

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0014857
Zaaknummer	Z25002558
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	4 december 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	11 december 2025
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Najaarsnota 2025
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

Het primaire doel van de najaarsnota is het actualiseren van de begroting van het huidige jaar. In deze rapportage worden de mutaties voor de begroting 2025 weergegeven. De mutaties leiden tot een bijstelling van de begroting 2025 met een bedrag van € 295.000 nadelig. Het verwachte jaarrekening-resultaat komt hiermee op € 384.000 positief.

Raadsvoorstel

Inleiding

De najaarsnota 2025 is de 2e financiële tussenrapportage, volgend op de voorjaarsnota, over het lopende jaar. We informeren u op basis van reeds bekende informatie en gegevens over substantiële afwijkingen in budgetten (te verwachten onder- en/of overschrijdingen van inkomsten en uitgaven). Per programma vindt u de door ons voorgedragen voorstellen die voortkomen uit nieuwe regelgeving en mutaties die onvermijdelijk zijn (de zogenaamde autonome mutaties). Verder wordt voorgesteld niet bestede, incidentele budgetten, beargumenteerd over te hevelen naar 2026. Tenslotte wordt u gevraagd enkele investeringskredieten beschikbaar te stellen en enkele anderen te aan te vullen. Onder het kopje Financiën worden de financiële gevolgen vermeld die voortvloeien uit deze mutaties. De najaarsnota 2025 is opgesteld in de applicatie Lias.

Voorgesteld besluit

1. De najaarsnota 2025 vast te stellen;
2. De begroting 2025 te wijzigen met de mutaties uit de najaarsnota 2025;
3. De begrotingsposten zoals vermeld in de najaarsnota 2025 over te hevelen naar de begroting 2026;
4. Een krediet van € 150.000 beschikbaar te stellen voor de afdekking van het zwembad;
5. Een krediet van € 63.000 beschikbaar te stellen voor de brandveiligheidsmaatregelen in de Sporthal De Weijver;
6. Een krediet van € 22.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van een zoutstrooier;
7. De verhoging van lopende kredieten beschikbaar te stellen conform de najaarsnota 2025;
8. De doorwerking van de septembercirculaire 2025 voor de jaarschijven 2026-2029 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2026;
9. De kosten en de voorgestelde dekking voor het busvervoer van leerlingen in het kader de bouw van het KC Opmeer/Spanbroek voor de jaarschijven 2026 en 2027 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2026;
10. Onttrekkingen aan de reserves in de begroting 2025 te verwerken in de jaarrekening op basis van de werkelijke kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Argumenten

1.1 De najaarsnota 2025 vast te stellen

In de financiële Verordening ex. artikel 212 van de Gemeentewet is in artikel 6 vastgelegd dat het college de raad informeert door middel van tussentijdse rapportages (kader/voorjaarsnota en najaarsnota). Dit betreft de afwijkingen in de realisatie van de begroting over de eerste 4 en de eerste 9 maanden van het lopende begrotingsjaar, en doet voorstellen ter actualisatie van de begroting.

1.2 De begroting 2025 te wijzigen met de mutaties uit de najaarsnota 2025

De najaarsnota betreft een wijziging van de lopende begroting 2025. Het is een raadsbevoegdheid de begroting te wijzigen.

1.3 De begrotingsposten zoals vermeld in deze najaarsnota 2025 over te hevelen van 2025 naar 2026

Raadsvoorstel

Incidentele budgetten die niet (volledig) tot besteding komen in 2025, kunnen beargumenteerd worden overgeheveld naar het volgende boekjaar, middels de reserve overheveling budgetten. Dit is een raadsbevoegdheid.

1.4 De voorgestelde 3 investeringskredieten beschikbaar te stellen

Dit betreft enkele spoed investeringen waarmee in de begroting nog geen rekening was gehouden. Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een bevoegdheid van de gemeenteraad.

1.5 De verhoging van lopende kredieten beschikbaar te stellen conform de najaarsnota 2025

Gedurende de uitvoering van investeringen blijken er aanpassingen in het krediet noodzakelijk te zijn. Het aanpassen lopende investeringskredieten is een raadsbevoegdheid.

1.6 De doorwerking van de septembercirculaire 2025 voor de jaarschijven 2026-2029 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2026

De raad is op 16 oktober via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de gevolgen van de septembercirculaire Gemeentefonds. De structurele doorwerking van de circulaire in de meerjarenbegroting vindt niet plaats in de najaarsnota (alleen boekjaar 2025) maar dient in het begin van het volgende boekjaar plaats te vinden.

1.7 Onttrekkingen aan de reserves

Alle onttrekkingen en dotaties aan reserves zijn een raadsbevoegdheid. De werkelijke mutaties zijn vaak afhankelijk van de gerealiseerde lasten en baten. Dit wordt verwerkt in de jaarrekening.

Kanttekeningen

1.1 Het resultaat van de najaarsnota is niet het resultaat van de jaarrekening

Het resultaat in de najaarsnota betreft een tussenstand, gebaseerd op het huidige inzicht. Het is een indicatie voor het te verwachten eindresultaat in de jaarrekening 2025 die in juli 2026 aan de raad ter vaststelling wordt aangeboden.

Beoogd maatschappelijk effect

Besluitvorming door de raad over de najaarsnota 2025 betreft actualisatie van de begroting 2025, de overheveling van budgetten naar 2026, en het beschikbaar stellen van investeringskredieten, waardoor noodzakelijke uitgaven doorgang kunnen vinden.

Wettelijk kader

Financiële verordening 212 gemeente Opmeer 2024.

Raadsvoorstel

Participatie

Niet van toepassing, betreft een P&C document

Communicatie

Voor inwoners is de najaarsnota inclusief het raadsvoorstel inzichtelijk middels de website van de gemeente.

Financiën

Het resultaat van deze najaarsnota 2025 bedraagt per saldo € 295.000 nadelig, inclusief de effecten van de mei- en de septembercirculaire 2025, waarover u separaat per Raadsinformatiebrief geïnformeerd bent.

De begroting 2025 na de voorjaarsnota had een voordelig saldo van € 679.000. Rekening houdend met de uitkomst van de nu voorliggende najaarsnota wordt het verwachte saldo van de begroting 2025 € 384.000 positief.

Daarnaast stellen wij u voor budgetten over te hevelen naar begrotingsjaar 2026 voor in totaal € 974.000. Dit betreft incidentele middelen voor activiteiten waarvoor de gemeenteraad in de begroting 2025 geld beschikbaar heeft gesteld, maar waarvan de uitvoering achterblijft op de voorgenomen planning of de uitvoering doorloopt in 2026.

Uitvoering

De najaarsnota 2025 wordt op 7 november aangeboden aan de gemeenteraad, de oordeelsvormende vergadering vindt plaats op 4 december, de besluitvormende raadsvergadering vindt plaats op 11 december 2025.

Bijlagen

Link naar de najaarsnota 2025:

<https://opmeer.publicaties.app/pub/najaarsnota2025/2/p1-homepage>

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op het bepaalde in artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Opmeer 2023;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 november 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 4 december 2025;

besluit:

1. De najaarsnota 2025 vast te stellen;
2. De begroting 2025 te wijzigen met de mutaties uit de najaarsnota 2025;
3. De begrotingsposten zoals vermeld in de najaarsnota 2025 over te hevelen naar de begroting 2026;
4. Een krediet van € 150.000 beschikbaar te stellen voor de afdekking van het zwembad;
5. Een krediet van € 63.000 beschikbaar te stellen voor de brandveiligheidsmaatregelen in de Sporthal De Weijver;
6. Een krediet van € 22.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van een zoutstrooier;
7. De verhoging van lopende kredieten beschikbaar te stellen conform de najaarsnota 2025;
8. De doorwerking van de septembercirculaire 2025 voor de jaarschijven 2026-2029 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2026;
9. De kosten en de voorgestelde dekking voor het busvervoer van leerlingen in het kader de bouw van het KC Opmeer/Spanbroek voor de jaarschijven 2026 en 2027 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2026;
10. Onttrekkingen aan de reserves in de vastgestelde begroting 2025 te verwerken in de jaarrekening op basis van de werkelijke kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Besloten in de raadsvergadering van 11 december 2025.

L. Gijben
griffier

H.M. Wiersema
voorzitter