



Voorstel aan de gemeenteraad

Jaarstukken 2025

Beleidsveld	Financiën
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoerings- en Strategienetwerk
Opsteller	Jurjen Bakker, Ayse Demir
Kenmerk	32068866
Vergaderdatum Raad	Volgt
Referendabel	Nee (artikel 1:2 lid 2 onder e Verordening raadgevend referendum)
Geheim	Ja, een of meer bijlage(n)

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De Jaarstukken 2025 vast te stellen en het college décharge te verlenen.
2. Het positieve jaarrekeningresultaat van 54,6 miljoen euro toe te voegen aan de algemene dekkingsreserve en verdere besluitvorming hierover te betrekken bij het voorstel Resultaatbestemming 2025.
3. De bovengrens van de reserve Investeringsimpuls RSU bij de Jaarrekening 2025 te verhogen van 30 miljoen euro naar 60 miljoen euro.

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris,

de burgemeester,

Geheimhouding

Het college heeft permanente geheimhouding opgelegd op de bijlagen 'Investeringsstaten bij de Jaarstukken 2025' op grond van artikel 87 Gemeentewet om redenen genoemd in artikel 5.1 lid 2 sub b van de Wet open overheid. In de investeringsstaten staan gespecificeerde bedragen voor investeringen voor de diverse programma's. Openbaarheid van de bedragen kan bij lopende en nieuwe aanbestedingen de gemeentelijke financiële belangen raken. Marktpartijen kunnen deze informatie strategisch gebruiken bij het uitbrengen van offertes en voeren van onderhandelingen.

Samenvatting

Het college legt aan de raad over ieder begrotingsjaar verantwoording af over het door hen gevoerde bestuur. Dit gebeurt door middel van het voorleggen van de Jaarstukken. Met dit voorstel stelt u de Jaarstukken 2025 vast en verleent u het college décharge voor het gevoerde beleid. Ook besluit hiermee het resultaat 2025 toe te voegen aan de Algemene dekkingsreserve en te betrekken bij de resultaatbestemming 2025. Na vaststelling van deze stukken sturen wij deze naar de Provincie Utrecht.

Context

Aanleiding

De Jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Bij het maken van de Jaarstukken volgt de gemeente de regelgeving en richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de financiële verordeningen. In de jaarstukken laat de gemeente zien wat in 2025 is bereikt, wat de gemeente daarvoor heeft gedaan en wat dat heeft gekost.

Het college geeft ook een rechtmatigheidsverantwoording af over de financiële rechtmatigheid van de uitgevoerde activiteiten in de jaarrekening. Deze verantwoording is opgesteld overeenkomstig de richtlijnen van de commissie BBV. Het resultaat van de rechtmatigheidscontrole, is dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door de raad gestelde grens.

Na besluitvorming over de Jaarstukken 2025 vindt in dezelfde raadsvergadering aparte besluitvorming plaats over de resultaatbestemming. Voor een deel van het resultaat 2025 geldt dat incidentele middelen beschikbaar moeten blijven voor het eerder bestemde doel omdat hier specifieke bestedingsverplichtingen tegenover staan.

Alle extra detailinformatie, zoals onder andere per programma een financieel overzicht per doelstelling of de oorsprong en de toelichting van de indicatoren, is niet opgenomen in de pdf-versie, maar is terug te vinden in de onlineversie van de Jaarstukken.

Juridische context

De gemeenteraad is bevoegd de gemeentelijke Jaarstukken vast te stellen. Provincies hebben de wettelijke taak om financieel toezicht te houden op gemeenten.

Beslistermijn

De Jaarstukken 2025 dienen vóór 15 juli 2026 bij de provincie te worden aangeleverd conform artikel 200 Gemeentewet.

Beoogd effect

De functie van de jaarstukken is vooral gelegen in verantwoording, controle en décharge. Met het voorleggen van de jaarstukken en het geven van toelichtingen daarbij legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid. De jaarstukken bieden de gemeenteraad de gelegenheid haar controlerende taak uit te voeren. De raad kan op grond van art. 199 Gemeentewet overgaan tot décharge van de leden van het college ten aanzien van het gevoerde financiële beleid.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

Programmabegroting 2025; 7 november 2024

Voorjaarsnota 2025 / Eerste Bestuursrapportage 2025; 10 juli 2025

Tweede Bestuursrapportage 2025; 13 november 2024

Eindejaarswijziging Programmabegroting 2025; 18 december 2025

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico's

Besispunt	
1	De Jaarstukken 2025 vast te stellen en het college décharge te verlenen.
Argumenten	

1.1	<u>Met de Jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af over de uitvoering van de Programmabegroting 2025</u>
	In de Programmabegroting 2025 staat wat de gemeente wilde bereiken in 2025 en wat de gemeente/het college daarvoor zou gaan doen met de bijbehorende financiële kaders. Tijdens het begrotingsjaar 2025 heeft het college de raad geïnformeerd over de voortgang in de Eerste Bestuursrapportage 2025 en de Tweede Bestuursrapportage 2025. Daarnaast heeft het college een eindejaarswijziging aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. De begroting 2025 is op basis van de rapportages en de eindejaarswijziging aangepast. Met de Jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af en laat het zien wat de gemeente in 2025 heeft bereikt, wat de gemeente daarvoor heeft gedaan en wat dat heeft gekost.
Beslispunt	
2	Het positieve jaarrekeningresultaat van 54,6 miljoen euro toe te voegen aan de algemene dekkingsreserve en verdere besluitvorming hierover te betrekken bij het voorstel Resultaatbestemming 2025.
Argumenten	
2.1	<u>Een deel van het resultaat 2025 bestaat uit posten waar een specifieke bestedingsplicht tegenover staat of reeds verplichtingen voor zijn aangegaan.</u>
	Diverse projecten zijn niet conform ambitie c.q. gestelde doelen gerealiseerd door vertraging of onvoldoende beschikbare capaciteit door de krappe arbeidsmarkt. Hierdoor is het daarvoor bestemde budget niet volledig besteed in 2025. Voor deze projecten is een separaat raadsvoorstel Resultaatbestemming 2025 om de middelen door te schuiven naar 2026.
Beslispunt	
3	De bovengrens van de reserve Investeringsimpuls RSU bij de Jaarrekening 2025 te verhogen van 30 miljoen euro naar 60 miljoen euro.
Argumenten	
3.1	<u>Met het verhogen van de bovengrenzen van de genoemde reserves voldoen we aan de nota reserves en kunnen vastgestelde projecten doorgang vinden.</u>
	In de jaarrekening 2025 bedraagt het saldo van de reserve Investeringsimpuls RSU 35,5 miljoen euro en is daarmee hoger is dan het vastgestelde maximum van de reserve. Dit saldo is volledig bestemd voor de uitvoering van door de raad vastgesteld projecten. Vrijvallen van een deel van de reserve zou ertoe leiden dat lopende projecten moeten worden stopgezet of beëindigd.

Financiën

De Jaarrekening 2025 heeft een positief resultaat van 54,6 miljoen euro. De belangrijkste oorzaken van het rekeningresultaat zijn onderbestedingen bij verschillende programma's, meeropbrengsten onroerendezaakbelasting uit voorgaande jaren, de nacalculatie september- en decembercirculaire Gemeentefonds, meer baten erfpacht en voordeel op de bijstandsvrekkingen.

Vervolg

Na vaststelling van de Jaarstukken 2025 zenden wij deze stukken naar de Provincie.

Samen stad maken (voorheen: Participatie)

'Gemeente aan zet' is van toepassing, er is niet samengewerkt met Utrechters voor dit voorstel.

Communicatie

De Jaarstukken 2025 en bewonerssamenvatting worden online gepubliceerd.

Niet referendabel

Op dit besluit is een uitzondering op de Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht van toepassing. Het betreft een raadsvoorstel betreffende de vaststelling van de gemeentelijke rekening (artikel 1:2 lid 2 onder e Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen

Bijlagen besluitvorming

- Jaarstukken 2025
- GEHEIM Investeringsstaten bij Jaarstukken 2025

Bijlagen informatief

- Bewonerssamenvatting Jaarstukken 2025
- Subsidie-monitor 2025
- Utrecht Monitor 2025 - samenvatting