als doel dat het college verantwoording af kan leggen over het gevoerde beleid in 2025 en over de financiële effecten daarvan. De jaarstukken zijn een onderdeel van de gemeentelijke planning en control-cyclus, zoals vastgelegd in de Financiële Verordening.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerde activiteiten in 2025, beter bekend als de programmamekosten. Per programma uit de begroting 2025 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd.

De jaarrekening geeft uitgebreid (cijfermatig) inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma.





Argumenten/ Toelichting

1.1. *De jaarstukken geven een correct beeld van het gevoerde beleid en de financiële effecten ervan.*

De jaarstukken hebben als doel dat het college verantwoording af kan leggen over het gevoerde beleid in 2025 en over de financiële effecten daarvan. De jaarstukken zijn een onderdeel van de gemeentelijke planning en control-cyclus, zoals vastgelegd in de Financiële Verordening.

Kanttekeningen en alternatieven

Kanttekeningen

Ten tijde van het aanbieden van de jaarstukken 2025 aan het college en vervolgens aan de raad voerde de accountant zijn controlewerkzaamheden nog uit. Inmiddels heeft de accountant zijn controlewerkzaamheden uitgevoerd en afgerond. Echter een definitief verslag van bevindingen en controleverklaring zijn nog niet gereed en worden nagezonden. Een concept-verslag van bevindingen zal binnenkort gereed zijn en die gaat de accountant opsturen voor de Tafeltjesavond van 15 juni. De verwachting is dat in het concept het (voorlopige) oordeel wordt uitgesproken dat er sprake is van een goedkeurende verklaring.

Financiën

Bij de najaarsrapportage hebben we u een positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 334.000 (vóór bestemming). Bovenstaande ontwikkelingen hebben een behoorlijke neerslag gehad op de bedrijfsvoering. Ondanks dat hebben we maximaal gestuurd op beheersing van de kosten, ter voorkoming dat de algemene reserve verder belast zou worden.

De jaarrekening 2025 sluit af met een negatief resultaat van € 34.393,- (vóór bestemming). Het (bruto) verschil tussen de najaarsrapportage en de jaarstukken is (circa) € 369.000. Bij twee onderdelen wordt kort stilgestaan, namelijk een stellige uitspraak van de commissie BBV in december 2025 over de nieuwe Pensioenwet. Door deze uitspraak eind 2025 moet de voorziening Algemene Pensioen Politieke Ambtsdragers (APPA) in 2025 aanvullend aangesterkt worden met € 435.000,-. En voor de voorziening Regeling Vervroegde Uittreding, welke in 2026 wordt aangepast, heeft zich eind 2025 een mutatie voor gedaan, waardoor ook deze extra aangevuld moest worden met € 172.000,-. Deze onvoorziene gebeurtenissen hebben een behoorlijke financiële impact en zijn van significante invloed op het jaarresultaat. Als deze onvoorziene gebeurtenissen en verplichtingen zich niet hadden voor gedaan, dan was het jaarresultaat uitgekomen op € 572.000,- (positief).

In het hieronder getoonde overzicht is deze opbouw schematisch weergegeven.

Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 706.000 over te hevelen naar 2026. Het resterende (netto) verschil bedraagt dan € 134.000 (afgerond).

De resultaatsbestemming ziet er schematisch als volgt uit:

Resultaatbestemming			
beslispunt 1		Resultaat jaarrekening 2025	-34.393
beslispunt 2	Bestuur en organisatie Overhead	Totaal aanvullende stortingen Voorzieningen, met dekking uit de Algemene Reserve	
		Aanvullende storting APPA Voorziening (dekkingspercentage)	-435.000
		Aanvullende storting Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding	-172.000
		Ter dekking éénmalig te onttrekken uit de Algemene Reserve	607.000
		Subtotaal	572.607
beslispunt 3		Totaal over te hevelen (geormerkte) middelen n.a.v. circulaire naar volgend jaar	-344.903
	Wonen en Ruimte	Mei-circulaire 2022: restant taakmutatie uitvoeringskosten Klimaatkoord 2023-2025	-30.362
	Wonen en Ruimte	Dec. en meicirculaire 2025: decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet	-217.604
	Wonen en Ruimte	Septembercirculaire 2025, DU Spreidingswet	-28.108
	Wonen en Ruimte	Decembercirculaire 2025, Wet versterking Volkshuisvesting	-44.090
	Inkomen Jeugd en WMO	Inburgering c.a. (diverse circulaire)	-24.739
beslispunt 4		Reeds door raad besloten in 2025, restant naar 2026	-148.500
	Wonen en Ruimte	Restant budget project Flexwoningen De Bleek fase 2 (22 april '24)	-130.000
	Wonen en Ruimte	Restant budget loslooplegebied Stadspark (15 dec '25)	-18.500
beslispunt 5		Totaal over te hevelen budgetten naar volgend jaar	-212.476
	Bestuur en organisatie	Restant budget aanbesteding ISMS	-5.874
	Bestuur en organisatie	Restant budget opleidingsprogramma nieuwe raad	-22.897
	Wonen en Ruimte	Restant budget circulair actieprogramma	-30.956
	Wonen en Ruimte	Restant budget dossieroverheveling ODRU naar RHC	-11.956
	Wonen en Ruimte	Restant budget Volkshuisvesting - arbeidsmigranten	-7.600
	Wonen en Ruimte	Restant budget voorbereiding woningbouwprogramma	-68.193
	Inkomen Jeugd en WMO	Restant budget regiovorming (nieuwe GR SD Utrecht West)	-65.000
		Subtotaal	-133.272
beslispunt 6		Restant resultaat te onttrekken aan de Algemene reserve	-133.272
beslispunt 7		Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2025	

Juridische gevolgen

Niet van toepassing

Planning en aanpak

Besluitvorming is voorzien in de raadsvergadering d.d. 6 juli 2026. Voorafgaand aan de raadsvergadering zijn de jaarstukken besproken in de commissie BFS 23 juni 2026.

Communicatie/ Participatie

Niet van toepassing.

Relatie met duurzaamheid/ Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Niet van toepassing.

Toets inclusiviteit

Niet van toepassing.

Montfoort, 2 juni 2026

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN MONTFOORT,
de secretaris, de waarnemend burgemeester,



M. van der Veer
08-06-2026



A. Treep
09-06-2026

RAADSBESLUIT

In de openbare vergadering van 6 juli 2026 heeft de gemeenteraad besloten:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2025 vast te stellen op € -34.393 (Nadeel);
2. € 607.000,- (Voordeel) éénmalig te onttrekken uit de Algemene Reserve ter dekking van de aanvullende stortingen in de voorzieningen APPA en RVU;
3. € -344.903 (Nadeel) van de niet-bestede circulaire (rijks)middelen in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
4. € -148.500 (Nadeel) van het niet-bestede (project)budget in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
5. € -212.476 (Nadeel) van het niet-bestede budget in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
6. In 2025 € 133.272,- te onttrekken aan de algemene reserve;
7. Het af te sluiten van de afgeronde kredieten in 2025.

de griffier,

de waarnemend voorzitter,

mr. S.G. Meijer

A. Treep