
Jaargang	:	2026
Zaaknummer	:	3751067
Datum	:	9 juli 2026
Onderwerp	:	Jaarstukken 2025

Voorstel

1. De Jaarstukken 2025 vast te stellen:
 - a. met een financieel resultaat vóór bestemming van circa € 6,3 miljoen nadelig;
 - b. met de onderstaande resultaatbestemmingen ter hoogte van circa € 5,8 miljoen;
2. Het resultaat na bestemmingen van circa € 12,1 miljoen nadelig te onttrekken uit de Algemene Reserve.

Kerngegevens

Conform artikel 197 Gemeentewet legt het college met de Jaarstukken 2025 verantwoording af aan de raad over het gevoerde bestuur en beleid over het jaar 2025. De Jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het door de raad vastgestelde beleid. Het jaarverslag bestaat uit een beleidsverantwoording per programma en een verantwoording op specifieke onderwerpen in de paragrafen. De jaarrekening bestaat uit de balans, een toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten en de toelichting hierop. Tot slot bestaat de jaarrekening uit de bijlage met de verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkeringen en de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Toelichting

Het rekeningsaldo 2025 bedraagt circa –€ 6,3 miljoen nadelig. Bij de begroting na wijziging 2025 was de prognose –€13,0 miljoen nadelig. Het rekeningresultaat valt daarmee ruim € 6,6 miljoen voordeliger uit dan geraamd.

Rekeningresultaat 2025

Tabel totaaloverzicht 2025 op hoofdlijnen

Beleids-/Programma verantwoording	Primitief 2025	Begroting 2025	Rekening 2025	Verschil:		Verschil: rek. vs begr. na result. bestem.
				Rekening vs begroting	Voorstel resultaat bestem.	
1 Bestuur en democratie	-10.971	-11.796	-11.045	751	0	751
2 Wonen	-55.153	-51.095	-55.797	-4.701	-100	-4.801
3 Duurzaam	-6.477	-6.882	-6.949	-67	-15	-82
4 Samenleving	-170.225	-189.663	-183.793	5.871	-5.550	321
5 Economie	-4.830	-4.824	-3.839	986	-143	843
6 Betaalbaarheid	242.998	251.302	255.089	3.786	0	3.786
Totaal programma's inclusief reserves	-4.658	-12.959	-6.334	6.625	-5.808	817

Bedragen x € 1.000 Saldo: + = voordeel; - = nadeel

Hieronder vindt u een toelichting van de verschillen op hoofdlijnen per programma. Voor verdere toelichting op detail verwijzen we u naar de afzonderlijke programma's (bij de 3e W-vraag: Wat mag het kosten):

Programma 2 Wonen (- € 4,7 miljoen nadelig)

- Programma 2 Wonen sluit af met een nadeel van € 4,7 miljoen ten opzichte van de begroting na wijziging. Dit nadeel ontstaat vooral door nadelige reservemutaties, terwijl de exploitatie juist een voordeel laat zien. De grondexploitaties verlopen in beginsel budgettair neutraal, doordat afwijkingen binnen de grondexploitatie worden opgevangen via de Reserve GREX. Een deel van het nadeel ontstaat door een verschil in de verwerking van een beoogde reservemutatie. Voor de toekomstige reconstructie van de Amerikalaan is de dotatie aan de reserve afschrijvingslasten wel verwerkt, terwijl de bijbehorende onttrekking uit de Reserve GREX niet in de realisatie tot uitdrukking is gekomen. Hierdoor ontbreekt de dekking voor deze dotatie en ontstaat een nadeel op het rekeningresultaat. Daarnaast zijn er nadelige afwijkingen bij onder meer projectontwikkeling, grondzaken, parkeren, omgevingsplannen, regionale samenwerking en kostenverhaal. Deze afwijkingen verklaren samen het grootste deel van het resterende nadeel binnen programma 2.

Programma 4 Samenleving (€ 5,9 miljoen voordelig)

- Op het taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken is een voordeel gerealiseerd van € 4,2 miljoen. De lasten op dit taakveld blijven € 4,2 miljoen onder de raming in de begroting. In overeenstemming met eerdere besluitvorming (zaak 3205816, beslispoint 9) wordt de onderbesteding op onderwijshuisvesting van € 3,9 miljoen via resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting. Deze reserve dient als dekking voor toekomstige uitgaven aan investeringen in scholen en de eerste inrichting van onderwijsinstellingen.

- Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie laat een voordeel zien van € 3,3 miljoen. De noodopvang van Oekraïense vluchtelingen valt € 2,1 miljoen lager uit dan geraamd. De werkelijke lasten blijven onder de normvergoeding van € 44 per persoon per bed, omdat voor een aantal voorgenomen locaties minder kosten zijn gemaakt, bepaalde locaties niet zijn gerealiseerd en daarmee kapitaalsinvesteringen zijn uitgebleven. Extra transitiekosten zijn doorgeschoven naar 2026. Omdat de gemeente tot ten minste maart 2026 verantwoordelijk blijft voor de opvang van Oekraïense ontheemden en ook in de komende periode kosten verwacht worden voor huisvesting, personeel en afwikkeling, wordt € 1,4 miljoen via resultaatbestemming gestort in de Reserve Nieuwkomers. Inburgering laat daarnaast een voordeel zien van € 0,6 miljoen door positiever dan verwachte teruggaven.
- Taakveld 6.4 WSW en beschut werk laat een voordeel zien van € 1,2 miljoen. Voor dit taakveld is er sprake van een onderschrijding van de lasten van € 1,2 miljoen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat de extra middelen voor participatie uit de meicirculaire 2025 niet volledig zijn besteed in 2025 (€ 0,5 miljoen). Anderzijds heeft de uitvoerende partij op basis van de voorlopige jaarrekening 2025 betere resultaten gerealiseerd dan voorzien (€ 1,0 miljoen).
- In verband met taakveld 6.3 Inkomensregelingen is een voordeel gerealiseerd van € 1,2 miljoen. Voor de uitvoering van de toeslagenaffaire zijn uitgaven gedaan voor extra capaciteit en verstrekkingen. De hiervoor ontvangen Rijksmiddelen zijn hoger uitgevallen dan begroot, wat resulteert in een voordeel van € 1,2 miljoen op de baten.
- Taakveld Jeugdhulp kent een nadeel van € 4,9 miljoen. Sinds 1 januari 2024 voert de gemeente de jeugdzorg in eigen beheer uit. In het vierde kwartaal van 2025 is het aantal declaraties van zorgaanbieders sterk toegenomen. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 2,7 miljoen op ambulante jeugdhulp lokaal en € 2,2 miljoen op jeugdhulp met verblijf lokaal. Beide overschrijdingen zijn bovenop hetgeen gemeld is in de Najaarsnota 2025. De jeugdhulpkosten vragen blijvende aandacht.

Programma 6 Betaalbaarheid (€ 3,8 miljoen voordelig)

- Taakveld 0.4 Overhead kent een voordeel van € 3,2 miljoen. Dit taakveld laat per saldo een onderschrijding van de lasten zien van € 3,2 miljoen. Dit wordt mede veroorzaakt door een hogere doorbelasting van uren aan grondexploitaties en infraprojecten, waardoor de kostendeckking hoger uitvalt.
- Taakveld 0.7 Algemene uitkering gemeentefonds heeft een voordeel van € 0,6 miljoen. Dit taakveld laat per saldo een hogere bate zien van € 0,6 miljoen. In de decembercirculaire 2025 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de Wet versterking regie volkshuisvesting, het Faciliteitenbesluit opvangcentra, meerkosten Oekraïne Sociaal Domein en compensatie voor medewerkers van sociaal ontwikkelbedrijven. Daarnaast waren er diverse kleinere posten en neerwaartse bijstellingen. Per saldo leidt dit tot een hogere algemene uitkering van € 0,6 miljoen.

Resultaatbestemmingen

Voorgesteld wordt om in totaal circa € 5,8 miljoen toe te voegen aan reserves via resultaatbestemming. De totale voorgestelde resultaatbestemmingen over 2025 bedragen daarmee circa € 12,1 (€ 6,3 + € 5,8) miljoen.

Resultaatbestemmingen			
Onderwerp	Programma	Toevoeging	Bedrag
1 Woonvisie	2	Toevoeging	100
2 Steenbeek	3	Toevoeging	15
3 Onderwijshuisvesting	4	Toevoeging	3.889
4 Participatiewet	4	Toevoeging	261
5 Nieuwkomers	4	Toevoeging	1.400
6 Maatregel uitvoering plan pilot geb.proces Oude Rijn N11	5	Toevoeging	143
Totaal resultaatbestemmingen jaarrekening 2025			5.808

Toelichting resultaatbestemmingen

Programma 2 Wonen

Uitvoeren woonvisie (€ 0,1 miljoen)

Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 100.000 via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor de uitvoering van de woonvisie.

Door onderbezetting is het in de afgelopen jaren niet gelukt om de woonvisie volledig tot uitvoering te brengen. In 2025 is hierin nog geen volledige voortgang gerealiseerd, terwijl in het nieuwe jaar opdracht wordt gegeven tot het opstellen en uitvoeren van een nieuwe woonvisie. Het beschikbare budget is nodig als startbudget om deze vervolgstap mogelijk te maken. Daarbij hangt dit budget inhoudelijk samen met de uitvoering van de woonvisie, hoewel het administratief is opgenomen onder projectmanagement Gebiedsontwikkeling.

Programma 3 Duurzaam

Steenbreek (€ 15.000)

Voorgesteld wordt om het resterende budget van circa € 15.000 via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor Steenbreek in 2026.

Naast het reguliere budget is voor de jaren 2025 en 2026 aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van Steenbreek. Een deel van deze middelen wordt naar verwachting pas in 2026 benut. Het resterende budget is bestemd voor uitvoerings- en onderzoekskosten die samenhangen met de verdere voortzetting van de activiteiten.

Programma 4 Samenleving

Onderwijshuisvesting (€ 3,9 miljoen)

Volgens de afspraken over de incidentele baten en lasten (zaak 3205816 – beslispunt 9) wordt het overgebleven bedrag van de stelpost op de spaarreserve toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting.

Deze reserve wordt gebruikt als dekking voor toekomstige uitgaven (onder andere investeringen en eerste inrichting) aan de reserve voor onderwijshuisvesting. Bij de doorrekening van het Integrale Huisvesting Plan (IHP) is rekening gehouden met deze storting aan de reserve.

Participatiewet in balans (€ 0,3 miljoen)

Voorgesteld wordt om het resterende budget van circa € 261.000 via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor de Participatiewet in balans.

Deze middelen worden dan gebruikt voor de verdere uitvoering van de Participatiewet in Balans en de ontwikkeling van digitale dienstverlening.

De invoering van de Participatiewet gebeurt stap voor stap vanaf 1 januari 2026. De uitwerking van de laatste onderdelen en de digitalisering lopen nog door. Dit komt onder andere door vertraging en afhankelijkheid van andere partijen. Daarom is het nodig om hier ook in 2026 mee door te gaan.

Nieuwkomers (€ 1,4 miljoen)

Voorgesteld wordt om € 1,4 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve Nieuwkomers voor de dekking van de kosten voor de noodopvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

De gemeente blijft in ieder geval tot en met maart 2026 verantwoordelijk voor deze opvang. Een deel van de ontvangen normvergoeding is nodig voor rente- en kapitaallasten, huur, herstellkosten, personele inzet en afwikkelingskosten. Doordat bepaalde opvanglocaties niet zijn gerealiseerd, is in 2025 minder gebruikgemaakt van de beschikbare middelen.

Programma 5 Economie

Gebiedsproces Buitengewoon Waardevol Buitengebied (€ 0,1 miljoen)

Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 143.000 via resultaatbestemming mee te nemen naar 2026.

Deze middelen zijn bedoeld voor maatregelen uit het lopende gebiedsproces, zoals is beschreven in de Kadernota 2025. Dit geld is nodig om, na een intensief participatietraject, ook echt kleine verbeteringen in het gebied uit te voeren die de leefbaarheid vergroten. Zo kan de gemeente doen wat is beloofd en blijft het vertrouwen van bewoners behouden.

Het gebiedsproces is een pilot, waarvoor het omgevingsprogramma in januari 2026 is vastgesteld. Het is de eerste in een reeks van zes trajecten binnen het programma Buitengewoon Waardevol Buitengebied.

Omdat de uitvoering doorloopt in 2026 en er in 2025 geen geld uit dit eenmalige budget is gebruikt, wordt voorgesteld om het resterende budget mee te nemen naar 2026.

Beoogd maatschappelijk resultaat

De Jaarstukken 2025 vormt het sluitstuk van de gemeentelijke planning- en verantwoordingscyclus over het jaar 2025. Met de Jaarstukken geeft het college aan de raad en aan de stad inzicht in de behaalde resultaten in 2025. Het gaat om de resultaten van het gehele beleid zoals verwoord in begroting en collegeprogramma. Tevens wordt verantwoording afgelegd

over het gevoerde financiële beleid. Daarbij wordt het behaalde resultaat gepresenteerd en worden aan de raad voorstellen gedaan voor de bestemming van dit resultaat.

Kader

Artikel 197 Gemeentewet.

Argumenten

De Jaarstukken zijn ingericht conform de wettelijk voorgeschreven onderdelen. Daarmee bieden de Jaarstukken het inzicht dat met deze rapportage wordt beoogd.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

Voor de financiële consequenties wordt verwezen naar de eerder opgenomen tabel bij het onderdeel Toelichting Rekeningresultaat 2025.

Realisatie

Met het vaststellen door de raad van de Jaarstukken 2025 wordt het jaarrekeningresultaat Alphen aan den Rijn 2025 vóór bestemming vastgesteld zoals dit is aangegeven in de stukken. Tevens stelt de raad daarmee de in de stukken aangegeven resultaatbestemmingen vast alsmede de verwerking van het saldo na resultaatbestemmingen uit de Algemene Reserve.

Bijlagen

- Jaarstukken 2025 inclusief de daarin opgenomen bijlagen

Burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn,

de secretaris,

de burgemeester,

Besluit

Gemeenteraad

Jaargang : 2026
Zaaknummer : 3751067
Onderwerp : Jaarstukken 2025

De raad van Alphen aan den Rijn,
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 19 mei 2026,

Besluit:

1. De Jaarstukken 2025 vast te stellen:
 - a. met een financieel resultaat vóór bestemming van circa € 6,3 miljoen nadelig;
 - b. met de volgende resultaatbestemmingen ter hoogte van circa € 5,8 miljoen:
2. Het resultaat na bestemmingen van circa € 12,1 miljoen nadelig te onttrekken uit de Algemene Reserve.

Gewaarmerkte bijlage:

- Jaarstukken 2025

Vastgesteld in de openbare vergadering van 9 juli 2026.

De raad van Alphen aan den Rijn,

de griffier,

de voorzitter,