



RAADSVOORSTEL

Onder verantwoordelijkheid van: M. Mordang
Onderwerp Vaststelling Jaarstukken 2025
Zaaknummer 0000469106
Programma
Vorstelnummer Rv. 26.35
Raadsinformatiebijeenkomst: Maandag 8 juni 2026
Auditcommissie: Dinsdag 16 juni 2026
Besluitvormende raad: Maandag 6 juli 2026

Aan de raad,

Wat houdt het voorstel in het kort in (max 4 regels):
--

Het vaststellen van de jaarstukken 2025

Wat is het probleem/ waarom moet de raad hierover een besluit nemen?

<p>We hebben een jaarrekeningresultaat van € 734.000 voordelig. Het jaarrekeningresultaat voor 2025 in de slotwijziging was € 710.000 voordelig. Een afwijking van € 24.000.</p>
--

<p>Door strak te sturen op het jaarrekeningtraject en ook de risicodossiers tijdig in beeld te brengen, heeft dit geleid tot ook een tijdige oplevering van de jaarrekening met als resultaat een goedkeurende verklaring en positief accountantsverslag.</p>

<p>In onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen van de begroting weergegeven die zich tijdens 2025 hebben voorgedaan.</p>

<p>Ook zijn hierin de wijzigingen, na vaststelling van de slotwijziging 2025 in opgenomen</p>

* Bedragen * € 1.000

Saldo Slotwijziging 2025	710
Aanpassingen Gemeentefonds voorgaande jaren	-188
Opvang vluchtelingen Oekraïne	117
Opvang asielzoekers DGO (2025 - 2027)	150
Bijstand	-111
Sociale Werkvoorziening	-155
Dotatie pensioenvoorziening ambtsdragers i.v.m. wijziging pensioenstelsel	-254
Opvang asielzoekers TGO (2024 - 2025)	268
Ondersteuning Dorpshuizen	74
Decembercirculaire 2025	161
Suppletie BTW & BCF 2024	-114
Personeelslasten	-121
Afwikkeling grondexploitaties: Breedvennen, Centrumplan Leende en Poortmannen en reserve tussentijdse winstnemingen grexen	56
Specifieke uitkering (Spuk) Realisatiestimulans betaalbare woningen	231
Overige afwijkingen	-90
Totale afwijkingen t.o.v. Slotwijziging 2025:	24
Jaarrekeningresultaat 2025:	734

Op 3 juni 2026 heeft u de jaarrekening 2026 ontvangen. Dat is in afwijking van de Lange Termijn Agenda (LTA) zoals opgesteld door uw Griffie. Reden hiervoor was dat de controlerende accountant, nog geen definitieve data kon afgeven toen de LTA werd opgesteld. Vandaar dat de aanlevering van de jaarrekening 2025 afwijkt van de planning, zoals opgenomen in de LTA.

Eerdere besluitvorming over dit onderwerp:

Op 4 november 2024 stelde de raad de begroting 2025-2028 vast.

Wat zegt het raadsprogramma hierover en/of welke kaders heeft de raad hierover al meegegeven?

N.v.t.

Toelichting op het voorstel:

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en vormen de afsluiting van de planning & control cyclus over het begrotingsjaar 2025.

In de jaarstukken leggen we verantwoording af over 2025, zowel over het gevoerde beleid als over de financiën.

Bijgaand ontvangt u de jaarstukken 2025 van de Gemeente Heeze-Leende, inclusief het verslag van de bevindingen van de accountant.

Wat zijn de argumenten om dit zo te gaan doen?

We sluiten het jaar af met een, voorlopig, positief resultaat, groot € 734.000.

Uit het jaarverslag 2025 zijn nog wel een aantal zaken naar voren gekomen, waarin wij u vragen om besluitvorming:

a. Resultaatsbestemming:

Een aantal activiteiten zijn in 2025 nog niet afgerond en wij vragen u om, via resultaatsbestemming, deze bedragen over te hevelen naar 2026 en te onttrekken aan de algemene reserve. Het betreft een totaalbedrag van € 283.000.

De resultaatsbestemmingen zijn opgebouwd uit de volgende posten:

1. Doorontwikkeling Dorpshuizen (Accommodatie “de Schammert”): € 74.000;
2. Capaciteit onderzoek vakantieparken: € 42.000;
3. Kinderopvang pleegzorg: € 10.000;
4. Monumentenzorg: opstellen erfgoedkaart: € 42.000;
5. Hervormingsagenda Jeugd: € 85.000
6. Huisvesting statushouders (HAR+-regeling): € 30.000;

b. Restant jaarrekeningresultaat 2025, na vaststelling van de voorgestelde resultaatsbestemmingen, een bedrag, groot € 451.000, toe te voegen aan de algemene reserve.

c. Nieuw te vormen bestemmingsreserve:

De nieuw te vormen bestemmingsreserve de benaming te geven:
“Strategische grondaankopen”.

Deze nieuw te vormen bestemmingsreserve “Strategische grondaankopen”, budgettair neutraal, te vormen door de middelen uit de reserves tussentijdse winstnemingen van de grondexploitaties “De Poortmannen”, “De Breedvennen” en “Centrumplan/Schoolstraat Leende”, voor een totaalbedrag van € 392.000.

En het college te mandateren om deze gelden uit te geven aan grondaankopen;

d. Nieuw te vormen voorziening:

Deze nieuw te vormen voorziening de benaming te geven:
“Overige voorziening”.

(budgettair neutraal met als doel het risico op te vangen mocht de Belastingdienst negatief beschikken over de Btw-verlaging 2025 voor de maaltijdenvergoeding opvang asielzoekers);

e. Afsluiten en opheffen van de volgende bestemmingsreserves per 31 december 2025:

- a. Reserve Mobiliteitsplan Buitenwegen (Fietspaden);
- b. Reserve Riolering
- c. Reserve Afvalkosten

f. Vaststellen van de bijlage “Analyse kredieten” en de kredieten, opgenomen in tabel 11.8 van deze bijlage, af te sluiten per 31 december 2025;

g. De volgende grondexploitaties af te sluiten per 31 december 2025:

- a. Reserve tussentijdse winstneming en grondexploitatie “De Breedvennen”
- b. Reserve tussentijdse winstneming en grondexploitatie “De Poortmannen”
- c. Reserve tussentijdse winstneming en grondexploitatie “Centrumplan/Schoolstraat Leende”

h. Kennisnemen van het verslag van bevindingen van de accountant

Wat willen we met dit voorstel bereiken (beoogd resultaat)?

Het vaststellen van de jaarstukken 2025.

Het waarborgen van benodigde middelen voor 2026.

Verkrijgen van een goedkeurende jaarrekeningverklaring door de accountant.

Zijn er alternatieve mogelijkheden overwogen? Zo ja welke?

N.v.t.

Welke beleidsmatige of juridische consequenties heeft dit voorstel?

Voldoen aan juridische wetgeving en verslaggevingsregels.

Past een en ander in de reguliere begroting of zijn hier incidenteel / structureel extra middelen voor nodig?

N.v.t.

Hoe gaan we dit besluit een vervolg geven (waaronder communicatie naar buiten toe en planning)?

De vastgestelde jaarstukken 2025 worden door middel van een persbericht en via infographic RIO gepubliceerd en gecommuniceerd.

Daarnaast worden de jaarstukken 2025 naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken, de provincie Noord-Brabant (de toezichthouder van Heeze-Leende namens het Rijk) toegestuurd en het CBS.

Beslispunten:

1. Vaststellen jaarverslag 2025;
2. Kennis te nemen van het jaarrekeningresultaat € 734.000, voordelig;
3. Vaststellen van de voorgestelde resultaatsbestemmingen voor een bedrag van € 283.000 en opgebouwd als volgt:
 - a. Doorontwikkeling Dorpshuizen (Accommodatie "de Schammert"): € 74.000;
 - b. Capaciteit onderzoek vakantieparken: € 42.000;
 - c. Kinderopvang pleegzorg: € 10.000;
 - d. Monumentenzorg: opstellen erfgoedkaart: € 42.000;
 - e. Hervormingsagenda Jeugd: € 85.000;
 - f. Huisvesting statushouders (HAR+-regeling): € 30.000;
4. Restant jaarrekeningresultaat 2025, na vaststelling van de voorgestelde resultaatsbestemmingen, een bedrag, groot € 451.000, toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Vorming van een nieuwe bestemmingsreserve: "Strategische grondaankopen" voor een totaalbedrag, groot € 392.000.
En het college te mandateren om deze gelden uit te geven aan grondaankopen;
6. Vorming van een nieuwe voorziening: "Overige voorziening";

7. Afsluiten en opheffen van de volgende bestemmingsreserves:
 - a. Reserve Mobiliteitsplan Buitenwegen (Fietspaden);
 - b. Reserve Riolering
 - c. Reserve Afvalkosten

8. Afsluiten van de kredieten, opgenomen in tabel 11.8 van de bijlage "Analyse kredieten"
9. De volgende grondexploitaties af te sluiten per 31 december 2025:
 - a. Reserve tussentijdse winstneming en grondexploitatie "De Breedvennen"
 - b. Reserve tussentijdse winstneming en grondexploitatie "De Poortmannen"
 - c. Reserve tussentijdse winstneming en grondexploitatie "Centrumplan/Schoolstraat Leende"
10. Kennisnemen van de bevindingen van de accountant.

Bijlagen:

- Jaarstukken 2025
- Accountantsverslag 2025 Gemeente Heeze-Leende

Heeze-Leende,
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN HEEZE-LEENDE,

De secretaris,

De voorzitter,

E. Dielissen

T.M. Heldens