

Raadsvoorstel

Onderwerp	: Jaarstukken 2025 Molenlanden
Portefeuillehouder	: Wethouder Bram Visser
Behandelend ambtenaar	: A.Hendrix en W. Andeweg
Zaaknummer	: 1278941

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. De Jaarstukken 2025 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. Het positief jaarrekeningresultaat vast te stellen op € 12.600.238.
3. Een bedrag van € 714.452 niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve Afwikkeling voorgaande jaren en deze als budget beschikbaar te stellen in 2026.
4. Het overige deel van het resultaat, te weten € 11.885.786, toe te voegen aan de Algemene reserve.
5. De investeringen die zijn gevoteerd voor 1-1-2024 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.
6. De reserve Leefbaarheid Kinderdijk per 31-12-2025 op te heffen en het saldo van € 63.818 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.
7. De reserve Sociaal Begeleidingsplan per 31-12-2025 op te heffen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2025 van de gemeente Molenlanden aan. Met het vaststellen van deze jaarstukken wordt het begrotingsjaar 2025 afgesloten. De jaarstukken bestaan uit een inhoudelijk deel (jaarverslag) en een financieel deel (jaarrekening). Het jaar 2025 kunnen we afsluiten met een positief resultaat van € 12.600.238.

In de jaarstukken 2025 wordt duidelijk:

- in welke mate de werkelijke inkomsten en uitgaven zich verhouden tot de ramingen in de begroting 2025 én
- in welke mate de inspanningen die gepland waren zijn uitgevoerd én
- de mate waarin deze inspanningen de doelen dichterbij hebben gebracht.

De accountant heeft het voornemen een goedkeurende verklaring af te geven. Wij verwachten het accountantsverslag voor de behandeling in de Auditcommissie op 29 juni 2026.

Eerdere besluiten

De jaarstukken 2025 zijn voorafgegaan door de programmabegroting 2025, de zomernota 2025 en de najaarsnota 2025. Daarnaast zijn er in de loop van het begrotingsjaar specifieke raadsbesluiten met een financieel effect voor 2025 vastgesteld.

Beoogd effect

Inzicht bieden in de resultaten over het jaar 2025 en hier verantwoording over geven.

Argumenten

1.1 Inzicht wordt geboden in de inhoudelijke en financiële resultaten

De jaarstukken geven zowel inhoudelijk als financieel inzicht in de behaalde resultaten. Voor de inhoud hiervan wordt verwezen naar de bijlagen.

2.1. Er is sprake van een voordelig resultaat

Het begrotingsjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 12.600.238. In de Najaarsnota 2025 die in het 4e kwartaal werd gepresenteerd aan de raad, werd een positief resultaat van € 4.800.869 verwacht. Een korte analyse op hoofdlijnen van het resultaat wordt in de Jaarstukken op pagina 5 en 6 gegeven.

Het voordelig resultaat van € 12.600.238 leidt tot het volgende overzicht:

-Saldo begroting 2025 voor Zomernota 2025	€	0	+
-Positief saldo van de Zomernota 2025	€	3.851.000	+
-Prognose resultaat naar de inzichten van juni 2025	€	3.851.000	+
-Positief saldo van de Najaarsnota 2025	€	3.948.000	+
-Prognose resultaat naar de inzichten van 1 oktober 2025	€	7.799.000	+
-Positief saldo van de Jaarrekening 2025	€	4.801.000	+
-Jaarresultaat 2025	€	12.600.000	+

2.2 Het saldo van de jaarrekening 2025 bedraagt € 4.800.869 voordelig ten opzichte van de bij de Najaarsnota 2025 bijgestelde begroting

De grootste verschillen t.o.v. de Najaarsnota zijn met name de volgende punten:

- Een voordeel op salarislasten; € 1.513.000.
- De hogere algemene uitkering; € 1.162.000.
- Winst door grondverkoop; € 980.000.

Verdere duiding van het resultaat wordt, zoals hierboven aangegeven, in de Jaarstukken op pagina 5 en 6 gegeven en is opgenomen onder elk programma onder het kopje 'wat heeft het gekost'. De structurele financiële uitkomsten over 2025 zijn meegenomen bij het opstellen van de Zomernota 2026 en de Kadernota 2027.

3.1 De over te hevelen middelen bij de Najaarsnota 2025 zijn geactualiseerd

Bij de Najaarsnota 2025 is door uw raad besloten om niet bestede middelen uit 2025 over te hevelen naar 2026 door middel van een toevoeging aan de reserve Afwikkeling voorgaande jaren. De overgehevelde middelen zijn bij de jaarrekening opnieuw beoordeeld. Dit heeft geleid tot een nieuw saldo aan over te hevelen middelen die zorgt voor een verschil van € 714.452. Deze over te hevelen middelen voldoen aan de vastgestelde criteria. Bij dit raadsvoorstel is de lijst van over te hevelen middelen als bijlage opgenomen. In deze lijst kunt u zien welke



budgetoverhevelingen bij de najaarsnota 2025 zijn vastgesteld en wat de voorgestelde definitieve overheveling is in de jaarrekening 2025.

4.1 Toevoeging aan de algemene reserve is overeenkomstig vastgesteld beleid

Bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen op 26 januari 2021 is bevestigd dat de algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene incidentele uitgaven/risico's, daarmee onderdeel is van het weerstandsvermogen en met name gevoed wordt door rekeningoverschotten. In lijn met het vastgestelde beleid wordt voorgesteld het positieve jaarresultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

5.1 Opnieuw beschikbaar stellen van investeringen is noodzakelijk

Volgens onze financiële verordening dienen gevoteerde investeringen na 3 jaar te worden afgesloten. Als dit niet het geval is dient de raad de investeringen opnieuw beschikbaar te stellen via een besluit. In de lijst van investeringen in de jaarrekening zijn de investeringen opgenomen die voor 1-1-2024 door de raad zijn gevoteerd maar nog niet zijn afgerond. Wij vragen deze opnieuw beschikbaar te stellen.

6.1 Opheffen reserve Leefbaarheid Kinderdijk

Op dit moment is er een reserve Leefbaarheid Kinderdijk waarvoor vanaf 2026 geen uitgaven meer zijn begroot. Deze reserve heeft nog een saldo van € 63.818. De reserve is destijds in het leven geroepen om de inwoners van Kinderdijk te compenseren voor de ontwikkelingen in het dorp en daarom iets extra's te kunnen doen, het ging dan o.a. om verfraaiing van de leefomgeving zoals bloembakken. Door de vaststelling van het nieuwe bestemmingsplan afgelopen zomer en de nieuw vastgestelde samenwerkingsovereenkomst (SOK) met de SWEK, gaan we een volgende fase in. Daarnaast zijn er binnen onze manier van kerngericht werken en openbare ruimte ook andere middelen en budgetten beschikbaar. Het instandhouden van een reserve die eigenlijk niet wordt gebruikt wordt dan ook als niet wenselijk gezien en we stellen voor deze nu te laten vrijvallen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

7.1 Opheffen reserve Sociaal begeleidingsplan

De looptijd van deze reserve is verstreken en er zijn geen aanspraken meer zoals opgenomen is in de voorwaarden van deze reserve. Het saldo van de reserve is in de Zomernota 2025 vrijgevallen en toegevoegd aan de Algemene reserve. De reserve kan dan ook opgeheven worden.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van boekjaar 2023 verantwoordt het College de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

De Raad heeft aangegeven dat zij geïnformeerd wil worden bij alle bedragen boven het vastgestelde drempelbedrag van de verantwoordingsgrens. Dit is 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.742.860. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

De uitkomsten zijn onderverdeeld in 3 rechtmatigheidscriteria 's:



- *Begrotingscriterium:*
Het totaal van de begrotingsonrechtmatigheid bedraagt € 2.108,232, waarvan € 1.872.684 acceptabel is. Hiermee is de netto afwijking op de begrotingsonrechtmatigheid € 235.800. De netto afwijking is lager dan de vastgestelde grens en wordt daarom niet nader toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording. Het eerdergenoemde saldo van de bruto afwijking wordt overigens wel in de jaarrekening toegelicht cf. BBV.
- *Voorwaardencriterium:*
Dit bedraagt € 6.343.290 en is als gevolg van het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. Het bedrag wordt in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht vanwege de overschrijding van de rapportagegrens.
- *Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium:*
Geen bevindingen.

De accountant blijft verantwoordelijk voor het controleren of de jaarrekening getrouw is. Omdat de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel is van de jaarrekening, toetst de accountant ook deze verantwoording op getrouwheid. Met andere woorden, de accountant controleert of het college de verantwoording correct en volledig heeft opgesteld.

Extra uitleg bij de kosten

Verwezen wordt naar de in de jaarstukken opgenomen toelichtingen en analyses.

Vervolgstappen

Na vaststelling worden de jaarstukken 2025 op de website van de gemeente geplaatst en toegezonden aan onder meer het Centraal Bureau voor de Statistiek en in het kader van het financieel toezicht ter beoordeling aan de provincie Zuid-Holland.

Communicatie

Over de Jaarstukken 2025 wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd via een publicatie in de gemeenterubriek van "Het Kontakt".

Bijlagen:

- bijlage: Jaarstukken 2025 gemeente Molenlanden
- bijlage: Overzicht over te hevelen middelen 2025 naar 2026
- besluit: Raadsbesluit



Raadsbesluit

Onderwerp : Jaarstukken 2025 Molenlanden
Zaaknummer : 1278941
Portefeuillehouder : Wethouder Bram Visser

De raad van de gemeente Molenlanden, gelezen hebbend bovenstaand voorstel, besluit:

1. De Jaarstukken 2025 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. Het positief jaarrekeningresultaat vast te stellen op € 12.600.238.
3. Een bedrag van € 714.452 niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve Afwikkeling voorgaande jaren en deze als budget beschikbaar te stellen in 2026.
4. Het overige deel van het resultaat, te weten € 11.885.786, toe te voegen aan de Algemene reserve.
5. De investeringen die zijn gevoteerd voor 1-1-2024 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.
6. De reserve Leefbaarheid Kinderdijk per 31-12-2025 op te heffen en het saldo van € 63.818 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.
7. De reserve Sociaal Begeleidingsplan per 31-12-2025 op te heffen.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 7 juli 2026.

de griffier,

de voorzitter,

Bas Nootenboom

Theo Segers

