Raadsvoorstel

Vergaderdatum	30 juni 2026
Portefeuillehouder	T. Pietersma
Behandelend ambtenaar	G. Lopes Cardozo
Afdeling/team	Bedrijfsvoering/Financiën en Control
Status	Openbaar

Onderwerp: **Jaarstukken 2025 gemeente Wormerland**

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

a. De Jaarstukken 2025 van de gemeente Wormerland vast te stellen;

Akkoord te gaan met de voorgestelde resultaatbestemming (b t/m l):

b De ontvangen rijksgelden "Kinderopvang bij pleegzorg" (decembercirculaire 2025) te labelen om uit te geven in 2026 en deze toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken (€9.278);

c De ontvangen rijksgelden "Meerkosten Oekraïne sociaal domein" (decembercirculaire 2025) te labelen door deze gelden toe te voegen aan de reserve Sociaal domein (€36.343);

d De ontvangen rijksgelden voor "alleenverdienersproblematiek" (meicirculaire 2025) te labelen om uit te geven in 2026 en deze toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken (€25.799).

e Het restbudget voor digitalisering archief mee te nemen naar 2026 i.v.m. opschonen dossiers voordat het naar het Waterlands archief kan worden overgebracht en voor het digitaliseren van persoonskaarten Burgerzaken (€60.483) via de Reserve Nog uit te voeren werken;

f Het restbudget van de rekenkamercommissie voor het externe onderzoek naar bestaanszekerheid Wormerland mee te nemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€4.654);

g Het overschot van de verkoop en overdracht van de Gele Lis in 2025 mee te nemen naar 2026 om in te zetten voor lopende ontwikkelprojecten waar (nog) geen verhaalbaarheid van kosten mogelijk is in verband met het ontbreken van een anterieure overeenkomst door storting in de Reserve Nog uit te voeren werken (€200.000);

h Het restbudget 'huur noodlokaal onderwijs De Balk' te storten in een nieuw te vormen reserve "Uitbreiding lokalen De Balk" ter dekking van de kapitaallasten voor de bouw van 4 lokalen (€62.725);

i Het restant van de in 2025 ontvangen decentrale uitkering voor het doorontwikkelen van de Bibliotheek meenemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€98.140);

j Het budget voor de implementatie van een koppeling tussen de e-diensten van Centric en het zaaksysteem Mozard meenemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€10.000);

k Het budget "Adviesopdracht: Wonen in de 2e lijn' mee te nemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€21.156);

l Het restant na bovenstaande beslispunten toe te voegen aan de Algemene Reserve (€954.495)

Kern van het voorstel

Via de Jaarstukken 2025 leggen we verantwoording af over wat de gemeente het afgelopen jaar heeft gedaan om de doelstellingen te bereiken zoals die in de Begroting 2025 zijn vastgelegd en over de daaraan verbonden financiële middelen. Het voordelig resultaat over 2025 bedraagt €1.483.073.
In het Najaarsbericht 2025 was het begrote saldo nog €82.924 nadelig. Het verschil tussen deze raming en de werkelijkheid wordt in de afzonderlijke programma's toegelicht.
In dit raadsvoorstel vragen we de raad akkoord te gaan met de Jaarstukken 2025 en met de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningresultaat.

Argumenten

Het opstellen van de Jaarstukken 2025 maakt onderdeel uit van de vastgestelde P&C planning 2025. Daarnaast is er de verplichting om de vastgestelde Jaarstukken 2025 voor 15 juli 2026 aan te leveren bij de Provincie en het CBS.
Via deze jaarstukken leggen wij verantwoording aan u af over wat de gemeente het afgelopen jaar heeft gedaan om de doelstellingen zoals die in de begroting 2025 zijn vastgelegd te bereiken en over de kosten die daarmee gepaard zijn gegaan.
De Jaarstukken zijn onderverdeeld in het Jaarverslag en de Jaarrekening. In het Jaarverslag vindt u de verantwoording per programma en de paragrafen. In de Jaarrekening is de financiële verantwoording over het jaar 2025 opgenomen.

Hebben we de geplande doelen gerealiseerd?
De resultaten van de belangrijkste beleidsterreinen leest u terug in de 6 programma's. Zij geven u een beeld van de voor 2025 gemaakte plannen en behaalde resultaten. De in de programma's opgenomen doelstellingen en de beoogde resultaten zijn overgenomen uit de begroting 2025. Daaronder is door middel van groene, oranje of rode blokjes aangegeven of deze resultaten ook daadwerkelijk in 2025 zijn gerealiseerd. Dit geldt voor zowel "Kwaliteit" als "Tijd", dus is er inhoudelijk gerealiseerd wat er beoogd was en is het conform de planning verlopen?

Financieel
Wij sluiten deze jaarrekening af met een positief saldo van €1.483.073. Het saldo van de gewijzigde begroting bij het Najaarsbericht 2025 bedroeg €82.924 nadelig.
Van het resultaat wordt de raad voorgesteld €528.578 te reserveren (beslispunt b t/m k). Indien de raad positief beslist op de voorgestelde resultaatbestemming resulteert dit in een toename van de Algemene Reserve van €954.495 (€1.483.073 - €528.578). Het uitgebreide voorstel tot resultaatbestemming vindt u onder het kopje Financiële middelen in dit raadsvoorstel.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiële toelichting

Het positieve saldo van de jaarrekening 2025 bedraagt €1.483.073. Hieronder volgt een opsomming van de voorgestelde resultaatbestemming.

b De ontvangen rijksgelden "Kinderopvang bij pleegzorg" (decembercirculaire 2025) te labelen om uit te geven in 2026 en deze toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken (€9.278). Bij de Voorjaarsnota 2025 is door de Rijksoverheid extra geld beschikbaar gesteld als bijdrage voor de kosten die pleegouders maken voor kinderopvang en buitenschoolse opvang van hun pleegkinderen. Pleegouders betalen nu een eigen bijdrage in de kosten van kinderopvang en buitenschoolse opvang; dit zijn kosten die overblijven na het ontvangen van de eventuele kinderopvangtoeslag. In 2025 is eenmalig € 10,7 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds (Wormerland: €9.278). Gemeenten en pleegzorgaanbieders gaan afspraken met elkaar maken hoe pleegouders aanspraak kunnen maken op deze bijdrage (Zie raadsbericht decembercirculaire 2025 9(Z1891690));

c De ontvangen rijksgelden "Meerkosten Oekraïne sociaal domein" (decembercirculaire 2025) te labelen door deze gelden toe te voegen aan de reserve Sociaal domein (€36.343).
De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden is dusdanig groot dat dit niet kan worden beschouwd als onderdeel van gebruikelijke fluctuaties op gemeentelijk niveau. Daarom ontvangen de betreffende gemeenten een compensatie. De compensatie is vastgesteld op basis van onderzoek van het CBS naar daadwerkelijke opgevangen Oekraïense ontheemden per gemeente in 2025 en op basis van extern onderzoek naar de gemiddelde gemeentelijke zorgkosten per ontheemde. Op basis daarvan wordt een bedrag van € 33 miljoen uitgekeerd. De gemeente Wormerland ontvangt hiervan €36.343 (Zie Raadsbericht decembercirculaire 2025 (Z1891690));

d De ontvangen rijksgelden voor "alleenverdienersproblematiek" (meicirculaire 2025) te labelen om uit te geven in 2026 en deze toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken (€25.799). Gemeenten kunnen huishoudens die getroffen zijn door de alleenverdienersproblematiek individuele bijzondere bijstand bieden. Voor deze regeling ontving de gemeente Wormerland incidenteel €25.799. De alleenverdienersproblematiek zijn gelden die bedoeld zijn om mensen die

financieel onder het bestaansminimum komen door het missen van toeslagen te compenseren. (Zie raadsbericht meicirculaire 2025 (Z1836915));

e Het restbudget voor digitalisering archief mee te nemen naar 2026 i.v.m. opschonen dossiers voordat het naar het Waterlands archief kan worden overgebracht en voor het digitaliseren van persoonskaarten Burgerzaken (€60.483) via de Reserve Nog uit te voeren werken;

f Het restbudget van de rekenkamercommissie voor het externe onderzoek naar bestaanszekerheid Wormerland mee te nemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€4.654);

g Het overschot van de verkoop en overdracht van de Gele Lis in 2025 mee te nemen naar 2026 om in te zetten voor lopende ontwikkelprojecten waar (nog) geen verhaalbaarheid van kosten mogelijk is in verband met het ontbreken van een anterieure overeenkomst door storting in de Reserve Nog uit te voeren werken (€200.000). Deze kosten zijn voornamelijk voor inhuur projectleiders. Zolang er nog geen anterieure overeenkomst is met een projectontwikkelaar waarin verhaalmogelijkheden van voorloopkosten staan vastgelegd, mogen we deze kosten niet als verhaalbare kosten op het project administreren en dragen we als gemeente de lasten zelf;

h Het restbudget 'huur noodlokaal onderwijs De Balk' te storten in een nieuw te vormen reserve "Uitbreiding lokalen De Balk" ter dekking van de kapitaallasten voor de bouw van 4 lokalen (€62.725) (raadsbesluit 10 mrt 2026).
In tegenstelling tot het eerdere voornemen om extra lokalen te huren voor Wormerwieken/De Eigen Wijs, gaan we nu de extra tijdelijke benodigde lokalen zelf kopen/laten bouwen (raadsbesluit van 10 maart 2026). In het IHP is uitgegaan van 3 lokalen in 2026 en 3 lokalen in 2028. Het plan nu is echter om in 2026 meteen 4 extra lokalen te bouwen, en vervolgens nog 2 in 2028. De investering in 2026 is hierdoor hoger (en die in 2028 lager) dan we op basis van het IHP in de Kadernota 2026 hebben opgenomen. Besloten is om het overgebleven budget via de resultaatbestemming 2025 te storten in een nieuwe reserve, zodat hier de hogere kapitaallasten in 2027 en 2028 mee gedekt kunnen worden;

i Het restant van de in 2025 ontvangen decentrale uitkering voor het doorontwikkelen van de Bibliotheek meenemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€98.140).
Gemeenten ontvangen in 2025 en 2026 een decentrale uitkering voor het doorontwikkelen van de Bibliotheek. De Rijksoverheid werkt namelijk aan een wetswijziging, waardoor gemeenten een zorgplicht krijgen om een volwaardige bibliotheek in stand te houden. De inwerktreding van de wet was voorzien voor 1 januari 2026. Dit is uitgesteld. Medio 2025 zijn we begonnen met de doorontwikkeling van de Bieb in gemeente Wormerland. De pilot in 2025 kon bekostigd worden uit een speciale SPUK voor de doorontwikkeling. De decentrale uitkering van €100.000 is daardoor bijna niet uitgegeven. Aangezien er nog geen zekerheid is over de inwerkingtreding van de wet en de bijkomende middelen voor de gemeente, wordt nu voorgesteld om de resterende middelen van 2025 (€98.140) over te hevelen naar 2026. Hiermee kunnen deze ingezet worden voor het voortzetten van de pilot en het verder versterken van de programmering van de Bieb in Wormerland;

j Het incidentele budget voor de implementatie van een koppeling tussen de e-diensten van Centric en het zaaksysteem Mozard meenemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€10.000).
In de begroting 2025 is een bedrag van €10.000 opgenomen voor de implementatie van een koppeling tussen de e-diensten van Centric en het zaaksysteem Mozard. Deze koppeling is noodzakelijk om digitale dienstverlening volledig en efficiënt te laten aansluiten op het

zaaksysteem. Door de benodigde afstemming met leveranciers is de implementatie in 2025 niet volledig tot uitvoering gekomen. Het hiervoor beschikbaar gestelde budget van €10.000 is hierdoor nog niet besteed. We vragen de Raad daarom om dit bedrag van €10.000 mee te nemen naar 2026, via de reserve Nog uit te voeren werken, en dit vervolgens in 2026 beschikbaar te stellen om alsnog de koppeling tussen de e-diensten van Centric en het zaaksysteem Mozard te kunnen realiseren;

k Het incidentele budget "Adviesopdracht: Wonen in de 2e lijn' mee te nemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€21.156);

l Het restant na bovenstaande beslispunten toe te voegen aan de Algemene Reserve (€954.495)

Communicatie en vervolg

Zoals alle P&C-stukken worden de jaarstukken behandeld in de Auditcommissie.

Bijlagen

RV.Jaarstukken Gemeente Wormerland 2025
B1.Jaarstukken Gemeente Wormerland 2025
B2.Productenrealisatie gemeente Wormerland 2025
B3.Accountantsverslag 2025 Wormerland (dit wordt nagezonden)

Het college van burgemeester en wethouders van Wormerland, 26 mei 2026

de loco-gemeentesecretaris,



L. Flapper

de burgemeester,



A.J. Michel-de Jong

Gemeente Wormerland

Raadsbesluit

Nr. 2026/45

De raad van de gemeente Wormerland;

Gelet op

Het besluit van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026
Het advies van de voorronde 23 juni 2026

Besluit

De raad besluit:

b. De Jaarstukken 2025 van de gemeente Wormerland vast te stellen;

Akkoord te gaan met de voorgestelde resultaatbestemming (b t/m l):

b De ontvangen rijksgelden "Kinderopvang bij pleegzorg" (decembercirculaire 2025) te labelen om uit te geven in 2026 en deze toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken (€9.278);

c De ontvangen rijksgelden "Meerkosten Oekraïne sociaal domein" (decembercirculaire 2025) te labelen door deze gelden toe te voegen aan de reserve Sociaal domein (€36.343);

d De ontvangen rijksgelden voor "alleenverdienersproblematiek" (meicirculaire 2025) te labelen om uit te geven in 2026 en deze toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken (€25.799).

e Het restbudget voor digitalisering archief mee te nemen naar 2026 i.v.m. opschonen dossiers voordat het naar het Waterlands archief kan worden overgebracht en voor het digitaliseren van persoonskaarten Burgerzaken (€60.483) via de Reserve Nog uit te voeren werken;

f Het restbudget van de rekenkamercommissie voor het externe onderzoek naar bestaanszekerheid Wormerland mee te nemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€4.654);

g Het overschot van de verkoop en overdracht van de Gele Lis in 2025 mee te nemen naar 2026 om in te zetten voor lopende ontwikkelprojecten waar (nog) geen verhaalbaarheid van kosten mogelijk is in verband met het ontbreken van een anterieure overeenkomst door storting in de Reserve Nog uit te voeren werken (€200.000);

h Het restbudget 'huur noodlokaal onderwijs De Balk' te storten in een nieuw te vormen reserve "Uitbreiding lokalen De Balk" ter dekking van de kapitaallasten voor de bouw van 4 lokalen (€62.725);

i Het restant van de in 2025 ontvangen decentrale uitkering voor het doorontwikkelen van de Bibliotheek meenemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€98.140);

j Het budget voor de implementatie van een koppeling tussen de e-diensten van Centric en het zaaksysteem Mozard meenemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€10.000);

k Het budget "Adviesopdracht: Wonen in de 2e lijn' mee te nemen naar 2026 via de Reserve Nog uit te voeren werken (€21.156);

l Het restant na bovenstaande beslispunten toe te voegen aan de Algemene Reserve (€954.495)

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Wormerland, gehouden op 30 juni 2026

de griffier,

I.P. Vrolijk

de voorzitter,

A.J. Michel-de Jong