

## Raadsvoorstel

|                         |   |                                         |
|-------------------------|---|-----------------------------------------|
| Onderwerp               | : | Zomernota 2025                          |
| Zaaknummer              | : | 1247415                                 |
| Portefeuillehouder      | : | Wethouder Bram Visser                   |
| Publicatieniveau        | : | Openbaar                                |
| Behandelende ambtenaren | : | Miriam Andeweg/Jeroen Koenen/Ed de Jong |

### Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. de Zomernota 2025 met een voordelig resultaat van € 3.787.000 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 2025 aangegeven reserve-mutaties vast te stellen en te verwerken in de financiële administratie;
5. de geactualiseerde grondexploitaties 2025 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 conform planning worden gerealiseerd. Daarnaast wordt ook een doorkijk gegeven over de beschikbaar gestelde financiën.

In de voorliggende Zomernota 2025 worden de afwijkingen naar aanleiding van de periode januari tot en met mei 2025 aan de raad gepresenteerd. De raad wordt gevraagd om in te stemmen met de voorgestelde mutaties, waardoor de begroting cijfermatig wordt aangepast.

Conform 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 2025 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 2025           | €        | 0                |          |
| - Het financiële saldo van deze Zomernota                               | €        | 3.787.000        | V        |
| - <b>Prognose resultaat per ultimo 2025 (o.b.v. inzichten mei 2025)</b> | <b>€</b> | <b>3.787.000</b> | <b>V</b> |

## Belangrijkste mutaties Zomernota:

| Onderwerp                             |                                                                                                        | Mutatie          | I/S*     |     |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|-----|
| 1                                     | Lagere lasten GR SOJ conform rapportage maart 2025                                                     | 2.445.000        | V        | I/S |
| 2                                     | Effecten meicirculaire 2025 (Algemene uitkering)                                                       | 2.117.000        | V        | S   |
| 3                                     | Beschermd wonen, afgeraamd                                                                             | 734.000          | V        | I   |
| 4                                     | Verkoop van een stukje restgrond in Gelkenes                                                           | 450.000          | V        | I   |
| 5                                     | Effecten decembercirculaire 2024 (Algemene uitkering)                                                  | 428.000          | V        | I   |
| 6                                     | Hogere inkomsten uit rentebaten uitstaande middelen bij de schatkist                                   | 230.000          | V        | I   |
| 7                                     | Lagere rentelasten langlopende leningen door vertraging van aantrekken                                 | 210.000          | V        | I   |
| 8                                     | Vrijvallen van eerder geormerkte Rijksmiddelen voor de bibliotheek                                     | 134.000          | V        | I   |
| 9                                     | Uitgaven lokale preventieve maatregelen jeugd (waren dubbel in de begroting opgenomen).                | 121.000          | V        | S   |
| 10                                    | Vertraging transitie binnen i-domein zorgt voor minder uitgaven                                        | 100.000          | V        | I   |
| 11                                    | Toename contributie VNG door stijging inwonersbijdrage                                                 | -78.000          | N        | S   |
| 12                                    | Aanpassing raming bodemleges                                                                           | -84.000          | N        | I   |
| 13                                    | Kosten Molenhopper stijgen i.v.m. nieuwe aanbesteding                                                  | -90.000          | N        | S   |
| 14                                    | Toename huur voor bijzonder gymnastiekonderwijs                                                        | -112.000         | N        | S   |
| 15                                    | Leerlingenvervoer: verwachte meerkosten als gevolg van aanbesteding                                    | -115.000         | N        | S   |
| 16                                    | Kosten voor wachtlijstbanen DVO met Avres                                                              | -148.000         | N        | S   |
| 17                                    | Individuele begeleiding ZIN, stijging aantal cliënten en een verschuiving van Beschermd Wonen naar Wmo | -175.000         | N        | I   |
| 18                                    | Impulsgelden Bredeschool, vervallen van de eigen bijdrage                                              | -181.000         | N        | I   |
| 19                                    | Flexbudget salarissen                                                                                  | -250.000         | N        | I   |
| 20                                    | Verkoop grond achter gemeentewerf Groot-Ammers met saneringskosten                                     | -394.000         | N        | I   |
| 21                                    | Diverse inhuur boven vacatureruimte                                                                    | -438.000         | N        | I   |
| 22                                    | Dotatie voorziening onderhoud gebouwen                                                                 | -439.000         | N        | S   |
| 23                                    | Overige verschillen                                                                                    | -678.000         | N        | I/S |
| <b>Totaal mutaties Zomernota 2025</b> |                                                                                                        | <b>3.787.000</b> | <b>V</b> |     |

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 14 november 2024 is de Begroting 2025 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 conform 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 2025 is verwerkt*

De meicirculaire 2025 met informatie over de ontwikkelingen van het gemeentefonds is verschenen op 31 mei. De effecten van deze circulaire voor 2025 zijn in de Zomernota 2025 verwerkt. Het budgettaire voordeel van de meicirculaire is € 2.117.000

### *1.4. Structurele wijzigingen worden verwerkt in de Kadernota 2026*

Het resultaat van deze zomernota van € 3.787.000 bestaat uit een structureel voordelig effect van € 2.829.000 en een incidenteel voordelig effect van € 958.000. Het structurele voordeel werkt uiteraard door in de Kadernota 2026-2029.

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

Met een begrotingsomvang van ruim € 135 miljoen is de procentuele correctie van deze Zomernota bijna 3%, maar dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere 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 conform het Besluit Begroting en Verantwoording(BBV) is aangegeven dat jaarlijks de grondexploitaties geactualiseerd dienen te worden. Als basis voor die actualisatie is gebruik gemaakt van de door het college in januari 2025 vastgestelde Nota Grondprijzen en Parameters.

### *4.1 Rekening is gehouden met de systematiek qua urentoerekening*

In de actualisatie van het Meerjarig Investerings Programma 2025(grondexploitaties) is net als bij het MJIP 2025 rekening gehouden met het door het college in januari 2025 vastgestelde systematiek van urendoorrekening.

### *5.1 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 2025 wijkt af van het verwachte resultaat van de Begroting 2025*

In de Begroting werd voor 2025 nog uitgegaan van een resultaat van € 0. Het resultaat in deze Zomernota is gebaseerd op inzichten per ultimo mei 2025. 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 2025.

### Extra uitleg bij de kosten

#### *1. Positief effect ten bate van het begrotingssaldo*

De Zomernota sluit per saldo met een voordelig effect van € 3.787.000. Dit positieve saldo wordt opgeteld bij het voor 2025 voorziene begrotingssaldo. Het actuele begrotingssaldo wordt hierdoor € 3.787.000.

We voegen het resultaat voorlopig toe aan het te verwachten rekeningresultaat 2025 en kan later dit jaar nog wijzigen bij de Najaarsnota of Jaarrekening.

#### *2. MJIP 2025 (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 2025 wordt verwerkt in een begrotingswijziging 2025.

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 2025
- Bijlage 2 Actualisatie grondexploitaties(GEHEIM)



## Raadsbesluit

Onderwerp : Zomernota 2025  
Zaaknummer : 1247415  
Portefeuillehouder : Wethouder Bram Visser

### De raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

### Besluit:

1. de Zomernota 2025 met een voordelig resultaat van € 3.787.000 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 2025 aangegeven reserve-mutaties vast te stellen en te verwerken in de financiële administratie;
5. de geactualiseerde grondexploitaties 2025 vast te stellen;

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 15 juli 2025.

de griffier,

de voorzitter,

Marjolein Teunissen

Theo Segers

