

Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Zomernota 2026
Zaaknummer	:	1279946
Portefeuillehouder	:	Bram Visser
Publicatieniveau	:	Openbaar
Behandelende ambtenaren	:	Janneke van den Heuvel/Jeroen Koenen/Ed de Jong

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. de Zomernota 2026 met een nadelig resultaat van € 3.347.000 vast te stellen en het resultaat op te nemen in het te verwachten jaarrekeningresultaat;
2. de financiële consequenties te verwerken in de financiële administratie;
3. de mutaties van investeringen (zie hoofdstuk 2.2) te verwerken in de financiële administratie;
4. de in de Zomernota 2026 aangegeven reserve-mutaties vast te stellen en te verwerken in de financiële administratie;
5. de reserve afval van € 2.099.000 vrij te laten in de Algemene reserve;
6. de geactualiseerde grondexploitaties 2026 vast te stellen;

Inleiding

Tweemaal per jaar biedt het college de gemeenteraad een tussentijdse rapportage aan. Hierin wordt gedurende het jaar gekeken of de beleidsmatige voornemens, waartoe in de begroting is besloten, nog volgens planning worden gerealiseerd. Daarnaast wordt ook een doorkijk gegeven over de beschikbaar gestelde financiën.

In de voorliggende Zomernota 2026 worden de afwijkingen naar aanleiding van de periode januari tot en met mei 2026 aan de raad gepresenteerd. De raad wordt gevraagd om in te stemmen met de voorgestelde mutaties, waardoor de begroting cijfermatig wordt aangepast.

In overeenstemming met Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen gemeenten de financiële doorrekening van de Grondexploitaties jaarlijks te actualiseren. Deze actualisatie is in de Zomernota aangeboden aan de raad. De raad wordt gevraagd het geactualiseerde MJIP Grondexploitaties vast te stellen.

Middels dit voorstel wordt de gemeenteraad gevraagd of de raad kan instemmen met de Zomernota 2026 en de actualisatie van het Meerjarig- Investerings- Programma (MJIP Grondexploitaties).

Legenda:

- S- Structureel
- I- Incidenteel
- V- Voordelig
- N- Nadelig

Resultaat Zomernota

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

- Verwacht begrotingsresultaat oorspronkelijke begroting 2026	€ 1.471.000	V
- Het financiële saldo van deze Zomernota	€ 3.347.000	N
- Prognose resultaat per ultimo 2026 (o.b.v. inzichten mei 2026)	€ 1.876.000	N

Belangrijkste mutaties Zomernota:

Onderwerp		Mutatie	I/S*	
Bedragen € 1				
1	Hogere lasten GR SOJ conform rapportage maart 2026	-1.683.000	N	I/S
2	Effecten meicirculaire 2026 (Algemene uitkering)	-963.000	N	I
3	Personeelsbesluiten en opdrachten privacy en rechtmatigheid	-346.000	N	I
4	Lagere legesopbrengsten omgevingsvergunningen	-336.000	N	I
5	Hogere kosten voor individuele begeleiding door cliënttoename en hogere indicaties	-200.000	N	S
6	Beoogde subsidies Openbaar Groen nog niet beschikbaar gekomen	-150.000	N	S
7	Uitvoeringskosten voor Wet Inburgering worden niet langer meer vergoed door het Rijk	-133.000	N	S
8	Hogere kosten voor stroom bij Openbare Verlichting	-125.000	N	S
9	Hogere kosten voor woonvoorziening door dure woningaanpassingen en extra trapliften	-110.000	N	S
10	Herinrichting Bazeldijk/Stationsweg Arkel, bijdrage aan ontwikkelaar	-100.000	N	I
11	Uitstel wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen leidt tot vrijval van budget	134.000	V	I
12	Hogere rentebaten op uitzettingen (treasury)	195.000	V	I
13	Hogere opbrengst toeristenbelasting dan geraamd	285.000	V	I
14	Hogere dividenduitkering 2025 Stedin	300.000	V	I
15	Effecten decembercirculaire 2025 (Algemene uitkering)	655.000	V	I
16	Overige verschillen	-770.000	N	I/S
Totaal mutaties Zomernota 2026		-3.347.000	N	

In de Zomernota treft u ook een overzicht aan van een aantal (grotere) mutaties die budgettair neutraal verlopen in relatie tot b.v. verrekeningen met reserves.



Eerdere besluiten

Op 13 november 2025 is de Begroting 2026 vastgesteld. Om tot een sluitende begroting te komen is risicovol begroot. Op deze wijze is nog scherper gebudgetteerd en worden de ambtelijke organisatie en het College uitgedaagd om nog kritischer en creatiever te kijken naar de budgetten. Hieraan is zeker gehoor gegeven, maar in sommige gevallen is er aanvullend budget nodig om de ambtelijke organisatie goed te laten functioneren en/of een opgave voldoende in te kunnen vullen. Deze aanvragen zijn verwerkt in de Zomernota.

Het kader voor de Zomernota is artikel 5 van de Financiële verordening gemeente Molenlanden ex artikel 212 van de Gemeentewet. Daarin is onder meer geregeld dat het College de Raad met twee tussentijdse rapportages informeert over de realisatie van de lopende begroting van de gemeente, te weten de Zomernota en de Najaarsnota. Onderdeel van de Zomernota is de actualisatie van de grondexploitaties in het kader van de MJIP.

Beoogd effect

Het beoogd effect is dat met deze verantwoording voor de raad in zijn controlerende functie, en voor de inwoners en andere belanghebbenden in zijn algemeenheid, in alle openheid een goed beeld ontstaat van de omvang en beheersing van gemeentelijke inkomsten en uitgaven.

De actualisatie van de grondexploitaties vallen voornamelijk onder het programma “Wonen, Ruimtelijke Ordening en Bereikbaarheid”. Dit programma bestaat o.a. uit een groot aantal grondexploitaties waarmee getracht wordt invulling te geven aan de woningbouwopgave vanuit de woonvisie.

Argumenten

1.1. Inzicht wordt gegeven in de voortgang van de beleidsmatige doelen

De beleidsmatige voortgang wordt geduid via het verkeerslichtenmodel. Dit betekent dat op de facetten doel, tijd en middelen wordt aangegeven of volgens begroting (groen), licht afwijkend van de begroting (oranje), of zwaar afwijkend op de begroting (rood) wordt gekoerst.

1.2. Inzicht wordt gegeven in de ontwikkeling van de budgetten

Ten aanzien van de financiën is een volledig beeld geschetst over de ontwikkeling van zowel exploitatie- als investeringsbudgetten.

1.3. De meicirculaire 2026 is verwerkt

De meicirculaire 2026 met informatie over de ontwikkelingen van het gemeentefonds is verschenen op 31 mei. De effecten van deze circulaire voor 2026 zijn in de Zomernota 2026 verwerkt. Het budgettaire nadeel van de meicirculaire is € 963.000.

1.4. Structurele wijzigingen worden verwerkt in de Kadernota 2026

Het nadelige resultaat van deze zomernota van € 3.347.000 bestaat uit een structureel nadelig effect van € 2.217.000 en een incidenteel nadelig effect van € 1.130.000. De hogere lasten voor SOJ zijn voorlopig structureel opgenomen. Bijstelling gebeurt jaarlijks via de Najaarsnota op basis van de actuele maandrapportages van het SOJ. Het structurele nadeel werkt uiteraard door in de Kadernota 2027-2030.



2.1. De financiële mutaties dienen verwerkt te worden in de administratie

Met een begrotingsomvang van ruim € 142 miljoen is de procentuele correctie van deze Zomernota ruim 2%, maar dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere lasten van de GR SOJ en de Algemene uitkering vanuit de Meicirculaire. De cijfers zullen na vaststelling in de financiële administratie worden verwerkt, zodat de wijzigingen van de exploitatie- en investeringsbudgetten voor de budgethouder zichtbaar worden.

3.1 Een geactualiseerde Meerjarig Investerings Programma is verplicht op basis van het BBV

In het kader van rechtmatigheid in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is aangegeven dat jaarlijks de grondexploitaties geactualiseerd dienen te worden en deze aan de gemeenteraad voor te leggen ter vaststelling.

4.1 Rekening is gehouden met de systematiek qua urentoerekening

In de actualisatie van het Meerjarig Investerings Programma 2026 (grondexploitaties) is net als bij het MJIP 2026 rekening gehouden met het door het college in februari 2026 vastgestelde systematiek van urendoorrekening.

5.1 Vrijval afval reserve in de algemene reserve

Bij de invoering van Diftar is een reserve afval gevormd, ten laste van de algemene reserve. De kosten voor de invoering zouden hiervan betaald worden en niet via de afvalstoffenheffing bij de burger in rekening worden gebracht. Inmiddels heeft Waardlanden alle kosten gemaakt. Deze zijn lager dan ingeschat. Het resterende saldo van de reserve ad € 2.099.000 valt nu vrij en komt weer ten gunste van de algemene reserve.

6.1 Jaarlijks wordt het MJIP geactualiseerd

Jaarlijks wordt het MJIP geactualiseerd. Het is aan de gemeenteraad om deze vast te stellen

Kanttekeningen

1.1. Het resultaat van de Zomernota 2026 wijkt af van het verwachte resultaat van de Begroting 2026

In de Begroting werd voor 2026 nog uitgegaan van een positief resultaat van € 1.471.000. Het resultaat in deze Zomernota is gebaseerd op inzichten per ultimo mei 2026. Het is te verwachten dat zich de komende maanden ontwikkelingen zullen voordoen welke we nu nog niet kunnen voorzien. Deze mutaties zullen een plek krijgen in de Najaarsnota 2026.

Extra uitleg bij de kosten

1. Negatief effect ten bate van het begrotingssaldo

De Zomernota sluit per saldo met een nadelig effect van € 3.347.000. Dit negatieve saldo wordt afgetrokken van het voor 2026 voorziene begrotingssaldo. Het actuele begrotingssaldo wordt hierdoor € 1.876.000 **negatief**.

We voegen het resultaat voorlopig toe aan het te verwachten rekeningresultaat 2026 en kan later dit jaar nog wijzigen bij de Najaarsnota of Jaarrekening.

2. MJIP 2026 (grondexploitaties)



In de bijlage staat een financieel overzicht van de actualisatie van de grondexploitaties. In dit overzicht vindt u een weergave van het verschil in eindwaarde met de vorige actualisatie en de daarbij behorende winstnamen en de te vormen voorziening voor de negatieve eindwaarden. In de bijlage wordt de verschillen per grondexploitatie van een analyse voorzien.

Communicatie

De uitkomsten van de actualisatie van de grondexploitaties en de voortgang hiervan zijn met de bestuurlijke opdrachtgevers besproken. Daarnaast is er een website “Projecten Molenlanden” die openbaar is en regelmatig wordt geactualiseerd.

Vervolgstappen

De Zomernota 2026 wordt verwerkt in een begrotingswijziging 2026.

Aan de hand van de geactualiseerde grondexploitaties zal de planeconoom samen met de financiële controller en de projectleiders het financieel verloop monitoren.

Bijlagen:

- Bijlage 1 Zomernota 2026
- Bijlage 2 Actualisatie grondexploitaties (Geheim)
- Bijlage 3 Voortgangsrapportage projecten woningbouw



Raadsbesluit

Onderwerp : Zomernota 2026
Zaaknummer : 1279946
Portefeuillehouder : Wethouder Bram Visser

De raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

Besluit:

1. de Zomernota 2026 met een nadelig resultaat van € 3.347.000 vast te stellen en het resultaat op te nemen in het te verwachten jaarrekeningresultaat;
2. de financiële consequenties te verwerken in de financiële administratie;
3. de mutaties van investeringen (zie hoofdstuk 2.2) te verwerken in de financiële administratie;
4. de in de Zomernota 2026 aangegeven reserve-mutaties vast te stellen en te verwerken in de financiële administratie;
5. de reserve afval van € 2.099.000 vrij te laten in de Algemene reserve;
6. de geactualiseerde grondexploitaties 2026 vast te stellen;

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

de griffier,

de voorzitter,

Bas Nootenboom

Theo Segers

