

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.

Het programma omvat de zorg voor een in meerjarenperspectief sluitende begroting.

Hoofddoelstelling

Als bestuur en organisatie van Zeewolde werken we vraaggericht, slagvaardig, oplossingsgericht en efficiënt. Inwoners worden zo vroeg mogelijk betrokken bij de voorbereiding van belangrijke beslissingen. We zijn terughoudend met gemeentelijke regelgeving. Dienstverlening wordt voor burgers en bedrijven zo dichtbij mogelijk georganiseerd.

We voeren een degelijk financieel beleid gericht op een structureel sluitende begroting. Het streven blijft, de lasten voor inwoners en bedrijven zo laag mogelijk te houden, passend bij het gewenste voorzieningenniveau. Voor eventuele noodzakelijke ombuigingen gelden de daarvoor door de raad gestelde kaders.

Vastgestelde beleidskaders

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Coalitieakkoord	2022 t/m 2026	2022	2026
Collegeprogramma	2022 t/m 2026	2022	2026
Algemene subsidieverordening	Onbepaald	2012	Naar behoefte
Financieel technisch beleidskader subsidies	Onbepaald	2012	Naar behoefte
Raadsbesluit kaders ombuigingen (april 2025)	2025 e.v.	2025	Naar behoefte
Nota Reserves en Voorzieningen	2022 t/m 2025	2022	2025
Treasurystatuut gemeente Zeewolde 2023	2023 t/m 2026	2023	2026
Financiële verordening gemeente Zeewolde	2023 t/m 2026	2023	2026
Nota Waarderen, Activeren en Afschrijven van Vaste Activa	2024 t/m 2027	2024	2027
Beheerplan openbare gebouwen	2023 t/m 2027	2024	2027
Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	2021 t/m 2024	2021	2026

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026

- 40. Opstellen beleidskader en toetsingskader Participatie (2024) en experimenteren met inwonersbetrokkenheid (2023 e.v.);
- 41. Wijkwethouders;
- 43. Programma dienstverlening EHZM;
- 44. Project Begrijpend schrijven;
- 47. Uitwerking Besturingsfilosofie;
- 48. Doorontwikkeling Organisatie Zeewolde: Opgavegericht werken, opvolging MTO en het Cultuurtraject;
- 49. Optimaliseren samenwerking EHZM;
- 50. Project AZC;
- 51. Project opvang Oekraïners;
- 52. Project Huisvesting statushouders.

Wat willen we bereiken?

40.1 | Inwoners en ondernemers betrekken

Voor elk maatschappelijk vraagstuk het juiste middel om inwoners en ondernemers te betrekken.

Wat willen we bereiken?

40.2 | College en Raad versterken elkaar over participatie

College en raad stemmen af en versterken elkaar over participatie, ieder vanuit zijn eigen rol, zodat er richting de betrokken inwoners een duidelijke boodschap of vraag kan worden meegegeven.

Wat willen we bereiken?

40.3 | Eerste participatietrajecten starten in 2023

Eerste participatietrajecten starten in 2023.

Wat willen we bereiken?

41.1 | Zichtbaar en benaderbaar

Een wijkwethouder weet wat er leeft en speelt in een wijk en is zichtbaar en benaderbaar. De wettelijke uitwerking van participatie onder de omgevingswet is een integraal onderdeel van het toetsingskader zoals genoemd onder activiteit 40 hiervoor.

Wat gaan we daarvoor doen?

41.1.1 | Luisteren, informeren en betrekken

De wijkwethouder luisteren naar en gaan het gesprek aan over onderwerpen die leven bij bewoners en nemen dit mee naar de ambtelijke organisatie. Wijkwethouders informeren en betrekken bewoners bij beleidsthema's en plannen die voor hun wijk van toepassing zijn.

Wat willen we bereiken?

41.2 | Ambassadeur en gesprekspartner

Een wijkwethouder wordt (h)erkend als ambassadeur en gesprekspartner van een wijk en verbinder tussen de gemeente en de wijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

41.2.1 | Zichtbaar en aanwezig

Wethouders zijn zichtbaar en aanwezig in de wijk en gaan op locatie het gesprek aan.

Wat willen we bereiken?

43.1 | Afhandeling klantcontacten en voorzien van juiste informatie

De gemeente Zeewolde handelt zoveel mogelijk klantcontacten direct af. Inwoners worden zoveel mogelijk direct voorzien van de juiste informatie door het publiekscentrum.

Wat gaan we daarvoor doen?

43.1.3 | Data analyse toepassen

Meldingen openbare ruimte gezamenlijk inrichten met toepassing van data analyse.

43.1.4 | Het thema Belastingen gezamenlijk met EHZM uitwerken

Het thema Belastingen gezamenlijk met EHZM nader uitwerken.

Wat willen we bereiken?

44.1 | Begrijpelijk communiceren

Brieven of andere communicatie-uitingen worden geschreven met het gezichtspunt van een inwoner of ondernemer in gedachte. Uitgangspunt is dat het taalgebruik rekening houdt met het kennisniveau en de behoefte van de ontvanger.

Wat gaan we daarvoor doen?

44.1.1 | Training begrijpelijke taal

Sinds 2022 krijgen medewerkers training in het gebruik van begrijpelijke taal. In 2023 volgt de laatste groep medewerkers.

Wat willen we bereiken?

47.1 | Het college bepaalt de koers, het MT richt het in en de medewerkers verrichten het werk

Het college is gepositioneerd om de koers integraal af te wegen (richten), het MT om het werk te ordenen (inrichten) en de medewerkers worden in staat gesteld om goed werk te leveren (verrichten).

Wat willen we bereiken?

48.1 | Een effectieve, verbindende en eigentijdse organisatiecultuur.

Een effectieve, verbindende en eigentijdse organisatiecultuur.

Wat willen we bereiken?

48.2 | Een veilige werkplek waar iedereen zich thuis voelt

Een veilige, inspirerende en steunende plek waar het team de thuisbasis is, de plaats voor plezier, wel-en-wee en succes, en waar de bestaansbasis van de gemeentelijke organisatie de identiteit is.

Wat willen we bereiken?

48.3 | Een omgeving waar iedereen gezien wordt

Een omgeving waarin ruimte is voor ontwikkeling, experimenteren en het maken van fouten, waar echte aandacht is voor elkaar, waar iedereen gezien wordt en waar verantwoordelijkheid wordt genomen en gegeven.

Wat willen we bereiken?

48.4 | Een professionele organisatie

Een organisatie waar professioneel wordt samengewerkt, waar stevig wordt gespard en snel geschakeld, waar aanspreken, doorpakken en nadenken goed in balans zijn.

Wat willen we bereiken?

49.1 | Organisch groeiproces

In de loop van de komende jaren wordt duidelijk waarom de bundeling van bepaalde diensten en werkzaamheden meerwaarde heeft voor alle inwoners in alle drie de gemeenten. Idealiter wordt het resultaat bereikt via een organisch (groei)proces.

Wat gaan we daarvoor doen?

49.1.1 | Mogelijkheden verdere samenwerking onderzoeken

Er wordt in een ontwikkelgroep van secretarissen en bestuursadviseurs van EHZM periodiek nagedacht en onderzocht hoe en waarom de samenwerking verder kan gaan. Dit gesprek wordt de komende tijd verbreed naar de Netwerkdirectie. Daarna worden stappen voorzien om alle organisaties breed mee te nemen en te raadplegen in de doorontwikkeling van de samenwerking. Het college wil gaan onderzoeken hoe de samenwerking tussen collega's van de drie gemeentes verder gestalte kan worden gegeven.

Wat willen we bereiken?

50.1 | Taakstelling opvang asielzoekers halen

Zeewolde heeft zijn taakstelling op het gebied van de huisvesting van asielzoekers gehaald. Het bestemmingsplan voor arbeidsmigranten maakt dit technisch mogelijk. Vluchtelingen kunnen voldoende gebruik maken van onderwijs. Zeewoldense vrijwilligers helpen asielzoekers waar dat kan en nodig is.

Wat gaan we daarvoor doen?

50.1.2 | Integratie en draagvlak meewegen

We houden de landelijke aspecten van integratie en draagvlak vluchtelingen permanent in de gaten en wegen die mee in onze aanpak en besluitvorming.

Wat willen we bereiken?

50.2 | Gezondheidszorg, sport en recreatie zal door het COA worden verzorgd.

Gezondheidszorg, sport en recreatie zal door het COA worden verzorgd.

Wat willen we bereiken?

51.1 | Opvangen en onderhouden van Oekraïners

De gemeente zorgt voor opvang, leefgeld, onderwijs en alle andere zaken die nodig zijn. Dit project loopt sinds maart 2022 en loopt door totdat vluchtelingen terug kunnen naar Oekraïne, of hier een geldige verblijfsstatus krijgen.

Wat willen we bereiken?

52.1 | Voldoen aan de wettelijk verplichte zorg voor statushouders

We hebben voor de statushouders de wettelijk verplichte onderdelen verzorgd, zoals een woning, inkomen, onderwijs, gezondheidszorg etc.

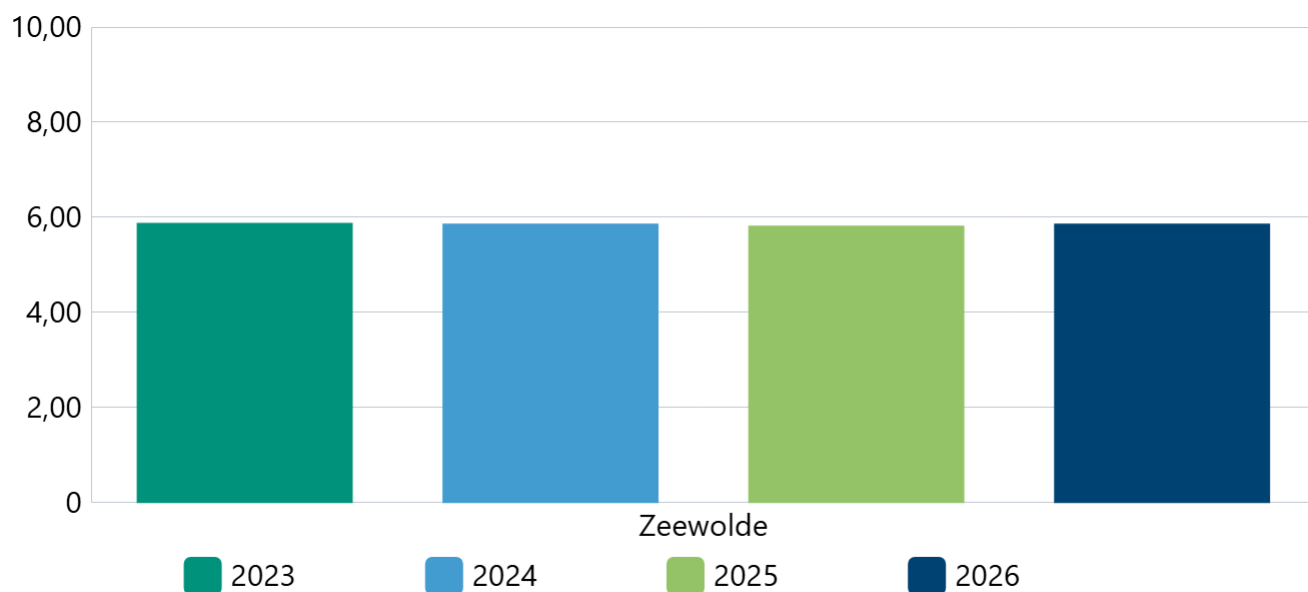
Verbonden partijen

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
Het Flevolands Archief	Lelystad	Archiefbeheer	Lid gemeenschappelijke regeling	30-05-2002	1 februari 2004

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

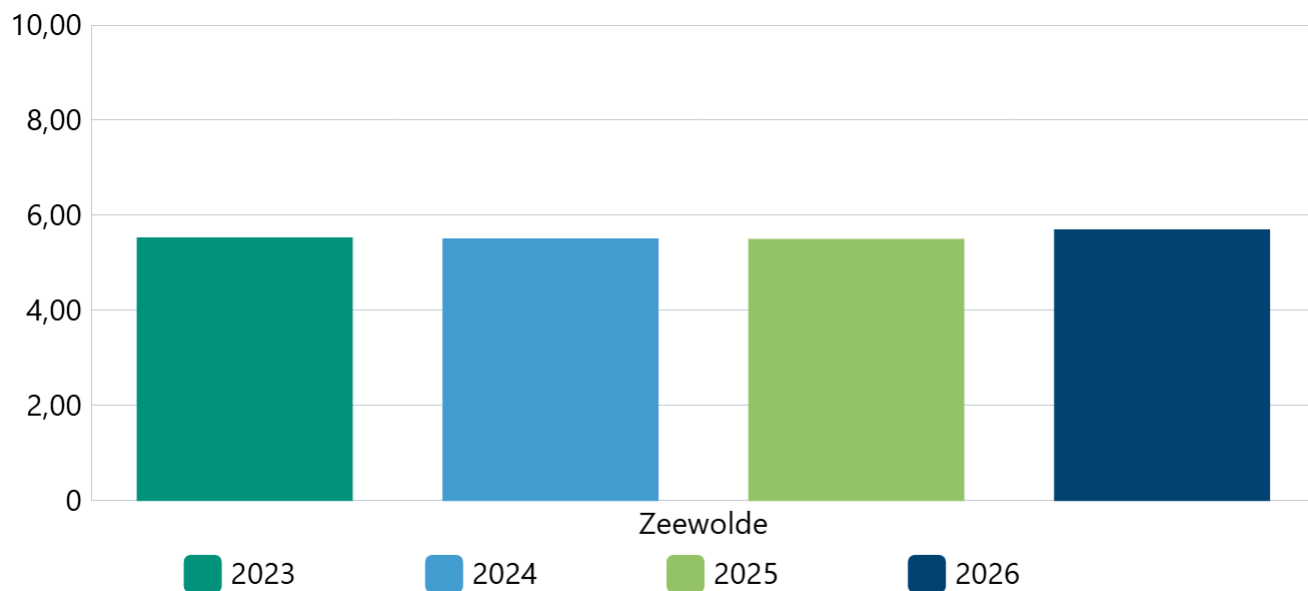
Beleidsindicatoren

Formatie, fte per 1.000 inwoners



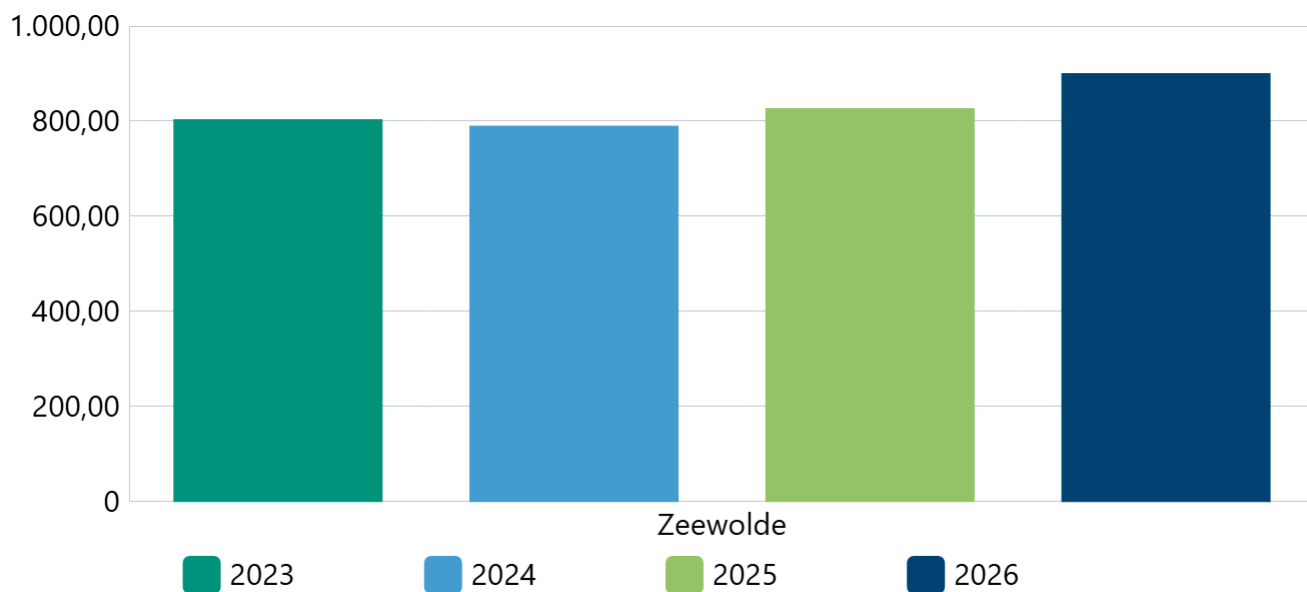
Bron: eigen gemeente

Bezetting, fte per 1.000 inwoners



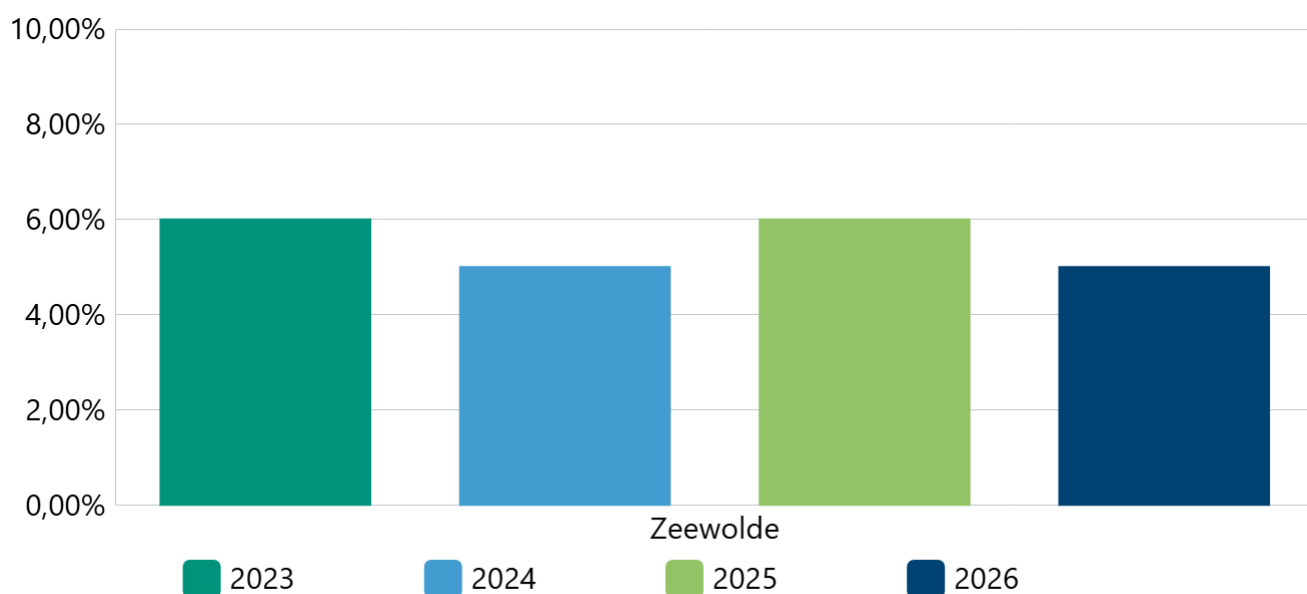
Bron: eigen gemeente

Apparaatskosten per inwoner



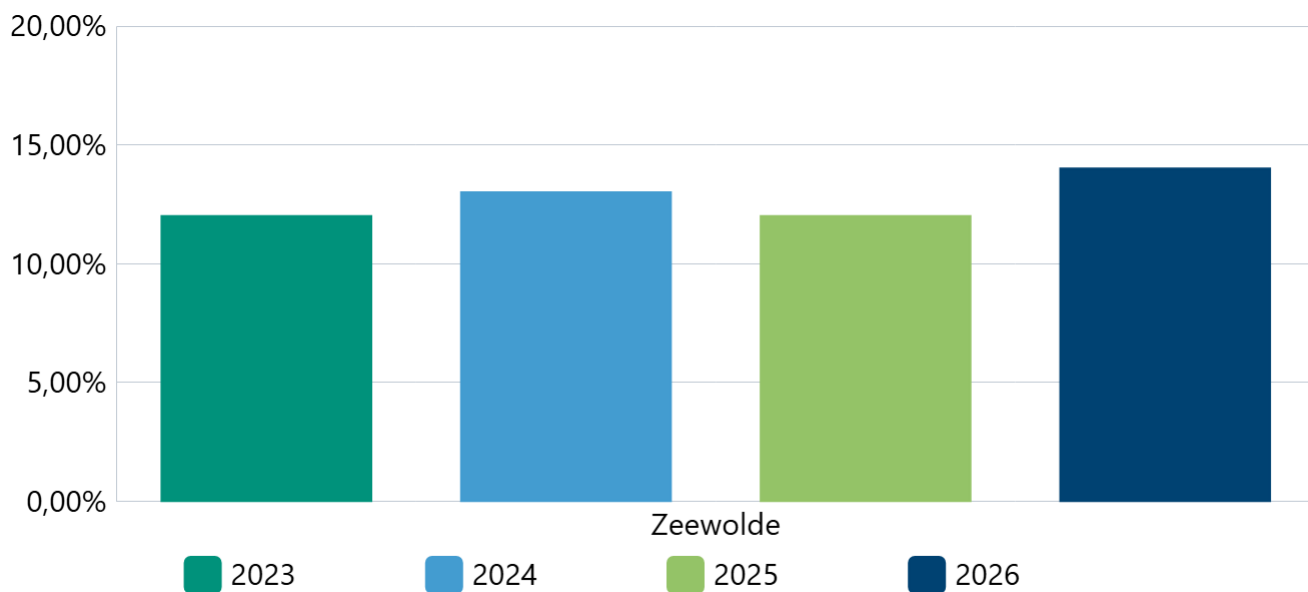
Bron: eigen gemeente. De apparaatskosten zijn vanaf 2023 herrekend, in tegenstelling tot de jaren t/m 2022 worden nu ook de PIOFACH taken die ondergebracht zijn bij Meerinzicht betrokken.

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



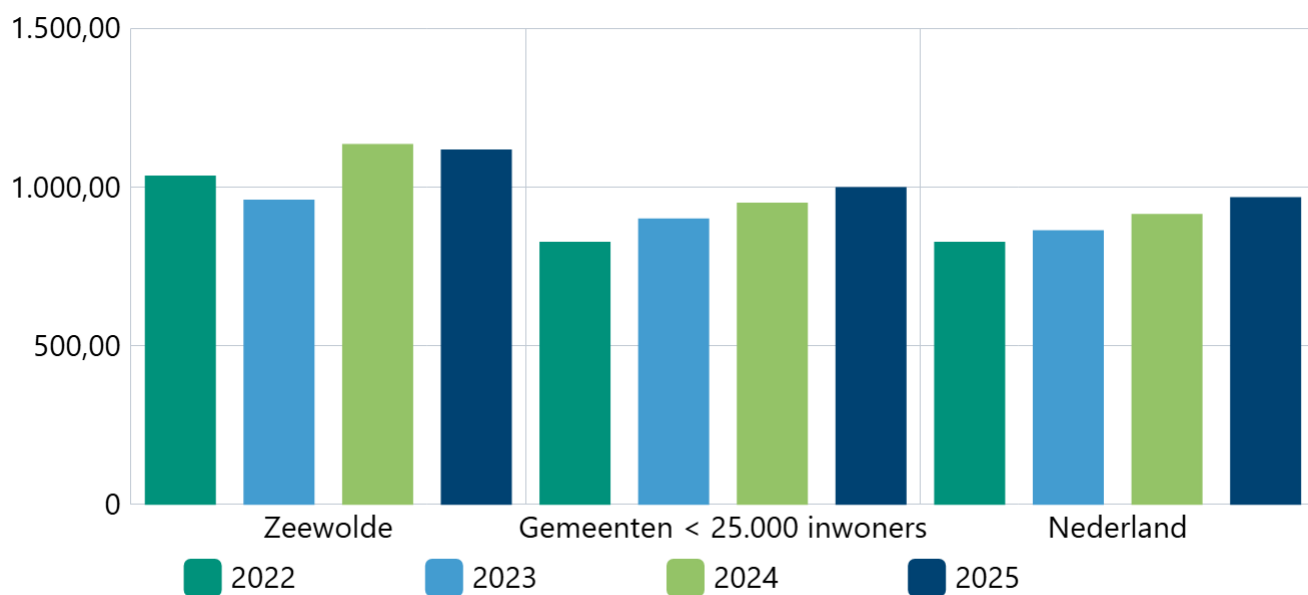
Bron: eigen gemeente

Overhead, % van de totale lasten



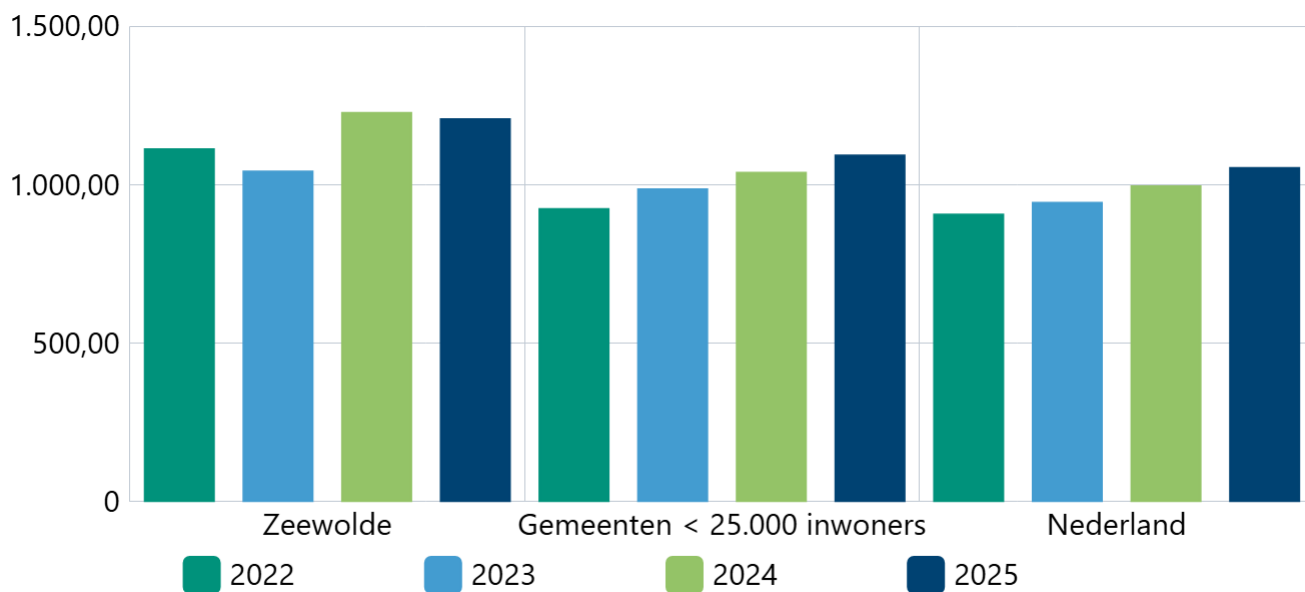
Bron: eigen gemeente

Gemeentelijke woonlasten, éénpersoonshuishouden



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 29-08-2025

Gemeentelijke woonlasten, meerpersoonshuishouden



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 29-08-2025

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

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Realisatie 2024	Begroting 2025 t/m de 17e wijziging	Primitieve begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029
Lasten							
TV01	TV01 Bestuur	2.404	1.994	2.138	2.035	2.077	2.033
TV02	TV02 Burgerzaken	1.018	1.106	1.097	1.109	1.082	1.082
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	2.499	952	340	341	335	326
TV04	TV04 Overhead	15.074	13.885	14.981	14.807	14.733	15.144
TV05	TV05 Treasury	-19	6	6	6	6	6
TV061	TV061 OZB woningen	237	193	160	159	160	160
TV08	TV08 Overige baten en lasten	0	2.740	1.882	3.424	3.900	4.905
TV09	TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB)	845	459	1.807	1.926	-228	638
Totaal Lasten		22.058	21.334	22.412	23.806	22.064	24.293
Baten							
TV02	TV02 Burgerzaken	-513	-507	-515	-548	-463	-463
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	-2.832	-251	-261	-261	-261	-261
TV04	TV04 Overhead	-556	-251	-82	-82	-82	-82
TV05	TV05 Treasury	-1.118	-809	-573	-468	-384	-365
TV061	TV061 OZB woningen	-6.089	-6.072	-6.614	-6.614	-6.614	-6.614
TV062	TV062 OZB niet-woningen	-5.216	-5.774	-5.966	-5.966	-5.966	-5.966
TV07	TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentef.	-44.875	-43.906	-47.078	-47.509	-46.793	-47.703
TV08	TV08 Overige baten en lasten	0	-947	-780	-1.189	-1.875	-2.316
Totaal Baten		-61.198	-58.518	-61.868	-62.636	-62.438	-63.770
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		-39.140	-37.184	-39.457	-38.830	-40.374	-39.476
Stortingen							
TV010	TV010 Mutaties reserves	2.988	22.487	1.189	5.998	4.862	4.883
Totaal Stortingen		2.988	22.487	1.189	5.998	4.862	4.883
Onttrekkingen							
TV010	TV010 Mutaties reserves	-6.415	-7.754	-4.249	-8.783	-5.020	-6.377
Totaal Onttrekkingen		-6.415	-7.754	-4.249	-8.783	-5.020	-6.377
Saldo van geraamd stortingen en onttrekkingen aan reserves		-3.427	14.733	-3.060	-2.785	-157	-1.493
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal		-42.567	-22.451	-42.517	-41.615	-40.532	-40.970

Financiële analyse begroting 2026 t.o.v. begroting 2025

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2025 t/m de 17e wijziging	Primitieve begroting 2026	Vershil
TV01	TV01 Bestuur	1.994	2.138	144
TV02	TV02 Burgerzaken	598	582	-17
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	701	79	-622
TV04	TV04 Overhead	13.633	14.899	1.266
TV05	TV05 Treasury	-803	-567	236
TV061	TV061 OZB woningen	-5.879	-6.454	-574
TV062	TV062 OZB niet-woningen	-5.774	-5.966	-191
TV07	TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentef.	-43.906	-47.078	-3.172
TV08	TV08 Overige baten en lasten	1.793	1.102	-690
TV09	TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB)	459	1.807	1.348
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		-37.184	-39.457	-2.272
TV010	TV010 Mutaties reserves	14.733	-3.060	-17.793
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		14.733	-3.060	-17.793
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal		-22.451	-42.517	-20.065

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 20.065.000,- ten opzichte van de begroting 2025 (na wijzigingen).

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de begroting 2026 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2025 na wijziging.

TV01 Bestuur (€ 144.000,- nadelig)

Het verschil op dit taakveld wordt veroorzaakt door de onderstaande onderdelen:

- De vergoedingen voor de gemeenteraad zijn geactualiseerd. Dit resulteert in een nadelig effect van € 49.000,-;
- In 2026 vinden er verkiezingen voor de gemeenteraad plaats. Binnen de budgetten van de Griffie is in 2026 een nieuw budget geraamd van € 40.000,- voor de politieke ondersteuning bij de verkiezingen en de collegevorming. Daarnaast is een extra bedrag van € 10.000,- geraamd voor de aanschaf en vervanging van tablets en overige ICT middelen voor de nieuwe raad. Dit resulteert in een nadelig effect van € 50.000,-;
- In de begroting 2025 is een bedrag van € 12.000,- beschikbaar voor de Motiemarkt: € 10.000,- voor de realisatie van een initiatief uit een eerdere Motiemarkt (het zogenoemde smartbankje) en € 2.000,- voor de organisatie van de Motiemarkt 2025. In 2026 is vervolgens € 48.000,- beschikbaar voor de realisatie van nieuwe initiatieven. Dit resulteert in een nadelig effect van € 36.000,-;
- De salarislaster van het college zijn geactualiseerd (vooral CAO aanpassingen). Dit resulteert in een nadelig effect van € 41.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 32.000,- voordelig.

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 622.000,- voordelig)

De volledige dekking voor de onderhoudskosten vanuit de voorziening gemeentelijke gebouwen (conform MJOP) werd tot en met het jaar 2025 op taakveld 0.4 Overhead geboekt. Vanaf de begroting 2026-2029 wordt de dekking gesplitst op de taakvelden waar ook de kosten landen. Hierdoor veroorzaakt dit vanaf de begroting 2026-2029 geen resultaat meer op de taakvelden 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden, 0.4 Overhead en 2.2 Parkeren. In vergelijking met het jaar 2025 betekent dit op taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden een voordeel van € 505.100,-. De kosten voor groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen (welke gedekt worden uit de voorziening gemeentelijke gebouwen) zijn bijgesteld van € 564.000,- naar € 505.100,-. Dit resulteert in een voordelig effect van € 59.000,-. Daarnaast staat er in 2025 eenmalig een bedrag geraamd voor noodzakelijk onderhoud aan het verenigingsgebouw van de Scouting. In de begroting van 2026 is dit bedrag niet meer beschikbaar. Dit resulteert in een voordelig effect € 60.000,-.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 2.100,- nadelig.

TV04 Overhead (€ 1.266.000,- nadelig)

Het verschil op dit taakveld wordt veroorzaakt door de onderstaande onderdelen:

- De volledige dekking voor de onderhoudskosten vanuit de voorziening gemeentelijke gebouwen (conform MJOP) werd tot en met het jaar 2025 op taakveld 0.4 Overhead geboekt. Vanaf de begroting 2026-2029 wordt de dekking gesplitst op de taakvelden waar ook de kosten landen. Hierdoor veroorzaakt dit vanaf de begroting 2026-2029 geen resultaat meer op de taakvelden 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden, 0.4 Overhead en 2.2 Parkeren. In vergelijking met het jaar 2025 betekent dit op taakveld 0.4 Overhead een nadeel van € 527.900,-. De kosten voor groot onderhoud aan het gemeentehuis (welke gedekt worden uit de voorziening gemeentelijke gebouwen) zijn bijgesteld van € 11.600,- naar € 64.900,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 53.300,-;
- Bij team Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning is het budget voor inhuur en advies naar beneden bijgesteld door het wegvallen van onder andere overgehevelde middelen uit de jaarrekening 2024. Dit resulteert in een (incidenteel) voordelig effect van € 248.000,-;
- De salariskosten van het personeel van Zeewolde zijn gestegen met € 536.000,- in verband met een nieuwe CAO. Dit bedrag wordt volledig gedekt uit een stelpost onder taakveld 0.8 Overige baten en lasten;
- Het nadeel op de salarisdoorbelasting van € 377.000,- wordt veroorzaakt door een lagere doorbelasting van interne apparaatskosten. In 2026 worden er, in vergelijking met 2025, minder uren aan dit taakveld besteed. Per saldo heeft dit een neutraal effect op de begroting door de koppeling met diverse taakvelden;
- Bij team Sport, Recreatie, Cultuur en Evenement is het budget voor uitgekeerde subsidies van het Rijk komen te vervallen in 2026, omdat de huidige regeling van SPUK Stimulering Sport loopt tot en met 2025. Dit resulteert in een nadelig effect van € 50.000,-;
- Op de begroting van inhuur ten behoeve van asielzoekers is de begroting bij teams Maatschappelijke Ondersteuning en Ontwikkeling en Publiekscentrum naar beneden bijgesteld vanwege het wegvallen van overgehevelde middelen uit jaarrekening 2024. Dit resulteert in een voordelig effect van € 88.000,-;
- Voor de uitvoering van het collegeprogramma 2022-2026 zijn in 2025 incidentele budgetten beschikbaar die in 2026 niet zijn begroot. Dit resulteert in een voordelig effect van € 105.000,-;
- In de Jaarstukken 2024 is voor de gebiedsagenda EHPZ (Ermelo Harderwijk, Putten Zeewolde) een incidenteel bedrag van € 73.000,- overgeheveld van 2024 naar 2025. In 2026 en verder is dit bedrag niet beschikbaar. Verder zijn bij de Voorjaarsnota 2025 extra middelen beschikbaar gesteld voor de gebiedsagenda EHPZ: € 12.000,- in 2025 en voor 2026 tot en met 2028 is dit bedrag jaarlijks verhoogd met € 43.000,- naar € 55.000,-. Dit resulteert in een voordelig effect van € 30.000,- (€ 73.000,- voordelig en € 43.000,- nadelig);
- Voor de uitvoering van het Programma Dienstverlening is in 2025 een incidenteel budget van € 50.000,- beschikbaar gesteld die in 2026 niet is begroot. Dit bedrag is overgeheveld van 2024 naar 2025, 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 2026 resulteert dit vooralsnog in een voordelig effect van € 50.000,-;
- De bijdrage bedrijfsvoeringskosten aan Meerinzicht is bijgesteld op basis van de vastgestelde Programmabegroting 2026-2029 van Meerinzicht. De grootste aanpassing betreft de verwerking van de nieuwe CAO. Dit resulteert in een nadelig effect van € 360.000,-;
- Binnen de EHZM samenwerking wordt jaarlijks een trainee programma verzorgd. Zeewolde draagt hier jaarlijks maximaal € 130.000,- aan bij, wat gelijk staat aan 2 trainees. In de begroting 2025 is hiervoor nog een bedrag van € 81.000,- beschikbaar. Dit resulteert in een nadelig effect van € 49.000,-;
- Door een interne verschuiving van de bedrijfsvoeringslasten MIZ naar programma 6 Sociaal Domein is de doorbelasting naar taakveld 0.4 overhead komen te vervallen. Dit resulteert in een voordelig effect van € 209.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 43.000,- nadelig.

Daarnaast is de volgende maatregel vanuit de ombuigingen verwerkt in deze meerjarenbegroting, zie ook de paragraaf Ombuigingen:

- Vanaf het jaar 2027 is voor een bedrag van € 90.000,- aan vacatureruimte geschrapt.

TV05 Treasury (€ 236.000,- nadelig)

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 2026 aanzienlijk zullen afnemen ten opzichte van 2025, dit resulteert in een nadelig effect van € 251.000,-. In de jaren na 2026 zal het saldo op de Schatkist afnemen door verwachte investeringen. Ook is de verwachting dat het rentepercentage verder zal dalen, waardoor ook de rente-inkomsten zullen afnemen in de toekomst. Daarnaast is in het ombuigingstraject, waarover de gemeenteraad in april 2025 een besluit heeft genomen, een ombuigingsvoorstel opgenomen om de opbrengst van de dividenduitkering te verhogen. Dit voorstel is verwerkt in de begroting 2026-2029 en resulteert in een voordelig effect van € 25.000,-. Zie verder in de paragraaf Ombuigingen

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 10.000,- nadelig.

TV061 OZB Woningen (€ 574.000,- voordelig)

Voor de begroting 2026 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 Voorjaarsnota 2025. Dit resulteert in een structureel voordelig effect van € 574.000,-. Daarnaast is in het ombuigingstraject, waarover de gemeenteraad in april 2025 een besluit heeft genomen, was een ombuigingsvoorstel opgenomen om de opbrengst van OZB woningen en niet-woningen in totaal met € 680.000,- te verhogen. Er is voor 2026 een beduidend hogere opbrengst geraamd en hiermee is het ombuigingsvoorstel concreet ingevuld en geraamd op deze taakvelden.

TV062 OZB Niet-woningen (€ 191.000,- voordelig)

Voor de begroting 2026 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 Voorjaarsnota 2025. Dit resulteert in een structureel voordelig effect van € 191.000,-. Daarnaast is in het ombuigingstraject, waarover de gemeenteraad in april 2025 een besluit heeft genomen, was een ombuigingsvoorstel opgenomen om de opbrengst van OZB woningen en niet-woningen in totaal met € 680.000,- te verhogen. Er is voor 2026 een beduidend hogere opbrengst geraamd en hiermee is het ombuigingsvoorstel concreet ingevuld en geraamd op deze taakvelden.

TV07 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 3.172.000,- voordelig)

De raming van de Algemene uitkering voor het jaar 2026 is gebaseerd op de Meicirculaire 2025. In juni 2025 heeft de gemeenteraad over de uitkomsten van de Meicirculaire 2025 een raadsinformatiebrief ontvangen. De raming van de (bijgestelde) begroting 2025 is gebaseerd op de Decembercirculaire 2024. In vergelijking met de bijgestelde begroting 2025 groeit de Algemene uitkering in 2026 met € 3.172.000,-. 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.

In het ombuigingstraject, waarover de gemeenteraad in april 2025 een besluit heeft genomen, was een ombuigingsvoorstel opgenomen om de opbrengst van Algemene uitkering met € 500.000,- te verhogen. Bij de Meicirculaire 2025 is extra scherpste in de berekening aangebracht. Er is voor 2026 een beduidend hogere opbrengst geraamd en hiermee is het ombuigingsvoorstel concreet ingevuld en geraamd op dit taakveld.

TV08 Overige baten en lasten (€ 690.000,- voordelig)

Het verschil op dit taakveld wordt veroorzaakt door de onderstaande onderdelen:

- Op de stelpost Externe advieskosten was tot en met de begroting 2025 een jaarlijks bedrag van € 25.000,- beschikbaar. Als ombuigingsmaatregel is deze stelpost vanaf 2026 structureel geschrapt. Dit resulteert in een structureel voordelig effect van € 25.000,-. Zie verder in de paragraaf Ombuigingen;
- Op de stelpost Onvoorzien (structureel) is in de bijgestelde begroting 2025 nog € 165.000,- beschikbaar. Als ombuigingsmaatregel is deze stelpost vanaf 2026 geschrapt. Dit resulteert in een voordelig effect van € 165.000,-. Ook in de jaren vanaf 2027 leidt deze ombuiging tot een structureel voordeel in de begroting, oplopend naar € 272.000,- in 2029. Zie verder de in paragraaf Ombuigingen;

- De stelpost Autonome ontwikkelingen (externe kosten) is geactualiseerd en op het gebruikelijke niveau van € 150.000,- gebracht. Dit resulteert in een nadelig effect van € 87.000,-;
- De stelpost Onvoorzien (incidenteel) is geactualiseerd en op het vereiste niveau gebracht. Dit resulteert in een nadelig effect van € 63.000,-;
- De stelpost Autonome ontwikkelingen (personeel) is geactualiseerd en op het vereiste niveau gebracht. Dit resulteert in een nadelig effect van € 50.000,-;
- Op de stelpost Loonmutaties wordt het verwacht bedrag aan loonstijgingen van het personeel van Zeewolde geraamd. In de begroting 2025 is hiervoor nog een bedrag beschikbaar van € 592.000,-. Bij de 3e kwartaalrapportage 2025 wordt dit bedrag voor de jaarschijf 2025 ingezet. Bij de salarislasten in de begroting 2026 is al rekening gehouden met de CAO stijging, zodat hiervoor geen bedrag op de stelpost gereserveerd hoeft te worden. Het bedrag wat in 2026 nog beschikbaar is (€ 116.000,-) is bestemd voor de CAO stijging van het college van B&W en de onregelmatigheidstoeslag en overwerkvergoeding van het personeel van Zeewolde. Dit resulteert in een voordelig effect van € 476.000,-;
- De gemeenteraad heeft bij de Voorjaarsnota 2025 een bedrag beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van de samenwerking EHZM. Dit resulteert in een nadelig effect van € 221.000,-;
- De stelpost ten behoeve van de uitvoering van het collegeprogramma 2022-2026 is geactualiseerd, rekening houdend met de werkzaamheden die in 2026 nog uitgevoerd gaan worden. Op taakveld 0.8 treedt ten opzichte van 2025 een voordeel op van € 620.000,-. De dekking hiervan is afkomstig uit de Algemene reserve. Deze reserve is gekoppeld aan taakveld 0.10 Mutaties reserves. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect;
- De stelpost Inflatie belastingtarieven is geactualiseerd, rekening houdend met het aantal belastingobjecten en de waardeontwikkeling. Dit resulteert in een voordelig effect van € 103.000,-;
- 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 2025 moet de opbrengst van € 630.000,- naar beneden worden bijgesteld naar € 385.000,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 245.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 33.000,- nadelig.

Daarnaast is de volgende maatregel vanuit de ombuigingen verwerkt in deze meerjarenbegroting, zie ook de paragraaf Ombuigingen:

- De stelpost Autonome ontwikkelingen (externe kosten) is vanaf 2027 niet meer cumulatief geraamd, maar als een jaarlijks vast bedrag van € 150.000,-. In 2027 leidt deze ombuiging tot een voordeel in de begroting van € 150.000,-. In 2028 is dit een voordeel van € 300.000,- en in 2029 een voordeel van € 450.000,-;
- De stelpost Loon-/prijsmutaties gesubsidieerde instellingen is vanaf 2028 niet meer cumulatief geraamd, maar als een jaarlijks gelijk bedrag (het eerste begrotingsjaar kan in hoogte fluctueren, afhankelijk van het aantal en de hoogte van de subsidies). In 2028 leidt deze ombuiging tot een voordeel in de begroting van € 125.000,-. In 2029 is dit een voordeel van € 255.000,-.

TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB) (€ 1.348.000,- nadelig)

De te betalen vennootschapsbelasting heeft nagenoeg volledig betrekking op de grondexploitaties. Binnen de grondexploitaties wordt in 2026 een hoger bedrag aan te betalen vennootschapsbelasting verwacht dan in 2025. De dekking van de vennootschapsbelasting is afkomstig uit de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico grondbedrijf. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect.

Programma 0 Mutatie reserves (€ 17.793.000,- voordelig)

RES0001 Algemene reserve (€ 18.826.000,- voordelig)

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

- Eenmalige toevoeging in 2025 vanuit de bestemmingsreserve BBV-winst en grondexploitaties, ten behoeve van de "zachte landing". € 20.000.000,- voordelig;
- Eenmalige toevoeging in 2025 vanuit de bestemmingsreserve Opvang vluchtelingen Oekraïne, in verband met het opheffen van deze reserve. € 1.771.000,- voordelig;
- Lanterstrand, project is in 2025 afgerond, in 2026 geen dekking meer nodig. € 700.000,- nadelig;
- Collegeprogramma, in 2025 zijn er meer middelen beschikbaar dan in 2026, mede omdat 2026 het laatste collegejaar is. € 1.041.000,- nadelig;
- Gebouw begraafplaats, de kapitaallasten van de verbouwing van het gebouw op de begraafplaats worden gedekt uit de Algemene reserve, in 2025 wordt dit bedrag vanuit de Algemene reserve toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten. € 192.500,- nadelig;
- Tijdens de behandeling van de voorjaarsnota zijn er 4 moties aangenomen, de bedragen die daar aan zijn gekoppeld zijn begroot in 2025, dit veroorzaakt een verschil van € 237.500,- nadelig.
- In 2026 staat het eerste bedrag (aankoop van het gebouw) voor de afschrijvingslasten van het Maatschappelijk Centrum Zeewolde (MCZ) geraamd (€ 682.500,- voordelig), dit wordt toegevoegd aan de bestemmingreserve Kapitaallasten;
- Op deze reserve komen er nog overige verschillen voor van € 91.500,- nadelig.

RES0004 BR Gemeentelijke gebouwen (€ 103.000,- voordelig)

In 2026 worden er volgens het MeerJaren Onderhouds Plan (MJOP) meer investeringen gedaan dan in 2025, omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen gedekt worden uit deze reserve is de onttrekking hoger.

RES0011 BR Kapitaallasten (€ 675.000,- nadelig)

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het eerste bedrag voor de afschrijvingslasten van het Maatschappelijk Centrum Zeewolde (MCZ) (€ 682.500,- nadelig) wordt toegevoegd vanuit de Algemene reserve. Dit betreft het bedrag voor de aankoop van het gebouw. Op deze reserve komen er nog overige verschillen voor van € 7.500,- voordelig.

RES0028 BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf (€ 1.348.000,- voordelig)

Binnen de grondexploitaties wordt in 2026 een hoger bedrag aan te betalen vennootschapsbelasting verwacht dan in 2025. De dekking van de vennootschapsbelasting is afkomstig uit deze reserve.

RES0044 BR Opvang vluchtelingen Oekraïne (€ 1.771.000,- nadelig)

Deze reserve is opgeheven bij de jaarrekening 2024. Het saldo is in 2025 toegevoegd aan de Algemene reserve.

Ingroeimodel grote projecten: binnen Zeewolde spelen op dit moment 3 grote projecten (Maatschappelijk Centrum Zeewolde (MCZ), Integraal HuisvestingsPlan (IHP) en optimalisatie Gemeentehuis), in de besluiten van deze 3 projecten zijn bedragen onttrokken uit de Algemene reserve en toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten zodat de kapitaallasten voor de gehele afschrijvingstermijn gedekt kunnen worden. Op deze manier wordt er niet gespaard voor vervanging. In deze begroting wordt voorgesteld om de lasten voor de vervanging via een ingroeitraject in de begroting te laten landen. Dit betekent dat er, in afwijking van de besluiten, minder uit de Algemene reserve onttrokken wordt. Dit betekent ook dat er minder wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten. Dit is reeds verwerkt in de begroting 2026-2029.

Restwaarde grote projecten: bij een aantal besluiten is geen rekening gehouden met de restwaardes die Zeewolde hanteert. In de begroting 2026-2029 wordt dit gecorrigeerd. De afschrijvingslasten worden hierdoor lager en daardoor wordt er minder uit de Algemene reserve onttrokken. Dit betekent ook dat er minder wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten.

Reserve	Omschrijving	Begroting 2025 t/m de 17e wijziging	Begroting 2026	Verschil
RES0001	Algemene Reserve*	17.237	-1.589	-18.826
RES0002	BR Archiefwerkzaamheden MIZ	-40	-40	0
RES0004	BR Gemeentelijke gebouwen	-377	-480	-103
RES0011	BR Kapitaallasten	431	1.106	675
RES0028	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	-709	-2.057	-1.348
RES0044	BR Opvang vluchtelingen Oekraïne	-1.771	0	1.771
RES0045	BR Duurzaamheidskompas 2030	-39	0	39
Totaal		14.733	-3.060	-17.793

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

*exclusief 0.11 resultaat van de rekening

