

Programmarekening 2025 Teylingen

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-26-505979
Datum collegevergadering:	26 mei 2026
datum raadsvergadering:	2 juli 2026
agendapunt:	
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	Siko Westmaas
emailadres:	s.westmaas@hltsamen.nl
programma:	Bestuur

Wij stellen voor:

1. De Programmarekening 2025 vast te stellen.
2. Het afgeronde resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2025 te bepalen op € 3.169.716, -
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2025, voor een nettobedrag van afgerond € 544.622 over te hevelen naar 2026.
4. Het afgeronde resultaat voor bestemming minus het totaal van de netto overhevelingen van € 2.625.094 te storten in de Algemene Reserve.
5. De begrotingswijziging voor 2026 met nummer R4016 vast te stellen

Inleiding

Hierbij bieden wij de gemeenteraad de Programmarekening 2025 van Teylingen aan. De controle is door de accountant nog niet volledig afgerond. Hierdoor kan het resultaat nog wijzigen. Het is mogelijk dat er nog een nieuwe versie wordt aangeboden voor de vaststelling door de raad.

In deze programmarekening doen wij verslag van de in 2025 uitgevoerde activiteiten en bereikte resultaten. Met de rechtmatigheidsverantwoording die in de stukken zit legt het college tevens verantwoording af aan de raad op de rechtmatigheid van de lasten en baten.

De programmarekening laat zien hoe het geld van de gemeente is uitgegeven ten opzichte van wat er is begroot. Teylingen heeft in totaal 118,5 miljoen uitgegeven aan verschillende programma's/thema's (zie rekening in één oogopslag, pagina 7 van de programmarekening). Onderaan de streep is er een positief resultaat van 3,1 miljoen. Dit bedrag wordt in 2026 voor een gedeelte ingezet (0,5 miljoen) om activiteiten die in 2025 zijn gestart verder af te ronden. Het restant van 2,6 miljoen wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Bestaand kader en context

- artikel 107 en 198 van de Gemeentewet.
- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en controleverordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

Beoogd effect

1. Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid door het vaststellen van de Programmarekening 2025.
2. Het voldoen aan de wettelijke verplichting om de Programmarekening 2025 van de gemeente tijdig aan te bieden aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

Argumenten

1.1 De Programmarekening 2025 van Teylingen dient te worden vastgesteld door de gemeenteraad.

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag (samen de programmarekening) vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Voor 15 juli 2026 dient de vastgestelde jaarrekening te worden aangeboden aan de toezichthouder Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

2.1,3.1,4.1. Het bestemmen van het resultaat, het overhevelen van budgetten en het autoriseren van mutaties op investeringskredieten is voorbehouden aan de raad.

Activiteiten, waarvoor in 2025 budget was geraamd zijn (deels) niet uitgegeven en lopen door in 2026. Om de werkzaamheden in 2025 alsnog uit te voeren c.q. af te ronden, is het noodzakelijk om deze budgetten over te hevelen naar 2026. We stellen voor om een aantal budgetten met een totaal van € 544.622, - ten laste van het voordelige resultaat beschikbaar te stellen voor 2026. Zie voor een toelichting op de overhevelingen bijlage 5 van de Programmarekening 2025.

Bij de Programmarekening 2025 worden een aantal kredieten afgesloten waar nog sprake is van een restantsaldo. Voor dit krediet is aangevraagd om het restantsaldo in te zetten op nog lopende kredieten.

5.1 het wijzigen van de begroting valt onder het budgetrecht van de raad.

Door budgetten over te hevelen naar 2026 wordt de begroting 2026 gewijzigd. Het wijzigen van de begroting is het budgetrecht van de gemeenteraad.

Kanttekeningen

2.1 We zijn nog in afwachting van de afronding van de accountantscontrole van de jaarrekening, de accountantsverklaring en het definitieve rapport van bevindingen

Op het moment van verzending van de stukken naar de gemeenteraad is de controle nog niet helemaal afgerond.

De accountant is bezig met de afrondende review van de programmarekening, een aantal controles van verbonden partijen zijn nog niet afgerond, controle op de SiSa-verantwoording en de rechtmatigheidsverantwoording. Het is mogelijk dat dit nog zal leiden tot wijziging van de Programmarekening 2025.

Om de raad te gelegenheid te geven de stukken alvast te lezen, worden de stukken op het afgesproken tijdstip aangeboden aan de gemeenteraad. Zodra de controle is afgerond en de accountant de accountantsverklaring en het definitief rapport van bevindingen van de gemeente af heeft, zullen de stukken definitief aangeboden worden aan de raad. De verwachting is dat de controle begin juni 2026 kan worden afgerond. Dit is nog voor de raadscommissie.

Financiële consequenties

Cijfers programmarekening	
Resultaat jaarrekening 2025	€ 3.169.716
Voorgestelde overhevelingen (netto)	€ 544.622
Resultaat jaarrekening 2025 na bestemming	€ 2.625.094

Analyse positief resultaat programmarekening 2025 (€3,1 miljoen)

Het positieve resultaat over 2025 bedraagt €3,1 miljoen. De belangrijkste financiële afwijkingen zijn als volgt. Onderstaande afwijkingen zijn voornamelijk incidenteel.

1. Lagere loonkosten bij HLT-samen (voordeel €1,1 miljoen)

Binnen de gemeenschappelijke regeling HLT-samen is in 2025 minder externe inhuur ingezet dan begroot. Tevens vielen de indexatie in de CAO lager uit dan begroot volgens de FKGR.

2. Lagere inzet van CDOKE middelen (voordeel €0,4 miljoen)

De middelen voor CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie) zijn bedoeld voor extra personeel en externe expertise voor klimaat- en energietaken. In 2025 is hiervan minder gebruikgemaakt dan gepland, waardoor een voordeel ontstaat. Door de arbeidsmarkt is er meer tijd nodig om geschikte mensen te vinden.

3. Lagere kosten Wmo (ISD): Hulp bij Huishouden en Begeleiding/Dagbesteding (voordeel €1 miljoen)

Door effectieve beheersmaatregelen – zoals scherpere toegang, betere monitoring en efficiëntere inzet van ondersteuning – zijn de kosten binnen de Wmo lager uitgevallen dan begroot. Dit structureel effect is verwerkt in de begroting ISD 2027.

4. Hogere opbrengst Realisatiestimulans betaalbare woningen (voordeel €0,8 miljoen)

Gemeenten ontvangen een vast bedrag voor elke betaalbare woning waarvan de bouw start. Deze regeling is bekend geworden na het vaststellen van de begroting.

5. Lagere bijdrage aan Holland Rijnland (voordeel €0,3 miljoen)

De regionale investeringsagenda van Holland Rijnland is over meerdere jaren uitgesmeerd, waardoor de bijdrage van de gemeente in 2025 lager uitvalt dan oorspronkelijk gepland.

6. Extra storting in de voorziening pensioen voormalige wethouders (0,4 nadeel)

Een extra storting in de voorziening voor pensioenen van voormalige wethouders. Dit is een verplichting die voortkomt uit actuariële herberekeningen en wettelijke kaders.

Juridisch kader

- artikel 197 en 198 van de Gemeentewet.
- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en control verordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

Aanpak, uitvoering en participatie

De programmarekening wordt na behandeling door het college via de griffie aangeboden voor de behandeling in de commissievergadering. Daarna kan de jaarrekening 2025 in de raadsvergadering van 3 juli 2025 vastgesteld worden.

- 17 juni raadscommissie;
- 2 juli gemeenteraad.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)

Dit voorstel betreft gemeente Teylingen. Hillegom en Lisse stellen beide hun eigen programmarekening over 2025 vast.

Urgentie

De vastgestelde Programmarekening 2025 moet voor 15 juli 2026 bij de toezichthouder, de Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland, zijn ingediend.

Evaluatie

In de programmarekening wordt het beleid en de realisatie daarvan in het jaar 2025 geëvalueerd. Het proces van het opstellen van de programmarekening wordt aan het eind van het proces geëvalueerd.

Bijlagen en achtergrondinformatie

1. Programmarekening 2025
2. Begrotingswijziging R16 2025 "Overheveling budgetten jaarrekening 2025 naar 2026"

Namens het college van Teylingen,

Dhr. Jeroen F.A. Tomassen
Secretaris

Mevr. C.G.J. Breuer
Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 19 mei 2026 met als onderwerp
Programmarekening 2025 Teylingen

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op artikel 197 en 198 van de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en controleverordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

Besluit:

1. De Programmarekening 2025 vast te stellen.
2. Het afgeronde resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2025 te bepalen op € 3.169.716, -
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2025, voor een nettobedrag van afgerond € 544.622 over te hevelen naar 2026.
4. Het afgeronde resultaat voor bestemming minus het totaal van de netto overhevelingen van € 2.625.094 te storten in de Algemene Reserve.
5. De begrotingswijziging voor 2026 met nummer R4016 vast te stellen

Aldus besloten in de raadsvergadering van 2 juli 2026,

ValidSigned door Marjoleine van Egeraat
op 02-07-2026

Mevr. M. van Egeraat
Griffier

ValidSigned door Carla G.J. Breuer
op 06-07-2026

Mevr. C.G.J. Breuer
Voorzitter