

PROGRAMMA 0 | ZEEWOLDE BESTUURT



Zeewolde

Algemeen

Het programma omvat de gemeentelijke dienstverlening, de kosten van de bestuursorganen (gemeenteraad, commissies en burgemeester en wethouders) en de ondersteuning daarvan. Tevens bevat het programma ook de zorg voor een in meerjarenperspectief sluitende begroting.

Hoofddoelstelling

Wij bouwen aan een krachtige samenleving met een overheid die dicht bijstaat. Dat doen wij door luisterend, slagvaardig en efficiënt te werken. Belangrijke beslissingen nemen wij niet alleen. Wij betrekken inwoners en ondernemers indien mogelijk.

Onze dienstverlening organiseren wij zo dicht bij als kan. Wij communiceren via duidelijke en toegankelijke kanalen in begrijpelijke taal. Passend bij de inwoners en ondernemers.

Door regionaal een actieve en richtinggevende rol te pakken, versterken wij onze lokale positie en belangen.

Dit alles doen wij met verstand van zaken en oog voor de toekomst. Wij voeren een gezond financieel beleid met een structureel evenwichtige begroting. Wij houden de kosten voor inwoners en bedrijven zo laag mogelijk, zonder in te leveren op het voorzieningenniveau dat onze gemeente sterk en prettig leefbaar houdt.

Vastgestelde beleidskaders

Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Coalitieakkoord	2026 t/m 2030	2026	2030
Collegeprogramma	2026 t/m 2030	2022*	2026
Algemene subsidieverordening	Onbepaald	2012	2027
Financieel technisch beleidskader subsidies	Onbepaald	2012	2027
Nota Reserves en Voorzieningen	2026 t/m 2029	2026	2029
Treasurystatuut	2023 t/m 2026	2023	2027
Financiële verordening	2023 t/m 2026	2023*	2026
Controleverordening	2023 t/m 2026	2023*	2026
Nota Waarderen, Activeren en Afschrijven van Vaste Activa	2024 t/m 2027	2024	2028
Beheerplan openbare gebouwen	2023 t/m 2027	2024	2027
Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	2021 t/m 2024	2021	2027

*Deze onderwerpen worden in 2026 geactualiseerd met een beoogde vaststelling in 2026. Op het moment van opmaken van deze begroting zijn deze onderwerpen echter nog niet vastgesteld.

Wat willen we bereiken?

Elke stem bouwt mee

Vele stemmen uit de samenleving leiden tot betere plannen, beleid en uitvoering. We versterken de inwonersbetrokkenheid en vernieuwen het beleid zodat dit beter aansluit bij wat er leeft in de samenleving.

Wat gaan we daarvoor doen?

Toegankelijke participatie

We zetten in op vernieuwende en toegankelijke participatievormen die aansluiten bij alle doelgroepen. We creëren ruimte voor (inwoners)initiatieven en andere concrete plannen waar de samenleving zelf mee komt. We bevorderen een laagdrempelige en toegankelijke manier voor inwoners om signalen over leefbaarheid, veiligheid en de openbare ruimte te delen, zodat knelpunten tijdig worden gesignaleerd en gericht en integraal kunnen worden aangepakt.

Wat willen we bereiken?

Communicatie en dienstverlening

We verbeteren de informatievoorziening en gebruiken begrijpelijke taal in onze communicatie naar de inwoner. Dit draagt bij aan meer vertrouwen in de gemeente en betere dienstverlening. Het eerstelijns klantcontact (telefoon, e-mail, website, receptie) wordt verder verbeterd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doelgerichte communicatie

Wij maken ons sterk voor doelgerichte en begrijpelijke communicatie die inwoners en ondernemers daadwerkelijk bereikt en in beweging brengt. We benadrukken binnen de gemeentelijke organisatie het belang van begrijpelijke taal en passen daar waar nodig andere vormen toe (zoals infographics).

Wat willen we bereiken?

Stevige positie in de regio

Om deze ambities kracht bij te zetten, kiezen we voor een actievere en waar mogelijk (mee) sturende rol in het regionale krachtenveld. Dit is een essentieel onderdeel van onze strategie voor de komende jaren. Het is onze nadrukkelijke ambitie om de eigen regie te versterken en ons stevig te positioneren binnen regionale samenwerkingsverbanden, Provincie Flevoland, Provincie Gelderland en richting het Rijk. Onze eigen visie op de inrichting van Zeewolde vormt hiervoor de basis. Voor de lange termijn zetten we in op steeds hechtere bestuurlijke samenwerking op bovenregionale onderwerpen die Zeewolde versterken. Daarbij nemen we regie op ontwikkelingen van buitenaf die de gemeente direct raken

Wat gaan we daarvoor doen?

Regionale samenwerking

Samen met onze regionale partners maken we concrete afspraken over doelen, opgaven en investeringen. We behartigen onze belangen samen met de provincie richting het Rijk en Europa om de brede welvaart van Zeewolde te borgen. We vergroten onze zichtbaarheid en invloed binnen Flevoland. We versterken onze regionale rol in de ontwikkeling van de recreatieve en toeristische functie, met name door intensiever op te trekken binnen het Randmerengebied. We zoeken gerichte samenwerking met thematische en economische netwerken, zoals EH(P)Z en Food Valley, om onze lokale ambities en sectoren te versterken.

Lelystad Airport

Het college behartigt de belangen van de Zeewoldenaren met betrekking tot Lelystad Airport door zich in te zetten voor het beperken van overlast.

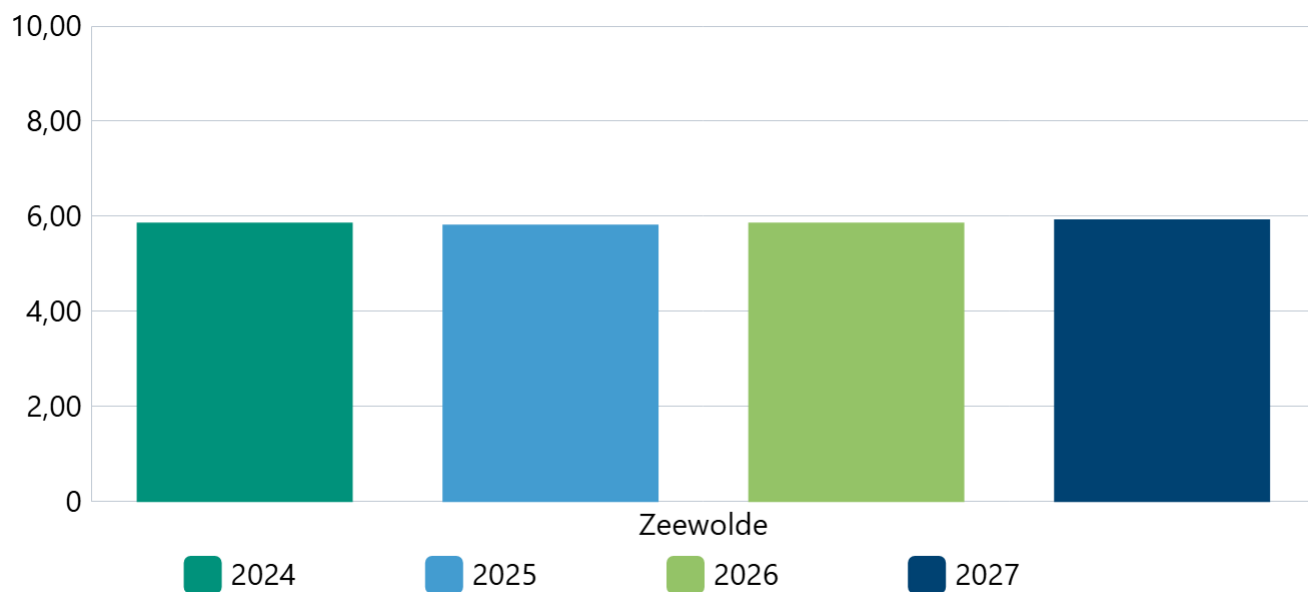
Verbonden partijen

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerkingtredingsdatum
Alliander N.V.	Arnhem	Belegging	Aandelenbezit		
Vitens N.V.	Lelystad	Belegging	Aandelenbezit		
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	Den Haag	Belegging	Aandelenbezit		
Meerinzicht	Harderwijk	Bedrijfsvoeringstaken / Sociaal Domein	Lid gemeenschappelijke regeling	12-12-2013	1 januari 2015: fase 1 1 januari 2018: fase 2 Bedrijfsvoering en taken Sociaal Domein

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.

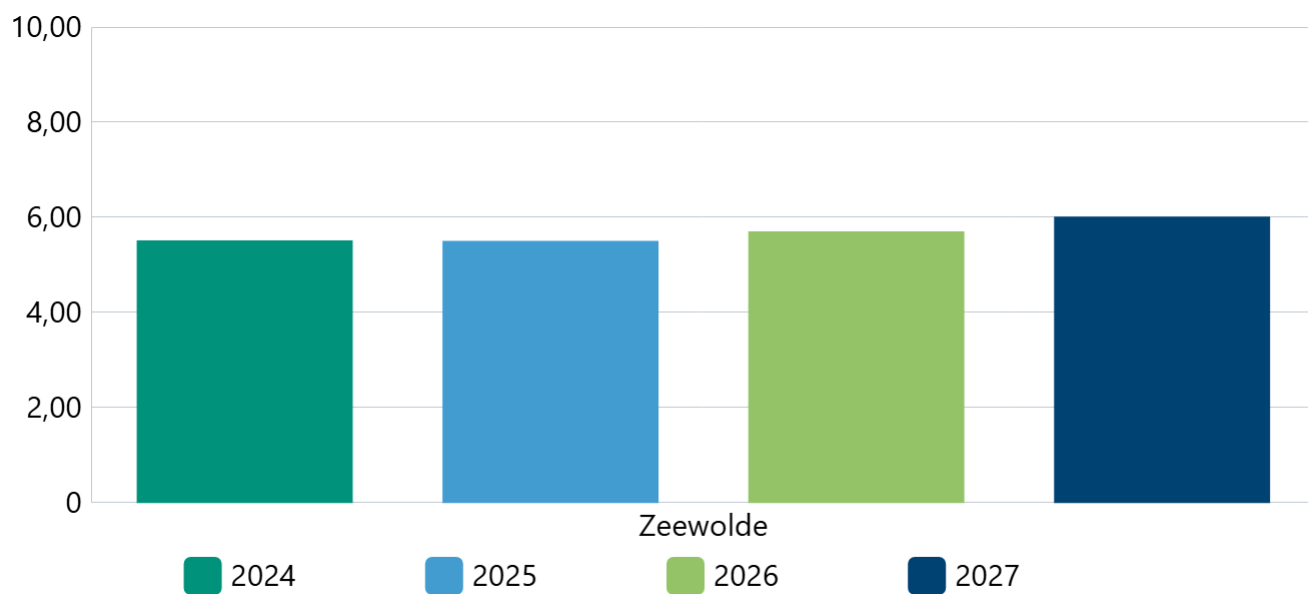
Beleidsindicatoren

Formatie, fte per 1.000 inwoners



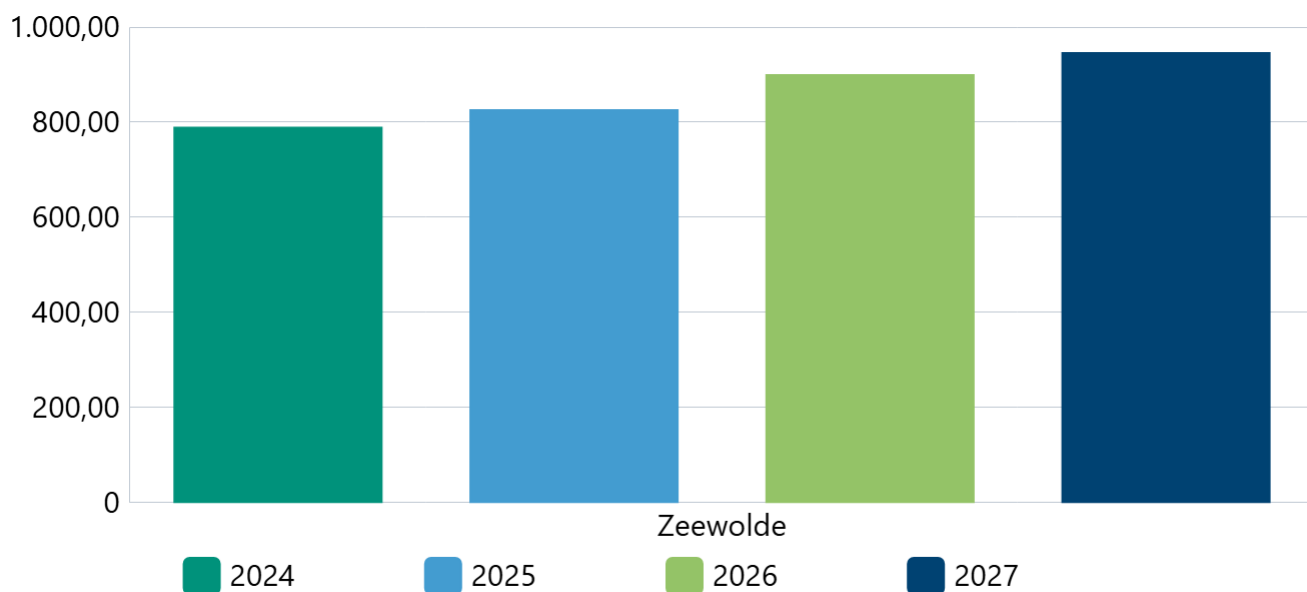
Bron: eigen gemeente

Bezetting, fte per 1.000 inwoners



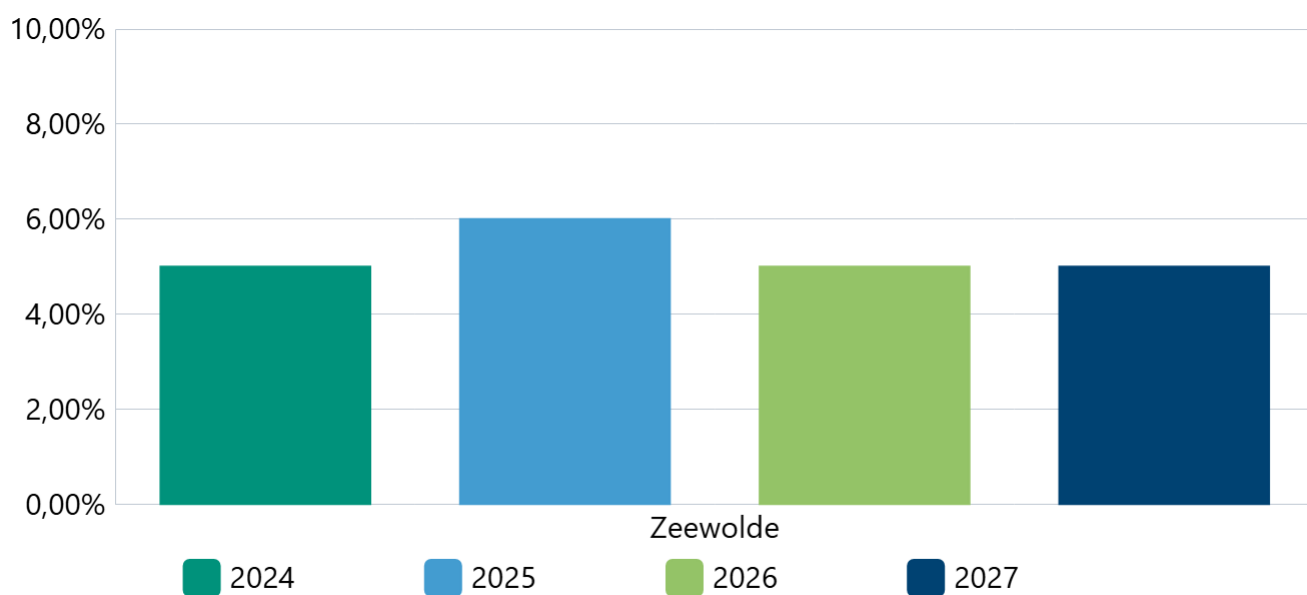
Bron: eigen gemeente

Apparaatskosten per inwoner



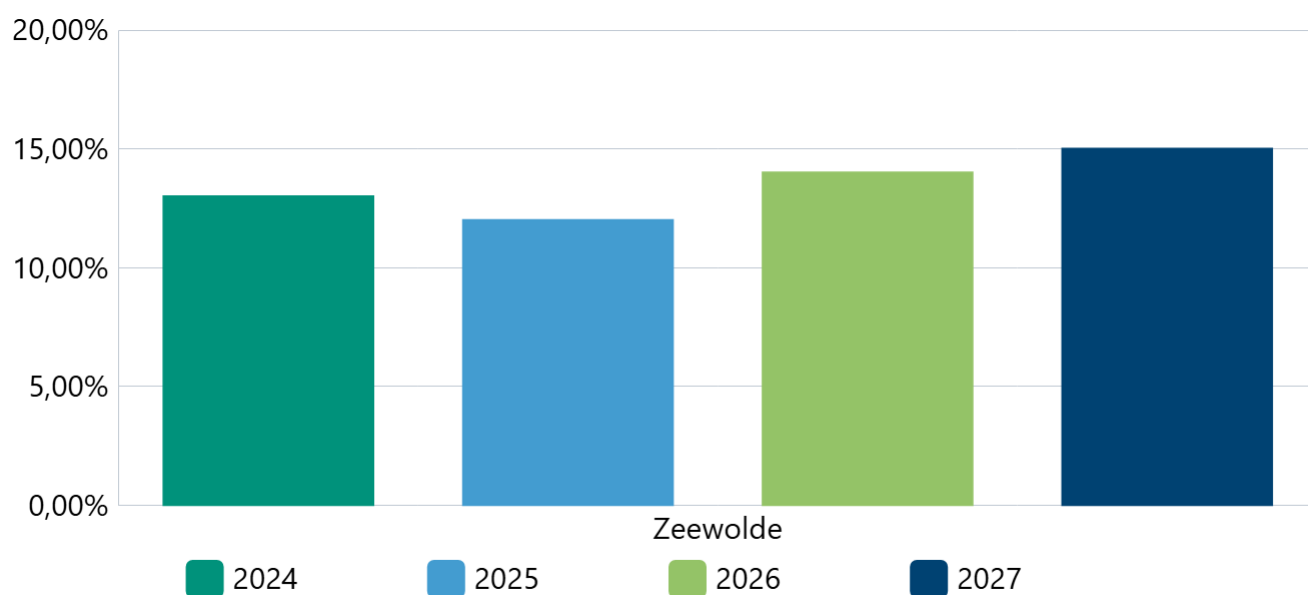
Bron: eigen gemeente.

Externe inhuur, kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur



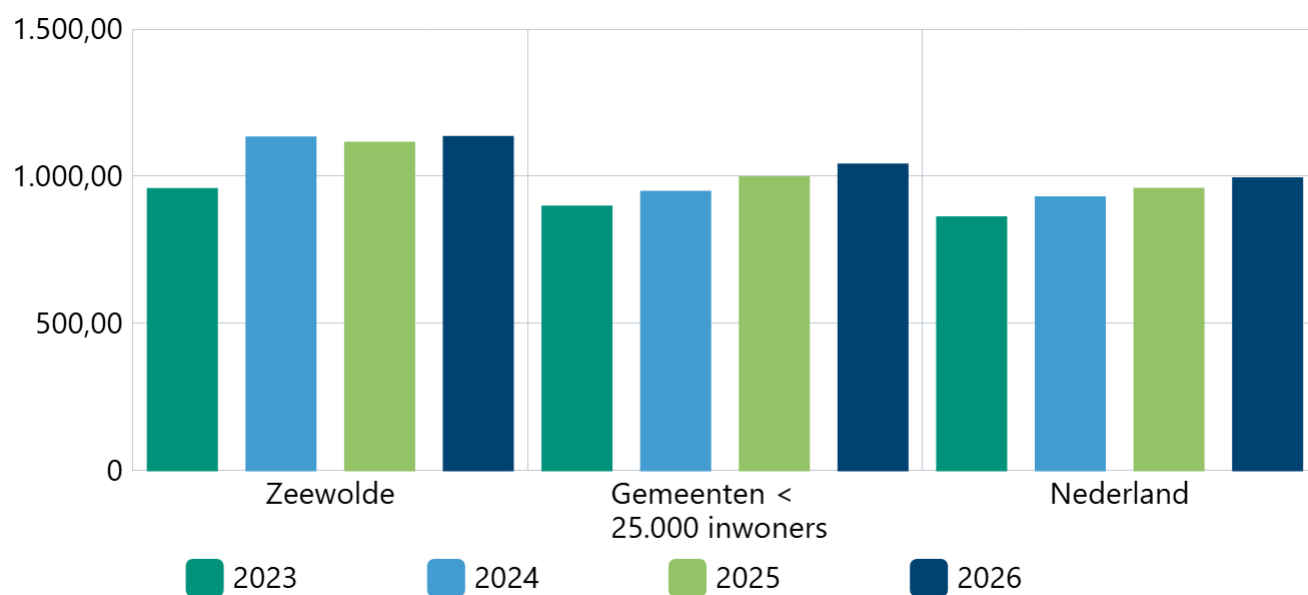
Bron: eigen gemeente

Overhead, % van de totale lasten



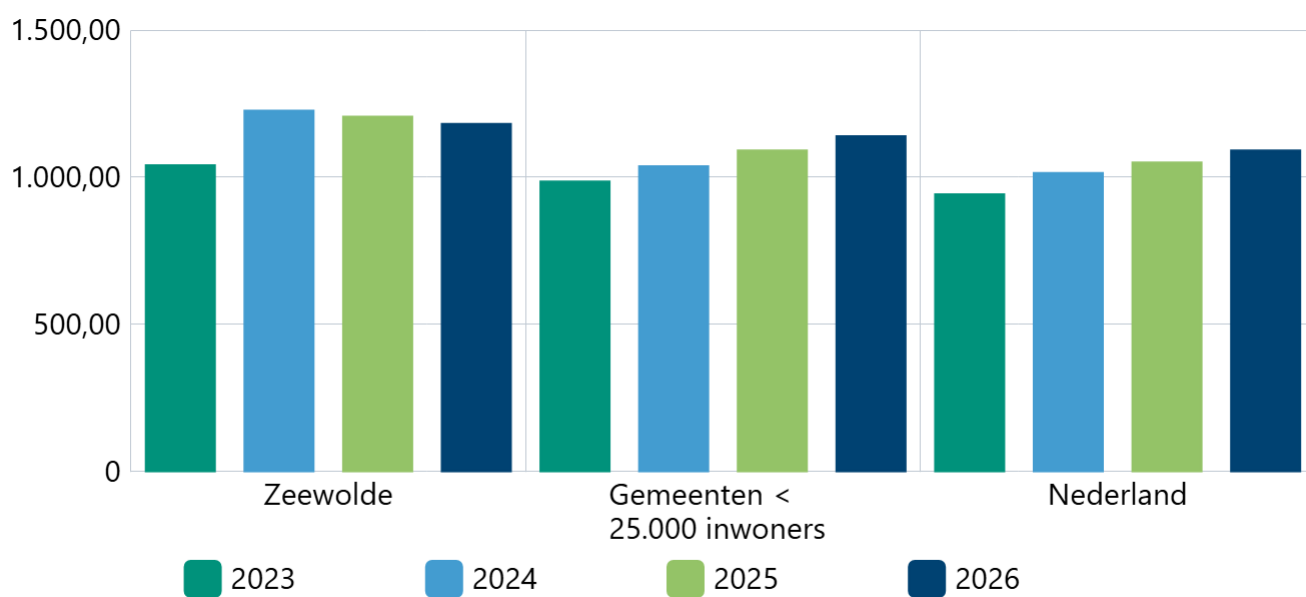
Bron: eigen gemeente

Gemeentelijke woonlasten, éénpersoonshuishouden



Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) dd. 27-08-2026

Gemeentelijke woonlasten, meerpersoonshuishouden



Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) dd. 27-08-2026



Wat mag het kosten?

Deze tabel geeft het saldo op programma 0 weer. Het resultaat (TV 0.11) vindt u terug in de cirkeldiagram op het beginscherm

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Realisatie 2025	Begroting 2026 t/m de 9e wijziging	Primitieve begroting 2027 - Jaarschijf 2027	Primitieve begroting 2027 - Jaarschijf 2028	Primitieve begroting 2027 - Jaarschijf 2029	Primitieve begroting 2027 - Jaarschijf 2030
Lasten							
TV01	TV01 Bestuur	-2.990	-2.236	-2.238	-2.266	-2.217	-2.328
TV02	TV02 Burgerzaken	-1.103	-1.097	-1.218	-1.195	-1.109	-1.082
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	-408	-461	-379	-375	-375	-373
TV04	TV04 Overhead	-14.062	-15.311	-15.474	-15.210	-15.676	-15.559
TV05	TV05 Treasury	13	-6	-8	0	0	-8
TV061	TV061 OZB woningen	-307	-160	-293	-293	-293	-294
TV08	TV08 Overige baten en lasten	0	-1.271	-2.413	-2.975	-3.093	-4.445
TV09	TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB)	-1.730	-472	-643	-2.588	-66	-419
Totaal Lasten		-20.587	-21.014	-22.664	-24.903	-22.830	-24.508
Baten							
TV01	TV01 Bestuur	219	0	0	0	0	0
TV02	TV02 Burgerzaken	502	515	526	479	318	266
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	662	261	413	413	347	347
TV04	TV04 Overhead	417	90	89	89	89	89
TV05	TV05 Treasury	1.017	573	1.026	599	474	449
TV061	TV061 OZB woningen	6.077	6.614	6.689	6.847	6.858	6.867
TV062	TV062 OZB niet-woningen	5.861	5.966	6.174	6.186	6.198	6.210
TV07	TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentef.	48.226	48.215	50.555	48.755	48.778	49.972
TV08	TV08 Overige baten en lasten	0	780	252	897	1.294	1.699
Totaal Baten		62.980	63.014	65.724	64.265	64.356	65.899
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		42.394	41.999	43.060	39.362	41.526	41.391
Stortingen							
TV010	TV010 Mutaties reserves	-23.725	-1.836	-5.998	-4.664	-4.883	-325
Totaal Stortingen		-23.725	-1.836	-5.998	-4.664	-4.883	-325
Onttrekkingen							
TV010	TV010 Mutaties reserves	7.075	4.603	7.586	7.610	5.796	1.534
Totaal Onttrekkingen		7.075	4.603	7.586	7.610	5.796	1.534
Saldo van geraamd stortingen en onttrekkingen aan reserves		-16.650	2.767	1.588	2.946	913	1.209
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal		25.743	44.766	44.648	42.308	42.438	42.601

Financiële analyse begroting 2027 t.o.v. begroting 2026

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 t/m de 9e wijziging	Primitieve begroting 2027 - Jaarschijf 2027	Vershil
TV01	TV01 Bestuur	-2.236	-2.238	-2
TV02	TV02 Burgerzaken	-582	-692	-110
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	-200	34	234
TV04	TV04 Overhead	-15.221	-15.386	-165
TV05	TV05 Treasury	567	1.019	452
TV061	TV061 OZB woningen	6.454	6.396	-57
TV062	TV062 OZB niet-woningen	5.966	6.174	208
TV07	TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentef.	48.215	50.555	2.340
TV08	TV08 Overige baten en lasten	-491	-2.161	-1.670
TV09	TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB)	-472	-643	-171
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		41.999	43.060	1.060
TV010	TV010 Mutaties reserves	2.767	1.588	-1.179
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		2.767	1.588	-1.179
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal		44.766	44.648	-118

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 118.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de begroting 2027 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2026 na wijziging.

TV02 Burgerzaken (€ 110.000,- nadelig)

- Een nadeel van € 79.000,- wordt veroorzaakt door een hogere doorbelasting van interne apparaatslasten. In 2027 worden er, in vergelijking met 2026, meer uren aan dit taakveld besteed. Per saldo heeft dit een neutraal effect op de begroting door de koppeling met taakveld 0.4 Overhead;
- Op basis van het verwachte verloop van de reisdocumenten zijn de ramingen voor de leges geactualiseerd. De legesopbrengsten zijn voor 2027 hoger geraamd. Daarnaast zijn de kosten van de af te dragen rijksleges gestegen. Per saldo resulteert dit in een nadelig effect van € 11.000,-;
- De kosten voor verkiezingslocaties zijn structureel verhoogd in verband met de huur van een unit. Dit resulteert in een nadelig effect van € 15.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 5.000,- nadelig.

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 234.000,- voordelig)

- De grondverkoop zijn de laatste jaren gestegen en komen regelmatig boven de begroting uit. De raming van de verwachte inkomsten voor de komende jaren wordt opgehoogd. Dit resulteert in een voordelig effect van € 75.000,-;
- Voor Trekkersveld IV wordt er opnieuw een grondexploitatie (GREX) opgericht die naar verwachting vanaf 2029 actief zal worden. Tot die tijd zal de desbetreffende grond van de gemeente gepacht worden. Dit resulteert in de jaren 2027 en 2028 in een voordelig effect van € 66.000,- per jaar. Daarnaast zijn de pachtinkomsten gestegen doordat een bedrijf structureel een groter grondoppervlakte is gaan pachten van de gemeente. Dit resulteert in een voordelig effect van € 11.000,-;
- In het vastgestelde meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van 2024 is er budget beschikbaar gesteld voor noodzakelijk onderhoud aan het verenigingsgebouw van de Scouting. Het beschikbaar gestelde budget wordt naar verwachting pas in 2026 uitgegeven omdat de nodige afstemming tussen de scouting, de brandweer en de gemeente moest plaatsvinden. In de begroting van 2027 staan deze uitgaven niet meer geraamd en dat resulteert in een voordelig effect van € 60.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 22.000,- voordelig.

TV04 Overhead (€ 165.000,- nadelig)

- Het voordeel op de salarisdoorbelasting van € 851.000,- wordt veroorzaakt door een hogere doorbelasting van interne apparaatskosten. In 2027 worden er, in vergelijking met 2026, meer uren doorbelast naar andere taakvelden. Per saldo heeft dit een neutraal effect op de begroting door de koppeling met diverse taakvelden;
- De salariskosten van het personeel van Zeewolde zijn gestegen als gevolg van een CAO stijging, uitbreiding van de formatie en periodieke verhogingen. Dit resulteert in een nadelig effect van € 520.000,-;
- De bijdrage aan Meerinzicht leidt tot een nadelig effect van € 374.000,-, en bestaat uit de volgende onderdelen:
 - De bijdrage bedrijfsvoeringskosten aan Meerinzicht is bijgesteld op basis van de vastgestelde Programmabegroting 2027-2030 van Meerinzicht, inclusief aanpassingen uit de bestuursrapportage 2026 en de vastgestelde ombuigingen. Dit resulteert in een nadelig effect van € 221.000,-;
 - De bijdrage domein sociaal aan Meerinzicht is bijgesteld op basis van de vastgestelde Programmabegroting 2027-2030 van Meerinzicht, inclusief aanpassingen uit de bestuursrapportage 2026 en de vastgestelde ombuigingen. Dit resulteert in een nadelig effect van € 153.000,-;
- In 2020 is geconstateerd dat de historische verdeelsleutels van Meerinzicht niet meer aansluiten bij de geharmoniseerde dienstverlening die Meerinzicht levert. Er is gezocht naar een duurzame systematiek (gedachte van 1 medewerkerspool) op basis van het inwoneraantal per gemeente. Omdat een directe aanpassing van de GR-verdeelsleutels destijds politiek complex was, is gekozen voor een aanvullende financiële verrekening om dit effect te bereiken voor de periode 2021-2025. Voor de overbruggingsperiode 2026-2027 zijn de cijfers nu geactualiseerd op basis van de gecontroleerde jaarrekening 2024 van de gemeenten en de vastgestelde begroting 2025 van Meerinzicht. Dit resulteert in een (structureel) nadelig effect van € 355.000,-;
- Inhuur team Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning. Het verschil van € 170.000,- wordt enerzijds verklaard door de SiSa-regelingen die niet in de begroting zijn verwerkt. Vanwege wijzigingen in de regelgeving waren deze op het moment van opstellen nog niet bekend, waardoor zowel de opbrengsten als de inzet buiten de begroting zijn gelaten. Anderzijds door het begroten van inzet voor de brede toegang in 2026 die in 2027 niet in de primitieve begroting wordt ingezet. Dit resulteert in een voordelig effect van € 170.000,-;
- Voor de uitvoering van het Programma Dienstverlening is in 2026 een incidenteel budget van € 50.000,- beschikbaar gesteld die in 2027 niet is begroot. Dit bedrag is overgeheveld van 2025 naar 2026, bedoeld voor het opleiden van personeel van Zeewolde. Volgens een collegebesluit uit 2022 dient (het restant van) dit bedrag jaarlijks meegenomen te worden naar het volgende begrotingsjaar, zodat uiteindelijk het volledige bedrag ten goede komt aan opleiding en training. In de begroting 2027 resulteert dit vooralsnog in een voordelig effect van € 50.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 13.000,- voordelig.

TV05 Treasury (€ 452.000,- voordelig)

De gemeente is verplicht om overtollige liquiditeiten in de Schatkist van het Rijk onder te brengen. Het saldo van Zeewolde is sterk afhankelijk van grondverkoop en investeringen die gedaan worden. Over het saldo in de Schatkist ontvangt Zeewolde rente. Op basis van de meest recente liquiditeitsprognose is de verwachting dat de rente-inkomsten in 2027 aanzienlijk zullen toenemen ten opzichte van 2026. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hoger saldo op de Schatkist. Dit resulteert in een voordelig effect van € 459.000,-. In de jaren na 2027 zal het saldo op de Schatkist afnemen door verwachte investeringen. Daarnaast is het de verwachting dat het rentepercentage verder zal dalen, waardoor, in de toekomst, ook de rente-inkomsten zullen afnemen.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 7.000,- nadelig.

TV061 OZB Woningen (€ 57.000,- nadelig)

De voorziening voor oninbare debiteuren wordt in 2027 als kosten (toevoeging voorziening) en als opbrengsten (onttrekking voorziening) geraamd. Per saldo is dit voor 2027 budgettair neutraal. In 2026 werden alleen de opbrengsten (onttrekking aan voorziening) geraamd. Dit resulteert in een nadelig effect van € 50.000,-.

Op dit taakveld nog overige verschillen voor van € 7.000,- nadelig.

TV062 OZB niet-woningen (€ 208.000,- voordelig)

Voor de begroting 2027 is rekening gehouden met inflatie en waardeontwikkelingen van de belaste objecten zoals aangegeven in de paragraaf Lokale Heffingen. Daarnaast is er rekening gehouden met de areaaltoename zoals deze is opgenomen in de Kadernota 2027-2030. Dit resulteert in een voordelig effect van € 208.000,-.

TV07 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 2.340.000,- voordelig)

De raming van de Algemene uitkering voor het jaar 2027 is gebaseerd op de Meicirculaire 2026. In juni 2026 heeft de gemeenteraad over de uitkomsten van de Meicirculaire 2026 een raadsinformatiebrief ontvangen. De raming van de (bijgestelde) begroting 2026 is gebaseerd op de Decembircirculaire 2025. In vergelijking met de bijgestelde begroting 2026 groeit de Algemene uitkering in 2027 met € 2.340.000,-. Dit betekent nog niet dat het Rijk de tekorten volledig en voor alle jaren gecompenseerd heeft. De VNG blijft zich onverminderd inzetten voor een passende vergoeding voor de (medebewinds)taken die gemeenten uitvoeren.

TV08 Overige baten en lasten (€ 1.670.000,- nadelig)

- De stelpost Inflatie belastingtarieven is geactualiseerd, rekening houdend met het aantal belastingobjecten en de waardeontwikkeling. Aangezien de belastingopbrengsten in de begroting 2027 berekend worden met de verwachte tarieven van 2027 is een aanpassing van de verwachte opbrengsten op deze stelpost noodzakelijk om te voorkomen dat opbrengsten dubbel worden geraamd, namelijk op het taakveld Belastingen en op taakveld 0.8 Stelposten. Dit resulteert in een (eenmalig) nadelig effect van € 395.000,-;
- Op de stelpost Samenwerking EHZM zijn bedragen gereserveerd voor (de doorontwikkeling van) bedrijfsvoeringsonderwerpen. Op de stelpost is in de begroting 2026 een bedrag van € 421.000,- beschikbaar. De gemeenteraad heeft bij de Kadernota 2027-2030 een bedrag van € 590.000,- beschikbaar gesteld voor 2027, wat aan de stelpost is toegevoegd. Een bedrag van € 200.000,- is beschikbaar voor overige bedrijfsvoeringsonderwerpen. Voor 2027 in totaal € 790.000,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 369.000,-;
- Op de stelpost Loonmutaties wordt het verwacht bedrag aan loonstijgingen van het personeel van Zeewolde geraamd. In de begroting 2026 is hiervoor nog een bedrag beschikbaar van € 186.000,-. Bij de 3^e kwartaalrapportage 2026 wordt dit bedrag voor de jaarschijf 2026 ingezet. Het bedrag wat in 2027 beschikbaar is (€ 446.000,-), is bestemd voor de CAO stijging van het college van B&W, de CAO stijging, de onregelmatigheidstoeslag en overwerkvergoeding van het personeel van Zeewolde. Dit resulteert in een nadelig effect van € 260.000,-;
- In de begroting is een stelpost opgenomen om (niet geraamde) prijsstijgingen op te kunnen vangen. Deze stelpost heeft een algemeen karakter en kan naar behoefte worden ingezet voor alle begrotingsposten. Het beschikbare bedrag in de begroting 2026 is € 50.000,-. In de begroting 2027 is dit bedrag opgehoogd naar € 300.000,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 250.000,-;
- Gemeenten kunnen in de ramingen in hun begroting rekening houden met de ruimte onder het plafond van het BTW compensatiefonds (BCF). Dit bedrag wordt als een opbrengst in de begroting geraamd. Omdat de hoogte van deze ruimte jaarlijks verschilt, zijn in het verleden afspraken gemaakt tussen de gezamenlijke toezichthouders en BZK over wat een reële hoogte van deze ruimte is. Afgesproken is dat de laatst gerealiseerde ruimte onder het BCF-plafond de maximaal toegestane ruimte is die gemeenten mogen ramen in hun begroting. Op basis van de Meicirculaire 2026 moet de opbrengst van € 385.000,- naar beneden worden bijgesteld naar € 252.000,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 133.000,-
- De stelpost Autonome ontwikkelingen (externe kosten) is geactualiseerd en op het gebruikelijke niveau van € 150.000,- gebracht. Het beschikbare bedrag in de begroting 2026 is € 89.000,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 61.000,-

- De stelpost Autonome ontwikkelingen (personeel) is geactualiseerd en op het gebruikelijke niveau van € 150.000,- gebracht. Het beschikbare bedrag in de begroting 2026 is € 62.000,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 88.000,-.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 114.000,- nadelig.

TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB) (€ 171.000,- nadelig)

De te betalen vennootschapsbelasting heeft nagenoeg volledig betrekking op de grondexploitaties. Binnen de grondexploitaties wordt in 2027 een hoger bedrag aan te betalen vennootschapsbelasting verwacht dan in 2026. De dekking van de vennootschapsbelasting is afkomstig uit de bestemmingsreserve BBV-winst en grondexploitaties. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect.

Overige taakvelden programma 0

Op dit programma komen er nog overige verschillen voor van € 2.000,- nadelig.

Programma 0 Mutatie reserves (€ 1.179.000,- nadelig)

RES0001 Algemene Reserve (€ 3.870.000,- voordelig)

Het verschil op deze reserve wordt veroorzaakt door de onderstaande onderdelen:

- Gebouw Maatschappelijk Centrum Zeewolde (MCZ): In 2026 staat het eerste bedrag (aankoop van het gebouw) voor de afschrijvingslasten geraamd, omdat dit in 2026 wordt onttrokken, en toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten. In 2027 is dit niet meer het geval. Dit resulteert in een nadelig effect van € 683.000,-;
- Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP): In 2027 staat het eerste bedrag voor de afschrijvingslasten van het IHP als onttrekking aan de Algemene reserve geraamd (€ 1.990.000,- voordelig). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten;
- G-Gebied: In 2027 staat het bedrag voor de afschrijvingslasten van de herinrichting van het G-Gebied als onttrekking aan de Algemene reserve geraamd (€ 3.902.000,- voordelig). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten. Aangezien deze werkzaamheden nu on hold staan is de kans klein dat die gerealiseerd zullen gaan worden. De begroting zal pas aangepast worden wanneer er een definitief besluit m.b.t. het G-Gebied genomen is;
- Lanterstrand: Het project wordt in 2026 afgerond. In 2027 is geen dekking meer nodig. Dit resulteert in een nadelig effect van € 407.000,-;
- Budgetoverheveling 2025-2026: In de jaarrekening van 2025 is een aantal budgetten overgeheveld en opnieuw begroot in 2026. In 2027 staan deze niet meer begroot. Dit resulteert in een nadelig effect van € 863.000,-;
- Op deze reserve komen nog overige verschillen voor van € 69.000,- voordelig.

RES0004 BR Gemeentelijke gebouwen (€ 389.000,- nadelig)

In 2027 worden er volgens het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) minder investeringen gedaan dan in 2026, omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen vanuit deze reserve toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten is de onttrekking lager.

RES0011 BR Kapitaallasten (€ 4.199.000,- nadelig)

Het verschil op deze reserve wordt veroorzaakt door de onderstaande onderdelen:

- Gebouw Maatschappelijk Centrum Zeewolde (MCZ): In 2026 staat het eerste bedrag (aankoop van het gebouw) voor de afschrijvingslasten geraamd, omdat dit in 2026 wordt toegevoegd vanuit de Algemene reserve. In 2027 is dit niet meer het geval. Dit resulteert in een voordelig effect van € 683.000,-;
- Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP): In 2027 wordt het eerste bedrag toegevoegd vanuit de Algemene reserve. Dit resulteert in een nadelig effect van € 1.990.000,-;
- G-Gebied: In 2027 wordt het bedrag voor de herinrichting van dit gebied toegevoegd vanuit de Algemene reserve, dit resulteert in een nadelig effect van € 3.902.000,-. Aangezien deze werkzaamheden nu on hold staan is de kans klein dat die gerealiseerd zullen gaan worden. De begroting zal pas aangepast worden wanneer er een definitief besluit m.b.t. het G-Gebied genomen is;

- De investeringen vanuit het MeerJaren Onderhouds Plan (MJOP) zijn minder dan in 2026, daardoor wordt er minder toegevoegd aan deze reserve. Dit resulteert in een voordelig effect van € 389.000,-;
- De bestemmingsreserve Het Baken voorplein is opgeheven in de Nota Reserves en Voorzieningen 2026, het saldo is toegevoegd aan deze reserve. Omdat deze reserve in 2026 is opgeheven komt dit in 2027 niet meer voor, Dit resulteert in een voordelig effect van € 617.000,-;
- Op deze reserve komen er nog overige verschillen voor van € 4.000,- voordelig.

RES0029 BR BBV-winst en grondexpl. (€ 171.000,- voordelig)

Binnen de grondexploitaties wordt in 2027 een lager bedrag aan te betalen vennootschapsbelasting verwacht dan in 2026. De dekking van de vennootschapsbelasting is afkomstig uit deze reserve.

RES0040 BR Het Baken voorplein (€ 617.000,- nadelig)

Deze reserve is opgeheven in de Nota Reserves en Voorzieningen 2026, het saldo is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten. Omdat deze reserve in 2026 is opgeheven komt dit in 2027 niet meer voor.

Daarnaast zijn er nog overige verschillen op de mutatie reserves op dit programma van € 15.000,- nadelig.

Reserve	Omschrijving	Begroting 2026 t/m de 9e wijziging	Begroting 2027	Vershil
RES0001	Algemene Reserve	2.538	6.408	3.870
RES0002	BR Archiefwerkzaamheden MIZ	40	40	0
RES0003	BR Organ.ontw. En E-dienstverl.	56	56	0
RES0004	BR Gemeentelijke gebouwen	480	91	-389
RES0011	BR Kapitaallasten	-1.716	-5.915	-4.199
RES0025	BR Verb.digitale-uitwissel. OFGV	30	0	-30
RES0029	BR BBV-winst en grondexpl.	722	893	171
RES0040	BR Het Baken voorplein	617	0	-617
RES0045	BR Duurzaamheidskompas 2030	0	15	15
Totaal		2.767	1.588	-1.179

-/- is toevoeging aan reserve, nadeel exploitatie, +/- is onttrekking aan reserve, voordeel exploitatie

exclusief 0.11 resultaat van de rekening