

Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Najaarsnota 2025
Zaaknummer	:	1260131
Portefeuillehouder	:	Wethouder Visser
Publicatieniveau	:	Openbaar
Behandelend ambtenaar	:	Jeroen Koenen en Janneke van den Heuvel

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. de Najaarsnota 2025 met een voordelig resultaat van € 3.947.908 vast te stellen;
2. de financiële consequenties, inclusief de reservemutaties, te verwerken in de financiële administratie;
3. de mutaties op de investeringen met een restsaldo van € 2.248.400 te verwerken in de financiële administratie en in te stemmen met de verhoging van een 8-tal investeringen (zie hoofdstuk 2.2);
4. de in de Najaarsnota aangegeven niet-bestede middelen 2025 tot een geraamd bedrag van € 1.941.682 door middel van een toevoeging aan de reserve "Afwikkeling vorige jaren" over te brengen naar 2026;

Inleiding

Tweemaal per jaar biedt het college de gemeenteraad een tussentijdse rapportage aan. Na de Zomernota wordt nu in de Najaarsnota een tussenstand gegeven over de financiële ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2025. Deze tussenstand wordt gegeven naar de inzichten van begin oktober 2025 en betreft exploitatiebudgetten, investeringsbudgetten en projecten.

Middels dit voorstel wordt de raad gevraagd in te stemmen met de Najaarsnota 2025 en de daaruit voortvloeiende wijziging van de begroting 2025.

Resultaat Najaarsnota

Kort samengevat komt het financiële resultaat van deze Najaarsnota op het volgende neer:

Verwacht begrotingsresultaat oorspronkelijke begroting 2025	0
Raadsbesluit 15 juli 2025 Zomernota	3.787.000 V
Overige raadsbesluiten	64.000 V
Verwacht begrotingsresultaat vóór Najaarsnota	3.851.000 V
Het financiële saldo van deze Najaarsnota	3.948.000 V
Prognose resultaat per ultimo 2025	7.799.000 V

In hoofdstuk 2.1 van de Najaarsnota wordt per beleidsprogramma een toelichting gegeven van de grootste wijzigingen binnen het programma.

Met alle budgetmutaties die structureel zijn, hebben we in de Begroting 2026 al rekening gehouden. In deze nota worden die daarom als incidenteel beschouwd.

Eerdere besluiten

Financiële verordening

Het kader voor de Najaarsnota is artikel 5 van de Financiële verordening gemeente Molenlanden 2025. Daarin is opgenomen dat het college de raad informeert over de financiële en beleidsmatige afwijkingen naar de stand per 1 oktober.

In deze Najaarsnota wordt de informatie verstrekt naar de stand per 1 oktober 2025.

Kaders overheveling middelen

Voor de overheveling van de middelen zijn de kaders van toepassing zoals verwoord in de Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2025 zijnde:

1. *Niet-bestede (delen van) structurele exploitatiebudgetten lopende het begrotingsjaar worden niet overgeheveld naar het volgende jaar.*
2. *Niet-bestede (delen van) incidentele budgetten kunnen bij uitzondering worden overgeheveld als de volgende situatie zich voordoen:*
 - a. *Als de reden van uitstel ligt buiten de invloedssfeer van de gemeente;*
 - b. *Verwachte negatieve gevolgen voor de gemeente bij het niet overhevelen, bijvoorbeeld het mislopen van subsidie of niet voldoen aan gewekte verwachtingen bij derden;*
 - c. *De activiteit is al in het boekjaar gestart;*
 - d. *Specifieke Rijksbijdragen die voor meerdere jaren zijn bedoeld.*



3. *Lopende investeringsbudgetten kunnen maximaal drie jaar administratief zonder besluit worden doorgeschoven naar het volgende jaar. Als het college een investeringsbudget verder wil verlengen dan vraagt het college gemotiveerd de raad hiertoe te besluiten bij de jaarrekening.*

Beoogd effect

Het goed kunnen uitoefenen van de controlerende functie van de gemeenteraad en inzicht geven aan inwoners en andere belanghebbenden in zijn algemeenheid, in de omvang en beheersing van gemeentelijke inkomsten en uitgaven.

Argumenten

1.1/2.1 Inzicht wordt gegeven in de financiële tussenstand

In de Najaarsnota is per beleidsprogramma aangegeven wat de budgettaire wijzigingen zijn en is een analyse gemaakt van de grootste afwijkingen. Dit conform de financiële verordening. De mutaties zullen verwerkt worden in de financiële administratie.

1.2/2.1 Een doorkijk wordt gegeven in het verwachte Jaarrekeningresultaat 2025

Op dit moment geeft de som van alle resultaten over de eerste tien maanden van 2025 met een doorkijk naar het einde van het jaar een te verwachten positief jaarrekeningsaldo van € 7.799.000.

1.3 Inzicht wordt geboden in de voortgang van de projecten

In de Zomer- en Najaarsnota rapporteren we over de grote projecten. Hierin wordt op hoofdlijnen gerapporteerd op alle projectbeheersingsaspecten. We doen dit overzichtelijk door rode, gele en groene smileys.

3.1 Inzicht wordt geboden in de over- en of overschrijdingen van investeringen

In deze tussentijdse rapportages staan we ook stil bij dreigende over- en/of overschrijdingen van gevoteerde budgetten voor investeringen. In de Najaarsnota rapporteren wij in ieder geval op voorziene afwijkingen en welke investeringen afgesloten kunnen worden.

Voor investeringen (uitgaven met een meerjarig verloop en nut) is in de Financiële Verordening (artikel 8) bepaald dat restant-budgetten van investeringen, gedurende een termijn van drie jaar, “administratief zonder raadsbesluit ” kunnen worden



doorgeschoven naar het volgende jaar. Bij de Jaarrekening 2025 gaan we voorstellen om investeringen die nog niet kunnen worden afgesloten beschikbaar te houden.

4.1 De over te hevelen middelen zijn getoetst aan de kaders en zijn passend

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 1.941.682 over te hevelen naar 2026.

Gecorrigeerd met het over te hevelen bedrag voor het Molenlands

Ondersteuningsfonds van € 1.145.552, resteert een bedrag van € 796.130.

De voorwaarden voor het overhevelen van middelen is vastgelegd in de Financiële Verordening art. 212.

Kanttelingen

Geen

Extra uitleg bij de kosten

De mutaties zijn toegelicht in de Najaarsnota.

Communicatie

Geen specifieke communicatie.

Vervolgstappen

De Najaarsnota 2025 wordt verwerkt in een begrotingswijziging 2025.

Bijlagen:

- bijlage: Najaarsnota 2025



Raadsbesluit

Onderwerp : Najaarsnota 2025

Zaaknummer : 1260131

Portefeuillehouder : Wethouder Bram Visser

De raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

Besluit:

1. de Najaarsnota 2025 met een voordelig resultaat van € 3.947.908 vast te stellen;
2. de financiële consequenties, inclusief de reservemutaties, te verwerken in de financiële administratie;
3. de mutaties op de investeringen met een restsaldo van € 2.248.400 te verwerken in de financiële administratie en in te stemmen met de verhoging van een 8-tal investeringen (zie hoofdstuk 2.2);
4. de in de Najaarsnota aangegeven niet-bestede middelen 2025 tot een geraamd bedrag van € 1.941.682 door middel van een toevoeging aan de reserve "Afwikkeling vorige jaren" over te brengen naar 2026;

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 16 december 2025.

de griffier,

de voorzitter,

Marjolein Teunissen

Theo Segers

