

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Zaaknummer: Z/25/099394
Datum collegebesluit: dinsdag 11 november 2025
Datum commissievergadering: dinsdag 2 december 2025
Datum raadsvergadering: dinsdag 16 december 2025

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Najaarsnota 2025
Portefeuillehouder: Wethouder Van Doeveren
Programma: 1-5

Kernboodschap: Het college informeert door middel van de Najaarsnota 2025 de gemeenteraad over de voortgang van de Begroting 2025. In deze rapportage worden afwijkingen gemeld over de eerste negen maanden van 2025. Daarmee wordt ook getracht een verwachting over het resultaat van het jaar 2025 te geven. Dat resultaat blijft ruim positief. Op basis van deze najaarsnota stelt de raad de financiële kaders voor 2025 bij.

Bijlagen: Ja
Bijlage 1. Najaarsnota 2025
Bijlage 2. Begrotingswijziging 2025-2028
Bijlage 3. Begrotingswijziging 2026-2029

Stukken ter inzage: Nee
Indien dit vertrouwelijke stukken zijn of persoonsgegevens bevatten

Beslispunten:

1. kennis te nemen van de Najaarsnota 2025 met een positief saldo van € 5.243 voor 2025;
2. de bij de Najaarsnota 2025 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen;

3. de volgende bijbehorende reservemutaties vast te stellen voor het jaar 2025:
- een toevoeging van € 109.719 aan de Algemene reserve vanwege de verkoop van het Koffiehuysje;
 - een toevoeging van € 155.000 aan de reserve Ommedijk;
 - een onttrekking van € 310.000 aan de reserve Egalisatie omgevingsvergunningen;
 - een toevoeging van € 260.000 vanuit de Algemene reserve aan de reserve Egalisatie omgevingsvergunningen;
 - een toevoeging van € 500.000 aan de reserve Sociaal Domein;
 - een onttrekking van € 828.000 aan de reserve Grote projecten;
4. een bedrag van € 560.780 te onttrekken uit de reserve reorganisatie voor het jaar 2026 ten behoeve van de flexibele schil ambtelijke organisatie;
5. aanvullende budgetten beschikbaar te stellen van € 560.000 voor 2026, voor een pilot Bibob en extra inzet juridische zaken;
6. de gevolgen vanuit de tabel (bijlage 1 van de Najaarsnota) voor krediet Dorpskern, waarbij per saldo een voordeel van € 36.000 wordt voorzien, te verwerken aan de lasten en batenkant van het investeringskrediet voor de realisatie van de Dorpskern en de kapitaallasten in de meerjarenbegroting te laten afnemen;
7. de voorgestelde budgetten over te hevelen per saldo € 2.966.402 naar 2026, waarvan € 2.146.000 met dekking uit verschillende reserves en € 584.402 met dekking uit Rijksbijdragen, subsidies of verkoopopbrengsten;
8. te doteren aan de voorziening pensioenen (voormalig) wethouders voor een bedrag van € 215.000.

Relatie met:

- ☐ Agendapunt:
- ☐ Toezegging:
- ☐ Amendement/motie:
- ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Najaarsnota 2025

Inleiding

Deze najaarsnota is het laatste financiële document in de planning- en control cyclus van dit jaar, en de tweede tussentijdse rapportage over 2025. In deze najaarsnota geven wij de stand van zaken weer over de uitvoering van programmabegroting tot en met september 2025.

Beoogd effect

Het informeren van de raad over de geconstateerde ontwikkelingen en het verwerken van de daarmee samenhangende wijzigingen in de begroting.

Argumenten

1.1 De najaarsnota is een rapportage over het uitgevoerde beleid.

Het college stelt de najaarsnota vast en het is de verantwoordelijkheid van de raad (budgetrecht) de financiële kaders per programma bij te stellen, mutaties in de reserves en voorzieningen goed te keuren en budgetten over te hevelen.

2.1. Met het vaststellen van de begrotingswijzigingen wordt de begroting 2025 en meerjarenraming 2026 tot en met 2029 bijgesteld.

De bij de Najaarsnota 2025 behorende begrotingswijzigingen zijn:

- a. Begrotingswijziging 2025-2028 (bijlage 2)
- b. Begrotingswijziging 2026-2029 (bijlage 3)

3.1 Reserveonttrekkingen en toevoegen worden hiermee door de gemeenteraad vastgesteld.

De reservemutaties zijn:

Tabel 1. Reservemutaties 2025

Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves 2025		
Bedragen in €	Onttrekking	Toevoeging
Algemene reserve		
Verkoop Koffiehuysje		109.719
Aanvulling reserve egalisatie omgevingsvergunningen	260.000	
Reserve Ommelijk		
Bijdrage Provincie Zuid-Holland overname N441		155.000
Reserve Egalisatieomgevingsvergunningen		
Leges omgevingsvergunningen	310.000	
Aanvulling vanuit algemene reserve		260.000
Reserve Sociaal Domein		
Middelen Hervormingsagenda Jeugd (septembercirculaire 2025)		500.000
Reserve grote projecten		
Extra voorbereidingskosten Duindigt	723.000	
Extra voorbereidingsbudget Gemeentewerf	105.000	
Totaal	1.398.000	1.024.719

5.1 Extra budget voor uitvoering beleid in 2026

Tabel 2. Nieuwe budgetaanvragen voor 2026

Nieuwe budgetaanvragen voor 2026	
Bedragen in €	
Pilot Bibob (dekking septembercirculaire 2025)	110.000
Aanvulling capaciteit Juridische Zaken	450.000
Totaal	560.000

6.1 De aanvullende baten en lasten voor de Dorpskern moeten in de begroting worden verwerkt.

Tabel 3. Investerings

Investerings	
Bedragen in €	
Lasten Dorpskern	-434.000
Baten Dorpskern	470.000
Per saldo positief kredieteffect	36.000

7.1 Overhevelingen zijn nodig om volgend jaar beleid uit te kunnen voeren.

Per saldo zijn de voorgestelde budgetoverhevelingen € 2.966.402 naar 2026, waarvan € 2.146.000 met dekking uit diverse reserves en € 584.402 met dekking uit Rijksbijdragen, subsidies of verkoopopbrengsten.

Tabel 4. Budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026

Budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026		
Bedragen in €		
- is nadeel; + is voordeel	2025	2026
Programma 2		
<u>zonder dekking</u>		
Sportvisie	47.000	-47.000
Programma 3		
<u>zonder dekking</u>		
Internationals	20.000	-20.000
<u>met dekking uit reserve of (rijks)bijdragen</u>		
Ontwikkeling nieuwe gemeentewerf en milieustraat overheveling naar 2026	135.000	-135.000
Ontwikkeling nieuwe gemeentewerf en milieustraat onttrekking reserve GP	-135.000	135.000
Clïëntvolgsysteem Wmo en Jeugdwet (lasten)	20.000	-20.000
Clïëntvolgsysteem Wmo en Jeugdwet (dekking uit de algemene reserve)	-20.000	20.000
Programma 4		
<u>zonder dekking</u>		
Invoering Omgevingswet	100.000	-100.000
<u>met dekking uit reserve of (rijks)bijdragen</u>		
Stichting Katholiek Onderwijs Wassenaar (SKOW) lasten	169.500	-169.500
Stichting Katholiek Onderwijs Wassenaar (SKOW) dekking reserve grote projecten	-169.500	169.500
Herontwikkeling voormalige Den Deylschool lasten	70.000	-70.000
Herontwikkeling voormalige Den Deylschool - dekking uit verkoopopbrengst	-70.000	70.000
Sanering huidige gemeentewerf lasten	1.500.000	-1.500.000
Sanering huidige gemeentewerf dekking uit de algemene reserve	-1.500.000	1.500.000
Omgevingsvisie	80.000	-80.000
Omgevingsvisie - dekking uit de egaliseriereserve omgevingsvergunningen	-80.000	80.000
Integraal Kindcentrum (SKOW)	200.000	-200.000
Integraal Kindcentrum (SKOW) - dekking uit reserve grote projecten	-200.000	200.000
Programma 5		
<u>zonder dekking</u>		
Opstellen Economische Visie	14.000	-14.000
Pilot Leegstandsbestrijding	20.000	-20.000
Noordrand	35.000	-35.000
<u>met dekking uit reserve of (rijks)bijdragen</u>		
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid (CDOKE)- uitkering RVO	-419.402	419.402
Lasten energietransitie (septembercirculaire CDOKE component voor 2025)	419.402	-419.402
Festiviteiten 80 jaar Vrijheid	11.500	-11.500
Festiviteiten 80 jaar Vrijheid dekking uit algemene reserve	-11.500	11.500
Geluidsanering woningen	95.000	-95.000
Rijksbijdrage geluidsanering woningen	-95.000	95.000
Revitalisering Maaldrift	30.000	-30.000
Revitalisering Maaldrift dekking uit algemene reserve	-30.000	30.000
Totaal overhevelingen van 2025 naar 2026 zonder dekking	236.000	-236.000
Totaal overhevelingen van 2025 naar 2026 met dekking uit een reserve	2.146.000	-2.146.000
Totaal overhevelingen van 2025 naar 2026 met dekking uit (Rijks)bijdragen, subsidies of verkoopopbrengsten	584.402	-584.402
Totaal	2.966.402	-2.966.402

8.1 Met de dotatie aan de voorziening wordt de voorziening weer op peil gebracht.

Dotatie aan de voorziening pensioenen (voormalig) wethouders voor een bedrag van € 215.000. Het verwachte begrotingsresultaat voor 2025 blijft met deze overheveling positief. Indien dit positieve saldo bij de Jaarrekening 2025 nog steeds resteert zal deze ten gunste van de algemene reserve worden gebracht. Dit is ook logisch, immers het positieve resultaat van het doorschuiven van deze middelen voor 2026 wordt bij de jaarrekening 2025 ook ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Alleen de raad is op basis van de gemeentewet bevoegd om de ramingen per programma aan te passen, middelen aan de reserves te onttrekken of te storten, budgetten over te hevelen naar een volgend dienstjaar en kredieten beschikbaar te stellen.

Met de genoemde besluiten bepaalt de raad de nieuwe financiële uitgangspunten voor de uitvoering van taken in 2025. Door de begroting periodiek aan te passen hebben de raad en het college inzicht in de actuele begroting. Voor de onderbouwing van de verschillende posten wordt verwezen naar betreffende onderdelen in de Najaarsnota.

Kanttekeningen

1.1 De Najaarsnota 2025 geeft een verwachting over het jaarrekeningresultaat 2025

De verwachting over het jaarrekeningresultaat is gebaseerd op zowel de gerealiseerde ontwikkelingen gedurende de negen maanden van 2025, als op de verwachtingen voor de resterende maanden. Dat maakt dat afwijkingen bij de jaarrekening niet zijn uitgesloten.

Overheveling incidentele budgetten

Om incidentele zaken tot stand te kunnen laten komen, stellen wij budgetoverheveling naar 2026 voor. Dit is nodig om ook per 1 januari 2026 te kunnen beschikken over (restant)budgetten.

Uitvoering: Financiën

De najaarsnota geeft een verwacht positief saldo van € 5.243. Voorgesteld wordt de begroting te wijzigen n.a.v. de najaarsnota en daarmee de financiële kaders voor 2025 bij te stellen. Het begrotingssaldo vóór de najaarsnota bedroeg € 1.434.961. Naar aanleiding van de financiële ontwikkelingen in deze najaarsnota vermeerderd het begrotingssaldo 2025 en bedraagt na deze wijziging € 1.440.204.

Doordat er zaken worden doorgeschoven naar 2026, laat de Najaarsnota 2025 een nadelig resultaat zien van € 619.444 in 2026. Hiermee wordt het saldo van de Begroting 2026 negatief. Bij de Voorjaarsnota 2026 wordt dit saldo opnieuw geactualiseerd.

Uitvoering: Juridisch kader

Artikel 7 van de Financiële verordening gemeente Wassenaar 2025 en artikel 192 van de Gemeentewet.

Uitvoering: Communicatie, Bekendmaking en Inwonersparticipatie

De behandeling in de commissie Bestuur & Middelen en de gemeenteraad staan gepland op de in de aanhef genoemde data. Inwonerparticipatie is hier niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. A.P.A. Oostermeijer,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester