Jaarrekening 2024



Zeewolde

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2024 ..... **1**
Inhoudsopgave **3**
Algemene gegevens **5**
Leeswijzer 5
Bestuurlijke samenvatting 5
Samenstelling bestuursorganen 8
Kerngegevens 14
Taakveldenmatrix 15
Programmaverantwoording 20
Programma 0 | Zeewolde bestuurt **21**
Programma 1 | Veilig Zeewolde **40**
Programma 2 | Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar **47**
Programma 3 | Zeewolde economisch veerkrachtig **54**
Programma 4 | Naar school in Zeewolde **62**
Programma 5 | Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde **68**
Programma 6 | Zeewolde zorgzaam en solidair **77**
Programma 7 | Duurzaam en gezond Zeewolde **97**
Programma 8 | Ruimte en wonen in Zeewolde **111**
Paragrafen **125**
Algemene informatie 125
Lokale heffingen 125
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 130
Onderhoud kapitaalgoederen 140
Financiering 145
Bedrijfsvoering 151
Verbonden partijen 158
Grondbeleid 180
Openbaarheidsparagraaf Woo 184
Uitgaande subsidies 185
Financiële jaarrekening **194**
Balans per 31 december 194
Overzicht van baten en lasten 195
Grondslagen 199
Toelichting op de balans 206
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 219
SISA Bijlage 243
Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 258

Bijlagen **262**

Toelichting reserves en voorzieningen 262

Algemene gegevens

Leeswijzer

Het boekwerk Jaarstukken 2024 is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Als eerste vindt u de beleidsmatige rapportages over de programma's. Hier wordt ingegaan op de "WWW"-vragen: Wat willen we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan? Wat heeft het gekost? Inclusief de financiële toelichtingen bij de programma's.

Na de programma's zijn de (verplichte) paragrafen opgenomen. Deze paragrafen zijn voorgeschreven vanuit het BBV en geven per onderwerp een duidelijk beeld hoe we omgaan met lokale heffingen, het weerstandsvermogen en risicobeheersing, het onderhoud van kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, openbaarheidsparagraaf, onze verbonden partijen en het grondbeleid. De paragraaf Uitgaande subsidies is geen verplichte paragraaf, Zeewolde heeft ervoor gekozen deze paragraaf op te nemen in de begroting en jaarstukken.

Na de paragrafen is de financiële jaarrekening opgenomen. Hier vindt u onder andere het overzicht van baten en lasten en de balans. In 2024 bent u maandelijks geïnformeerd over de financiële positie door middel van een overzicht bij de maandelijkse begrotingswijzigingen. Bij de 3e kwartaalrapportage 2024 is de begroting grondig geanalyseerd. De afwijkingen tussen de jaarstukken 2024 en de bijgestelde begroting zijn hiermee teruggedrongen c.q. beter te duiden.

Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

Hierbij bieden we u de Jaarstukken 2024 aan. In de Programmabegroting 2024-2027 is door de gemeenteraad bepaald welke prestaties er in 2024 geleverd worden. In de hierbij aangeboden jaarstukken over het jaar 2024 rapporteren we per programma over de behaalde resultaten.

Deze samenvatting geeft een beknopt overzicht van de belangrijkste punten uit de jaarrekening 2024 van de gemeente Zeewolde. De focus ligt op de financiële positie van de gemeente en een terugblik op de prioriteiten.

We willen ons geld slim gebruiken, zodat we ieder jaar een sluitende begroting hebben en niet meer geld uitgeven dan we binnenkrijgen. Zo zorgen we voor een gezonde financiële situatie. We proberen de kosten voor mensen die hier wonen en bedrijven zo laag mogelijk te houden. Daarnaast willen we voldoende geld achter de hand hebben om alles goed te kunnen regelen. Als we toch meer moeten uitgeven, dan doen we dat met de regels die de gemeenteraad heeft opgesteld.

Financiële positie

De Jaarrekening 2024 laat zien dat de gemeente Zeewolde het jaar met een overschot heeft afgesloten. De inkomsten vielen hoger uit dan verwacht, terwijl de uitgaven lager waren. De komende jaren worden teruglopende inkomsten verwacht vanuit de Rijksoverheid, waarmee het financieel meerjarenperspectief onder druk staat.

Toekomstperspectief

De prioriteiten voor de komende jaren zijn vastgelegd in de Programmabegroting 2025-2028 en sluiten aan op het collegeprogramma. Zo sluit ook deze jaarrekening aan op de zes thema's vanuit het collegeprogramma en geeft verantwoording over de volgende vragen; wat hebben we bereikt, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Deze jaarrekening richt zich op negen programma's, die terug te leiden zijn naar onderstaande thema's vanuit het collegeprogramma. Hiervoor is een financiële verantwoording geschreven:

- Wonen en ondernemen: Ontwikkeling van nieuwe woonwijken, ondersteuning van ondernemers en investeren in de levendigheid van het centrum.
- Agrarisch gebied en buitenruimte: Behoud en ontwikkeling van de leefbaarheid van het platteland, versterking van de sociale samenhang en voldoende voorzieningen.
- Verduurzaming: Stimuleren van afvalscheiding en investeren in de energietransitie.
- Vitale samenleving: Preventie van problemen bij jongeren, bevordering van kansengelijkheid en inclusie en ondersteuning van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Betrouwbare overheid: Uitbreiding van de participatiemogelijkheden voor inwoners, investeren in de kwaliteit van de dienstverlening, versterking van de regionale samenwerking en bevordering van een goede werkomgeving voor de gemeentelijke organisatie.
- Menswaardige en veilige samenleving: Opvang van vluchtelingen, uitbreiding van de handhavingscapaciteit en investeren in de veiligheid van inwoners.

In 2024 werkte de gemeente op diverse gebieden aan bovenstaande thema's. Belangrijke resultaten zijn onder meer:

- Er kwamen meer participatiemogelijkheden voor inwoners en ondernemers.
- We werkten aan zichtbare en benaderbare wijkwethouders.
- In september 2023 werd het AZC geopend waar huisvesting is georganiseerd voor zo'n 600 mensen. Opvang en ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen liepen ook door in 2024.
- We versterken de aanpak van risicovolle jongeren, zodat deze jongeren niet verder afglijden.
- Ook timmerden we aan de weg voor een betere bereikbaarheid van onze gemeente.
- We pakten het onderhoud aan in de Waterbuurt.
- De voorbereiding voor een rioolvervanging en onderhoud in de Edelstenenbuurt werd in gang gezet.
- Er waren veel activiteiten die gericht zijn op het stimuleren en versterken van de lokale economie en werkgelegenheid.
- Wij hebben ingezet op vroegsignalering bij jongeren waar het dreigt mis te gaan op school (én buiten school) en zorgen dat de beste passende hulp wordt geboden. Dankzij deze samenwerking hebben we thema's kunnen agenderen zoals voor- en vroegschoolse educatie.
- Sport werd breed gestimuleerd. Er zijn gratis en betaalbare activiteiten aangeboden voor kinderen, ouderen en ook voor speciale doelgroepen. Verenigingen zijn benaderd om hun huidige sportaanbod aan te passen zodat moeilijk bereikbare doelgroepen ook kunnen sporten.
- De nota sociaal domein werd vastgesteld. Ook is gestart met de uitvoeringsagenda voor Zeewolde.
- We werkten ook aan een sterke verbinding tussen het sociale domein en het gezondheidsdomein door middel van het opstellen en uitvoeren van plannen rondom GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord).
- In 2023 is een duurzaamheidskompas vastgesteld, waarin de visie staat beschreven en een uitvoeringsagenda voor de komende 4 jaar. In 2023 is gestart met het opstellen van buurtuitvoeringsplannen voor het aardgasvrij maken van de Vissen-, Vlinder- en Wildbuurt.
- De Omgevingsvisie is vastgesteld (december 2023). Dit geeft de eerste richting in het maken van de keuze voor de woningbouwgebieden. Door het ontwikkelen van de routekaart wordt hier verder aan gewerkt.
- Bovenstaande is slechts een kleine greep uit de inhoud. Een verdere verantwoording waar de gemeente in 2024 haar geld aan uitgaf en waar geld op binnenkwam is te lezen in deze jaarrekening over 2024.

Financiële uitkomst

Het jaar 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 8.050.000,- (baten 2024 minus lasten 2024).

Resultaat 2023	Bedrag (x € 1,-)
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-8.050.000 Voordeel
Rekeningsaldo 2024	**-8.050.000 Voordeel**

(-/- is voordeel)

Structureel resultaat en ontwikkelingen

Het resultaat van € 8.050.000,- is inclusief incidentele lasten en baten. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het resultaat fors. Indien de incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten is het structureel resultaat voor deze jaarrekening € 455.000,- voordelig. Het structurele overschot is beperkt in verhouding tot het begrotingstotaal van de gemeente. Bij het opstellen van de komende begroting wordt beoordeeld of aanpassing van de ramingen wenselijk is.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten in de jaarrekening. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is nader uitgewerkt waar de incidentele baten en lasten uit bestaan.

Structureel evenwicht (bedragen x € 1,-)	Jaarrekening 2024
Saldo van baten en lasten	-9.023.000
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	973.000
Rekeningsaldo	**-8.050.000**
Waarvan incidentele baten en lasten	-7.595.000
Structureel rekeningsaldo	**-455.000**

-/- is voordeel

Analyse resultaat

De begroting 2024 na wijziging sloot met een voordelig resultaat van € 1.585.000,-. Een nadere toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijzigingen en de jaarstukken is terug te vinden bij de programma's.

In 2024 is een tussentijdse winst van € 4.165.343,- genomen op de grondexploitaties. Door directe koppeling met de bestemmingsreserve 'BBV-winst en grondexploitaties' heeft dit geen gevolgen voor het rekeningresultaat.

Op hoofdlijnen wordt het rekeningsaldo verklaard door de volgende onderwerpen:

Analyse resultaat 2024 op hoofdlijnen		
Rekeningsaldo 2024	-8.050.000	Voordeel
Saldo begroting 2024 na wijzigingen	-1.585.000	Voordeel
Verschil	**-6.465.000**	**Voordeel**
Analyse rekeningsaldo 2024		
Algemene uitkering, vooral Decembercirculaire 2024	-1.010.000	Voordeel
Budgetoverhevelingen 2024 --> 2025	-910.000	Voordeel
Ophoging voorziening pensioenen wethouders	487.000	Nadeel
Ophoging voorziening wachtgeld college van burgemeester en wethouders	189.000	Nadeel
Afwikkeling Grondverkopen	-370.000	Voordeel
Voordeel inhuur	-196.000	Voordeel
Vrijval Stelposten	-372.000	Voordeel
Beschermd wonen / maatschappelijke opvang 2023 regio Flevoland	-274.000	Voordeel
Beschermd wonen / maatschappelijke opvang 2024 regio Noord-Veluwe	-1.939.000	Voordeel
Beschermd wonen / Vrouwenopvang regionaal tekort	264.000	Nadeel
Lagere uittreedvergoeding jeugdregio Almere	-397.000	Voordeel
Inzet goedkopere voorzieningen segment wonen	-392.000	Voordeel
Lagere uitgaven participatie	-346.000	Voordeel
Ontvangen vergoeding voor niet beoogde zorgkosten 2022/2023	-316.000	Voordeel
Lagere uitgaven woningaanpassingen	-260.000	Voordeel
Overige verschillen	-623.000	Voordeel
Totaal verklaard	**-6.465.000**	**Voordeel**

(-/- is voordeel)

Voorstel bestemming rekeningresultaat

We stellen u voor om het rekeningresultaat 2024 als volgt te bestemmen:

Voorstel bestemming rekeningresultaat 2024	Bedrag (x € 1,-)
1. Dotatie aan voorziening onderhoud riolering	185.000
2. Budgetoverheveling van 2024 naar 2025	910.000
3. Per saldo toevoeging aan de Algemene Reserve	6.955.000
Totaal	**8.050.000**

U wordt voorgesteld om een bedrag van € 910.000,- over te hevelen naar 2025 voor de uitvoering van nog niet afgeronde of uitgestelde activiteiten. De uitsplitsing hiervan vindt u onder de tegel Financiële Jaarrekening in de tabel Budgetoverheveling van 2024 naar 2025.

Bestuurlijke planning

Op 3 juni 2025 worden de Jaarstukken 2024 behandeld in de Auditcommissie, in het bijzijn van de accountant. De Oordeelsvormende vergadering vindt plaats op 19 juni 2025. De besluitvormende raadsvergadering vindt plaats op 3 juli 2025. Uiterlijk 15 juli 2025 worden de Jaarstukken 2024 aangeboden aan de provincie en het CBS.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Zeewolde
27 mei 2025

Samenstelling bestuursorganen

Samenstelling bestuursorganen per 31 december 2024

Samenstelling college van burgemeester en wethouders

Burgemeester	G.J. Gorter
Wethouders	A.S. Scheffer *(Leefbaar Zeewolde)*
	H.L. Hermans *(Leefbaar Zeewolde)*
	E.S.W. Bron *(ChristenUnie)*
	E.L. van de Beld *(ChristenUnie)*
Gemeentesecretaris	K.C. Hamstra
Samenstelling gemeenteraad	
Voorzitter	G.J. Gorter
Griffier	J. Kooij
Leden van de raad	
Leefbaar Zeewolde	T.C.M. Zonneveld *(fractievoorzitter)*
	E. van Es
	S.J. de Vries
	E.E. van den Braber
	B.G.J.S. Sonneveld
	M.H. Jonker
	E.S. Ekker
	T.S. Schaaf
	K.M. Ekker-Vording
	H. Visser

ChristenUnie	G.S. den Bakker *(fractievoorzitter)*
	A.T. Baas
	F. van Wijk
	A. Kremer
VVD	J.M. de Groot *(fractievoorzitter)*
	R.C. van Puffelen-Dijkstra
CDA	B.C. van der Weide *(fractievoorzitter)*
D66	S. Sabur *(fractievoorzitter)*
Actief Zeewolde	H. Parisius *(fractievoorzitter)*

Portefeuilleverdeling
Binnen het college van burgemeester en wethouders waren per 31 december 2024 de taken als volgt verdeeld:

Burgemeester G.J. (Gerrit Jan) Gorter



- Openbare orde en veiligheid
- Bestuurlijke coördinatie
- Integriteit en ondermijning
- Naturalisatie
- APV
- Dienstverlening
- BRP en burgerlijke stand
- Burgerschap
- Voorlichting communicatie en representatie
- Personeel en organisatie
- Participatieverklaring
- Coördinatie vluchteling- en asielzaken
- Gelijke behandeling
- Rampenbestrijding
- Bezwaar en beroep, klachten
- Handhaving
- Regionale Samenwerking (Coördinatie)

Wethouder H.L. (Helmut) Hermans (Leefbaar Zeewolde)



Economie, wonen en ruimtelijke ontwikkeling, 1e locoburgemeester

- Ruimtelijk beleid (inclusief datacentrum)
- Omgevingswet coördinatie
- Economische Zaken / Recreatieve ontwikkelingen
- OFGV (Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek)
- Bouw- en Woningtoezicht
- Woonvisie / Volkshuisvesting
- Gebiedsagenda: wonen, ruimte, werklocaties
- Gebiedsontwikkeling
- Monumentenzorg / archeologie
- Regionale samenwerking (politiek inhoudelijk)
- Wijkwethouder Trekkersveld, Centrum en Noord

Wethouder E.S.W. (Ernst) Bron (ChristenUnie)



Duurzaamheid, verkeer en agrarische zaken, 2e locoburgemeester

- Energie, klimaatadaptatie en milieu
- Afval
- Verkeer en vervoer
- Water (inclusief Gastvrije Randmeren en kunstwerken)
- Toegankelijkheid openbare ruimte
- Groen, biodiversiteit
- Landbouwtransitie
- Agrarische zaken
- Gebiedsagenda: bereikbaarheid en water
- Lelystad Airport
- Wijkwethouder Buitengebied en Zuid

Wethouder E.L. (Erik) van de Beld (ChristenUnie)



Sociaal domein, gezondheid, jeugd en onderwijs, 3e locoburgemeester

- Wmo
- Jeugd
- Participatiewet
- Arbeidsmarktbeleid
- (Passend) Onderwijs

- Onderwijshuisvesting
- Leerlingzaken Basisonderwijs en Voortgezet onderwijs
- Leerlingenvervoer
- Kinderopvang
- Peuterspeelzaalwerk
- Volksgezondheid (inclusief GGD)
- Leefstijl en -preventie
- Beschermd wonen
- Maatschappelijke zorg en opvang
- Inclusiviteit en diversiteit
- Welzijn (inclusief mantelzorg)
- Restauratie Sealevel tot het moment van uitvoering
- Wijkwethouder Polderwijk

Wethouder A.S. (Steven) Scheffer (Leefbaar Zeewolde)



Financiën, bedrijfsvoering en vrijetijdsbesteding, 4e locoburgemeester

- Inwonersbetrokkenheid/ Coördinatie
- Financiën
- Nutsbedrijven
- Grondbedrijf
- Bedrijfsvoering (inclusief Meerinzicht)
- Recreatie en toerisme
- Evenementenbeleid
- Kunst en Cultuur
- Sport
- Vrijwilligers
- Regionale Samenwerking (vertegenwoordiging)
- Wijkwethouder Horsterveld

Gemeentesecretaris K.C. (Karel) Hamstra



Kerngegevens

A. Sociale structuur	2021 Werkelijk*	2022 Werkelijk*	2023 Werkelijk*	2024 Begroot*	2024 Werkelijk
Aantal inwoners 1)	23.342	23.693	23.879	23.993	24.288
- 0 - 4 jaar	1.206	1.242	1.216	1.136	1.229
- 5 - 19 jaar	4.274	4.223	4.194	4.611	4.161
- 20 - 64 jaar	14.463	14.634	14.687	14.484	14.905
- 65 jaar en ouder	3.399	3.594	3.782	3.762	3.993
Aantal uitkeringsgerechtigden totaal 2)	280	286	253	292	253
- WWB (incl. WIJ)	251	260	232	260	232
- IOAW / IOAZ	25	22	17	32	17
- BBZ 3)	4	4	4	N.B.	4
B. Fysieke structuur					
Oppervlakte gemeente in hectaren 3)	26.886	26.886	26.886	26.886	26.886
- Oppervlakte land	24.705	24.704	24.703	24.704	24.699

- Oppervlakte binnenwater	2.181	2.182	2.183	2.182	2.187
Aantal woningen met woonfunctie 4)	9.155	9.354	9.712	9.354	9.859
C. Financiële structuur					
Opbrengst belastingen					
- Totaal OZB eigenaren (x € 1.000,-)	6.005	7.852	8.428	8.601	8.951
- Per inwoner	257	331	353	358	374
- Totaal toeristen en forensen (x € 1.000,-	3.784	3.858	4.276	3.915	4.370
- Per inwoner	162	163	179	163	180
Algemene uitkering Gemeentefonds					
- Totaal (x € 1.000,-) excl. nabetalingen	33.540	39.673	41.626	39.806	44.875
- Per inwoner	1.437	1.674	1.743	1.659	1.878

*De bedragen hierboven genoemd zijn op basis van de vastgestelde jaarrekeningen (2021 t/m 2023) en begroting 2024.

1) Aantallen bij begroting per 1 januari of bij jaarrekening 31 december

2) Bron: Betaalmaand 2025-03 Algemene uitkering, officieel gegeven

3) Bron: Betaalmaand 2025-03 Algemene uitkering, officieel gegeven

4) Excl. recreatiewoningen en bijzondere woongebouwen, basis BAG verblijfsobject met woonfunctie. Peildatum is 1 januari 2025.

Taakveldenmatrix

Programma 0 - Zeewolde bestuurt	
Taakveld	**Omschrijving**

0.1	Bestuur
0.2	Burgerzaken
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden
0.4	Overhead
0.5	Treasury
0.61	OZB woningen
0.62	OZB niet-woningen
0.63	Parkeerbelasting
0.64	Belastingen overig
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds
0.8	Overige baten en lasten
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)
0.10	Mutaties reserves
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten

Programma 1 - Veilig Zeewolde	
Taakveld	**Omschrijving**
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer
1.2	Openbare orde en Veiligheid

Programma 2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	
Taakveld	**Omschrijving**

2.1	Verkeer en vervoer
2.2	Parkeren
2.3	Recreatieve havens
2.4	Economische havens en waterwegen
2.5	Openbaar vervoer

Programma 3 - Zeewolde economisch veerkrachtig	
Taakveld	**Omschrijving**
3.1	Economische ontwikkeling
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen
3.4	Economische promotie

Programma 4 - Naar school in Zeewolde	
Taakveld	**Omschrijving**
4.1	Openbaar basisonderwijs
4.2	Onderwijshuisvesting
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	
Taakveld	**Omschrijving**

5.1	Sportbeleid en activering
5.2	Sportaccommodaties
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
5.4	Musea
5.5	Cultureel erfgoed
5.6	Media
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair	
Taakveld	**Omschrijving**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
6.2	Wijkteams
6.3	Inkomensregelingen
6.4	Begeleide participatie
6.5	Arbeidsparticipatie
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)
6.71b	Begeleiding (WMO)
6.71c	Dagbesteding (WMO)
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)
6.72a	Jeugdhulp begeleiding
6.72b	Jeugdhulp behandeling
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding

6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig
6.73a	Pleegzorg
6.73b	Gezingsgericht
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
6.74c	Gesloten plaatsing
6.81a	Beschermd wonen (WMO)
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
6.82a	Jeugdbescherming
6.82b	Jeugdreclassering

Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde	
Taakveld	**Omschrijving**
7.1	Volksgezondheid
7.2	Riolering
7.3	Afval
7.4	Milieubeheer
7.5	Begraafplaatsen en crematoria

Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	
Taakveld	**Omschrijving**

8.1	Ruimtelijke ordening
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen
8.3	Wonen en bouwen

Programmaverantwoording

In de programmaverantwoording wordt (beleidsmatig) verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Basis van de opzet van de programma's is het collegeprogramma 2022-2026. Hieraan zijn doelstellingen (ook meerjarig) gekoppeld. De voor 2024 benoemde prestaties zijn toegelicht.

Toelichtingen per programma

Conform de bij de Nota van uitgangspunten, vastgestelde rapportagegrenzen, worden bij de toelichtingen op programmaniveau, de afwijkingen tussen de begroting 2024 en de jaarrekening 2024, groter dan, of gelijk aan, € 50.000,- op hoofdlijnen toegelicht.

Uitgangspunten

- Er kunnen afrondingsverschillen tussen de tabellen en toelichtingen voorkomen;
- De mutaties in de reserves worden, net als voorgaande jaren, begroot op taakveld 0.10 in programma 0 conform de geldende wet- en regelgeving. Echter in de jaarrekening 2024 is een presentatiewijziging doorgevoerd. De mutaties in de reserves worden presentatie technisch verantwoord op het taakveld en programma waar de mutatie betrekking op heeft. Hierdoor is er een betere aansluiting tussen de uit te voeren activiteiten en de mutaties in de reserves die hiermee samenhangen. Door deze wijziging wordt het inzicht voor de gemeenteraad verhoogd.

Programma 0 | Zeewolde bestuurt

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 (juni 2015)	2016 e.v.	2015	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 wilden we bereiken?

40.1 | Inwoners en ondernemers betrekken

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

Wat gingen we daarvoor doen?

40.1.1 | Opstellen toetsingskader

Voor het bepalen van het juiste middel bij elk maatschappelijk vraagstuk stellen we een toetsingskader op waarbij we gebruikmaken van de participatieladder en vormen van informatie-uitwisseling. Daarbij denken we goed na waarom en waarvoor we inwoners willen betrekken.

Zie 39.1.3

40.1.2 | Helder en tijdig communiceren

We gaan helder en tijdig communiceren met inwoners en ondernemers over initiatieven en besluiten van het college. We geven optimale openheid vanuit de gemeente over mogelijke keuzes en ontwikkelingen met impact voor de Zeewoldense samenleving.

We hebben inwoners geïnformeerd over lopende zaken en besluiten o.a. door middel van persberichten, (wekelijks) persuur, inloopavonden, sociale media. De kaders voor inwonerbetrokkenheid (participatie) zijn vastgesteld door de gemeenteraad.

40.1.3 | Open bestuurscultuur

We creëren een open bestuurscultuur, met respect voor ieders rol en verantwoordelijkheid, om de samenwerking optimaal vorm te geven.

Hieraan is ook in 2024 doorgewerkt. De verschillende taken, rollen en competenties van raad, college en ambtelijke organisatie werken in de praktijk goed. Er is een constructieve samenwerking. Vooral het tijdig betrekken van elkaar in de beeldvorming heeft zijn vruchten afgeworpen. Hoewel de rollen goed werken moet een passende formalisering daarvan nog gebeuren in 2025.

40.1.4 | Jeugdraad en jongerenraad

We willen de jeugdraad en jongerenraad (voorheen scholierenraad) meer en actiever gaan betrekken, het Burgerpanel (1000 inwoners) meer gaan benutten, de adviesraad Sociaal Domein beter benutten en vrijwilligers meer en beter betrekken.

Het burgerpanel is in 2023 een keer benaderd door Meerinzicht om te vragen naar hun mening over de informatie en het nieuws in de krant Zeewolde Actueel; op de welbekende ‘gemeentepagina’. De Burgertafel heeft zich uitgebreid tot 10 leden en is aan het onderzoeken hoe zij zich het beste kunnen inzetten om het college goed te adviseren. De jongerenraad is een groep jongeren (brugklas - 18) en bestaat op dit moment uit 7 jongeren. De groep komt 2 wekelijks bij elkaar in het jongerencentrum De Eclips waar ze hun stem kunnen laten horen. Hierin worden verschillende thema's besproken, ideeën ontwikkeld, activiteiten voorbereid en gesprekken gevoerd met verschillende mensen binnen de gemeente. Het streven is om meer jongeren in de jongerenraad te krijgen en meer structuur aan te bieden.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

40.2.1 | Participatie van de gemeenteraad benutten

We benutten vormen van participatie van de gemeenteraad (bijvoorbeeld inspraakrecht of motiemarkt) en stemmen af met de raad over participatie, zodat de verschillende participatiemiddelen en -vormen elkaar versterken. Inwoners meer gebruik laten maken van het uitdaagrecht (Right to Challenge). Bij het uitdaagrecht kunnen bewoners taken van gemeenten overnemen als zij denken het slimmer, beter, goedkoper of anders te kunnen doen.

Het onderwerp inwonersbetrokkenheid is integraal opgepakt. Het beleid is door de raad vastgesteld. De vervolgstappen zijn een handleiding, een verordening en de instrumentenkeuze.

Wat wilden we bereiken?

40.3 | Eerste participatietrajecten starten in 2023

Eerste participatietrajecten starten in 2023.

Wat gingen we daarvoor doen?

40.3.1 | Experimenteren met nieuwe vormen en onderzoeken

We gaan experimenteren met nieuwe vormen en onderzoeken welke instrumenten er zijn. Onder andere: G-Gebied, wijkwethouders, afval en Meermin.

Het beleidskader voor inwonersbetrokkenheid is in december vastgesteld. Tevens zijn er drie participatietrajecten gestart, waarvan er twee zijn afgerond. Zie ook 39.1.3 | Behoeften inwoners peilen.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

41.1.1 | Luisteren, informeren en betrekken

De wijkwethouders 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.

In 2024 werden verschillende initiatieven uitgerold voor het wijkwethouderschap, voorafgegaan door een uitgebreide communicatiecampagne. Een belangrijk aspect van het wijkwethouderschap is het voeren van gesprekken met de bewoners van de betrokken wijken. In de praktijk blijkt het wijkwethouderschap niet het gewenste effect te hebben. Naast dat het tijdrovend is voor de organisatie, bleek de opkomst in de wijken minimaal. Daarnaast leverden de bijeenkomsten niet de verwachte input op.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

41.2.1 | Zichtbaar en aanwezig

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

Zie 41.1.1

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

43.1.1 | Verbeteren kwaliteit

Training en kwaliteitsverbetering telefoonkanaal.

We hebben afgelopen jaar toegewerkt naar meer specialistische medewerkers (collega's die primair verantwoordelijk zijn voor de 1e lijns-dienstverlening). Ook zijn we gestart met de ontwikkeling en optimalisatie van handleidingen en werkinstructies.

43.1.2 | Doorontwikkeling kennisbank

Doorontwikkeling kennisbank voor alle communicatie kanalen.

Er is een gezamenlijke aanpak van de Kennisbank bepaald en een aanspreekpunt binnen de vier organisaties hiervoor aangewezen. Aankomend jaar ligt de focus op het verder optimaliseren van de kennisbank.

43.1.3 | Data analyse toepassen

Meldingen openbare ruimte gezamenlijk inrichten met toepassing van data analyse.

Dit punt loopt niet alleen in het jaar 2024, maar de volledige collegeperiode t/m 2026.

43.1.4 | Het thema Belastingen gezamenlijk met EHZM uitwerken

Het thema Belastingen gezamenlijk met EHZM nader uitwerken.

Dit punt loopt niet alleen in het jaar 2024, maar de volledige collegeperiode t/m 2026. Afgelopen jaar is het proces gemeentelijke belastingen in gezamenlijkheid (EHZM) georganiseerd en afgerond. Dit heeft geresulteerd in heldere communicatie/informatie verstrekking richting inwoners, minder vragen via telefoon/mail/app en KCC medewerkers die goed geïnformeerd waren en vragen helder konden beantwoorden.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

47.1.1 | Effectief besturen

Bouwen aan een effectieve, verbindende en eigentijdse organisatie waar bestuurders, teamleiders en medewerkers rolvast en taakvolwassen zijn. Waar het college als één bestuurt, waar het managementteam (MT) de organisatie collegiaal aanstuurt en waar medewerkers op elkaar kunnen rekenen.

Met de afronding van het organisatieonderzoek zijn grote stappen gezet richting effectiviteit. Alle betrokkenen op alle lagen hebben hetzelfde kennis- en informatieniveau bereikt en delen nu de urgentie om in 2025 concrete en gefocuste acties te implementeren op en in alle lagen van de organisatie.

47.1.2 | Open en betrouwbaar besturen

"We sturen op:

- collegiaal bestuur
- gezamenlijke verantwoordelijkheid
- proactief informeren en betrekken de gemeenteraad
- zeggen wat je doet, en doen wat je zegt
- Extra aandacht voor de manier van communiceren."

Deze doelstelling heeft permanente aandacht gekregen in 2024 en dat zal in 2025 worden voortgezet. Het betrekken en proactief informeren van de gemeenteraad is en blijft het kernelement voor open en betrouwbaar besturen.

Wat wilden we bereiken?

48.1 | Een effectieve, verbindende en eigentijdse organisatiecultuur.

Een effectieve, verbindende en eigentijdse organisatiecultuur.

Wat gingen we daarvoor doen?

48.1.1 | Opgave gericht werken

Kwartiermakers opgave gericht werken (startbudget voor alle opgaven).

Opgavegericht werken is onderdeel van de organisatiedoelstellingen, maar is nog niet geborgd. Het team opgaveregisseurs gaat hiermee aan de slag in 2025 om taken, rollen en (jaar)afspraken helder te maken, vast te leggen en te handhaven.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

48.2.1 | Afhechten structuurverandering

Afhechten structuurverandering, (o.a. functieprofiel teamleiders, werkwijze portefeuillehoudersoverleg en evaluatie mede op basis van een MTO begin 2023).

Met het verschijnen van het onderzoekadvies in december 2024 is de structuur afgehecht. De structuur hoeft niet te worden aangepast. Wel moet gekeken worden naar koppelvlakken en taakverdeling tussen en binnen teams.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

48.3.1 | Opstarten intern cultuurtraject

Opstarten cultuurtraject intern "Een effectieve, verbindende en eigentijdse Organisatiecultuur" (o.a. themajaren, doorontwikkeling opgavegericht werken, integraal werken en teamsamenwerking; 2023 tot eind 2024)

Alle relevante en belangrijke uitgangspunten voor de organisatieontwikkeling zijn neergeslagen in het onderzoeksrapport van december 2024. In januari 2025 wordt dit omgezet in een uitvoeringsagenda voor 2025 (met doorkijk 2026).

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

48.4.1 | Een open bestuurscultuur naleven

Het vormgeven van een cultuurtraject breed: "Een open bestuurscultuur". B&W, MT, opgaveregisseurs en medewerkers werken goed samen door o.a. taakvolwassenheid, rolvastheid, heldere besluitvorming, goede monitoring en evaluatie.

Er zijn in 2024 goede ervaringen opgedaan met informele en formele afstemming tussen alle betrokkenen. Naar tevredenheid van de ambtelijke organisatie en het college. Het streven is om als het ware het BOB-model toe te passen in onze bestuurscultuur.

Wat wilden 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 gingen 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.

In 2024 zijn er 4 voltallige bestuurlijke bijeenkomsten geweest die achtereenvolgens in het teken stonden van ontmoeting, onderstroom inspiratie en inhoudelijke agenda. Dit proces loopt in 2025 door. De netwerkdirectie is waar nodig op de hoogte gehouden. De ontwikkelgroep die de drie secretarissen ondersteunen bestaat uit medewerkers van de vier organisaties.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

50.1.1 | Opzetten projectgroep

Een projectgroep samenstellen die andere taken, die samenhangen met de komst van een AZC naar de gemeente, vormgeven.

Een multidisciplinaire projectgroep is tot stand gekomen, inclusief een bestuurlijke stuurgroep. De projectgroep heeft gewerkt aan een bestuursopdracht.

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.

We volgden de landelijke politieke ontwikkelingen op het gebied van migratie. Dit wordt ook in samenhang met de provincie opgepakt tijdens bijeenkomsten met de Provinciale Regie Tafel (PRT).

50.1.3 | Omgevingsvergunning voor onbepaalde tijd voor het AZC

Op basis van evaluatie tijdelijke vergunning omzetten Omgevingsvergunning AZC voor onbepaalde tijd vanaf 2025.

Er wordt ambtelijk gestuurd op besluitvorming door de raad in april 2025.
Aan de hand van een participatietraject met inwoners, en een brede evaluatie wordt een raadsadvies voorbereid. Bij een positief raadsbesluit zal vervolgens een planologisch traject worden ingezet om te komen tot een passend omgevingsplan. Dit alles moet zijn beslag hebben gekregen vóór november 2025.

50.1.4 | Inregelen van operationele zaken

Het inregelen van de operationele zaken als tot een beheersituatie overgegaan kan worden.

Operationele zaken vragen nog steeds aandacht. In het maandelijkse projectoverleg wordt aandacht besteed aan deze zaken en worden oplossingen aangedragen.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

50.2.1 | Contact leggen met belanghebbende organisaties

Het leggen van eerste contacten met andere belanghebbende organisaties zoals het schoolbestuur, de veiligheidsregio en GGD, dit alles in samenwerking met het COA.

De contacten zijn gelegd. Nog niet alles is ingeregeld. Enkele externe stakeholders sluiten ook aan bij het maandelijkse azc overleg (denk hierbij aan onderwijs).
Contacten met veiligheidsregio verloopt via Integrale Veiligheid. De senior Integrale Veiligheid maakt deel uit van het opgaveteam azc.
Contacten met de GGD lopen via het team MOO. Ook vanuit dit team wordt aangesloten bij het opgaveteam azc.

Wat wilden 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 gingen we daarvoor doen?

51.1.1 | Zeewolde en de Veiligheidsregio organiseren de opvang

De gemeente Zeewolde en de Veiligheidsregio organiseren de opvang in Zeewolde volledig zelfstandig. De Rijksoverheid heeft alle taken omtrent deze opvang gedelegeerd aan de gemeente en de Veiligheidsregio. De rekening wordt periodiek aan de Rijksoverheid gestuurd.

Er zijn ongeveer 100 Oekraïners opgevangen. Daarvan wonen er ongeveer 45 in een gemeentelijke opvanglocatie. De gemeente heeft voor leefgeld (indien recht), zorg en onderwijs gezorgd. Inmiddels is het staatsnoodrecht vervangen door de Tijdelijke wet opvang ontheemden Oekraïne. Hierdoor is de verantwoordelijkheid van de burgemeester (als enige verantwoordelijk i.v.m. staatsnoodwet) verschoven naar het college.
Inmiddels wordt er ook een eigen bijdrage voor de opvang geïnd bij de Oekraïners.

51.1.2 | De gemeente verzorgt de benodigdheden voor opvang

De gemeente zorgt voor opvang, leefgeld, onderwijs en alle andere zaken die nodig zijn rondom deze opvang.

Al deze zaken zijn geregeld in lopende processen. Er is samenwerking met Stichting De Basisz voor de inrichting van de opvanglocaties.

51.1.3 | Een vervangende opvanglocatie realiseren

In april 2023 sluit een van de drie opvanglocaties. De gemeente zorgt voor vervangende ruimte voor deze mensen. Er wordt inmiddels gewerkt aan het operationeel maken van een vervangende locatie.

In maart 2023 zijn de laatste bewoners van opvanglocatie RCN verhuisd naar een nieuwe opvanglocatie.
Er zijn drie opvanglocaties; Duikerweg, Kringloop en Baardmeesweg. Voor alle locaties is een vergunning om tijdelijk te mogen wonen.

51.1.4 | De samenhang tussen opvang en woonbeleid afwegen

Aspecten van de huisvesting met betrekking tot Ruimtelijke Ontwikkeling moeten telkens in samenhang met gebruikelijk woonbeleid worden afgewogen.

Deze aspecten zijn in samenspraak met het team RPV meegenomen bij het aanvragen van nieuwe vergunningen.

51.1.5 | Inregelen operationele zaken voor beheerssituatie

Het inregelen van de operationele zaken als tot een beheersituatie overgegaan kan worden.

Operationele zaken zijn geregeld maar vragen blijvend aandacht. Er is voor 12 uur per week inhuur om operationele zaken vorm te geven en contact te onderhouden met de vluchtelingen.

Wat wilden we bereiken?

52.1 | Voldoen aan de wettelijk verplichte zorg voor statushouders

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

Wat gingen we daarvoor doen?

52.1.1 | Adequate huisvesting statushouders organiseren

We gaan als college hard aan de slag om voor het aantal genoemde statushouders adequate huisvesting te organiseren, scholing aan te kunnen bieden plus de overige zaken. Dit doen we in een situatie waarbij de woningmarkt gespannen is, er tekorten zijn op de arbeidsmarkt en er al sprake is van een tekort zonder de extra instroom van mensen.

Op het gebied van huisvesting statushouders is er achterstand in het huisvesten van statushouders. De oorzaak ligt bij de door het rijk midden 2023 aangekondigde verhoging van de taakstelling (i.v.m. grotere instroom vluchtelingen) en gelijktijdig een forse afname bij Woonpalet van het aantal vrijkomende sociale huurwoningen (door steeds verdere verstopping woningmarkt). De statushouders die zijn gehuisvest krijgen maatschappelijke begeleiding.

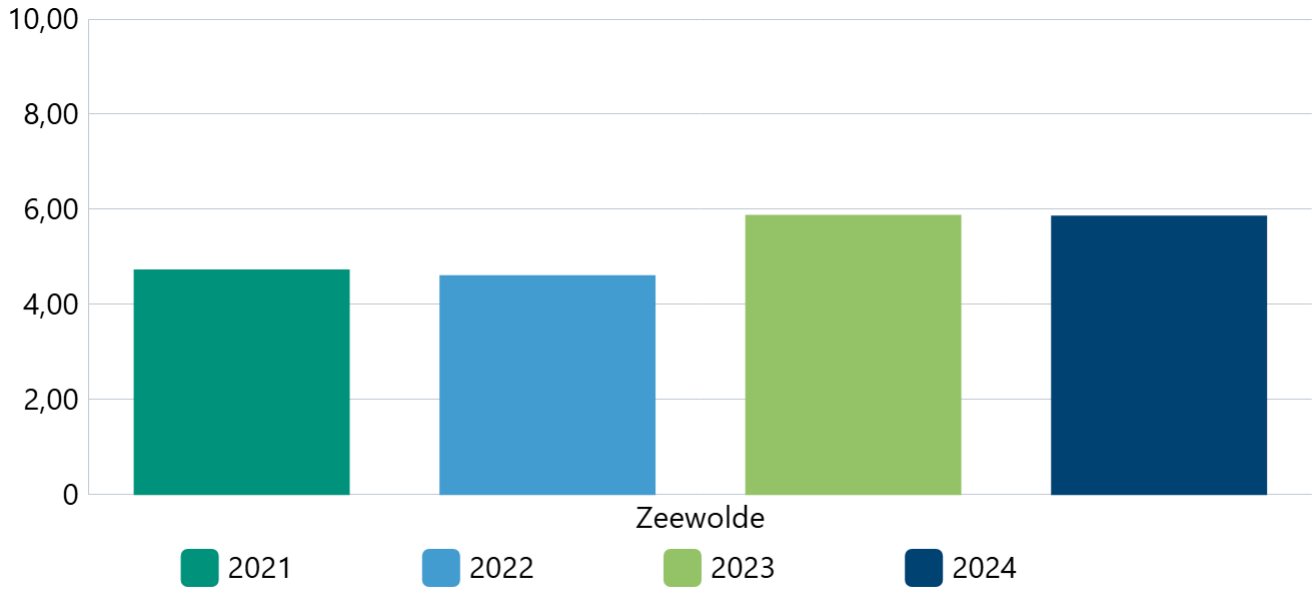
Verbonden partijen

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.

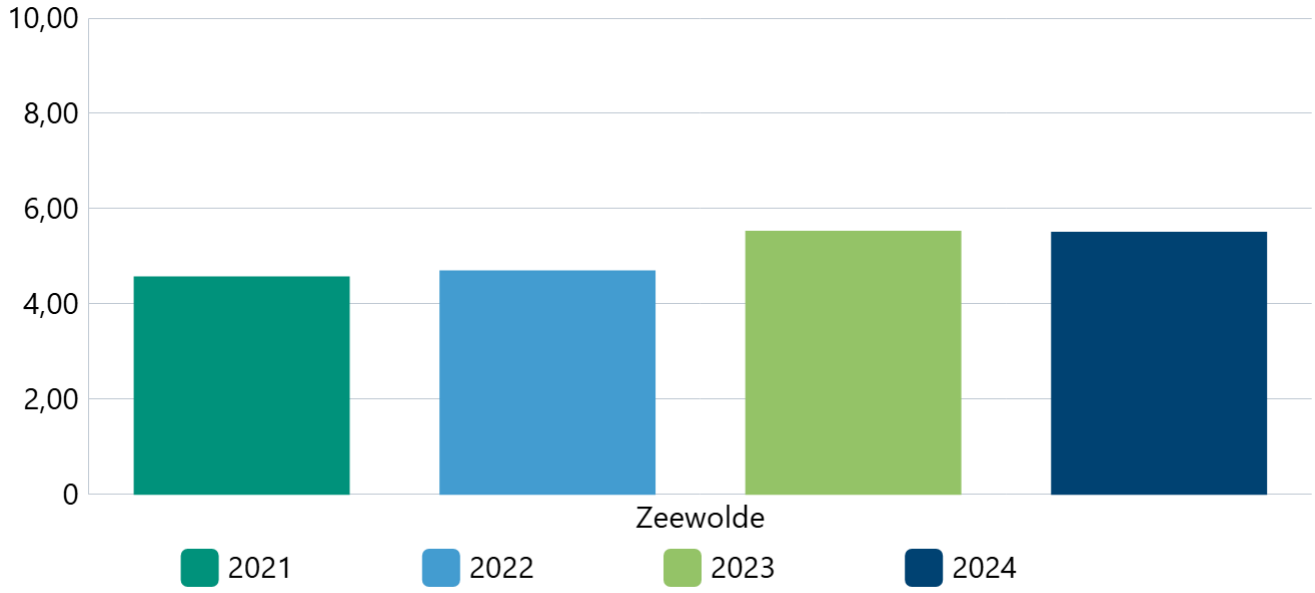
Beleidsindicatoren

Formatie, fte per 1.000 inwoners



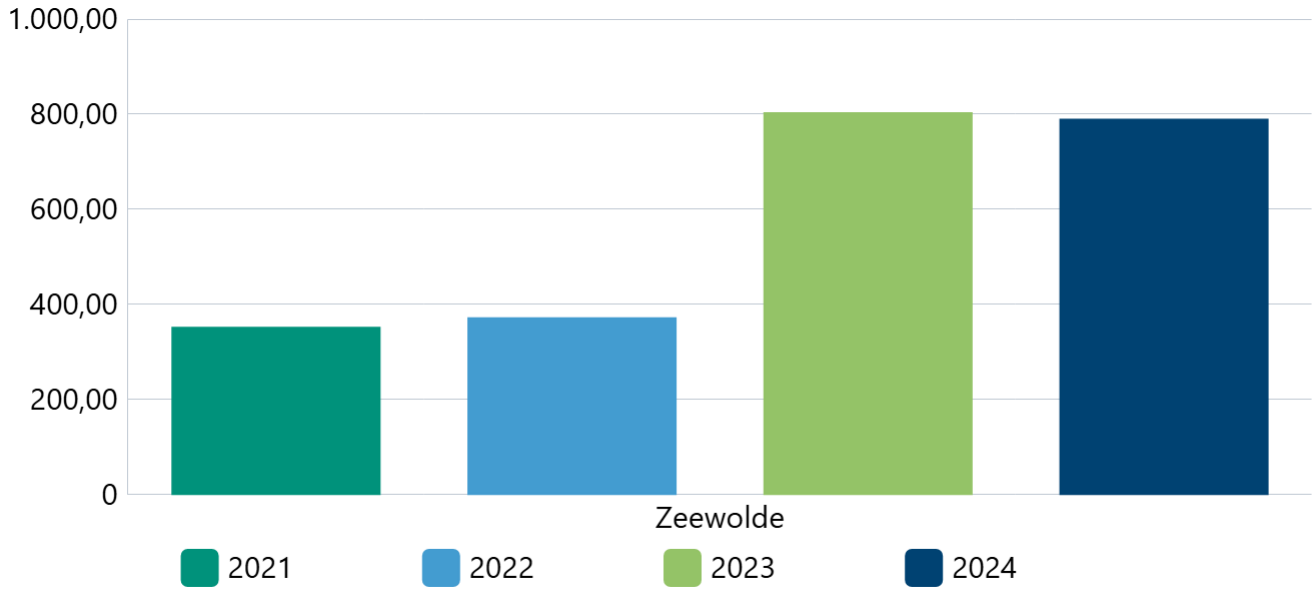
Bron: eigen gemeente

Bezetting, fte per 1.000 inwoners



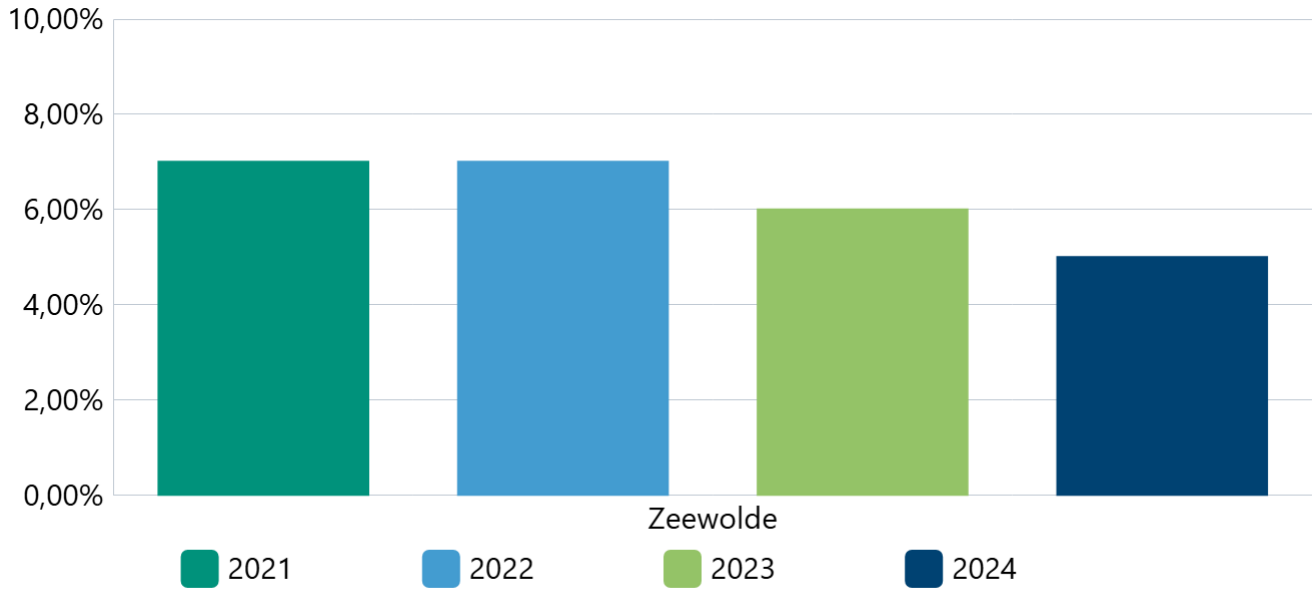
Bron: eigen gemeente

Apparaatskosten per inwoner



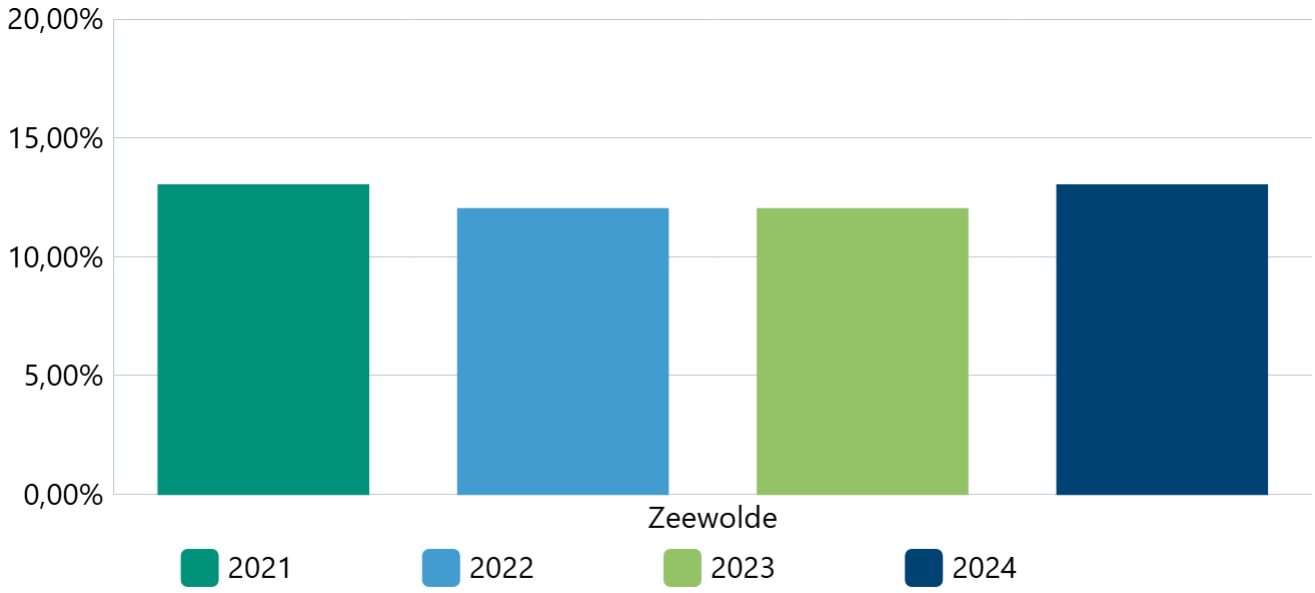
Bron: eigen gemeente. De apparaatskosten zijn vanaf 2023 herrekend, in tegenstelling tot de jaren t/m 2022 worden nu ook de PIOFACH taken die ondergebracht zijn bij Meerinzicht betrokken.

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



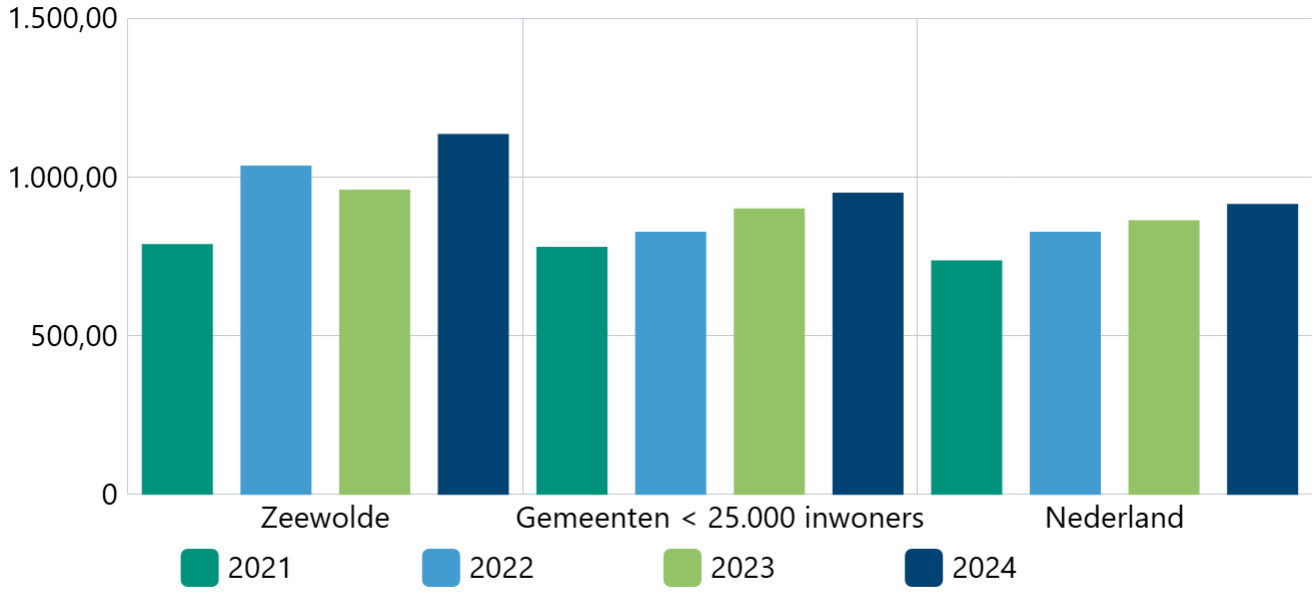
Bron: eigen gemeente

Overhead, % van de totale lasten



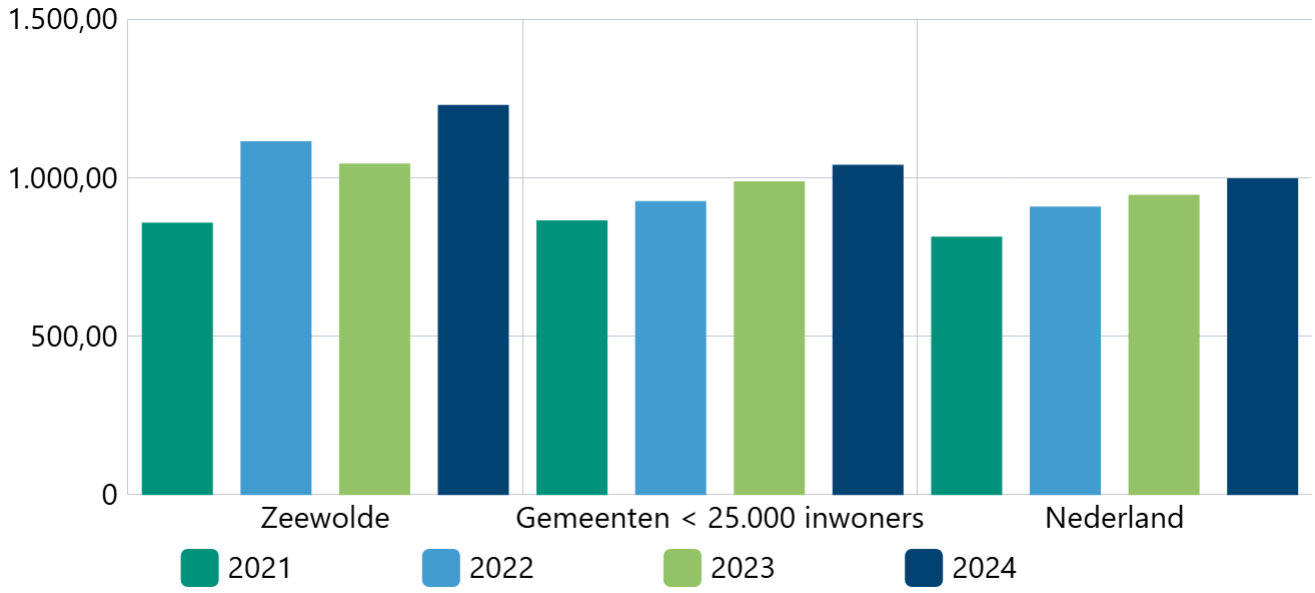
Bron: eigen gemeente

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Gemeentelijke woonlasten, meerpersoonshuishouden



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Wat heeft het gekost?

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

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV01	**TV01 Bestuur**	**1.844**	**1.499**	**1.800**	**2.404**	**605**
TV02	**TV02 Burgerzaken**	**864**	**1.010**	**1.009**	**1.018**	**10**
TV03	**TV03 Beheer overige gebouwen en gronden**	**2.568**	**287**	**4.036**	**2.499**	**-1.537**
TV04	**TV04 Overhead**	**14.245**	**12.916**	**17.089**	**15.074**	**-2.016**
TV05	**TV05 Treasury**	**32**	**29**	**3**	**-19**	**-22**
TV061	**TV061 OZB woningen**	**285**	**219**	**219**	**237**	**18**
TV08	**TV08 Overige baten en lasten**	**1**	**3.172**	**1.142**	**0**	**-1.142**
TV09	**TV09 Vennootschasbelastingen (VpB)**	**756**	**145**	**843**	**845**	**2**
Totaal Lasten		**20.594**	**19.277**	**26.140**	**22.058**	**-4.082**
Baten						
TV01	**TV01 Bestuur**	**-222**	**0**	**0**	**0**	**0**
TV02	**TV02 Burgerzaken**	**-281**	**-496**	**-446**	**-513**	**-67**
TV03	**TV03 Beheer overige gebouwen en gronden**	**-1.245**	**-346**	**-2.787**	**-2.832**	**-44**
TV04	**TV04 Overhead**	**-461**	**-175**	**-3.047**	**-556**	**2.491**
TV05	**TV05 Treasury**	**-1.008**	**-447**	**-1.100**	**-1.118**	**-18**
TV061	**TV061 OZB woningen**	**-5.392**	**-5.477**	**-6.070**	**-6.089**	**-19**
TV062	**TV062 OZB niet-woningen**	**-5.362**	**-5.248**	**-5.222**	**-5.216**	**6**
TV07	**TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentef.**	**-41.626**	**-39.806**	**-43.865**	**-44.875**	**-1.010**
TV08	**TV08 Overige baten en lasten**	**0**	**-461**	**0**	**0**	**0**
Totaal Baten		**-55.597**	**-52.457**	**-62.537**	**-61.198**	**1.340**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-35.003**	**-33.180**	**-36.398**	**-39.140**	**-2.742**
Stortingen						
TV010	**TV010 Mutaties reserves**	**3.072**	**354**	**8.882**	**1.939**	**-6.943**
Totaal Stortingen		**3.072**	**354**	**8.882**	**1.939**	**-6.943**
Onttrekkingen						
TV010	**TV010 Mutaties reserves**	**-10.118**	**-1.500**	**-15.356**	**-6.368**	**8.988**
Totaal Onttrekkingen		**-10.118**	**-1.500**	**-15.356**	**-6.368**	**8.988**
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		**-7.046**	**-1.146**	**-6.474**	**-4.429**	**2.045**
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal		**-42.049**	**-34.326**	**-42.872**	**-43.569**	**-697**

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 0	Bedrag
Begroting 2024	-42.872
Realisatie 2024	-43.569
Verschil	**-697**

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
0.1 Bestuur	1.800	2.404	605
0.2 Burgerzaken	563	505	-57
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.249	-333	-1.581
0.4 Overhead	14.043	14.518	476
0.5 Treasury	-1.098	-1.137	-40
0.61 OZB woningen	-5.851	-5.852	-1
0.62 OZB niet-woningen	-5.222	-5.216	6
0.64 Belastingen overig	0	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-43.865	-44.875	-1.010
0.8 Overige baten en lasten	1.142	0	-1.142
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	843	845	2
0.10 Mutaties reserves	-6.474	-4.429	2.045
Totaal	**-42.872**	**-43.569**	**-697**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 697.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

TV01 Bestuur (€ 605.000,- nadelig)

Voorziening Pensioenen (voormalig) wethouders (€ 485.000,- nadelig)

De gemeente bouwt een voorziening Pensioenverplichting wethouders op om de pensioenen van (voormalige) wethouders te kunnen bekostigen. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening berekend aan de hand van gegevens per 31 december, waarbij rekening wordt gehouden met de voorgeschreven rekenrente en mutaties in het personeelsbestand. Bij de Jaarstukken 2024 is € 485.000,- aan de voorziening toegevoegd, waarmee de voorziening toereikend is voor toekomstige verplichtingen.

Voorziening Wachtgeld burgemeester en wethouders (€ 189.000,- nadelig)

Op basis van de geactualiseerde gegevens per 31 december 2024 is per saldo € 189.000,- toegevoegd aan de voorziening Wachtgeld, rekening houdend met de huidige arbeidsbetrekkingen van de voormalig burgemeester en wethouders. Het saldo is hiermee op het vereiste niveau op basis van de huidige omstandigheden.

Salariskosten Griffie (€ 66.000,- voordelig)

In april 2024 heeft de raad besloten om de formatie van de Griffie zowel tijdelijk als structureel uit te breiden. In 2024 is een nieuwe medewerker bij de Griffie in dienst getreden. Er is nog vrije formatieruimte beschikbaar, waardoor er voor de toekomst flexibiliteit en wendbaarheid is bij personele wisselingen, aansluiting bij de arbeidsmarkt en externe inhuur bij piekwerkzaamheden van tijdelijke aard. Voor 2024 leidt dit tot een voordeel van € 66.000,- op de salarislasten van de Griffie.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 3.000,- voordelig.

TV02 Burgerzaken (€ 57.000,- voordelig)

Het voordeel op burgerzaken bestaat uit diverse kleine voordelen:
- Er hebben meer naturalisaties plaatsgevonden dan dat verwacht werd. Hierdoor zijn de legesinkomsten hoger dan verwacht (€ 17.000,-);
- Abonnementen en contributies worden centraal geboekt. Dit oude budget is per abuis niet afgeraamd in 2024 en veroorzaakt een incidenteel voordeel (€ 9.000,-);
- Doordat er weinig ziekte/afwezigheid binnen het team bevolkingsregister/GBA was is er minder ingehuurd dan dat er begroot stond (€ 7.600,-);
- Presentiegelden verkiezingen zijn lager uitgevallen dan van te voren verwacht was (€ 7.500,-);
- Er waren minder overige uitgaven binnen het team bevolkingsregister/GBA dan begroot (€ 7.200,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 8.700,- voordelig.

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 1.581.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld bestaat uit diverse voordelen:

- In de loop van 2024 is het nieuwe MJOP vastgesteld. Hierin is budget vrijgemaakt voor het groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. In de loop van 2024 zijn er diverse werkzaamheden in gang gezet, maar de uitvoering hiervan zal grotendeels pas in 2025 plaatsvinden. Dit budget heeft een koppeling via taakveld 0.4 Overhead met de Voorziening gemeentelijke gebouwen. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat (€ 1.007.500,-);
- De afwikkeling van grondverkopen resulteren in een incidenteel voordeel (€ 370.700,-);
- Net als bij het groot onderhoud is er bij het klein onderhoud van het gebouwenbeheer een nieuwe berekening gemaakt naar de verwachte uitgaven voor de komende jaren. Naar verwachting betreft dit voor 2024 een eenmalig voordeel (€ 102.200,-);
- Het saldo van diverse grond en groen verkopen betreft een incidenteel voordeel (€ 59.600,-);
- Per saldo vallen de energielasten voor diverse gemeentelijke gebouwen lager uit dan begroot. In 2025 zal onderzocht worden of dit van structurele aard is (€ 11.700,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 29.300,- voordelig.

TV04 Overhead (€ 476.000,- nadelig)

In de loop van 2024 is het nieuwe MJOP vastgesteld. Hierin is o.a. budget vrijgemaakt voor het groot onderhoud van het gemeentehuis. Onderhoud aan het gemeentehuis wordt zo veel mogelijk beperkt aangezien er plannen in de maak zijn voor een verbouwing. De uitgaven zijn daarom lager dan begroot. Het nadeel (€ 1.007.500,-) op dit taakveld wordt veroorzaakt door een lagere vrijval vanuit de Voorziening gemeentelijke gebouwen. Daarnaast is er een bedrag van € 81.700,- dat op dit taakveld tot een nadeel leidt. Tegenover dit nadelige saldo staat een evenredig voordeel op voornamelijk taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden en deels op taakveld 2.2 Parkeren waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

In 2024 is er incidenteel inhuurbudget van € 48.000,- beschikbaar gekomen om de paspoort aanvraagpiek op te vangen en voor extra werkzaamheden in verband met de opvang van asielzoekers. In 2024 heeft dit nog niet geleid tot extra kosten. Het is de verwachting dat in 2025 wel extra kosten gemaakt moeten worden. De raad wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen van 2024 naar 2025.

Bij het team Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning is een incidenteel voordeel van € 422.000,- ontstaan. Dit is deels veroorzaakt doordat middelen op inhuur en opleidingen uit 2023 die bedoeld waren voor teamontwikkeling in 2024 door personeelswisselingen niet zijn ingezet (voordeel € 226.000,-). Dit bedrag van € 226.000,- is aangemerkt voor een budgetoverheveling naar 2025 om het team in staat te stellen de gewenste doorontwikkeling en professionalisering alsnog door te zetten. Naast het voordeel op inhuur zijn er ook inkomsten binnen gekomen voor het detacheren van medewerkers aan derden (voordeel € 196.000,-).

Binnen Zeewolde is een aantal medewerkers langer dan 2 jaar ziek. Bij de Jaarstukken 2022 is een voorziening WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) gevormd. Bij de Jaarstukken 2024 is het benodigde bedrag in de voorziening herrekend en dit leidt tot een nadeel van € 223.000,- doordat een medewerker in de WGA is gekomen.

Bij de Decembercirculaire 2023 is € 78.000,- ter beschikking gesteld voor een Gebiedsgerichte provinciale aanpak. Dit bedrag is gekoppeld aan de Gebiedsagenda Ermelo, Harderwijk, Putten en Zeewolde. In 2024 zijn regionale overleggen opgestart. Er zijn in 2024 beperkte kosten gemaakt. Aan de raad wordt voorgesteld om het resterende budget over te hevelen naar 2025 (€ 73.000,- voordelig).

In het kader van de Strategische Agenda Flevoland is een voordeel op dit taakveld ontstaan van € 57.000,-. Dit komt door een afrekening van ambtelijke uren eind 2024 die gunstig uitvalt voor Zeewolde.

In het kader van het collegeprogramma zijn bedragen geraamd voor de organisatieontwikkeling. Enkele activiteiten zijn vertraagd in de tijd. Aan de raad wordt voorgesteld om een bedrag van € 40.000,- over te hevelen van 2024 naar 2025, zodat de activiteiten dan kunnen plaatsvinden.

In 2022 heeft het college besloten om € 50.000 beschikbaar te houden voor trainingen en opleidingen in het kader van het Programma Dienstverlening. Het college heeft, in overleg met de Ondernemingsraad, besloten om het resterende bedrag in een jaar beschikbaar te houden. Aan de raad wordt voorgesteld om een bedrag van € 50.000,- over te hevelen van 2024 naar 2025.

De afrekening van de uitvoering van Meerinzicht is geboekt op de taakvelden jeugd. De uitgaven, inzet op toegang jeugd en kostprijsonderzoek jeugd, horen daar ook thuis. Bij de derde kwartaalrapportage 2024 is echter ten gunste van het

taakveld Overhead een begrotingsaanpassing gedaan. Hierdoor ontstaat op taakveld Overhead een voordeel van € 60.000,- en op taakveld Jeugd een nadeel van € 60.000,- (neutraal op het jaarrekeningresultaat).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 86.200,- voordelig.

TV07 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 1.010.000,- voordelig)

Een belangrijk deel van het voordeel (€ 892.000,-) is ontstaan door de verwerking van de Decembercirculaire 2024, inclusief de bijstelling van de maatstaven waarmee de Algemene uitkering is berekend. Deze financiële gevolgen konden niet meer in de begroting 2024 worden verwerkt. Daarnaast is er sprake van een voordeel van € 118.000,- door afrekenverschillen over oudere jaren.

TV08 Overige baten en lasten (€ 1.142.000,- voordelig)

Stelposten dienen als dekkingsmiddel voor lasten en baten die wel worden verwacht maar waarvan het nog onduidelijk is binnen welk taakveld die zullen vallen.

Voorgesteld wordt onderstaande stelposten over te hevelen naar 2025. Hierbij geldt de verwachting dat de stelposten alsnog nodig zijn om kosten in 2025 te kunnen dekken. Het gaat om de stelposten:

- Autonome ontwikkelingen personeel (€ 100.000,-).
- Collegeprogramma 2022-2026 (€ 670.000,-). Doordat de uitvoering van het collegeprogramma gedekt wordt uit de Algemene reserve en deze dekking ook naar 2025 overgeheveld wordt, heeft dit een budgetneutraal effect op het rekeningsaldo 2024.

Bij de 3e kwartaalrapportage 2024 is voor een bedrag van € 372.000,- op stelposten beschikbaar gehouden voor eventuele nadelen. Hierop is geen aanspraak gemaakt, waardoor dit bedrag vrijvalt in het rekeningsaldo 2024.

TV010 Mutaties reserves (€ 2.045.000,- nadelig)

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
Algemene Reserve	3.272	0	3.272
BR Gemeentelijke gebouwen	2.515	1.858	657
BR Kapitaallasten	3.068	81	2.987
BR Het goede voorbeeld	27	0	27
Subtotaal toevoegingen reserves	8.882	1.939	6.943
Onttrekkingen reserves			
Algemene Reserve	-11.544	-6.146	-5.398
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	-60	-55	-5

BR Gemeentelijke gebouwen	-1.886	-23	-1.863
BR Kapitaallasten	-1.812	-130	-1.682
BR Duurzaamheidskompas 2030	-27	-15	-12
BR Het goede voorbeeld	-27	0	-27
Subtotaal onttrekkingen reserves	-15.356	-6.368	-8.988
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-6.474	-4.429	2.045

Programma 1 | Veilig Zeewolde

Algemeen
Het programma omvat de zorg voor de openbare orde en veiligheid.

Hoofddoelstelling
We zorgen ervoor dat iedereen in Zeewolde zich in de openbare ruimte veilig en op zijn gemak voelt. Uitgangspunt daarbij is dat inwoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en gemeente daar vanuit de eigen verantwoordelijkheid een bijdrage aan leveren.

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Nota Integrale Veiligheid	2022 t/m 2026	2022	2026
Integrale handhavingnota en uitvoeringsprogramma handhaving	2021 t/m 2024	2020	2025
Beleidsregels handhaving Wet Kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen Zeewolde	Onbepaald	2013	Naar behoefte
Regionaal Beleids- en Crisisplan	2022 t/m 2025	2022	2025

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026
53. Uitvoeren Veiligheidsnota 2022-2026.

Wat wilden we bereiken?

53.1 | Inwoners medeverantwoordelijk voor veiligheid

Inwoners zijn zelf medeverantwoordelijk voor de veiligheid in hun eigen wijk en binnen het dorp.

Wat gingen we daarvoor doen?

53.1.1 | De nota integraal veiligheidsbeleid uitvoeren

De nieuwe nota Integraal veiligheidsbeleid uitvoeren. We zorgen voor adequate politie-, brandweer- en ambulancezorg en rampenbestrijding/crisisbeheersing in de gemeente Zeewolde.

Bij de uitvoering van de nota Integraal Veiligheidsbeleid is in 2024 vooral gefocust op het thema ondermijning (zie ook 53.5.2) en het onaantrekkelijk maken voor jongeren om het criminele pas op te gaan. Tevens is geïnvesteerd in een effectieve verbinding tussen veiligheid en zorg door vooral te focussen op vroegsignalering en preventie.

Het zorgen voor een adequate politie-, brandweer- en ambulancezorg en rampenbestrijding en crisisbeheersing is een continu proces (dit is een uitvloeisel van de uitvoering van de Wet veiligheidsregio's). Dit wordt uitgevoerd in samenwerking met de veiligheidsregio Flevoland. De politiezorg wordt uitgevoerd door de basiseenheid Lelystad/Zeewolde, de brandweerzorg door de brandweer Flevoland en de ambulancezorg door de GGD/RAV.

Er is een handboek gemeentelijke crisisorganisatie opgesteld, met daarin de taken van de procesverantwoordelijken voor de gemeentelijke processen crisisbeheersing. Alle proces-verantwoordelijken hebben ook de basistraining crisisbeheersing gevolgd.

Wat wilden we bereiken?

53.2 | Zorgen voor goede informatiedeling en afstemming

Er is goede informatiedeling en afstemming tussen domeinen en het is veiliger in het dorp.

Wat gingen we daarvoor doen?

53.2.1 | Overlast, geweld en criminaliteit terugdringen

Het beleid op Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) toepassen en uitvoeren. We gaan zaken als overlast, geweld en criminaliteit terugdringen, door de oorzaak weg te nemen en de negatieve aspecten te bestrijden.

Indien er bij de gemeente meldingen binnen komen van overlast, geweld en criminaliteit onderzoeken wij altijd de melding op juistheid. Indien juist dan gaan we tezamen met de politie en overige partners op zoek naar een oplossing voor het probleem. Bijvoorbeeld woonoverlast tezamen met Woonpalet en eventueel overige hulpverlening. Geweld en criminaliteit bespreken wij samen met de politie en proberen een oplossing te vinden om het geweld dan wel de criminaliteit een halt toe te roepen. In eerste instantie preventief en zo nodig repressief. Terugdringen van criminaliteit komt ook heel sterk naar voren in het beleidsplan ondermijning.

Wat wilden we bereiken?

53.3 | Criminaliteit niet laten lonen

Het criminele pad voor jongeren loont niet

Wat gingen we daarvoor doen?

53.3.1 | Versterken aanpak risicovolle jongeren

We versterken de aanpak van risicovolle jongeren, zodat deze jongeren niet verder afglijden. Vroegsignalering en preventie worden versterkt, bijv. door de preventieve aanpak van verslaving (in brede zin) en het stimuleren van samenwerking in de jeugdketen.

Aanpak rondom risicovolle jongeren geïntensiveerd, zowel preventieve aanpakken als repressieve)bestuurlijke) maatregelen ingezet.

Wat wilden we bereiken?

53.4 | Cyberveiligheid versterken

Cyberveiligheid is versterkt

Wat gingen we daarvoor doen?

53.4.1 | Kennis en bewustzijn vergroten

Door preventie, bewustwording, kennisdeling en samenwerking wordt cybercrime bestreden en is de cyberveiligheid versterkt.

Regionale plan is vastgesteld. Uitvoering in Zeewolde richt zich op jeugd en senioren.

Wat wilden we bereiken?

53.5 | Verstoren drugscriminaliteit

Drugscriminaliteit is effectief verstoord.

Wat gingen we daarvoor doen?

53.5.1 | Bestrijden ondermijning

Het tegengaan van ondermijning, zoals bijvoorbeeld drugscriminaliteit, mensenhandel/uitbuiting of witwassen.

Er is een plan van aanpak ondermijning opgesteld en vastgesteld. Hier wordt de komende jaren uitvoering aangegeven.

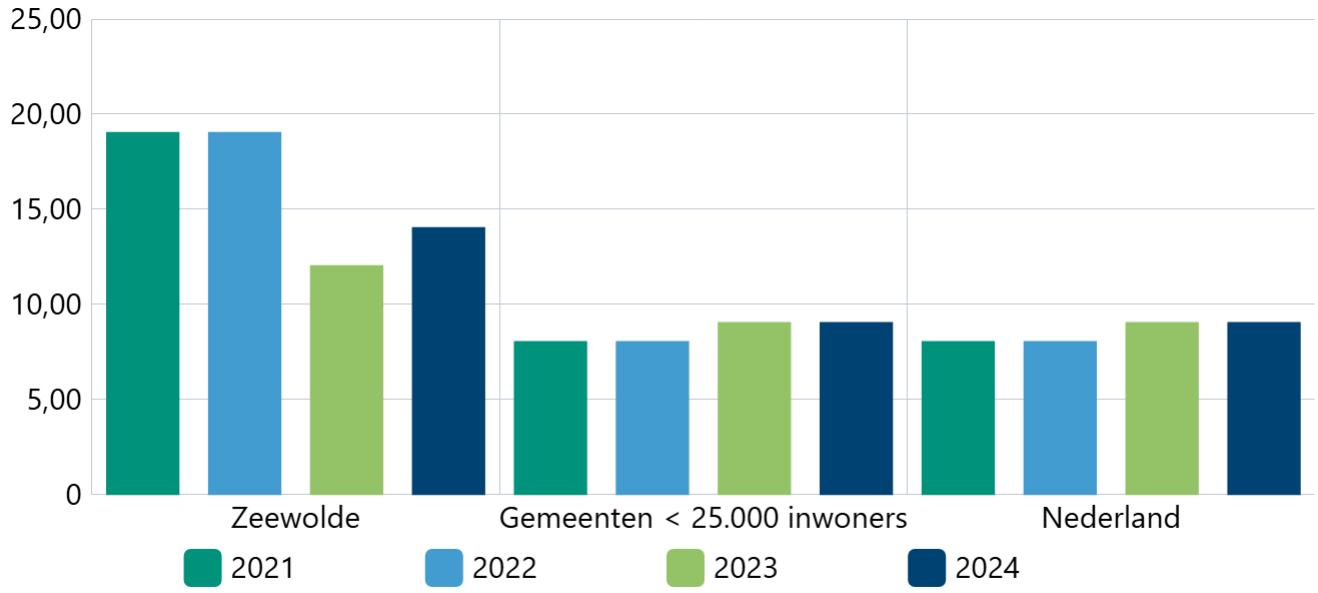
Verbonden partijen

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerkingtredingsdatum
Veiligheidsregio Flevoland	Lelystad	Verschillende hulpverlenings-diensten (rampen- en crisisbestrijding)	Lid gemeenschappelijke regeling	29 november 2007	1 januari 2008

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

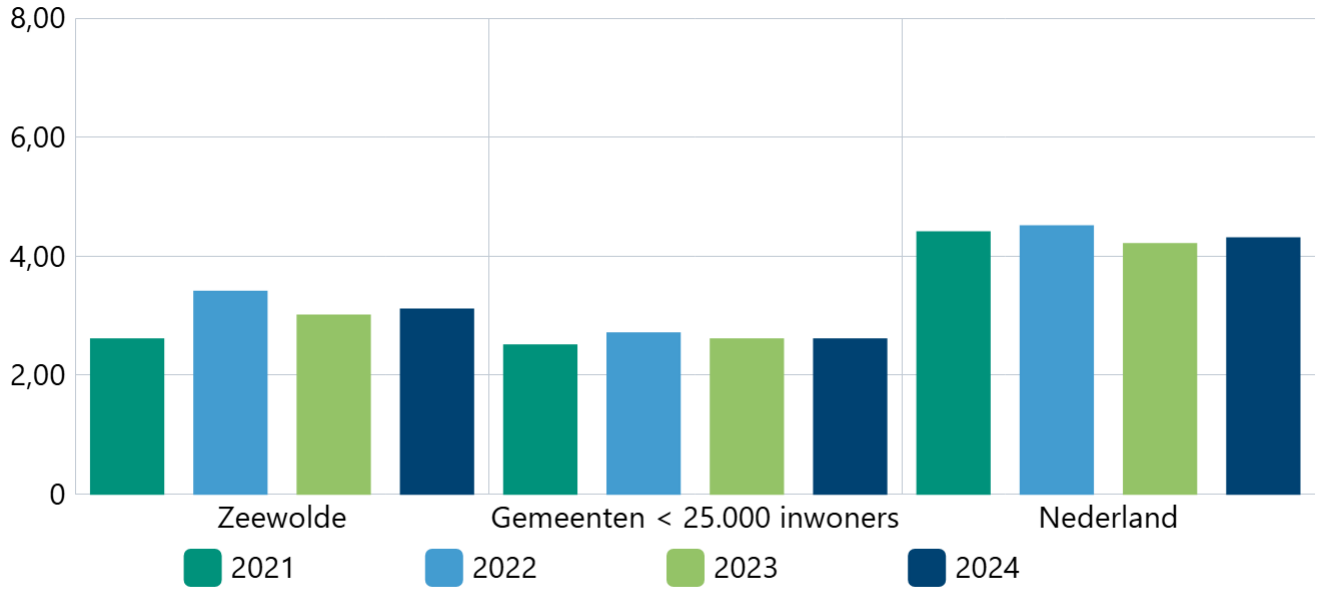
Beleidsindicatoren

Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren



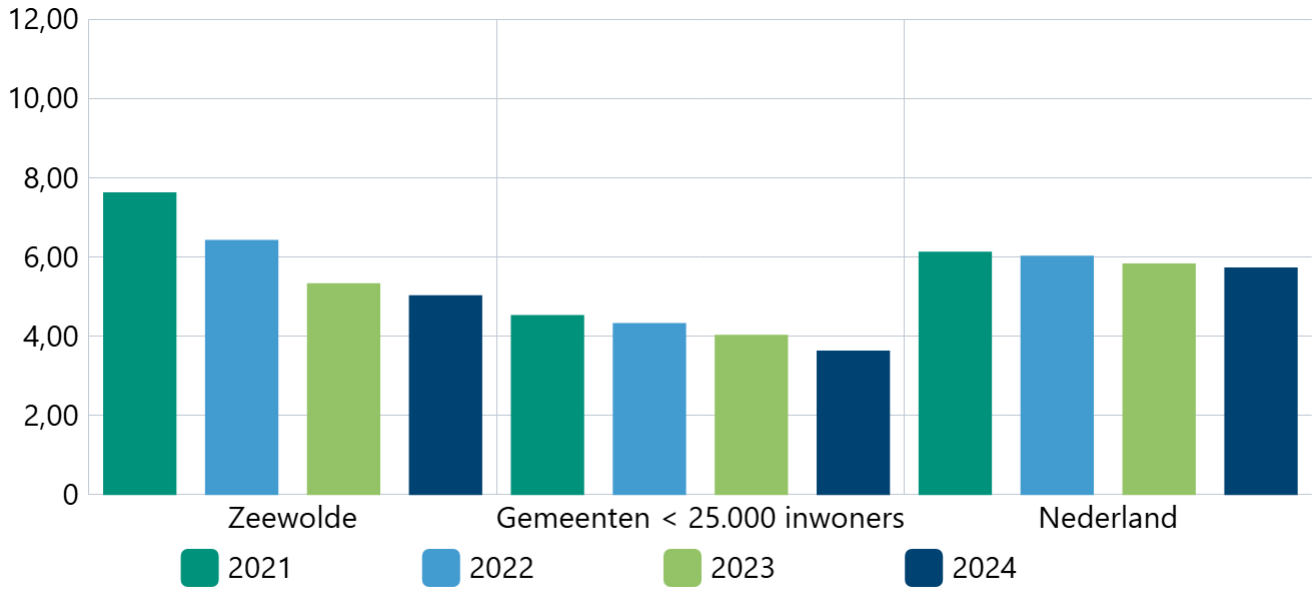
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners



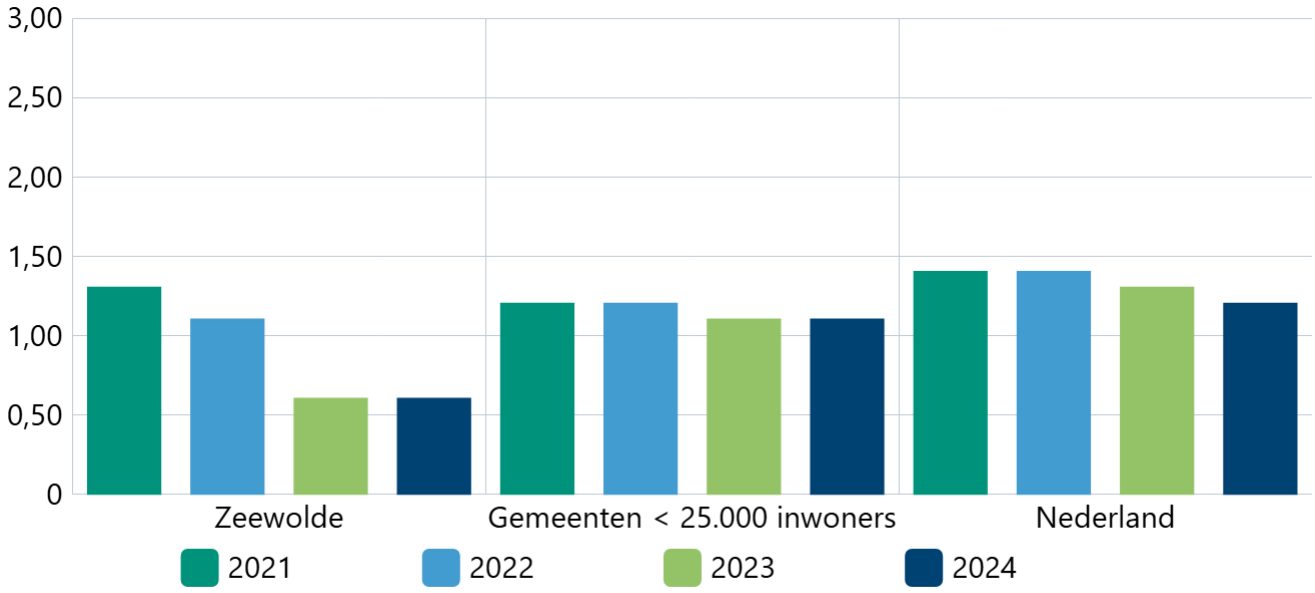
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte



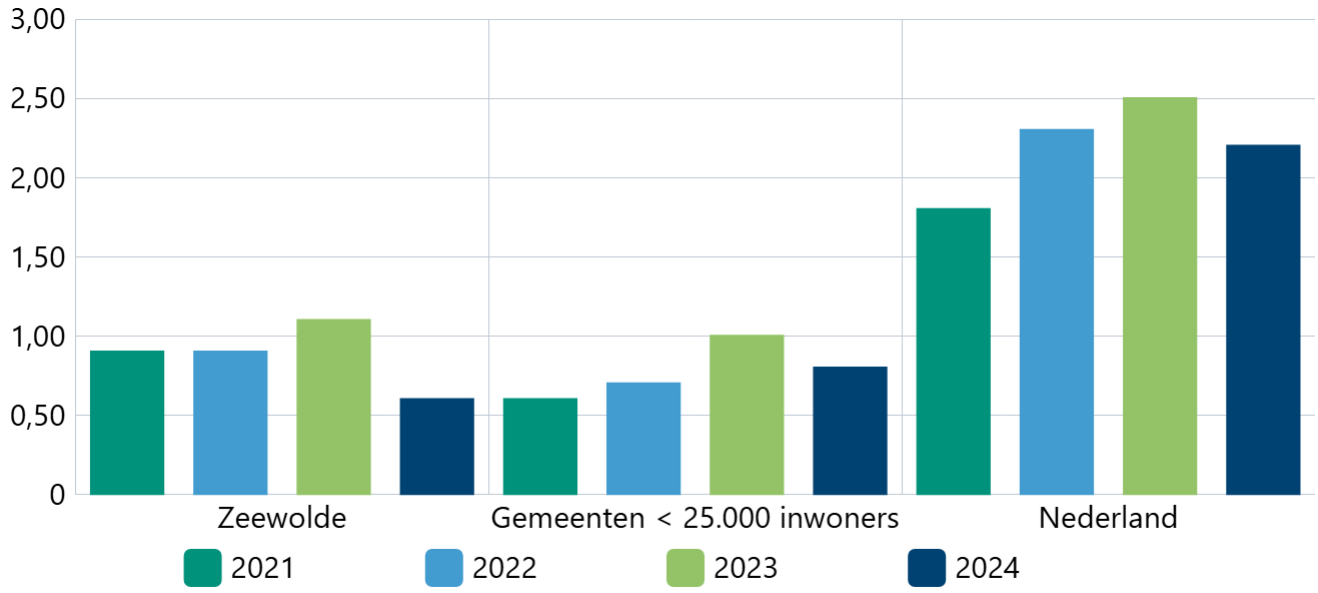
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Winkeldiefstallen



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV11	**TV11 Crisisbeheersing en brandweer**	**1.917**	**2.089**	**2.089**	**2.264**	**175**
TV12	**TV12 Openbare orde en veiligheid**	**516**	**564**	**579**	**524**	**-55**
Totaal Lasten		**2.433**	**2.653**	**2.668**	**2.788**	**120**
Baten						
TV12	**TV12 Openbare orde en veiligheid**	**-36**	**-30**	**-30**	**-42**	**-12**
Totaal Baten		**-36**	**-30**	**-30**	**-42**	**-12**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**2.397**	**2.623**	**2.638**	**2.746**	**108**
Programma 1 Veilig Zeewolde - Totaal		**2.397**	**2.623**	**2.638**	**2.746**	**108**

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 1	Bedrag
Begroting 2024	2.638
Realisatie 2024	2.746
Verschil	**108**

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	2.089	2.264	175
1.2 Openbare orde en Veiligheid	549	482	-67
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
Totaal	**2.638**	**2.746**	**108**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 108.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

TV11 Crisisbeheersing en Brandweer (€ 175.000,- nadelig)

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door de nagekomen extra bijdrage voor de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio heeft een negatief jaarresultaat geboekt en volgens de afspraken worden de deelnemende gemeenten gevraagd hiervoor een aanvullende gemeentelijke bijdrage over te maken. Het aandeel voor Zeewolde bedraagt € 175.000,-.

TV12 Openbare orde en Veiligheid (€ 67.000,- voordelig)

Het voordelige saldo wordt veroorzaakt door enerzijds het vertrek van, en het nog niet invullen van de functie PGA-regisseur (Persoonsgerichte aanpak, voor meerderjarige en minderjarige overlast veroorzakers) voor een bedrag van € 53.000,-. Daarnaast zijn de implementatie en de bijbehorende licentie kosten van de Atlas (voorheen Apollo) applicatie in 2024 niet uitgevoerd en betaald, aangezien er gewacht moest worden op controle en fiat van de afdeling inkoop. In 2024 betekent dit een incidenteel voordeel van € 14.000,-. Deze laatste post wordt aangeboden als voorstel tot budgetoverheveling voor 2025.

Rechtmatigheid

Op de post Crisisbeheersing en Brandweer is een overschrijding op de lasten ontstaan doordat er na de 3e kwartaalrapportage van 2024 nog een aanvullende bijdrage aan de Veiligheidsregio Flevoland is uitbetaald. Deze aanvullende bijdrage is bedoeld als dekking voor het negatieve jaarresultaat dat bij de Veiligheidsregio over 2024 is ontstaan en waarvoor de gemeenten in de regio gezamenlijk de financiële verantwoordelijkheid dragen. Zie ook de toelichting op TV11 hierboven.

Programma 2 | Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar

Algemeen
Het programma omvat de aanleg en het onderhoud van wegen, straten, pleinen, waterwegen en watergangen. Onder dit programma valt ook de zorg voor parkeren en de bereikbaarheid per openbaar vervoer.

Hoofddoelstelling
Samen met de inwoners zorgen we voor een woon- en leefomgeving die schoon, heel en bereikbaar is. We werken aan verbeteringen van de bereikbaarheid van Zeewolde zowel met openbaar vervoer als vervoer over de weg.

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Beheerplan Wegen	2020 t/m 2024	2020	2025
Beheerplan Kunstwerken	2021 t/m 2025	2020	2025
Beheerplan Groen binnen bebouwde kom	2023 t/m 2027	2023	2027
Beheerplan Groen beplanting, bermen en sloten buitengebied	2020 t/m 2024	2020	2025
Groenbeleidsplan buitengebied Zeewolde	Onbepaald	2018	Naar behoefte
Beheerplan Openbare verlichting	2023 t/m 2027	2023	2027
Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan	2021 t/m 2030	2021	2030
Gladheidsbestrijdingsplan	2016 t/m 2025	2015	Naar behoefte
Beeldkwaliteitsplan Openbare ruimte	Onbepaald	2012	Naar behoefte

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026
18. Verbeteren OV-bereikbaarheid Zeewolde.
19. Oplossen infrastructurele knelpunt Nijkerk/A28.
20. Duurzaam beheer van ‘groen’ en ‘grijs’.
21. Bepalen voorzieningenniveau Aanloophaven.
22. Beleidskader planmatige aanpak onderhoud en beheer.

Wat wilden we bereiken?

18.1 | OV-bereikbaarheid verbeteren

Verbeteren OV-bereikbaarheid Zeewolde

Wat gingen we daarvoor doen?

18.1.1 | Bij Provincie belangen Zeewolde behartigen

Deelnemen aan provinciale overleggen over openbaar vervoer om de belangen van Zeewolde te behartigen en te borgen.

Meerdere malen per jaar aanschuiven bij de provincie in een regionaal OV overleg waarbij ook vervoerder EBS aanschuift.

18.1.2 | Onderzoeken optimalisatie OV-bereikbaarheid

Een onderzoek doen naar mogelijkheden om reistijden in het OV te optimaliseren.

In de laatste twee kwartalen van 2024 is er een start gemaakt met dit onderzoek. De huidige lijnvoering is daarbij met behulp van de provincie en reisorganisatie ROVER tegen het licht gehouden. De potentiele optimalisaties worden in het begin van 2025 door vervoerder EBS doorgerekend op basis van uitvoerbaarheid. Na deze slag zal de raad op de hoogte worden gesteld van de uitkomsten middels een raadsinformatiebrief.

Wat wilden we bereiken?

19.1 | Doorstroming richting Nijkerk/A28 verbeteren

Een verbeterde doorstroming richting Nijkerk/A28

Wat gingen we daarvoor doen?

19.1.1 | Lobbyen bij de provincie

Deelnemen aan provinciale overleggen en continue lobbyen om samen met andere stakeholders de doorstroming te verbeteren.

Blijven aanschuiven bij provinciale overleggen om de infrastructurele knelpunten te bespreken.

Wat wilden we bereiken?

20.1 | Verduurzamen openbare ruimte

We realiseren een duurzame openbare ruimte. We hebben een goed functionerend beleidskader voor beheer.

Wat gingen we daarvoor doen?

20.1.1 | Planmatige aanpak met participatie

Planmatige aanpak van het onderhoud in buurten, ter voorbereiding. We gaan de wijken in om met bewoners te praten over.

De uitvoering van het Integraal onderhoud in de Waterbuurt is afgerond. De uitvoering van de rioolvervanging en het integraal onderhoud in Edelstenenbuurt is in volle gang. De voorbereidingen voor het onderhoud aan de Botenbuurt is gestart.

20.1.2 | Keuzes maken voor aanleg, beheer en onderhoud openbare ruimte

We maken bewuste keuzes aan de voorkant bij de aanleg, beheer en onderhoud van ons areaal.

Meedenken met plannen en ontwerpen van de openbare ruimte.

Dit is een continu proces waarbij we inderdaad continu proberen na te denken over zaken als vergroenen, biodiversiteit, wateroverlast en hitte. Aan de voorkant, maar ook zeker bij het groenbeheer.

20.1.3 | Klimaatbestendig wijken onderhouden

Wijkonderhoud klimaatbestendig uitvoeren en inwoners hierbij betrekken.

In de Edelstenenbuurt zijn we van start gegaan met het onderhoud, waarbij klimaatadaptatie een centrale rol speelt. Zowel bij de openbare ruimte, alsook het bewonerstraject wat we aan zijn gegaan. Er zal eveneens een traject met de scholen van start gaan. In de Botenbuurt zijn we ook met de school aan de gang geweest, en in de ontwerpfase nemen we klimaatadaptatie zeker mee.

Wat wilden we bereiken?

21.1 | Voorzieningen realiseren Aanloophaven

Enkele (ontbrekende) voorzieningen (zoals elektra, water, afvalinzameling, sanitair en wifi) voor de Aanloophaven zijn bepaald en op niveau gerealiseerd. Dit is daarmee de finale afronding van deze haven.

Wat gingen we daarvoor doen?

21.1.1 | In samenspraak onderzoeken wat er nodig is

We onderzoeken samen met bewoners, ondernemers en bezoekers/recreanten welke laatste stappen gezet moeten worden op het gebied van de voorzieningen in de Aanloophaven.

In de winter van 2024 naar 2025 zijn hiervoor de eerste stappen gezet. De storingsgevoelige elektrapunten zijn vervangen door een nieuw digitaal (en bij watersporters veelvuldig bekend) systeem. De tijdelijke sanitairunits worden omgebouwd zodat ze representatief blijven zolang de definitieve oplossing nog niet gerealiseerd is in de voormalig brandweerkazerne. Er zijn extra bolders geplaatst waardoor de passant makkelijker kan aanleggen. De website is geactualiseerd en er wordt bekeken of er een vrije-lig-zone gemaakt kan worden. Hierdoor kunnen recreanten even kort van boord zonder plekken bezet te houden van potentiele overnachters.
Bij de beoogde realisatie van het definitieve sanitair wordt er geschakeld met toegangspassen voor de entree en daarmee ook voor het lozen van afval. Dit kan met een 'digitale havenmeester'. Hierop meld de passant zich aan en na betalen wordt er toegang verkregen voor alle faciliteiten. Dit zal de fysieke havenmeester niet onnodig maken.

Wat wilden we bereiken?

22.1 | Efficiënt beheren

Efficiënt en doelgericht beheer, de juiste techniek op de juiste plaats in combinatie met planmatig en doeltreffend onderhoud.

Wat gingen we daarvoor doen?

22.1.1 | Innovatie faciliteren

Daar waar mogelijk testen en toepassen van nieuwe innovatieve oplossingen. Leren van anderen.

Binnen de KAF-werkgroep worden regelmatig ervaringen gedeeld. Er worden eveneens themadagen/workshops georganiseerd waarbij wij leren van andere gemeenten.

22.1.2 | Wegenproblematiek aankaarten bij de provincie

Bij het vanuit de provincie te starten Gebiedsproces Bodemdaling zal de wegenproblematiek ingebracht worden.

We hebben ons aangesloten bij de landelijke projectgroep "slappe bodem", om samen kennis en kunde te delen over maatregelen tegen bodemdaling.

Verbonden partijen
Er maken geen verbonden partijen onderdeel uit van dit programma.

Beleidsindicatoren
Er zijn geen verplichte beleidsindicatoren van toepassing bij dit programma.

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV21	**TV21 Verkeer en vervoer**	**6.739**	**5.483**	**6.312**	**5.990**	**-322**
TV22	**TV22 Parkeren**	**42**	**56**	**114**	**89**	**-25**
TV23	**TV23 Recreatieve havens**	**76**	**53**	**43**	**36**	**-6**
TV25	**TV25 Openbaar vervoer**	**25**	**24**	**24**	**27**	**3**
Totaal Lasten		**6.882**	**5.616**	**6.492**	**6.141**	**-351**
Baten						
TV21	**TV21 Verkeer en vervoer**	**-468**	**-387**	**-698**	**-535**	**163**
TV23	**TV23 Recreatieve havens**	**-12**	**-2**	**-2**	**-10**	**-8**
TV25	**TV25 Openbaar vervoer**	**-57**	**-56**	**-56**	**-57**	**-1**
Totaal Baten		**-537**	**-445**	**-756**	**-602**	**154**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**6.345**	**5.171**	**5.737**	**5.539**	**-197**
Stortingen						
TV21	**TV21 Verkeer en vervoer**	**1.964**	**1.995**	**2.843**	**2.585**	**-258**
Totaal Stortingen		**1.964**	**1.995**	**2.843**	**2.585**	**-258**
Onttrekkingen						
TV21	**TV21 Verkeer en vervoer**	**-2.173**	**-347**	**-1.662**	**-1.184**	**478**
Totaal Onttrekkingen		**-2.173**	**-347**	**-1.662**	**-1.184**	**478**
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		**-209**	**1.647**	**1.181**	**1.401**	**220**
Programma 2 Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar - Totaal		**6.136**	**6.818**	**6.918**	**6.941**	**23**

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 2	Bedrag
Begroting 2024	6.918
Realisatie 2024	6.941
Verschil	**23**

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
2.1 Verkeer en vervoer	5.614	5.455	-159
2.2 Parkeren	114	89	-25
2.3 Recreatieve Havens	41	26	-14
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	-32	-30	2
0.10 Mutaties reserves	1.181	1.401	220
Totaal	**6.918**	**6.941**	**23**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 23.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

TV21 Verkeer en vervoer (€ 159.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld bestaat uit de volgende voordelen:

- In 2024 stond € 30.000,- gereserveerd voor het compenseren van bomen. De uitvoering hiervan wordt besproken met de provincie, maar heeft nog niet tot een concrete uitkomst geleid. Naar verwachting zal dit in 2025 gebeuren, daarom zal dit bedrag overgeheveld worden. De overige € 16.300,- voordeel wordt veroorzaakt doordat het onderhoud aan bomen langs wegen en bermen lager uit valt dan begroot (€ 46.300,-);
- Door een groot project in het 4e kwartaal zijn er flink meer leges voor het aanleggen van kabels en leidingen ontvangen dan verwacht. Dit betreft een incidenteel voordeel (€ 40.900,-);
- Gedurende 2024 werd er rekening gehouden met een hogere indexering voor het onderhoud aan kunstwerken. Deze indexering viel lager uit dan verwacht. Dit resulteert in een incidenteel voordeel (€ 33.600,-);
- Voor aanvang van de winter waren de zoutvoorraden goed op peil, waardoor de inkopen van nieuw strooizout lager uitvielen. Dit betreft een incidenteel voordeel (€ 17.200,-);
- Vanwege een positieve jaarafrekening vanuit 2023 komt het waterverbruik in 2024 uit op een incidenteel voordeel (€ 11.600,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 9.400,- voordelig.

TV010 Mutaties reserves (€ 220.000,- nadelig)

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
BR Integraal Wijkbeheer	542	542	0
BR Verlichting	177	177	0
BR Veer	49	47	-2
BR Kapitaallasten	223	198	-25
BR Vervanging wegen	1.417	1186	-231

BR Vervanging kunstwerken	435	435	0
Subtotaal toevoegingen reserves	2.843	2.585	-258
Onttrekkingen reserves			
Algemene Reserve	-621	-559	62
BR Verlichting	-326	-308	18
BR Veer	-143	-143	0
BR Kapitaallasten	-240	-97	143
BR Vervanging wegen	-251	-21	230
BR Vervanging kunstwerken	-80	-56	24
Subtotaal onttrekkingen reserves	-1.662	-1.184	478
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	1.181	1.401	220

Programma 3 | Zeewolde economisch veerkrachtig

Algemeen
Het programma omvat alle activiteiten gericht op het stimuleren en versterken van de lokale economie en werkgelegenheid.

Hoofddoelstelling
We bieden ondernemers een goed vestigingsklimaat. Maatwerk is daarbij het uitgangspunt. De lokale werkgelegenheid neemt toe waarmee de in- en uitgaande pendel van arbeid beperkt wordt. Er is een goed samenwerkend geheel aan winkeliers en dat stimuleert de lokale bestedingen. Bij aanbesteding en opdrachtverlening door de gemeente vinden we duurzaamheid belangrijk.

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Gemeentelijke Vestigingsvisie Zeewolde: “Werken aan werk op eigen bodem"	2013 t/m 2017	2013	Naar behoefte
Vestigingsbeleid bedrijventerreinen 2025-2030	2025-2030	2024	2030 of eerder als er aanleiding is
Masterplan Centrum Zeewolde 2011	2012 t/m 2026	2012	Naar behoefte
Uitvoeringsplan Promotie en acquisitie	Onbepaald	2007	Onbepaalde tijd
Actiewijzer ”Wij samen Zeewolde”	Onbepaald	2017	2024
Stand van zaken, evaluatie Actiewijzer centrum Zeewolde 2024	2025-2026	2024	2026

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026
5. Visie toekomstbestendig bedrijfsleven.
6. Vestigingsbeleid bedrijven (Vestingveld, Trekkersveld).
8. Centrum doorontwikkeling – actiewijzer Centrum/BIZ.
9. Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen (activiteit afgerond in 2023).

Wat wilden we bereiken?

5.1 | Beschrijven bedrijfseconomisch profiel

Een beschrijving van het bedrijfseconomisch profiel.

Wat gingen we daarvoor doen?

5.1.1 | Opstellen economische visie Zeewolde

Opstellen van een visiedocument voor alle sectoren (o.a. industrie, retail, recreatie, agrarische bedrijven) over de toekomstige ontwikkeling van het bedrijfsleven in Zeewolde. Vanuit de overheid noodzakelijke randvoorwaarden inzichtelijk krijgen en faciliteren.

In de uitwerking is om praktische redenen gekozen hieraan op sectoren/branches invulling te geven. Inmiddels geresulteerd in (inmiddels vastsgestelde) Actualisatie Actiewijzer Zeewolde en Vestigingsbeleid bedrijventerrein.

Wat wilden we bereiken?

5.2 | Handhaven energiebesparingsmaatregelen

Bedrijven zijn al 10-15 jaar wettelijk verplicht om energiebesparingsmaatregelen door te voeren. Er wordt onvoldoende gehandhaafd.

Wat gingen we daarvoor doen?

5.2.1 | Stimuleren en inventariseren duurzame bedrijfsvoering

Aandacht besteden aan duurzame bedrijfsvoering en inventariseren van energiebesparende maatregelen bij bedrijven. We motiveren bedrijven om hier meer aandacht aan te geven.

Het duurzaamheidsKompas is uitgewerkt in een uitvoeringsplan. In het uitvoeringsplan zijn deze stimuleringsmaatregelen opgenomen.

Wat wilden we bereiken?

5.3 | Uitdragen loketfunctie Zeewolde

De loketfunctie van Zeewolde Zakelijk prominenter neer zetten, zodat de dienstverlening van dit loket afgestemd is op de wensen van huidige en toekomstige ondernemers.

Wat gingen we daarvoor doen?

5.3.1 | Herijken profiel Zeewolde Zakelijk

Een herijking van profilering en werkwijze maken voor Zeewolde Zakelijk. Vanuit de visie krijgen we inzicht waar ondernemers in Zeewolde behoefte aan hebben.

Met het kennen van de behoefte en aansluitend op de visie het (blijven) beschikken over een goed ingericht "ondernemersloket" (label Zeewolde zakelijk) om dienstverlening aan ondernemers optimaal te kunnen houden.

Wat wilden we bereiken?

6.1 | Vestigings- en uitbreidingsmogelijkheden bieden

Het bieden van vestigingsmogelijkheden aan nieuwe bedrijven en het bieden van passende uitbreidingsmogelijkheden voor huidige bedrijven.

Wat gingen we daarvoor doen?

6.1.2 | Vestigings- en uitbreidingsmogelijkheden bieden

Het bieden van vestigingsmogelijkheden aan nieuwe bedrijven en het bieden van passende uitbreidingsmogelijkheden voor huidige bedrijven.

Verkoop diverse bedrijfskavels op bedrijfsterreinen ten behoeve van nieuwe vestigingen. Samen met betrokken partijen wordt gewerkt aan alternatieven om de gevolgen van netcongestie zoveel mogelijk te beperken en oplossingen daarvoor te vinden. De planvoorbereidingen voor Trekkersveld IV zijn voortgezet, planologische procedure loopt nog.

6.1.4 | Constructieve benadering vestigingsinitiatieven

Initiatieven voor bedrijfsvestigingen benaderen vanuit de grondhouding “denken in mogelijkheden”. Ja, mits.

Bij beoordeling van initiatieven meedenken in acceptabele oplossingen, om te bezien hoe het wel kan.

Wat wilden we bereiken?

6.2 | Zorgen voor een positief vestigingsklimaat

Zorgen voor een aantrekkelijk woon- en voorzieningenmilieu om de komst van bedrijven en werknemers aantrekkelijker te maken.

Wat gingen we daarvoor doen?

6.2.1 | Inzetten op uitbreiding Trekkersveld I, II en II op Trekkersveld IV

Inzetten om de ontwikkeling van Trekkersveld IV als uitbreiding op het bestaande Trekkersveld I, II en III mogelijk te maken.

De planprocedure ten behoeve van het omgevingsplan Trekkersveld IV na de uitspraak van de Raad van State is hervat voor de 35 ha. aansluitend op Trekkersveld III dat in gemeentelijk eigendom is.

Wat wilden we bereiken?

8.1 | Herijken actiepunten Actiewijzer Centrum

Herijking van de actiepunten uit de Actiewijzer Centrum, gericht op de korte (2024-2026) en de lange termijn.

Wat gingen we daarvoor doen?

8.1.1 | Bijdragen aan een aantrekkelijk centrum

Bijdragen aan een attractief en florerend centrum van Zeewolde. Evaluatie, raadpleging betrokkenen en raad worden meegenomen.

In 2024 is de stand van zaken en evaluatie van de Actiewijzer samen met (centrum)ondernemers tot stand gekomen en zijn voor de periode tot 2027 concrete acties omschreven. De Raad heeft daar op 19 december 2024 mee ingestemd en de daarvoor noodzakelijke financiële middelen beschikbaar gesteld.

8.1.2 | Stimuleren samenwerking verschillende partijen

Professionele samenwerking tussen de verschillende partijen in dit gebied stimuleren. O.a. door BIZ te blijven faciliteren en financieel bij te dragen in professionaliteit die samenwerking bevordert

Via uitvoering van de Actiewijzer Centrum is hieraan bijgedragen (verantwoording daarover in de raad van 19 december 2024 aan de orde geweest). Daarnaast is uitvoering gegeven aan de rol en afspraken die vanuit de Bedrijven investeringszone centrum Zeewolde gelden.

8.1.3 | Balanceren functies centrum

Goede balans vinden tussen de verschillende functies in het gebied (winkelen, wonen, horeca en diensten).

Er wordt gewerkt aan een nieuw Omgevingsplan voor het centrumgebied. Bij de ontwikkeling van dit Omgevingsplan zal ook een balans tussen de verschillende functies een rol spelen.

Wat wilden we bereiken?

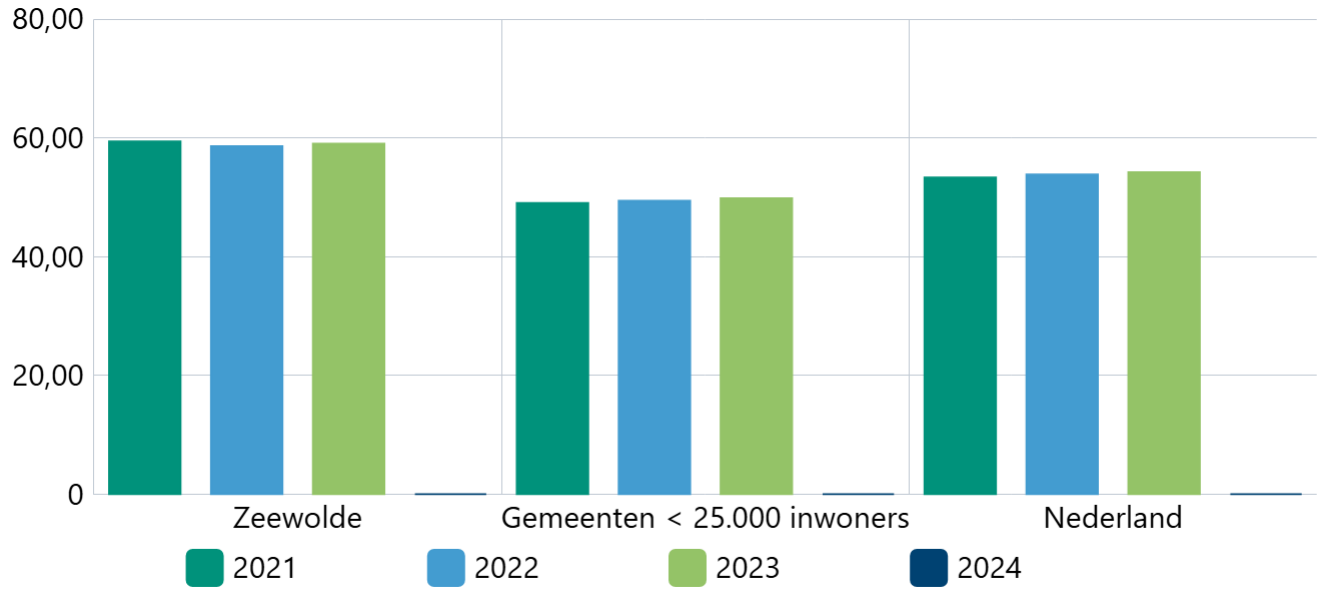
9.1 | Verkennen ontwikkelmogelijkheden

Verkenning van de mogelijkheden van de realisatie van (grootschalige) ruimtelijke ontwikkelingen.

Verbonden partijen
Er maken geen verbonden partijen onderdeel uit van dit programma.

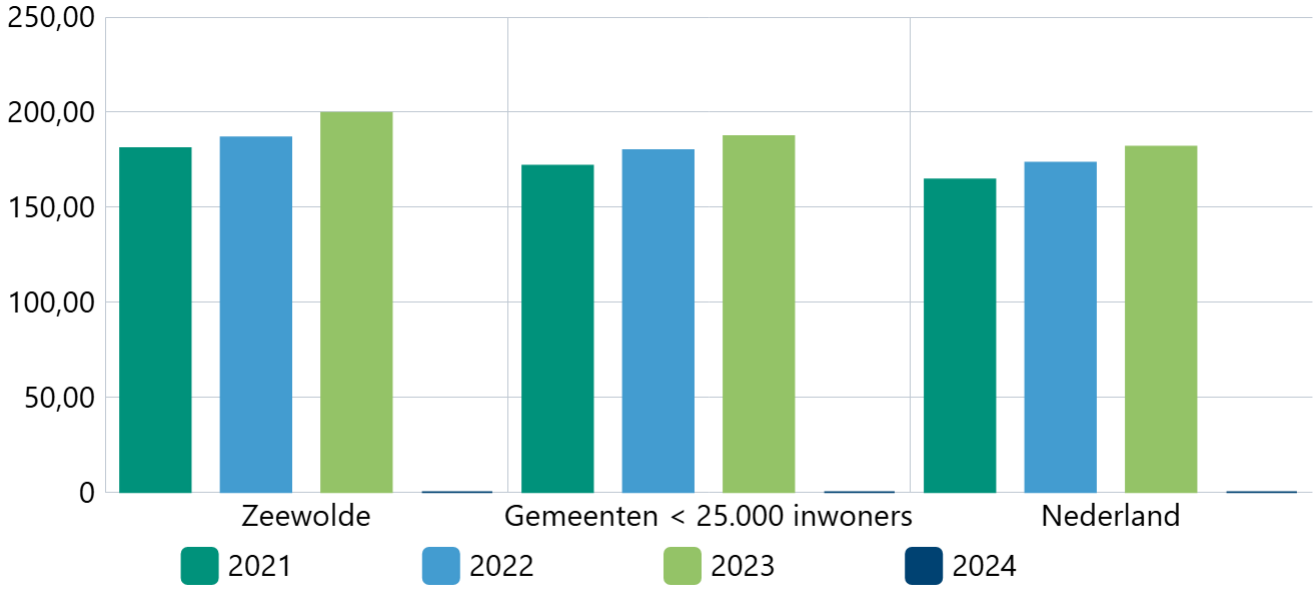
Beleidsindicatoren

Functiemenging



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025. Weerspiegelt verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV31	**TV31 Economische ontwikkeling**	**72**	**37**	**154**	**113**	**-42**
TV32	**TV32 Fysieke bedrijfsinfrastruct. (GREX)**	**1.159**	**4.786**	**3.801**	**767**	**-3.035**
TV33	**TV33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**562**	**131**	**153**	**144**	**-9**
TV34	**TV34 Economische promotie**	**401**	**510**	**686**	**578**	**-108**
Totaal Lasten		**2.195**	**5.463**	**4.795**	**1.602**	**-3.193**
Baten						
TV32	**TV32 Fysieke bedrijfsinfrastruct. (GREX)**	**-1.719**	**-4.786**	**-3.801**	**-1.753**	**2.048**
TV33	**TV33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**-76**	**-83**	**-83**	**-77**	**6**
TV34	**TV34 Economische promotie**	**-4.354**	**-4.065**	**-4.619**	**-4.587**	**32**
Totaal Baten		**-6.149**	**-8.935**	**-8.504**	**-6.417**	**2.087**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-3.955**	**-3.471**	**-3.709**	**-4.815**	**-1.106**
Stortingen						
TV31	**TV31 Economische ontwikkeling**	**6**	**0**	**204**	**204**	**0**
Totaal Stortingen		**6**	**0**	**204**	**204**	**0**
Onttrekkingen						
TV31	**TV31 Economische ontwikkeling**	**0**	**0**	**-78**	**-78**	**0**
Totaal Onttrekkingen		**0**	**0**	**-78**	**-78**	**0**
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		**6**	**0**	**126**	**126**	**0**
Programma 3 Zeewolde economisch veerkrachtig - Totaal		**-3.948**	**-3.471**	**-3.583**	**-4.689**	**-1.106**

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 3	Bedrag
Begroting 2024	-3.583
Realisatie 2024	-4.689
Verschil	**-1.106**

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
3.1 Economische ontwikkeling	154	113	-42
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	-986	-986
3.3 Bedrijfsloket en -regelgevingen	70	67	-3
3.4 Economische promotie	-3.933	-4.009	-76
0.10 Mutaties reserves	126	126	0
Totaal	**-3.583**	**-4.689**	**-1.106**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 1.106.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

TV32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 986.000,- voordelig)

Gemeenten zijn verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de Poc (Percentage of completion) methode. Deze zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd.

Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie bedrijventerreinen leidt dit tot een voordelig saldo van € 986.000,-. Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve 'BBV-winsten grondexploitaties'. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

TV34 Economische promotie (€ 76.000,- voordelig)

Op de lasten is onder de post Promotie toerisme een voordelig resultaat van € 134.000,- gepresenteerd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de Leader subsidie niet is ingezet, hiervoor is een budgetoverheveling van € 110.000,- aangeleverd om deze middelen naar 2025 door te zetten. Op de inkomsten aan toeristenbelasting is ten opzichte van de verwachtingen een klein tekort ontstaan van € 48.000,-.

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

TV010 Mutaties reserves

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
BR Actiewijzer Centrum	204	204	0
Subtotaal toevoegingen reserves	204	204	0
Onttrekkingen reserves			
BR Actiewijzer Centrum	-53	-53	0
BR Kapitaallasten	-25	-25	0
Subtotaal onttrekkingen reserves	-78	-78	0

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	126	126	0

Programma 4 | Naar school in Zeewolde

Algemeen
Het programma omvat de middelen om te voorzien in de gemeentelijke taken en verantwoordelijkheden op het gebied van volwasseneneducatie (basisvaardigheden), voorschoolse educatie, primair- en voortgezet onderwijs.

Hoofddoelstelling
We streven naar kansengelijkheid en een inclusieve samenleving, ook voor kinderen en jongeren. Kinderen moeten hun talenten kunnen ontwikkelen op een manier die bij hen past en die aansluit bij hun godsdienst of levensbeschouwing en bij de visie op het onderwijs. Als een kind niet zelfstandig naar school kan, is in bepaalde situaties ook het vervoer van leerlingen naar school mogelijk. Bijvoorbeeld bij een ziekte, een handicap of gedragsproblemen of omdat de school ver weg is. Het streven is dat jongeren met een startkwalificatie hun schoolloopbaan kunnen afronden. Hiermee vergroten zij hun mogelijkheid op bestaanszekerheid. Adequate onderwijshuisvesting is essentieel. Onderwijshuisvesting is een gemeentelijke verantwoordelijkheid. We acteren op de actualiteit van een krimpend aantal leerlingen in Zeewolde en streven naar efficiënte en toekomstbestendige onderwijshuisvesting.

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Verordening leerlingenvervoer gemeente Zeewolde	Onbepaald	2022	Naar behoefte
Integraal Onderwijshuisvestingsplan	2018 t/m 2024	2018	2024
Verordening Onderwijshuisvesting	Onbepaald	2008	2024
Regioplan laaggeletterdheid	2024 t/m 2027	2023	2027
Verordening Peuteropvang en Voor- en Vroegschoolse Educatie 2024	Onbepaald	2023	Naar behoefte

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026
36. Onderwijs: We willen goed en passend onderwijs in Zeewolde.

Wat wilden we bereiken?

36.1 | Een soepele overgang tussen primair en voortgezet onderwijs

Er is in Zeewolde een goede aansluiting in het onderwijs voorhanden, voor kleuters naar primair en voor jongeren naar voortgezet onderwijs. Wij zetten in op een soepele overgang en een doorgaande leerlijn.

Wat gingen we daarvoor doen?

36.1.1 | Verbeteren preventie

Wij zetten in op vroegsignalering bij jongeren waar het dreigt mis te gaan op school (én buiten school) en zorgen dat de best passende hulp wordt geboden.

Dit blijft in ontwikkeling. Wel is er per school een team dat zich breed bezighoudt met het signaleren van een stagnerende ontwikkeling en/of zorgen over een kind/thuis en het zo snel mogelijk aanbieden van in eerste instantie collectieve inzet of individuele inzet.

36.1.2 | Ondersteunen samenwerkingsplan schoolbesturen in Zeewolde

Wij ondersteunen het samenwerkingsplan van de schoolbesturen in Zeewolde.

Dit plan is mede getekend door de wethouder onderwijs en staat structureel op de agenda van het onderwijs en de gemeente. Plan is definitief.

36.1.3 | Schoolverlaten en schoolverzuim voorkomen

Het Doorstroompunt (voorheen Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)) en jeugdzorg werken samen om schoolverlaten en schoolverzuim te voorkomen. Jongeren krijgen hierdoor een kansrijke start in de eerste jaren van het voorgezet onderwijs.

Deze taken liggen bij Meerinzicht (uitvoering) en centrumgemeente Harderwijk.

36.1.4 | Verordening voorschoolse educatie wijzigen

Verordening voor voorschoolse educatie aanpassen op basis van de actualiteit en het wettelijk vereiste dat begeleiding van peuters met een verhoogd risico op onderwijsachterstand wordt geboden door HBO-geschoolde begeleiders.

De verordening is aangepast en is actief per 1-1-2024.

36.1.6 | Voorkomen voortijdig schoolverlaten

Leerplicht en RMC ondersteunen jongeren bij het behalen van een startkwalificatie door het voorkomen van voortijdig schoolverlaten.

Meerinzicht is verantwoordelijk voor de uitvoering van het Voortijdig Schoolverlaten (VSV) en strategie ligt bij Harderwijk en Landstede.

36.1.7 | Samenwerking jeugdorganisaties, jeugdwerkers en scholen stimuleren

Verbetering in de samenwerking tussen jeugdorganisaties, jeugdwerkers en scholen wordt gestimuleerd.

In het kader van OKO (Opgroeien in een Kansrijke Omgeving) is er een netwerkbijeenkomst geweest waarbij ook verschillende jeugdorganisaties, jeugdwerkers en scholen aanwezig waren.
Deze partijen zijn ook aanwezig en denken mee bij verschillende overlegtafels rondom jeugd. Er wordt actief ingezet op "weten wie en wat iedereen in de keten doet "en "het elkaar weten te vinden".

36.1.8 | Plan voor bestrijding onderwijsachterstanden uitvoeren

Voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs (onderwijsachterstand door de pandemie) is in Zeewolde een plan gemaakt waar uitvoering aan gegeven wordt. Het plan wordt in 2025/2026 geëvalueerd.

In 2024 is, net als in de jaren 2022 en 2023, uitvoering gegeven aan het activiteitenplan in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het college heeft in maart 2022 ingestemd met dit plan en de besteding van de rijksmiddelen. De uitvoering van de activiteiten wordt gemonitord en verloopt tot nu toe in lijn met de beschikbaar gestelde middelen. De afronding van alle activiteiten zal in 2025 plaatsvinden. Het NPO loopt namelijk nog door tot en met 31 juli 2025.

36.1.10 | Integraal Huisvestingsplan Onderwijs opstellen

In navolging op de in 2023 opgestelde onderwijsvisie samen met schoolbesturen wordt het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs opgesteld waarbij op basis van actuele leerlingenprognoses voorzien wordt in efficiënte en toekomstbestendige onderwijshuisvesting (efficiënte verdeling van beschikbare ruimte).

Opdracht is verleend. Verwacht wordt dat het IHP ter besluitvorming wordt voorgelegd aan de gemeenteraad in juni 2025

36.1.11 | Taalarmoede aanpakken

Taalarme gezinnen ondersteunen wij in het project “Gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid”.

Het project is onlangs gestart. De projectgroep is bijeengeweest en er zijn afspraken gemaakt.

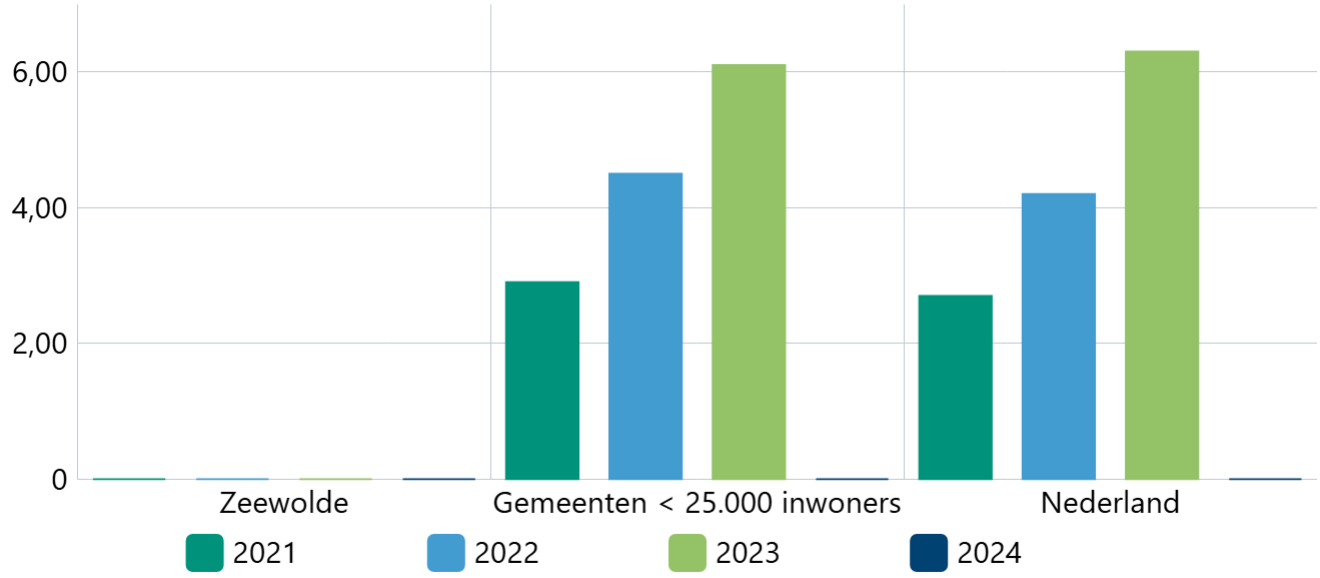
Verbonden partijen

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerkingtredingsdatum
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.

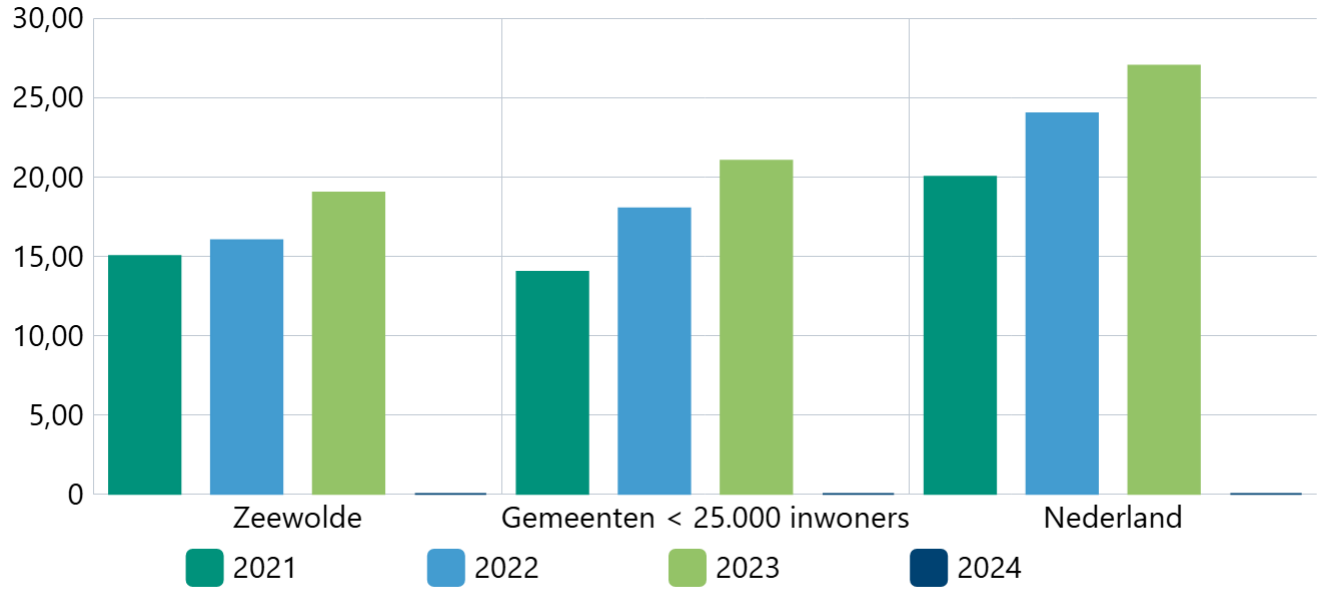
Beleidsindicatoren

Absoluut verzuim per 1.000 inwoners



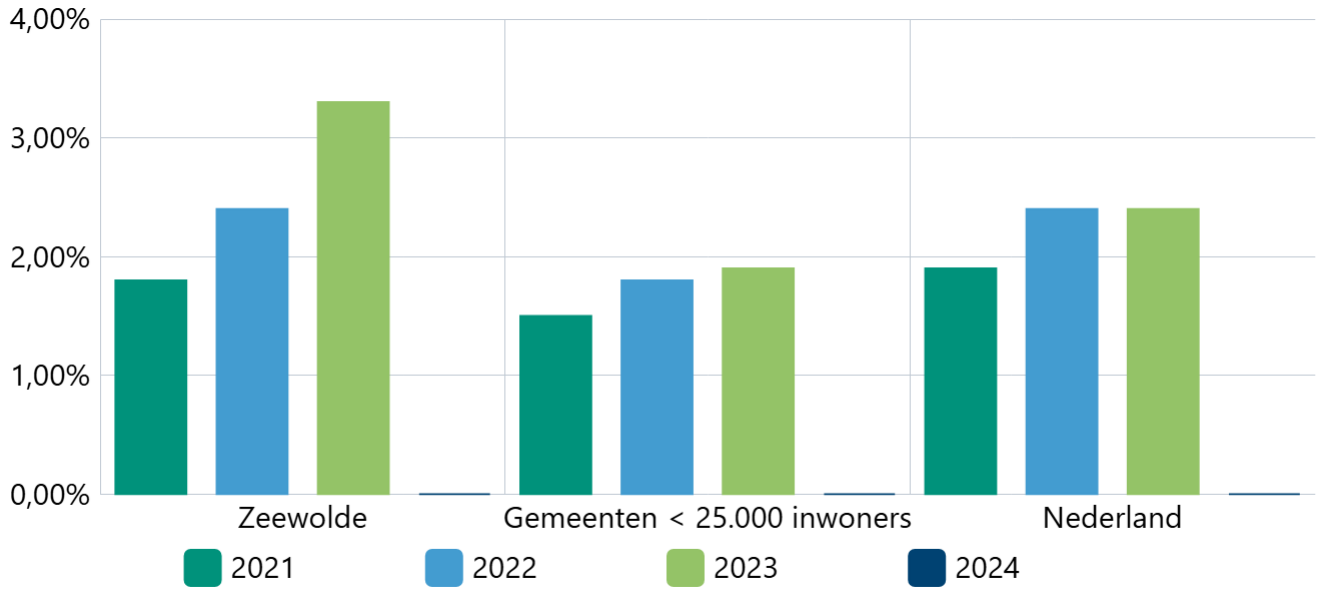
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Relatief verzuim per 1.000 inwoners



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV42	**TV42 Onderwijshuisvesting**	**665**	**682**	**794**	**756**	**-38**
TV43	**TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken**	**1.471**	**1.058**	**1.140**	**1.484**	**344**
Totaal Lasten		**2.136**	**1.740**	**1.934**	**2.240**	**306**
Baten						
TV42	**TV42 Onderwijshuisvesting**	**-102**	**-98**	**-98**	**-108**	**-10**
TV43	**TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken**	**-548**	**-49**	**-73**	**-390**	**-317**
Totaal Baten		**-650**	**-147**	**-171**	**-498**	**-327**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**1.486**	**1.593**	**1.763**	**1.742**	**-21**
Programma 4 Naar school in Zeewolde - Totaal		**1.486**	**1.593**	**1.763**	**1.742**	**-21**

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 4	Bedrag
Begroting 2024	1.763
Realisatie 2024	1.742
Verschil	**-21**

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	696	648	-48
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.067	1.094	27
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
Totaal	**1.763**	**1.742**	**-21**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 21.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Er zijn binnen dit programma geen afwijkingen waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

Rechtmatigheid

Binnen programma 4 zijn in 2024 diverse kostenoverschrijdingen gemeld, voornamelijk Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) voor een bedrag van € 236.000,-, die worden gecompenseerd door rijksvergoedingen (€ 248.000,-). Daarnaast is er een overschrijding op leerlingenvervoer van € 123.000,-, die niet is bijgeraamd bij de 3e kwartaalrapportage 2024.

Programma 5 | Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde

Algemeen

Het programma omvat de beschikbaarheid van voorzieningen op het gebied van cultuur, sport, recreatie en toerisme. Ook valt onder dit programma de instandhouding van de kwaliteit van het openbaar groen en onze natuur.

Hoofddoelstelling

We hebben een visie op het gebied Sport, Kunst en Cultuur in Zeewolde. We zorgen ervoor dat de voornemens in uitvoeringsnota's cultuur, kunst en sport gerealiseerd kunnen worden. We richten ons primair op het ondersteunen van vrijwilligers en het scheppen van randvoorwaarden waarbinnen verenigingen en instellingen hun werk kunnen doen. De recreatieve potenties van Zeewolde zijn een speerpunt van beleid.

Vastgestelde beleidskaders

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Cultuurnota Zeewolde	2021 t/m 2024	2020	2025
Sport- en beweegnota "Een leven lang bewegen in Zeewolde - Voor iedereen, door iedereen"	Onbepaald	2020	2025
Waterplan Zeewolde	2022 t/m 2032	2022	2032
Beleidsplan Bewegen, Ontmoeten, Spelen en Sporten (BOSS)	Onbepaald	2014	2025
Beheerplan Speeltoestellen	2021 t/m 2025	2021	2025
Beleidsnota en uitvoeringsgarantie toerisme, recreatie en evenementen Zeewolde 2020-2025	2020 t/m 2025	2020	2025

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026

17. Stimuleren toerisme en recreatie.
31. Sport: gezonde inwoners en een bloeiend verenigingsleven.
32. Cultuur: een aanbod passend bij Zeewolde.

Wat wilden we bereiken?

17.1 | Uitbreiden recreatief en toeristisch aanbod

Uitbreiding van het recreatief en toeristisch aanbod

Wat gingen we daarvoor doen?

17.1.2 | Uitvoeren uitvoeringsprogramma Toerisme, Recreatie en Evenementen

Met de recreatie en evenementensector uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Toerisme, Recreatie en Evenementen met aandacht voor natuurbeleving, agrotoerisme, verduurzaming en inclusie.

Continu. Waar kansen zich voordoen worden die benut. Digitale evenementenborden zijn inmiddels vervangen. Project Doorkijkpanelen wordt uitgevoerd in 2024/2025. In 2023 aangehaakt op het Europees Subsidieprogramma Leader Flevoland 2023 -2027. In 2024 visievorming t.b.v. Van G-gebied naar beweeg- en ontmoetingsbos.

17.1.3 | Faciliteren burgerinitiatieven

Initiatieven van bewoners en verenigingen die verzameld zijn in het waterplan, worden in overleg met bewoners en buurt zoveel mogelijk gerealiseerd.

Er lopen twee projecten met initiatiefnemers, Kop van de Kuierbaan en Groene oevervoorzieningen. In de afgelopen jaren is er intensief gewerkt aan de voorbereiding van de projecten. In 2024 heeft dit geleidt tot de realisatie van het project Kop van de Kuierbaan. Voor de Groene oevervoorzieningen is er een schetsontwerp gemaakt, zijn er diverse subsidies aangevraagd, is de Stichting Waterinitiatief Zeewolde opgericht, zijn er vergaande gesprekken met de eigenaren van de grond gevoerd om tot afspraken over de realisatie en het beheer te komen. Er wordt gewerkt aan een aanvraag voor de LEADER subsidie. Na verwachting wordt deze in november 2025 toegekend.

17.1.6 | Versterken cross-sectorale samenwerking

Versterking van de ‘cross-sectorale samenwerking’ tussen recreatie- en evenementenorganisaties, middenstand en horeca.

Continu. Waar zich mogelijkheden voordoen om de relatie en onderlinge samenwerking tussen de recreatiesector, de middenstand, de horeca en de evenementensector te versterken, worden die benut. In 2024 is bijvoorbeeld met inzet van vele inwoners en lokale organisaties groots het 40 jarig bestaan van Zeewolde gevierd.

17.1.7 | Stimuleren klimaatbestendigheid

Voor de recreatiesector rekening houden met klimaatbestendigheid. Gaan voor robuuste watergangen, zodat zij kunnen anticiperen op toekomstige ontwikkelingen, van extreme droogte tot extreme natte periodes.

De verbreding van de watergang langs de Gelderseweg wordt meegenomen in het project Botenbuurt. Er is een project Waterlinie in voorbereiding waarin natuurvriendelijke oevers worden aangelegd en enkele traditionele oevers aangepast. Er is een project gestart "Schaduw en verbinden" voor het Ossenkampweggebied. Een studie naar de infrastructuur die in het Ossenkampweggebied, aansluitend op het Trekkersveld en het Sternweggebied, nodig is vanuit klimaatbestendigheid en de groei van Zeewolde. Onderdeel van deze studie zijn de twee robuuste watergangen van het Trekkersveld naar de Polderwijk. De Sloepenroute langs de Spiekweg en Het Robuust rondje Zeewolde tussen de Ossenkampweg en de Baardmeesweg.

17.1.8 | Behouden en versterken mogelijkheden voor wandelen, fietsen en varen

Met andere terreinbeherende organisaties werken aan behoud en versterking van de mogelijkheden voor wandelen, fietsen en varen.

Met Staatsbosbeheer worden gesprekken gevoerd over uitbreiding/verbetering van de wandelroutes in Zeewolde. Mogelijk komt er een wandelroutenetwerk, vergelijkbaar met het knooppuntennetwerk. In 2022 is al een sloepenroute in

Zuidelijk Flevoland aangelegd. Ook wordt met de TBO nagedacht over behoud en versterking van Boerenlandpaden (klompenpaden/kuierlatten).

17.1.9 | Fietsen stimuleren

Het fietsknooppuntennetwerk actualiseren en fietsen stimuleren.

In 2023 is het fietsknooppuntennetwerk in Zeewolde weer op orde gemaakt, enkele tracés gewijzigd en bewegwijzering hersteld. Vóór het seizoen 2025 weer een nieuwe controle- en herstelronde. Verder wordt via Puur Zeewolde bekendheid gegeven aan de wandel- en fietsmogelijkheden. Ze stellen ook eigen (knooppunten)routes samen en publiceren deze via Visit Flevoland en op Route.nl.

Wat wilden we bereiken?

31.1 | Sporten toegankelijk faciliteren

Door sport op een laagdrempelige manier aan te bieden, kunnen inwoners van Zeewolde aan sport doen zodat hun welbevinden en gezondheid worden ondersteund.

Wat gingen we daarvoor doen?

31.1.1 | Sporten stimuleren

Sport wordt breed gestimuleerd en blijft voor alle doelgroepen - jong en oud - bereikbaar. Sport en beweging voor jeugd blijft specifieke aandacht krijgen.

Inclusie staat hoog op de agenda, nu de beweegcoaches weer op volle sterkte zijn. Activiteiten organiseren of helpen organiseren die voor iedereen toegankelijk zijn, blijft belangrijk. Er zijn gratis en betaalbare activiteiten aangeboden voor kinderen, ouderen en ook voor speciale doelgroepen. Daarnaast zijn verenigingen benaderd om hun huidige sportaanbod aan te passen, zodat moeilijkere bereikbare doelgroepen ook kunnen bewegen. Een voorbeeld voor een specifieke doelgroep was het project wereldmeiden.

De nieuwe samenwerking met het Volwassenenfonds Sport en Cultuur en de bestaande samenwerking met het Jeugdfonds Sport & Cultuur, zorgen ervoor dat financiële barrières voor deelname aan sport en cultuur minder worden.

31.1.2 | Navolging geven aan de sportnota

Op basis van de sportnota en het Sport- en Beweegakkoord werken wij verder aan een verhoging van de sport en beweegdeelname, versterking van het sportaanbod voor alle doelgroepen, verenigingsleven en ongeorganiseerd sporten en bewegen in de openbare ruimte.

We hebben geïnvesteerd in bewegen in de openbare ruimte. Denk hierbij aan de pumptrackbaan in samenwerking met de inwoners van Zeewolde en de trimbaan. Deze zijn voor alle inwoners van Zeewolde toegankelijk. Daarnaast wordt het verenigingsleven ondersteund door de beweegcoaches en wordt er gewerkt aan de vervanging van de Sportnota, die in 2025 gepresenteerd gaat worden.

31.1.3 | Versterken sportaanbod

In samenwerking met de buurtsportcoaches en de sportsector werken wij verder aan het versterken en verstevigen van het sport- en beweegaanbod.

Door landelijke trends te monitoren, adviezen van Sportservice Flevoland, VSG op te volgen en de beweegcoaches in te zetten voor sterk en breed sportaanbod, zetten we in op het professionaliseren van de sector. Dit is een continu proces waarin samen met de beweegsector in geïnvesteerd moeten blijven worden.

31.1.4 | Inzetten op zwemlessen

Inzetten op zoveel mogelijk zwemlessen voor alle kinderen/inwoners in Zeewolde; de primaire dienstverlening op dit gebied aan de inwoners staat voorop.

De coördinator voor het Jeugdfonds Sport & Cultuur (JSFC) vanuit de gemeente, zorgt ervoor dat de instroom van kinderen voor zwemles vanuit het jeugdsport- en cultuurfonds in goede banen wordt geleid. Daarnaast is er samenwerking met het COA en sportcomplex Het Baken opgezet. Zo krijgen de schoolkinderen vanuit het azc zwemveiligheid.

Ook is er een inventarisatie geweest over het mogelijk terugbrengen van het schoolzwemmen. Hier kunnen de scholen op dit moment niet aan voldoen. Zij geven aan dat er vanuit de landelijke politiek een besluit moeten worden genomen om hier tijd voor vrij te maken.

31.1.5 | Verder met het Jeugdfonds Sport & Cultuur

Continueren deelname aan het Jeugdfonds Sport & Cultuur en zetten in op de promotie van dit fonds.

De samenwerkingsovereenkomst met het jeugdsport- en cultuurfonds (JFSC) is tot en met 2027 ondertekend. Om het JSFC te promoten zijn er flyers gemaakt en uitgedeeld. Is er in de pers aandacht voor het JSFC en is elke dinsdag de coördinator vanuit de gemeente aanwezig in het Vraaghuis, om mensen te helpen met vragen over het JSFC.

Daarnaast zijn we in eind 2024 een pilot-samenwerking met het Volwassenenfonds Sport en Cultuur gestart. Deze pilot loopt tot en met 2026. Zo houden we ook sport toegankelijk voor volwassenen uit Zeewolde met minder financiële middelen.

31.1.6 | Activiteiten voor jeugd organiseren

Met de buurtsportcoaches, het onderwijs, het Baken en de jeugd- en jongerenwerker inzetten op de doelgroep jeugd door activiteiten te organiseren, ook naschools en in vakantieperiodes.

In elke vakantieperiode hebben de beweegcoaches activiteiten aangeboden voor de kinderen uit Zeewolde. Denk hierbij aan de Koningsspelen, sporttoernooien en activiteiten in het Baken. Hierbij wordt de samenwerking gezocht met andere sportaanbieders om een zo veelzijdig mogelijk aanbod te creëren.

Wat wilden we bereiken?

32. 1 | Een passend aanbod culturele activiteiten organiseren

Een passend aanbod aan culturele mogelijkheden in Zeewolde, waarbij mensen en middelen maatgevend zijn. En door cultuur op een laagdrempelige manier aan te bieden, kunnen inwoners van Zeewolde cultuur beleven zodat hun welbevinden wordt ondersteund.

Wat gingen we daarvoor doen?

32.1.2 | Versterken culturele infrastructuur

We willen beschikbare subsidies en additionele middelen optimaal inzetten voor het versterken van de culturele infrastructuur ten gunste van ontmoeten, persoonlijke ontwikkeling en een vitaal dorp.

Op basis van vastgestelde beleidskaders zijn diverse stichtingen en verenigingen, die een bijdrage leveren aan de culturele infrastructuur, d.m.v. een subsidie financieel ondersteund.

32.1.3 | Stimuleren gevarieerd kunst- en cultuuraanbod

Wij stimuleren de ontwikkeling van een gevarieerd kunst- en cultuuraanbod en bewaken daarbij de balans tussen ambitie en (ambtelijke) capaciteit.

Zie 32.1.2

32.1.4 | Toezien op juist gebruik subsidiegeld

Bij het verstrekken van subsidies toetsen we nut en noodzaak van de activiteit op het versterken van de culturele infrastructuur, daarbij rekening houdend met de algemene beginselen van behoorlijk bestuur.

Zie 32.1.2

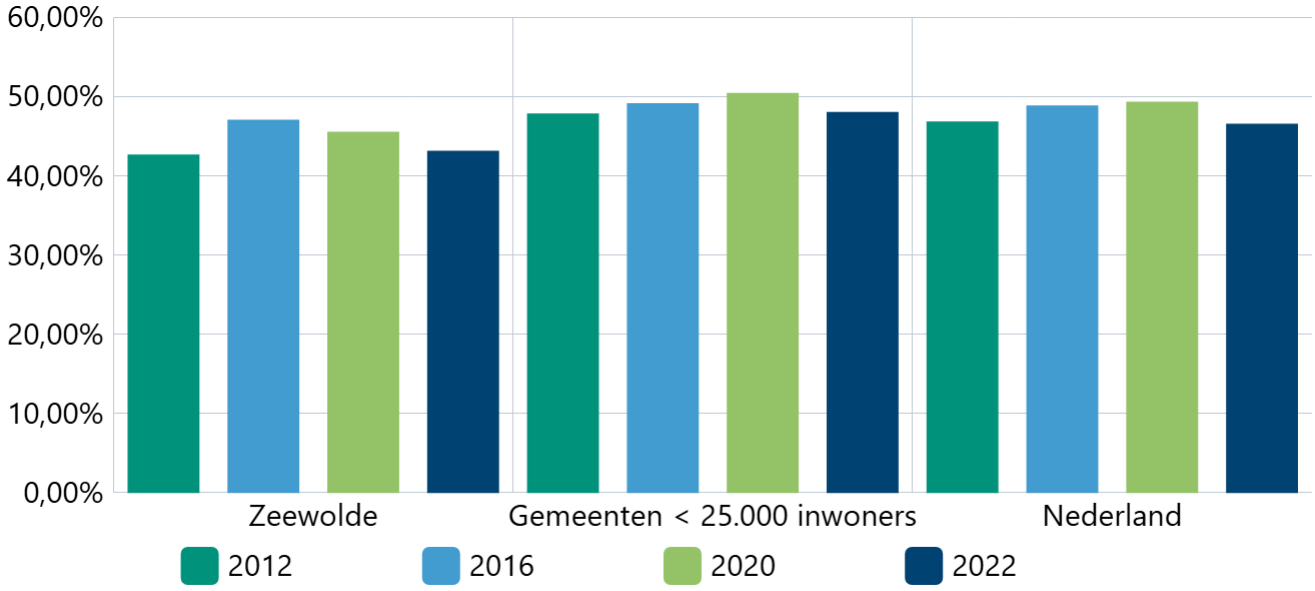
Verbonden partijen

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerkingtredingsdatum
Coöperatie Gastvrije Randmeren	Harderwijk	Behartiging bovengemeentelijke belangen natuurbescherming en recreatie binnen Veluwerandmeren-gebied	Coöperatie	29-09-2011. Zie B&W besluit 04-01-2022	21-11-2013

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

Beleidsindicatoren

Niet-sporters



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV51	TV51 Sportbeleid en activering	293	281	310	292	-18
TV52	TV52 Sportaccommodaties	2.352	2.358	2.665	2.492	-173
TV53	TV53 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpar	270	329	372	217	-154
TV54	TV54 Musea	57	113	98	89	-9
TV55	TV55 Cultureel erfgoed	31	31	31	32	0
TV56	TV56 Media	611	644	671	666	-5
TV57	TV57 Openb groen en (openlucht) recreatie	2.147	2.526	3.773	2.852	-921
Totaal Lasten		5.761	6.283	7.921	6.641	-1.280
Baten						
TV51	TV51 Sportbeleid en activering	-142	0	-125	-110	15
TV52	TV52 Sportaccommodaties	-1.059	-866	-538	-849	-311
TV57	TV57 Openb groen en (openlucht) recreatie	-87	-4	-96	-238	-143
Totaal Baten		-1.288	-870	-759	-1.197	-439
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		4.473	5.413	7.162	5.443	-1.719
Stortingen						
TV52	TV52 Sportaccommodaties	100	0	397	50	-347
TV53	TV53 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpar	63	0	0	0	0
Totaal Stortingen		163	0	397	50	-347
Onttrekkingen						
TV52	TV52 Sportaccommodaties	-433	-530	-1.124	-573	551
Totaal Onttrekkingen		-433	-530	-1.124	-573	551
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		-270	-530	-727	-523	204
Programma 5 Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde - Totaal		4.203	4.883	6.435	4.920	-1.515

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 5	Bedrag
Begroting 2024	6.435
Realisatie 2024	4.920
Verschil	-1.515

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
5.1 Sportbeleid en activering	185	182	-3
5.2 Sportaccommodaties	2.127	1.643	-484
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	372	217	-154
5.4 Musea	98	89	-9
5.5 Cultureel erfgoed	31	32	0
5.6 Media	671	666	-5
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.677	2.614	-1.064
0.10 Mutaties reserves	-727	-523	204
Totaal	**6.435**	**4.920**	**-1.515**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 1.515.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

TV52 Sportaccommodaties (€ 484.000,- voordelig)

Oorspronkelijk stonden er in 2024 huurinkomsten geraamd voor in totaal € 788.500,-. Bij de derde kwartaalrapportage is hiervan € 309.000,- afgeraamd, omdat er zorgen waren over achterblijvende huurinkomsten. Eind 2024 bleken deze zorgen deels onterecht en zijn de gerealiseerde totale inkomsten uitgekomen op € 717.100,-. In de jaarrekening uit zich dat tot een voordeel op de huurinkomsten van € 237.600,-. Per saldo kan dus geconstateerd worden dat als er bij de derde kwartaalrapportage niks afgeraamd was dat het nadeel op inkomsten van Het Baken uitgekomen was op € 71.400,-. Deze ervaringen zullen meegenomen worden om in 2025 realistischer te kunnen ramen.
In de loop van 2024 zijn de schoonmaakbudgetten voor Het Baken opgehoogd. Het budget is nog niet volledig benut, omdat deze ophoging pas later in het jaar beschikbaar gesteld is. In 2024 betreft dit een incidenteel voordeel van € 69.500,-, omdat de verwachting is dat het volledige budget in 2025 wel benut zal worden.

In het beschikbare budget voor buitensport is een bedrag geraamd voor de Businesscase De Horst. Dit budget wordt pas ingezet wanneer verenigingen een zelfde bedrag kunnen inleggen. De ervaring is dat de verenigingen eerst moeten sparen alvorens zij deze middelen beschikbaar hebben. De verwachting is dat de aanvragen en de daarmee gemoeide uitgaven pas aan het einde van de looptijd (2029) van deze regeling zullen plaatsvinden. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 141.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar het volgende jaar. Dit geldt ook voor de bijbehorende onttrekking van uit de beschikbare reserve voor dit doel.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 35.900,- voordelig.

TV53 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (€ 154.000,- voordelig)

Het budget voor cultuurbeleid is slechts beperkt ingezet in 2024. Door personele wisselingen zijn een aantal activiteiten niet tot uitvoering gekomen, inclusief het inzetten van het budget voor de cultuurmakelaar. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 129.000,-. Van dit voordelig saldo is een gedeelte, een bedrag van € 55.000,-, als budgetoverheveling aangemaakt conform gemaakte afspraken/toezeggingen door het college voor de bibliotheek als cofinanciering voor het verstevigen van het lokale bibliotheeknetwerk.
Daarnaast is op cultuureducatie minder ingezet, mede ook door de personele wisselingen, wat heeft geleid tot een voordeel van € 25.000,-. Vanuit dit budget is er een bedrag van € 23.000,- als budgetoverheveling meegenomen voor nieuw cultuur- en erfgoedbeleid dat in 2025 zal worden ontwikkeld.

TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie (€ 1.064.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld komt voort uit verschillende voordelen:
- Voor het operationeel maken van het Lanterstrand zijn in 2024 de voorbereidende werkzaamheden in gang gezet en zal de uitvoering in 2025 plaatsvinden. Het bedrag dat hiervoor gereserveerd stond zal meegenomen worden in de budgetoverhevelingen naar 2025 (€ 700.000,-);
- Er zijn subsidies ontvangen voor werkzaamheden op de kop van de Kuierbaan en voor de Edelstenenbuurt. Op de subsidiebudgetten zijn deze kosten geboekt (resp. € 21.300,- en € 112.700,-). De dekking hiervan staat op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer. Per saldo heeft dit een neutraal effect op het jaarrekeningresultaat (€ 134.000,-);
- Een deel van de kosten van het onderhoud aan openbaar groen zal in de 2e helft van de winter 2024/2025 uitgevoerd

worden. Het resterende bedrag zal overgeheveld worden naar 2025 (€ 131.300,-);
- In 2024 heeft er een toezegging plaatsgevonden aan de Groene Schuur voor het beschikbaar stellen van middelen voor het groot onderhoud aan het pand. Hiervoor zal er een budgetoverheveling aangemaakt (€ 55.000,-);
- Door een verandering van werkzaamheden lijkt het budget voor inhuur bij het openbaar groen niet meer van toepassing te zijn. In 2025 zal gekeken worden of dit budget structureel afgeraamd kan worden (€ 21.800,-);
- Vanwege weinig vandalisme heeft er weinig ongepland onderhoud plaats hoeven vinden aan speeltoestellen (€ 19.700,-);

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 2.200,- voordelig.

TV010 Mutaties reserves (€ 204.000,- nadelig)

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
BR Kapitaallasten	397	50	-347
Subtotaal toevoegingen reserves	397	50	-347
Onttrekkingen reserves			
BR Kapitaallasten	-647	-301	346
BR Baken	-256	-256	0
BR Sportpark de Horst	-204	0	204
BR Het Baken voorplein	-16	-16	0
Subtotaal onttrekkingen reserves	-1.124	-573	551
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-727	-523	204

Programma 6 | Zeewolde zorgzaam en solidair

Algemeen
Het programma omvat de middelen om voor inwoners bestaanszekerheid, maatschappelijke ondersteuning en zorg te organiseren.

Hoofddoelstelling
We streven naar kansengelijkheid en een inclusieve samenleving. Voor alle inwoners is het deel kunnen nemen aan de samenleving van Zeewolde van belang. Dit is niet voor alle inwoners vanzelfsprekend. De inzet van maatschappelijke ondersteuning en zorg aan jongeren, volwassenen en ouderen draagt daar aan bij door algemene voorzieningen of maatwerkvoorzieningen in te zetten. Ook het voorzien in bestaanszekerheid maakt deelnemen mogelijk. Samen met maatschappelijke organisaties en partners organiseren we maatschappelijke ondersteuning en bestaanszekerheid.

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Nota Sociaal Domein “Samen doen wat nodig is”	2024 t/m 2029	2023	2029
Samen@Zeewolde: vrijwilligersbeleid Zeewolde	2014 t/m 2020	2014	2025
Beleidskader bestaanszekerheid en Schulddienstverlening	2023 t/m 2026	2023	2026
Kadernota nieuwe wet inburgering “Snel en volwaardig meedoen”	2022 t/m 2026	2021	2026
Uitvoeringsagenda wet inburgering	2022 t/m 2023	2021	2024

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026
30. Nota Sociaal Domein: een visie waarmee sturing wordt gegeven aan het organiseren van de hulp en ondersteuning die we geven aan inwoners.
34. Jeugd: wordt gestimuleerd zich te ontwikkelen in de volle breedte.
35. Kansrijk opgroeien: we willen dat alle kinderen gezond en veilig opgroeien.
37. Samenredzaamheid: als gemeenschap kijken we naar elkaar om en ondersteunen elkaar.
38. Perspectief op (on)betaald werk: we willen ervoor zorgen dat iedereen de mogelijkheid heeft om talenten te benutten en een zinvolle bijdrage te leveren.
39. Zelfstandig thuis: we willen een omgeving creëren waarin iedereen de ondersteuning kan krijgen om een gezond en onafhankelijk leven te leiden.

Wat wilden we bereiken?

30.1 | Waarborging van de kwaliteit van gemeentelijke ondersteuning

Wij hebben inzicht in trends, ontwikkelingen, resultaat en effect van onze prestaties en richten de informatievoorziening als groeimodel in om te kunnen monitoren (heden), sturen (voorspellen) en verantwoorden (terugkijken).

Wat gingen we daarvoor doen?

30.1.1 | Uitbreiden Welzijn Zeewolde

Vanuit Welzijn Zeewolde doorgaan met de ingezette lijn en activiteiten en werkzaamheden uitbreiden en verdiepen.

Het aantal activiteiten voor verschillende doelgroepen is uitgebreid.

30.1.3 | Herinrichten toegang tot hulp

Toegang tot hulp in Zeewolde Herinrichten.

Zeewolde ontwikkelt een Brede Toegang voor alle inwoners (0-100 jaar). Het college heeft besloten de Brede Toegang de eerste jaren in te passen in de gemeentelijke organisatie. De kaders en governance voor de Brede Toegang zijn bepaald en er kan gestart worden met de volgende fase. Voor BW/MO is de overstap naar de N-V gemaakt en worden begin 2025 de laatste afrondende stappen genomen. De toegang hiervoor is lokaal georganiseerd.

30.1.4 | Opstellen van een plan informatievoorziening

De sturings- en informatiebehoefte binnen het Sociaal Domein wordt in beeld gebracht (verantwoorden, monitoren en sturen). Op basis van de informatiebehoefte wordt een plan informatievoorziening gemaakt.

Inhoudelijk is hier nog geen actie op ondernomen.

30.1.5 | Plan informatievoorziening implementeren

Op basis van het plan informatievoorziening en de uitvoeringsagenda genoemd onder 30.3 worden processen, verordeningen, beleidsregels en zo nodig regels rondom inkoop en subsidie aangepast. Het meten van klanttevredenheid is onderdeel van de informatiebehoefte.

Inhoudelijk is hier nog geen actie op ondernomen.

Wat wilden we bereiken?

30.2 | Hulp toegankelijk maken

Hulp en ondersteuning is vindbaar, toegankelijk en zoveel als mogelijk in het voorliggend veld georganiseerd.

Wat gingen we daarvoor doen?

30.2.1 | Samenredzaamheid stimuleren

Wij zetten de beweging in gang waarbij meer mensen in staat zijn voor zichzelf en voor elkaar te zorgen en waarbij hulp en ondersteuning goed geregeld is voor inwoners die dit het meest nodig hebben. Dit doen we via het opstellen van de nota Sociaal Domein.

In de uitvoeringsagenda hebben we plannen gemaakt om de samenredzaamheid te stimuleren. Dit wordt in de opgaveteams verder uitgewerkt.

Wat wilden we bereiken?

30.3 | Inrichten sociaal domein binnen nieuwe kaders

Nadat in 2023 een integrale nota Sociaal Domein (EHZM) is voorgelegd aan de gemeenteraad hebben wij een kader voor het verder inrichten van het sociaal domein om de juiste hulp en zorg te bieden.

Wat gingen we daarvoor doen?

30.3.1 | Invulling geven aan de lokale uitvoeringsagenda

"lokale uitvoeringsagenda:

- een sociale netwerkkaart welke inzicht geeft in welke hulp en ondersteuning voor inwoners beschikbaar is. Tegelijkertijd ontstaat ook inzicht in wat ontbreekt.

· samen met partners een bij Zeewolde passend voorliggend veld wordt ingericht waardoor inwoners op maat hulp en ondersteuning krijgen.

· Preventie en vroegsignalering een plaats krijgen met inzet van professionals en vrijwilligers.

· wijk en buurtgericht werken in het sociaal domein vorm krijgt.

· er ruimte is voor nieuwe projecten die de gemeente Zeewolde stimuleert en ondersteunt."

In 2024 is gewerkt aan het opleveren van de uitvoeringsagenda 2025-2026 behorende bij de Nota Sociaal Domein 2023-2029. Voor de 4 maatschappelijke opgaven zijn plannen gemaakt die uitgevoerd worden in 2025-2026. De genoemde onderwerpen zijn opgenomen in de uitvoeringsagenda.

Wat wilden we bereiken?

34.1 | Een kansrijk en inclusieve ontwikkeling voor kinderen

Kinderen ontwikkelen hun talenten op een manier die bij hen past en die aansluit bij hun godsdienst of levensbeschouwing en bij de visie op het onderwijs. Voor jongeren is het streven dat zij met een startkwalificatie hun schoolloopbaan kunnen afronden. Hiermee vergroten zij hun mogelijkheid op bestaanszekerheid.

Wat gingen we daarvoor doen?

34.1.1 | Invulling geven aan de bereikte visie op jeugdhulp

In 2022 is een start gemaakt met de herijking van de visie en de positionering van het team op de toegang tot jeugdhulp. Daar wordt deze bestuursperiode verder invulling aan gegeven.

Team Jeugd Zeewolde blijft de grootste toegang tot Jeugdhulp in Zeewolde. Er is een start gemaakt met meer data gericht werken. Dit geeft Team Jeugd inzicht in eigen handelen en helpt om de kwaliteit van de inzet van het team te verbeteren. Daarnaast wordt er in Zeewolde gewerkt aan de ontwikkeling van de Brede Toegang (0 tot 100 jaar). Hierbij is de koppeling gemaakt met Team Jeugd, zij zijn nauw betrokken bij de ontwikkeling. Dit heeft onder andere geleid tot de structurele inzet van een generalist Jeugd (bureaudienst). In 2025 zal de positionering van Team Jeugd in relatie tot de Brede Toegang verder uitgewerkt worden.

34.1.2 | Stimuleren samenwerking jeugdketen

De gemeente Zeewolde zet in op het stimuleren van een verbeterde samenwerking in de jeugdketen gericht op de thema's vroegsignalering, opvoeden/opgroeien en veiligheid.

Veel bezoeken aan en gesprekken met netwerkpartners. We hebben een gezamenlijke bijeenkomst met alle partners (o.a. onderwijs, jeugdhulp, opvang, lokaal voorveld, jongerenwerk, straathoekwerk, politie, BOA) in het kader van OKO (Opgroeien in een Kansrijke Omgeving) georganiseerd. Daarnaast zijn er gedurende het gehele jaar verschillende overlegtafels geweest. Hier zijn met en door de verschillende organisaties verschillende onderwerpen rondom Jeugd besproken.

34.1.3 | Afspraken maken met GGD over kinderopvang

Voor de uitoefening van toezicht en handhaving kinderopvang maken wij goede afspraken met de GGD over prioriteiten.

In 2024 hebben wij regelmatig goed overleg gehad met GGD Flevoland over de toezichtstaken kinderopvang van de GGD in Zeewolde. Aan het einde van het derde kwartaal 2024 hebben wij in gezamenlijkheid de offerte voor het uitvoeren van deze taken in 2025 doorgenomen en bepaald. Daarnaast hebben wij in het twee-jaarlijkse regio-overleg met de GGD de lokale speerpunten voor gemeente Zeewolde voor 2025 benoemd. De speerpunten van alle Flevolandse gemeenten worden in een nieuwsbrief van de GGD gecommuniceerd met alle kinderopvangaanbieders binnen Flevoland.

Wat wilden we bereiken?

35.1 | Bevorderen kansrijk opgroeien

Kansrijk opgroeien: Wij willen dat alle kinderen gezond en veilig opgroeien.

Wat gingen we daarvoor doen?

35.1.1 | Inzetten op 'Kansrijke start'

De gemeente Zeewolde zet het project “Kansrijke start” door dat gericht is op de leeftijd 0-4 jaar.

Dit is nog niet opgepakt.

35.1.2 | Mee doen aan Opgroeien in een Kansrijke Omgeving

De gemeente Zeewolde doet mee aan Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) in het kader van het IJslandse model.

De gemeente Zeewolde doet sinds augustus 2023 mee aan Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO). We hebben samen met onze netwerkpartners afgesproken dat wij ons in Zeewolde de komende jaren op de volgende speerpunten gaan inzetten:

- Ouders/ verzorgers meer bewust maken van hun invloed op het welbevinden van hun kinderen (domein Gezin);
- Een samenwerkingsrelatie met ouders/ opvoeders en een community tussen ouders/ opvoeders creëren en bevorderen (domein Peergroup);
- Creëren van een positief schoolklimaat in Zeewolde waarin jongeren zich veilig voelen en iemand hebben met wie ze kunnen praten (domein School).

In 2025 willen we de OKO gaan borgen voor de komende acht jaar. We zullen hiervoor naar de raad gaan.

Wat wilden we bereiken?

37.1 | Samenredzaamheid verbeteren

Inwoners kunnen zich zo veel mogelijk, met hulp van mensen uit hun netwerk, zelf redden op alle levensterreinen.

Wat gingen we daarvoor doen?

37.1.1 | Taalvaardigheid verhogen

Wij werken aan taalverhoging voor zowel anderstaligen als voor mensen die Nederlands hebben als moedertaal.

Niet inburgeringsplichtige inwoners hebben in 2024 via Huis voor Taal en TopTaal aan taalverhoging kunnen werken.

37.1.2 | Duurzame oplossingen nastreven

Hulp en ondersteuning vanuit de gemeente is gericht op het zo snel, eenvoudig en duurzaam mogelijk oplossen van problemen.

Is een continu verbeterproces.

37.1.3 | Een tegen eenzaamheid' voortzetten

Het landelijke programma “Eén tegen eenzaamheid” wordt in Zeewolde voortgezet.

Tijdens de week tegen de eenzaamheid is een kalender opgesteld met alle activiteiten van partners in het dorp. Ook staan deze voortaan blijvend op een pagina van Zeewoldevoorelkaar. Er is een training gegeven aan vrijwilligers die bij allerlei partners werkzaam zijn en er is een bijeenkomst geweest met alle coalitiepartners.

37.1.6 | Lokale inclusie agenda uitwerken

Gemeente Zeewolde ontwikkelt een lokale inclusie agenda.

Er wordt verkend wat nodig is voor het tot stand brengen van de inclusie agenda.

37.1.7 | 75-jarige inwoners uitnodigen voor een ontmoetmoment

Mensen die 75 jaar worden, krijgen een uitnodiging voor een ontmoetmoment.

We zijn bezig met de opstart van het 75 jarigen ontmoetmoment, er is een nieuw plan van aanpak gemaakt. De uitrol zal de komende periode plaatsvinden.

Wat wilden we bereiken?

38.1 | Werkloosheid bestrijden

Met inzet van het lokale netwerk van partners en werkgevers inzetten op werk, het voorkomen van werkloosheid en het versnellen van de doorstroming naar werk als iemand een uitkering heeft. Als betaald werk niet mogelijk is, is vrijwilligerswerk een belangrijke vorm van zingeving.

Wat gingen we daarvoor doen?

38.1.2 | Werklozen stimuleren actief te worden

Inwoners zonder werk stimuleren om actief te worden door vrijwilligerswerk of reïntegratie naar betaald werk.

In 2024 zijn verschillende verbeteringen doorgevoerd in registratie en dienstverlening waardoor inwoners beter begeleid worden naar (vrijwilligers)werk. Er is een accountmanager inclusief ondernemen gestart om meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij lokale ondernemers aan het werk te krijgen.

38.1.3 | Zoeken naar aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt

In afstemming met de scholen in Zeewolde en gemeenten op de Noordwest Veluwe starten wij het gesprek om manieren te zoeken om de aansluiting tussen onderwijs en werk/arbeidsmarkt vorm te geven.

Inhoudelijk is hier nog geen actie op ondernomen.

Wat wilden we bereiken?

39.1 | Zelfstandig wonen faciliteren

Met hulp en ondersteuning mogelijk maken dat inwoners op een goede manier zelfstandig kunnen (blijven) wonen.

Wat gingen we daarvoor doen?

39.1.1 | Blijverslening

Er komt een voorstel hoe de gemeente Zeewolde invulling kan geven aan de Blijverslening.

In 2024 zijn er geen acties op dit thema geweest.

39.1.2 | Opstellen woon(zorg)visie

We ontwikkelen een woon(zorg)visie.

Met het opstellen van een woonzorgvisie wordt in 2025 (gelijktijdig met het opstellen van het Volkshuisvestingsprogramma) gestart

39.1.3 | Behoeften inwoners peilen

Het college kan vanaf 2024 voor elk maatschappelijk vraagstuk een passend middel benutten om de behoefte van de Zeewoldense bevolking te peilen en zo optimaal rekening te houden met de belangen van haar inwoners. Hiervoor wordt een duidelijk toetsingskader uitgewerkt.

Het beleidskader inwonersbetrokkenheid is in december door de raad vastgesteld na een interactief proces tussen de raadswerkgroep participatie en communicatie en de ambtelijke organisatie. Tevens is de handleiding verkend. Handleiding en instrumenten worden begin 2025 uitgewerkt. Parallel zijn lopende participatietrajecten gevoed door het beleid in wording en is daarvan geleerd voor de beleidsontwikkeling.

Verbonden partijen

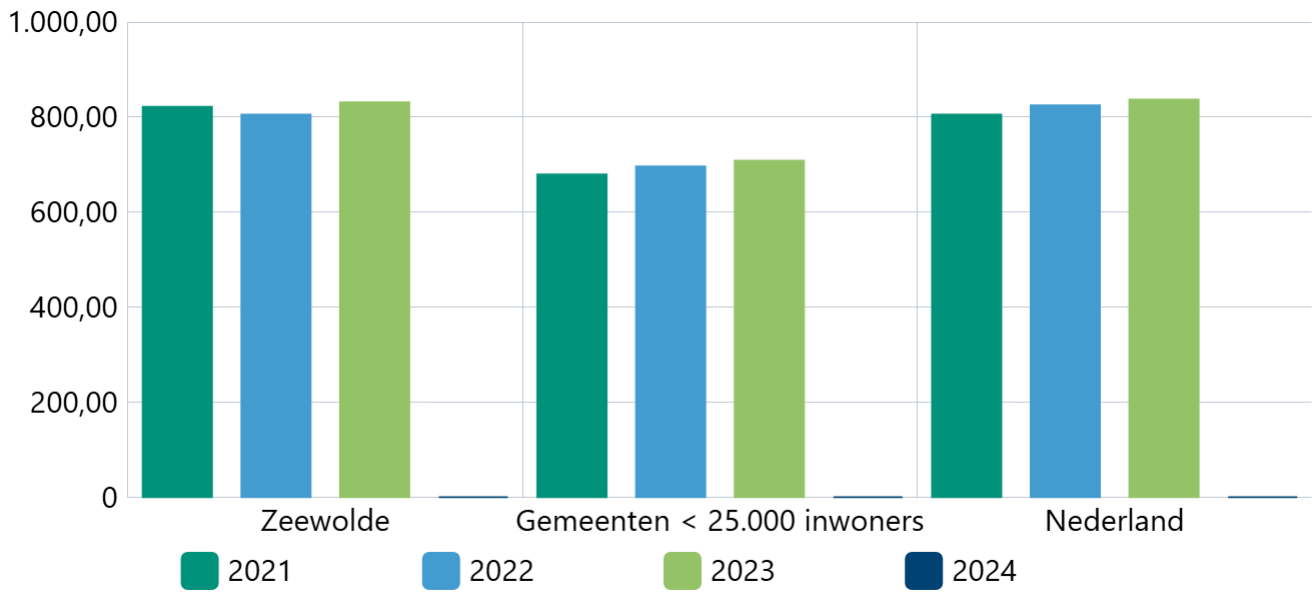
Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerkingtredingsdatum

Meerinzicht	Harderwijk	Bedrijfsvoeringstaken / Sociaal Domein	Lid gemeen-schappelijke regeling	12-12-2013	1 januari 2015: fase 1 1 januari 2018: fase 2 Bedrijfsvoering en taken Sociaal Domein
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Almere	Regionale samenwerking op het gebied van Jeugd en Wmo	Centrum gemeente-constructie	Oktober 2014	1 januari 2015. Uittreding per 1 januari 2024.

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

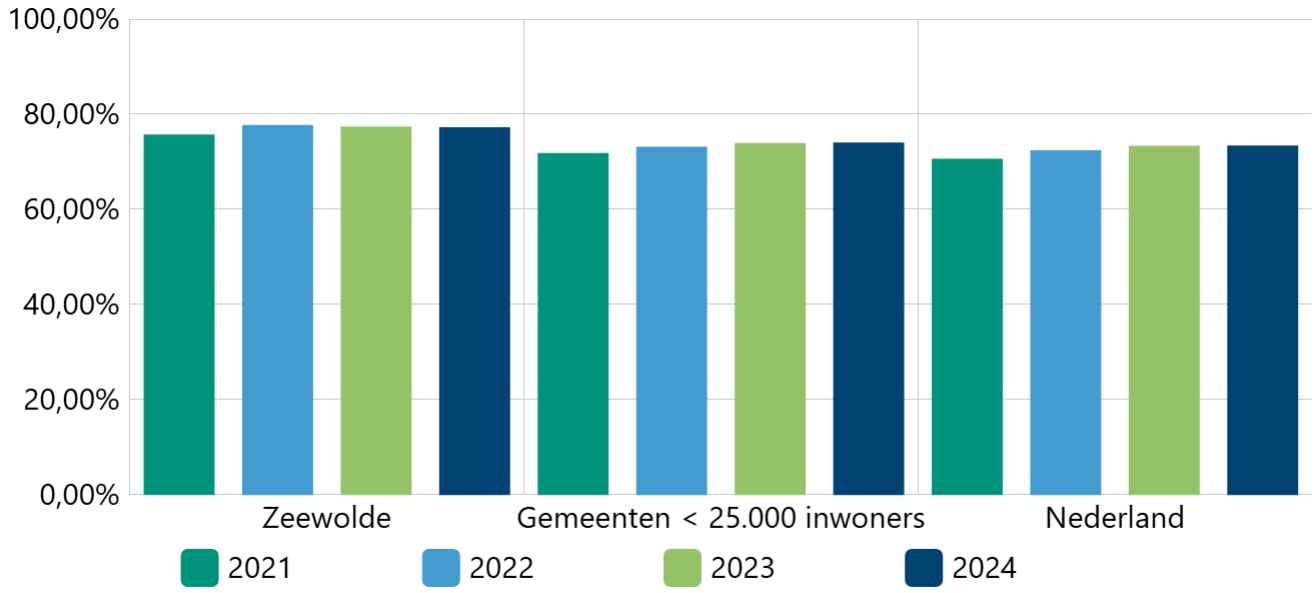
Beleidsindicatoren

Banen per 1.000 inwoners van 15 - 75 jaar



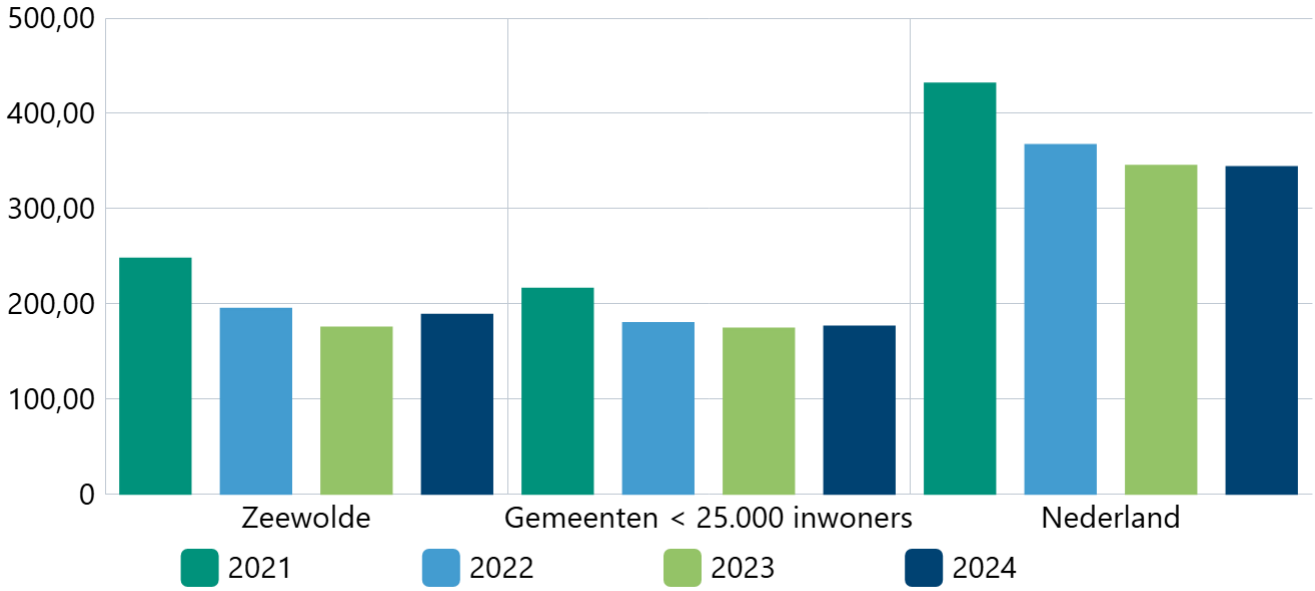
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Netto arbeidsparticipatie



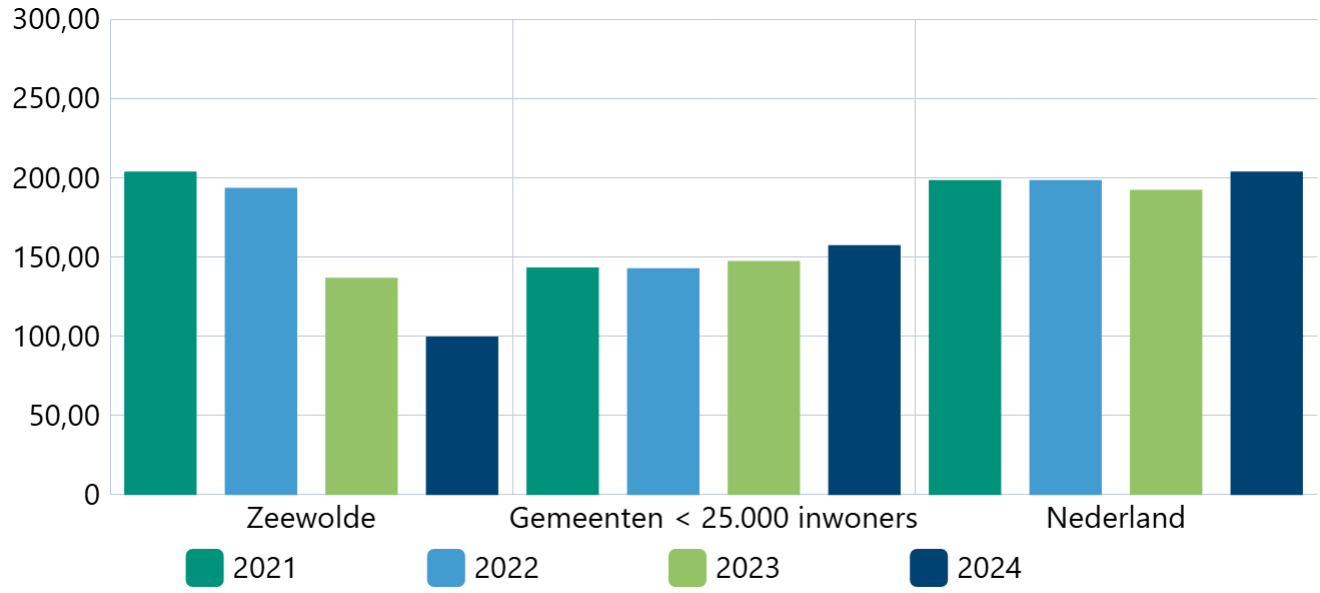
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners



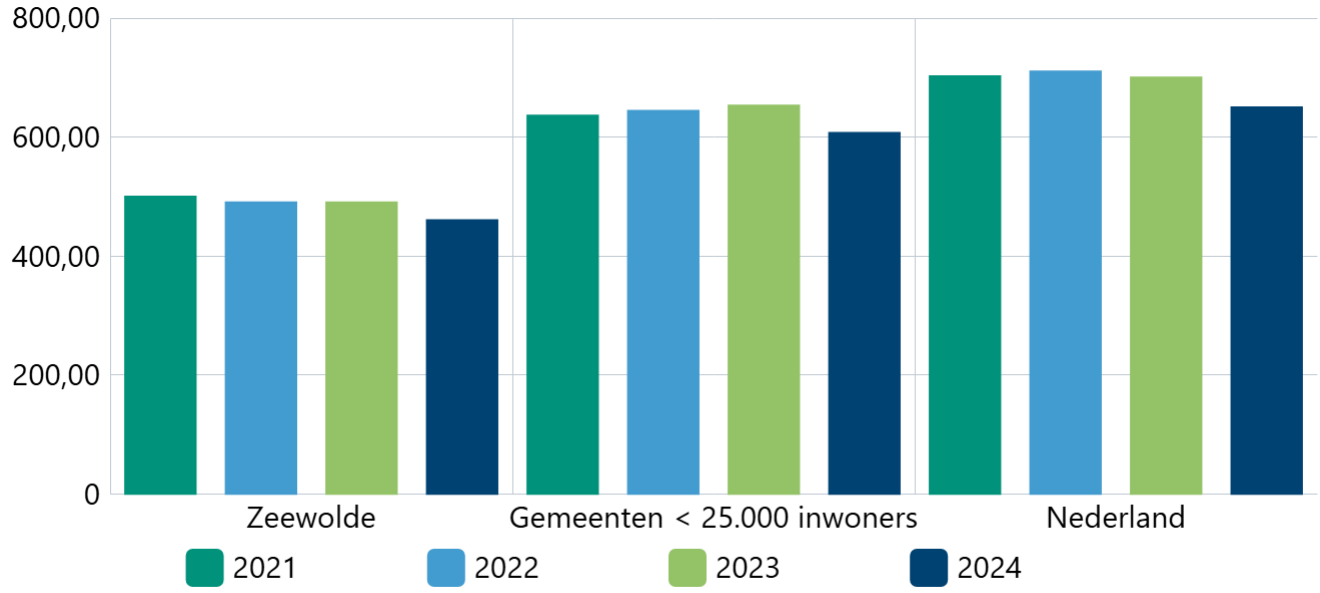
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar



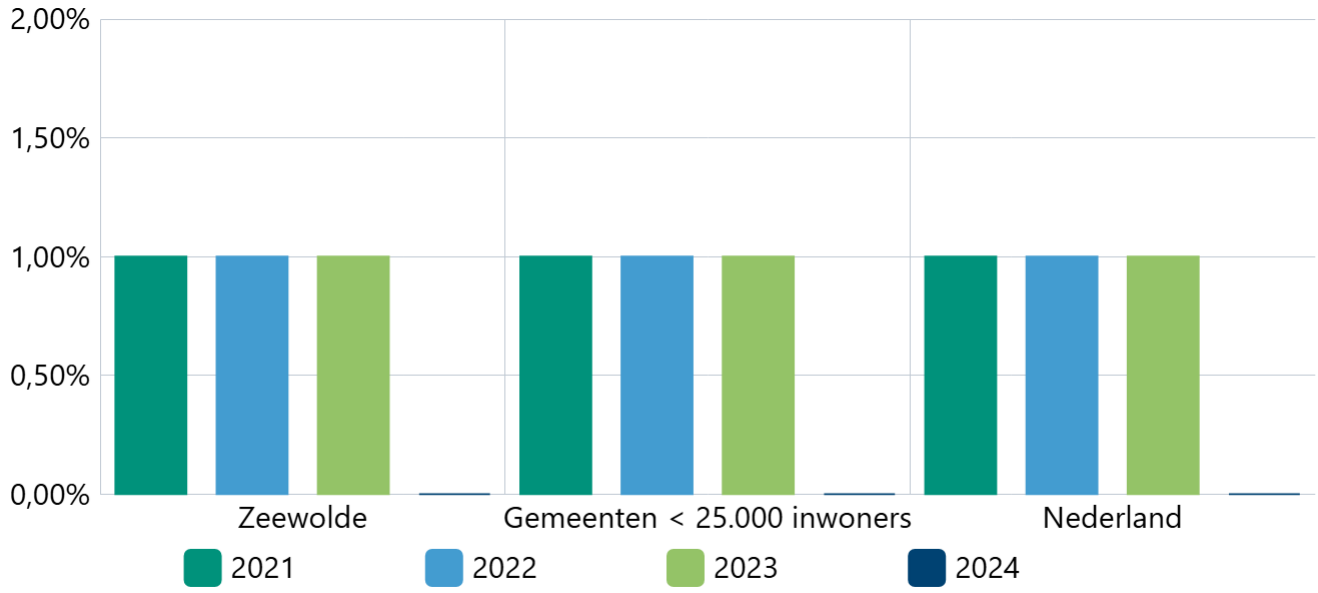
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners



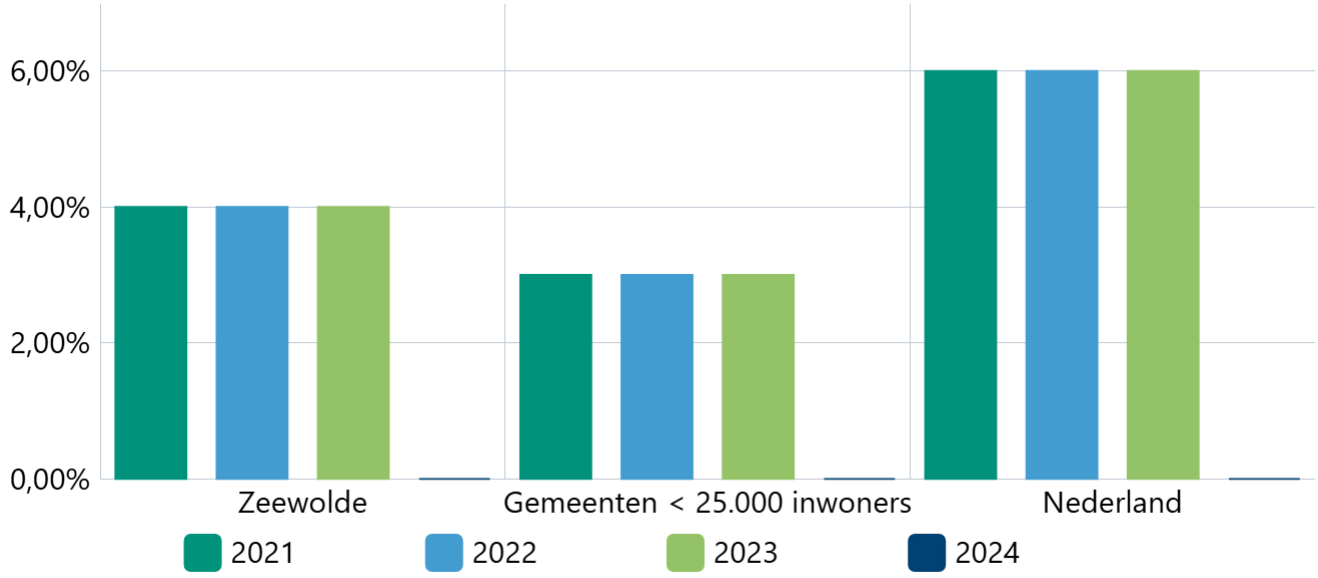
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Jongeren met een delict voor de rechter



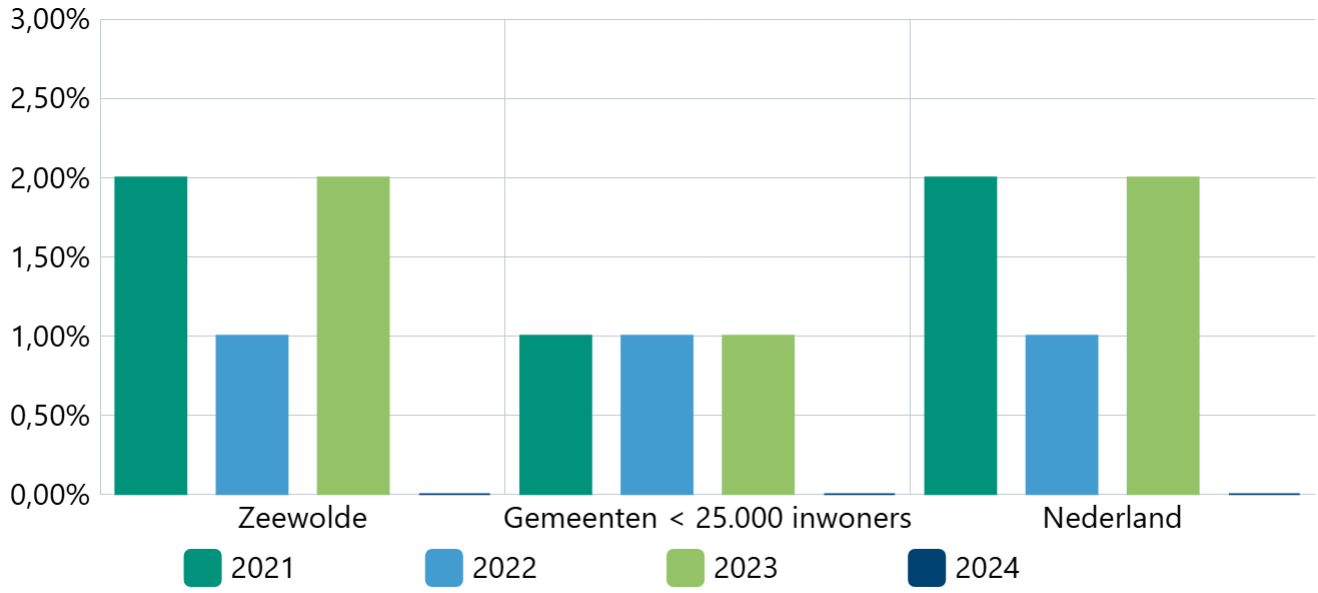
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Kinderen in uitkeringsgezin



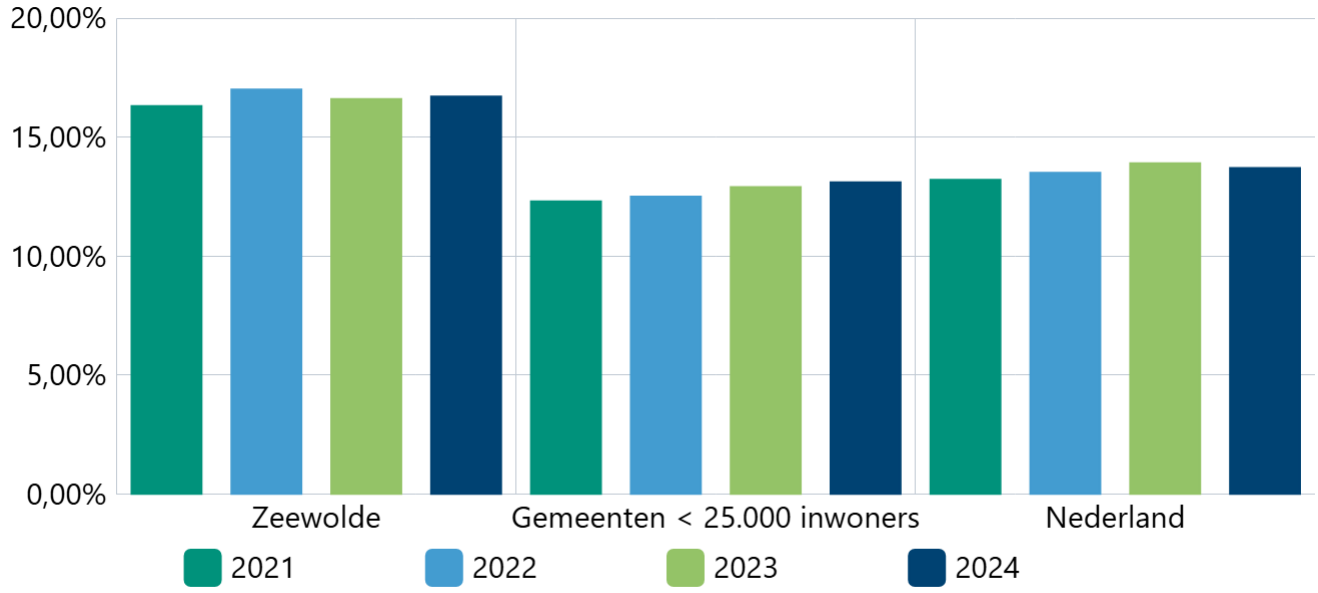
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Werkloze jongeren



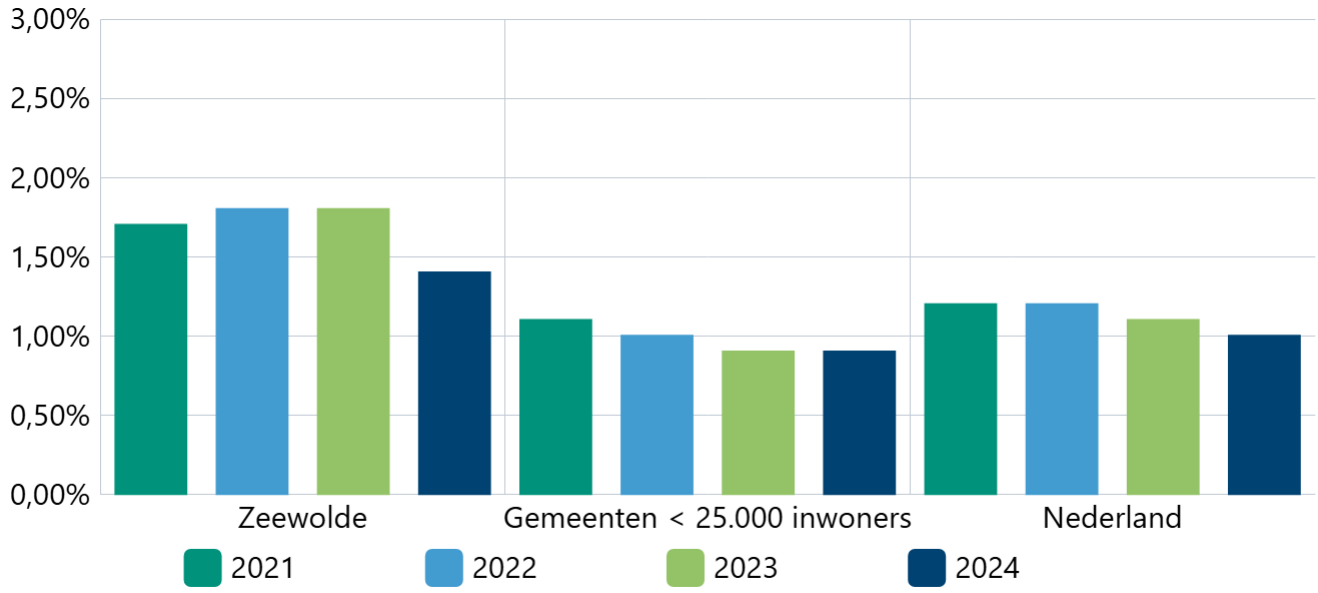
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Jongeren met jeugdhulp in % van alle jongeren tot 18 jaar



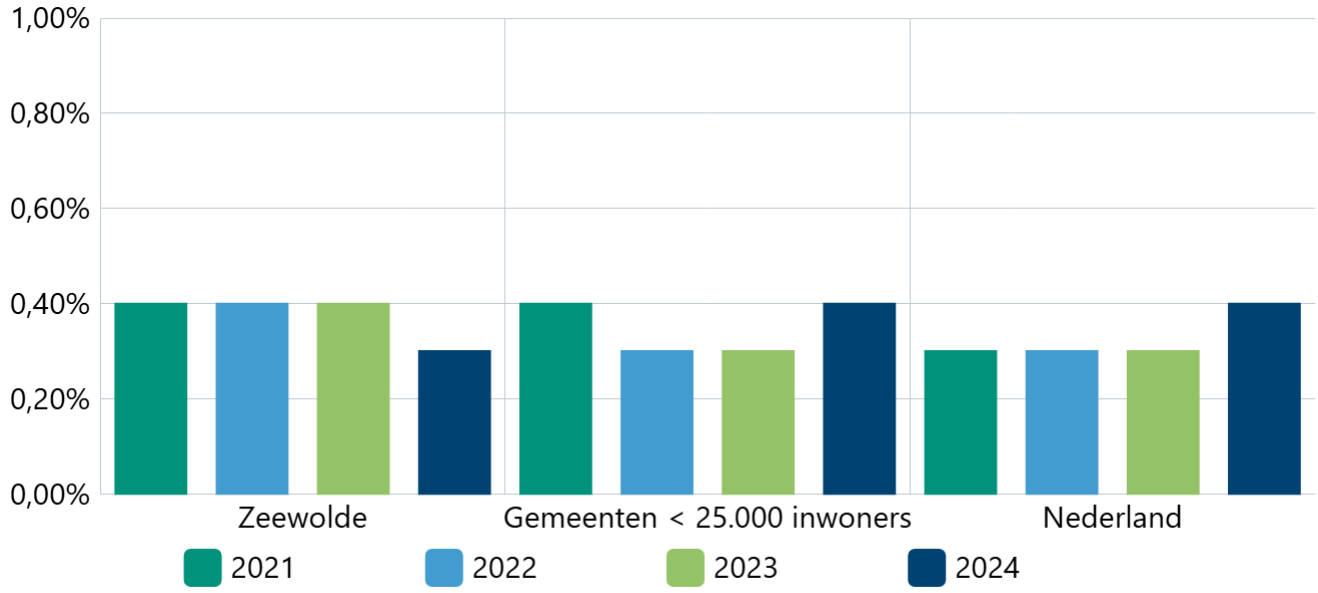
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Jongeren met jeugdbescherming



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Jongeren met jeugdreclassering



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV61	TV61 Samenkracht en burgerparticipatie	2.315	2.529	3.265	3.113	-152
TV62	TV62 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	710	520	770	851	81
TV63	TV63 Inkomensregelingen	7.113	6.970	7.515	7.070	-445
TV64	TV64 WSW en beschut werk	405	382	418	418	0
TV65	TV65 Arbeidsparticipatie	934	900	747	609	-139
TV66	TV660 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	889	586	884	719	-165
TV671	TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	3.420	3.791	3.989	3.795	-194
TV672	TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	11.369	9.886	12.782	12.464	-318
TV681	TV681 Beschermd Wonen en Maatsch opvang	329	412	802	1.018	216
TV682	TV682 Ge-escaleerde zorg 18-	859	701	938	755	-183
Totaal Lasten		28.342	26.676	32.110	30.811	-1.299
Baten						
TV61	TV61 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.993	-78	-1.172	-1.304	-132
TV63	TV63 Inkomensregelingen	-4.977	-5.252	-5.706	-5.442	264
TV65	TV65 Arbeidsparticipatie	-67	0	0	-27	-27
TV66	TV660 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	0	0	0	0
TV671	TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	-67	-175	-175	-80	95
TV672	TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	-316	-316
TV681	TV681 Beschermd Wonen en Maatsch opvang	-640	-559	-559	-2.725	-2.166
Totaal Baten		-7.745	-6.063	-7.612	-9.893	-2.282
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		20.597	20.613	24.499	20.918	-3.581
Stortingen						
TV61	TV61 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	2	0	-2
Totaal Stortingen		0	0	2	0	-2
Onttrekkingen						
TV61	TV61 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.092	-2	-3	-1	2
Totaal Onttrekkingen		-1.092	-2	-3	-1	2
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		-1.092	-2	-1	-1	0
Programma 6 Zeewolde zorgzaam en solidair - Totaal		19.505	20.611	24.498	20.917	-3.581

Financiële analyse

Voor de overzichtelijkheid zijn in het taakvelden overzicht hierboven clusteringen aangebracht.

Taakveld Maatwerkdienstverlening 18+ (TV671) bestaat uit de taakvelden:

- 6.71a Huishoudelijke hulp WMO
- 6.71b Begeleiding (WMO)
- 6.71c Dagbesteding (WMO)
- 6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)

Taakveld Maatwerkdienstverlening 18- (TV672) bestaat uit de taakvelden:

- 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
- 6.72a Jeugdhulp begeleiding
- 6.72b Jeugdhulp behandeling
- 6.72c Jeugdhulp dagbesteding
- 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig
- 6.73a Pleegzorg
- 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
- 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf
- 6.74b Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf

Taakveld Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang (TV681) bestaat uit de taakvelden:

- 6.81a Beschermd wonen (WMO)
- 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)

Taakveld Ge-escaleerde zorg 18- (TV682) bestaat uit de taakvelden:

- 6.82a Jeugdbescherming
- 6.82b Jeugdreclassering

Ontwikkeling saldo programma 6	Bedrag
Begroting 2024	24.498
Realisatie 2024	20.917
Verschil	**-3.581**

Het totale voordeel op programma 6 bedraagt € 3.581.000,-. Op hoofdlijnen bestaat het saldo uit de volgende posten:

Voordeel programma 6		
Beschermd wonen en maatschappelijke opvang 2024	-1.939	Incidenteel
Beschermd wonen en maatschappelijke opvang 2023	-274	Incidenteel
Ontvangen vergoeding voor niet beoogde zorgkosten 2022/2023	-316	Incidenteel

Lagere uittreedvergoeding jeugdregio Almere	-397	Incidenteel
Minder woningaanpassingen WMO	-260	Incidenteel
Overige verschillen	-395	
Totaal voordeel programma 6	**-3.581**	

Hieruit blijkt dat het voordeel vooral incidenteel van aard is. Hieronder is een nadere toelichting opgenomen.

Taakveld	Wet	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Overig	2.093	1.809	-284
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Overig	770	851	81
6.3 Inkomensregelingen	Participatie	1.809	1.628	-181
6.4 WSW en beschut werk	Participatie	418	418	0
6.5 Arbeidsparticipatie	Participatie	747	582	-165
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	WMO	884	719	-165
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	WMO	1.819	1.865	46
6.71b Begeleiding (WMO)	WMO	1.424	1.369	-55
6.71c Dagbesteding (WMO)	WMO	354	354	0
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	WMO	217	127	-90
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Jeugd	-27	0	27
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Jeugd	2.129	2.125	-4
6.72b Jeugdhulp behandeling	Jeugd	2.458	2.431	-27
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Jeugd	1.899	1.899	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Jeugd	469	577	108
6.73a Pleegzorg	Jeugd	414	426	12
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Jeugd	1.884	1.134	-750
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	Jeugd	1.730	1.730	0
6.74b Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	Jeugd	1.826	1.826	0
6.81a Beschermd wonen (WMO)	WMO	243	-1.707	-1.950
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	WMO	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	Jeugd	826	736	-90
6.82b Jeugdreclassering	Jeugd	112	19	-93
0.10 Mutaties reserves	Overig	-1	-1	0
Totaal		**24.498**	**20.917**	**-3.581**

Wet	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
WMO	4.941	2.727	-2.214
Jeugd	13.720	12.903	-817
Participatie	2.974	2.628	-346
Overig	2.862	2.659	-203
Totaal	**24.498**	**20.917**	**-3.581**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 3.581.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

Dit programma wordt per wet toegelicht

WMO (€ 2.214.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Hulp in het huishouden en begeleiding	-€ 9.000,-	V
Woonvoorzieningen	-€ 260.000,-	V
Vervoersvoorzieningen	€ 54.000,-	N
Overig	-€ 49.000,-	V
Subtotaal voor- en nadelen	-€ 264.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
Beschermd wonen 2023 & 2024	-€ 1.950.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	-€ 1.950.000,-	V
Totaal resultaat WMO	**-€ 2.214.000,-**	**V**

Het resultaat op WMO is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, waarbij een onderscheid kan worden gemaakt uit resultaten uit de reguliere uitvoering en incidentele resultaten.

Regulier (€ 264.000,- voordeel)

Bij de derde kwartaalrapportage 2024 zijn de ramingen op de onderdelen van WMO aangepast op basis van de toen bekende prognoses, waarin uit het gehanteerde prognosemodel van de VNG rekening was gehouden met een sterke toename van het gebruik van de WMO. Deze explosieve stijging is, in tegenstelling tot de verwachtingen, afgevlakt. Met name op de onderdelen hulp in het huishouden en begeleiding zijn deze lager dan verwacht (voordeel € 9.000,-). Binnen de voorzieningen valt met name op dat er ten opzichte van eerdere jaren geen noemenswaardige woningaanpassingen zijn geweest in 2024 (voordeel € 260.000,-) Wel is er sprake van extra kosten op de vervoersvoorzieningen. Een aantal zorgvoorzieningen in de dagbesteding zijn niet aanwezig in Zeewolde, waardoor veel vervoersbewegingen nodig zijn naar zorglocaties (nadeel € 54.000,-). Het restant voordelig resultaat (voordeel € 49.000,-) wordt veroorzaakt door verschillende kleine voordelen.

Incidenteel (€ 1.950.000,- voordeel)

Daarnaast wordt op Beschermd Wonen een voordeel gerealiseerd door de afrekening in de regio Flevoland voor het ontstane overschot over 2023 van € 274.000,-. Daarnaast is een voordeel van € 1.939.000,- vanuit de afrekening met Harderwijk over het jaar 2024 ontstaan. Beide zijn in 2024 met Zeewolde verrekend. Vanuit de lokale BW/MO begroting is enerzijds de De Komeet gefinancierd, daarnaast zijn voor extra opvang voorzieningen 3 stacaravans geplaatst aan de Ossenkampweg en is er een incidentele bijdrage betaald (€ 264.000,-) ter dekking van het regionale tekort vrouwenopvang in Flevoland. Per saldo is hierdoor een tekort ontstaan van € 217.000,-. Op de huurinkomsten van De Komeet is door leegstand een tekort ontstaan van € 46.000,-.
Per saldo is in 2024 op het onderdeel Beschermd Wonen een (incidenteel) voordeel van € 1.950.000,- gerealiseerd.

Jeugd (€ 817.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Hoog specialistische zorg	€ 155.000,-	N
Wonen	-€ 392.000,-	V
Overige zorgsegmenten	-€ 87.000,-	V
Landelijk Transitie Arrangementen (LTA)	€ 220.000,-	N
Subtotaal voor- en nadelen	-€ 104.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
SiSa Niet beoogde zorgkosten Woonplaatsbeginsel (WPB)	-€ 316.000,-	V
Afkoopsom uittreedvergoeding Flevoland	-€ 397.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	-€ 713.000,-	V
Totaal resultaat Jeugd	**-€ 817.000,-**	**V**

Het resultaat op Jeugd is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, waarbij een onderscheid kan worden gemaakt uit resultaten uit de reguliere uitvoering en incidentele resultaten.

Regulier (€ 104.000,- voordeel)

In het saldo is op de uitgaven voor de jeugdzorg, op met name het segment hoog specialistisch (hoog specialistische GGZ en klinische behandeling GGZ), een overschrijding ontstaan. Dit wordt veroorzaakt door een toename in het aantal cliënten die zeer intensieve en langdurige zorg toegewezen hebben gekregen en die ook in rekening gebracht en afgerekend zijn (nadeel € 155.000,-). Binnen het segment wonen is een verschuiving geweest naar een goedkoper product (voordeel € 392.000,-). Ten opzichte van de 3e kwartaalrapportage zijn op de segmenten dagbesteding/dagbehandeling, specialistisch, crisis en jeugdbescherming/jeugdreclassering liggen de uitgaven iets hoger, veroorzaakt door indexaties en stijging in het aantal cliënten in de regio Noord Veluwe. Vanuit de regio Flevoland is hier ook een afrekening van ontvangen die de hogere uitgaven op deze segmenten compenseert aangezien daar de uitgaven lager waren dan bij de 3e kwartaalrapportage waren verwacht. (voordeel € 87.000,-). Op het onderdeel LTA is een overschrijding ontstaan waarop sturing lastig is, omdat deze worden toegewezen door externe verwijzers (nadeel € 220.000,-).

Incidenteel (€ 713.000,- voordeel)

Over de jaren 2023 en 2022 heeft de gemeente Zeewolde een incidentele bijdragen (via SiSa regeling) ontvangen voor de regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente (voordeel € 316.000,-). Daarnaast is het voordeel veroorzaakt door de lagere afrekening van de afkoopsom van de uittreding uit Flevoland voor de jeugdhulp onderdelen met verblijf (voordeel € 397.000,-).

Participatie (€ 346.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Inkomensvoorzieningen	-€ 182.000,-	V

Inburgering	-€ 164.000,-	V
Subtotaal voor- en nadelen	-€ 346.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	€ 0,-	
Totaal resultaat Participatie	**-€ 346.000,-**	**V**

Het resultaat op Participatie is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, allemaal vanuit de reguliere taken.

Regulier (€ 346.000,- voordeel)
Het voordelig saldo is ontstaan doordat de uitgaven voor de inkomensvoorzieningen, waaronder ook de energietoeslag en de arbeidsparticipatie ten opzichte van de verwachtingen zoals deze bij de 3e kwartaalrapportage zijn afgegeven lager zijn. Voor de inkomensvoorzieningen is uit de prognoses aan het begin van het jaar een stijging voorzien in het aantal bijstandsverstrekkingen. In het tweede deel van het jaar is deze stijging niet doorgezet. Ook de uitgaven voor de energietoeslag zijn lager uitgevallen dan de prognoses in eerste instantie lieten zien. Per saldo heeft dit een positief effect gehad (totaal voordeel € 182.000,-). Binnen de arbeidsparticipatie geldt dat werkzoekenden meedoen in de samenleving naar vermogen. Er is ingezet op rechtmatigheid (krijgen rechthebbende inwoners wel de juiste uitkering en zijn er geen mogelijkheden beter in te zetten op begeleiding naar (vrijwilligers)werk), nieuwe klantmanagers zijn ingezet op sociale inclusie en er is gewerkt aan een sluitende aanpak voor jongeren. Wat verder opvalt is dat bij inburgeraars een incidenteel voordeel is gerealiseerd. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat er minder inburgeraars taaltrajecten volgen dan was voorzien (voordeel € 164.000,-).

Overig (€ 203.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Sociaal en cultureel werk	-€ 359.000,-	V
Vreemdelingen/inburgering	€ 25.000,-	N
Toegankelijkheid voorzieningen WMO	€- 139.000,-	V
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ 81.000,-	N
Subtotaal voor- en nadelen	-€ 392.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
COA/AZC		
Uitgaven COA/AZC 2024	-€ 54.000,-	V
Afwikkeling NTO 2023 bijdrage COA/AZC	€ 175.000,-	N
Opvang Oekraïense vluchtelingen		

Rijksbijdrage opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 20.000,-	N
Uitgaven opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 77.000,-	N
Uitgaven leefgeld vluchtelingen Oekraïne	-€ 29.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	€ 189.000,-	N
Totaal resultaat overig	**-€ 203.000,-**	**V**

Overig is een samengestelde post die nadere toelichting nodig heeft. Per saldo is er een voordelig resultaat gerealiseerd. Hieronder wordt op onderdelen toegelicht hoe dit voordelig resultaat is opgebouwd.

Regulier (€ 392.000,- voordeel)

Samenkracht en burgerparticipatie

Hierbinnen vallen heel veel verschillende taken. Denk daarbij aan het ondersteunen van gedupeerden vanuit de toeslagenaffaire, welzijnswerk, straathoekwerk, de burgertafel, vrijwilligersbeleid en programma's als inclusie en kansrijk opgroeien. Aan de toeslagenproblematiek is over 2024 voor ruim € 123.000,- aan ondersteuning en directe hulp uitgekeerd, waarvoor de gemeente Zeewolde overigens door het rijk volledig zijn gecompenseerd. Mede door capaciteitsgebrek/personele wisselingen zijn een aantal taken, waaronder ook opgaven vanuit het collegeprogramma, niet tot uitvoering gekomen en zijn budgetten niet volledig ingezet. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan (voordeel € 359.000,-).
Op het onderdeel vreemdelingen is vanuit de programmagelden Meerinzicht een overschrijding ontstaan over 2024 (nadeel € 25.000,-). Op de toegankelijkheid voorzieningen WMO, hieronder vallen diverse werkzaamheden vanuit cliëntondersteuning en algemene inloopfunctie, maar ook schoolbegeleidingsactiviteiten primair onderwijs en het schoolmaatschappelijk werk en de gezinscoaches. Hierop is een onderschrijding ontstaan over 2024 (voordeel € 139.000,-). Een bedrag van € 100.000,- was bedoeld voor de dekking van de kosten van het Vraaghuis. Deze subsidie is echter verantwoord onder taakveld 6.2, onderdeel Toegang en eerstelijnsvoorzieningen, (zie hieronder) waar een overschrijding is ontstaan.

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Op het onderdeel Toegang en eerstelijnsvoorzieningen is een overschrijding ontstaan, voornamelijk ontstaan door de kosten voor het Vraaghuis (nadeel € 100.000,-). Dekking voor deze overschrijding zit binnen taakveld 6.1, onderdeel toegankelijkheid voorzieningen WMO.
Daarnaast zijn er nog enkele kleine over- en onderschrijdingen te melden (voordeel € 19.000,-).

Incidenteel (€ 189.000,- nadeel)

COA/AZC

Op de opvang van vluchtelingen/asielzoekers is in 2024 een nadeel ontstaan van € 121.000,-. Dit nadeel is opgebouwd uit een voordeel op de opvang van vluchtelingen/asielzoekers (voordeel € 54.000,-) enerzijds en een nadeel veroorzaakt doordat er een opgenomen nog te ontvangen post uit 2023 voor de bijdrage van het COA/AZC is gecorrigeerd. De bijdrage is, in tegenstelling tot de verwachtingen, binnengekomen via de algemene uitkering in de meicirculaire 2024. De verwachte ontvangst die bij de jaarrekening 2023 was opgenomen, was dus onjuist opgenomen en is gecorrigeerd (nadeel € 175.000,-).

Opvang Oekraïners

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is net als in 2023 vanuit het rijk een uitkering geweest op basis van een normbedrag per opgevangen vluchteling per dag. De verwachte opbrengst, een geraamd bedrag van € 975.000,-, is op basis van de werkelijke opvang iets lager geworden en is uitgekomen op een bijdrage van € 955.000,-. Per saldo betekent

dit op de rijksbijdrage dus een klein tekort (nadeel € 20.000,-) Uit deze rijksbijdrage worden de kosten gedekt voor de opvang, zoals de kosten voor huisvesting en tolk kosten (nadeel € 77.000,-) en het leefgeld (voordeel € 29.000,-).

TV010 Mutaties reserves

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
BR Kapitaallasten	2	0	-2
Subtotaal toevoegingen reserves	2	0	-2
Onttrekkingen reserves			
BR Kapitaallasten	-3	-1	2
Subtotaal onttrekkingen reserves	-3	-1	2
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-1	-1	0

Programma 7 | Duurzaam en gezond Zeewolde

Algemeen

Het programma omvat de middelen voor het in beweging krijgen van de lokale samenleving op het gebied van duurzaamheid en energie en het bevorderen van de algemene, lichamelijke en geestelijke gezondheid van de inwoners van Zeewolde.

Hoofddoelstelling

We streven naar kansengelijkheid en een inclusieve samenleving. De gemeente is verantwoordelijk voor de bewaking, bescherming en bevordering van de gezondheid van inwoners. Op gezondheidsachterstanden hebben we als gemeente niet altijd invloed, wel streven we na, voor de inwoners die het treft, inclusie in de samenleving voor iedereen mogelijk te maken. We vinden het erg belangrijk om goed te zorgen voor onze leefomgeving voor nu en alle generaties na ons, en willen vol ambitie toewerken naar een klimaat neutrale samenleving. De weg daar naar toe moet voor iedereen haalbaar en betaalbaar zijn.

Vastgestelde beleidskaders

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Beheersverordening gemeentelijke begraafplaatsen Zeewolde 2021	Onbepaald	2021	Naar behoefte
Duurzaamheidskompas	2023 t/m 2030	2023	2030
Energievisie 2017-2030	2017 t/m 2030	2017	Naar behoefte
Lokaal Gezondheidsbeleid Zeewolde	2018 t/m 2021	2018	2025
Gemeentelijk Rioleringsplan	2022 t/m 2028	2021	2028
TransitieVisie Warmte	2022 t/m 2026	2022	2026
Klimaatadaptatie 2025-2027	Onbepaald	2024	Naar behoefte
Biodiversiteitsplan (doorkijk naar 2040)	Onbepaald	2021	Naar behoefte
Toekomstvisie 2040	Onbepaald	2019	Naar behoefte

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026

10. Inzicht in de agrarische opgaven.
11. Visie toekomstbestendig agrarisch ondernemen.
12. Versterken agrarisch netwerk met belangenorganisaties.
13. Stimuleren korte voedselketens: Lokaal voedsel.
23. Herziene visie Duurzaamheid.
24. Duurzame elektriciteit.
25. Warmte transitie – verduurzamen bestaande woningen.

26. Uitvoeren nota klimaatadaptatie.
27. Verbeteren van de afvalscheiding (huishoudelijk afval).
28. Bevorderen duurzame manier van leven.
29. De gemeente geeft het goede voorbeeld.
33. Gezondheid voor mensen individueel en voor de samenleving als geheel.

Wat wilden we bereiken?

10.1 | Inzicht verkrijgen in actualiteiten agrarische sector

Overzicht hebben van wat er speelt en wat de ontwikkelingen vragen van de agrarische sector.

Wat gingen we daarvoor doen?

10.1.1 | Kwartiermaken

Voor speerpunten 10 tot en met 14 geldt: Kwartiermaken als eerste stap in 2023. Agrarisch hebben we nu nog geen expertise in huis. Breed onderwerp. Heeft gelet op het ontbreken van een duidelijk doel en eindtijd alle kenmerken van een opgave. Eerste stap is kwartiermaken om te bekijken wat er nu echt vereist is en waar het vraagstuk precies over gaat.

Er is voor gekozen om dit onderwerp in tijd op te schuiven, vanwege drie redenen. Ten eerste bleek bij de start van de inventarisatie dat de provincie Flevoland aan een Visie landelijk gebied werkte. Om geen dubbel werkt te doen, wil Zeewolde de resultaten van dat onderzoek gebruiken. Ten tweede is door de wissel van het kabinet een duidelijke verschuiving geweest in het landelijk beleid. Ook door deze verandering is er een tijdelijke pas op de plaats gemaakt, om te kijken wat nieuwe landelijke doelstellingen en aanpak worden. Ten derde was de ambtelijke capaciteit beperkt. In 2025 zal aan de inventarisatie gestart worden met als vertrekpunt de visie op landbouw vanuit de provincie en de dan bekende landelijke richtlijnen. Er zal dan ook organisatorisch bekeken worden hoe dit vraagstuk goed invulling te geven.

Wat wilden we bereiken?

10.2 | Opleveren regionaal gebiedsprogramma en -plan

Een regionaal gebiedsprogramma en – plan opleveren als uitwerking van het Nationaal Programma Landelijk Gebied

Wat gingen we daarvoor doen?

10.2.1 | Opgaven agrarische sector inventariseren

Inventariseren welke opgaven er voor de agrarische sector liggen, zoals natuurbescherming, biodiversiteit, natuurinclusief, stikstof, landbouwtransitie, energietransitie, bodemdaling, wateropgaven (overlast en beschikbaarheid), bedrijfsopvolging, klimaatadaptieve maatregelen, dierenwelzijn en ruimteclaims van buitenaf op het buitengebied. Met agrarische ondernemers in gesprek om te begrijpen waar hun zorgen liggen en welke oplossingsrichtingen zij zien.

Start in 2024 lokaal. Al wel een rol gepakt in het Flevolands Programma Landelijk Gebied en het (provinciale) gebiedsproces Bodemdaling.

Heeft relatie met 10.1.1: Er is voor gekozen om dit onderwerp in tijd op te schuiven, vanwege drie redenen. Ten eerste bleek bij de start van de inventarisatie dat de provincie Flevoland aan een Visie landelijk gebied werkte. Om geen dubbel werkt te doen, wil Zeewolde de resultaten van dat onderzoek gebruiken. Ten tweede is door de wissel van het kabinet een duidelijke verschuiving geweest in het landelijk beleid. Ook door deze verandering is er een tijdelijke pas op de plaats gemaakt, om te kijken wat nieuwe landelijke doelstellingen en aanpak worden. Ten derde was de ambtelijke capaciteit beperkt. In 2025 zal aan de inventarisatie gestart worden met als vertrekpunt de visie op landbouw vanuit de provincie en de dan bekende landelijke richtlijnen. Er zal dan ook organisatorisch bekeken worden hoe dit vraagstuk goed invulling te geven.

Wat wilden we bereiken?

11.1 | Opstellen visie buitengebied

De inzichten uit de inventarisatie vertalen naar een visie op het buitengebied, met daarin vanuit verschillende thema's uitgewerkt wat wenselijke ontwikkelsporen zijn voor de agrarische sector en wat hierin de juiste rol voor de gemeente is.

Wat gingen we daarvoor doen?

11.1.2 | Provinciale aandacht vragen voor ontwikkelingen Zeewolde

Samen met de provincie aandacht vragen voor de vraagstukken van en ontwikkelingen in Zeewolde.

Zeewolde is sinds eind 2023 actief betrokken bij de Strategische Agenda Flevoland, de rijk regio samenwerking van Flevoland. Hierin werken de 8 Flevolandse overheden samen met het rijk. Zowel ambtelijk als bestuurlijk is er deelname vanuit Zeewolde bij de tot stand komen en uitvoering van deze strategische agenda. Op deze manier krijgen de ontwikkelingen provinciaal en landelijk aandacht.

Wat wilden we bereiken?

12.1 | Versterken relatie met agrarische sector

Een duurzame relatie opbouwen met de agrarische sector.

Wat gingen we daarvoor doen?

12.1.1 | Samenwerking zoeken met betrokken partijen

We zoeken samenwerking met onder andere LTO, Flevolands Agrarisch Jongeren Kontakt, Bdeko (Biologisch Dynamisch en Ekologische boeren) , de regiogemeenten en met de provincie. We verkennen hoe we in gezamenlijkheid tot een toekomstbestendige sector komen.

Er is afstemming met LTO zuidelijk Flevoland. Verkenning van uitbreiding van netwerk en contact leggen met informele netwerken die er zijn, volgt in 2025.

Wat wilden we bereiken?

13.1 | Versterken voedsel van eigen land

Zeewoldenaren kunnen makkelijk en betaalbaar eten vanuit hun eigen gemeente kopen. Er is een lange termijn visie op het gebruik van de vruchtbare akkers van Zeewolde (en Flevoland) voor voedselvoorziening en voedselveiligheid van ons land.

Wat gingen we daarvoor doen?

13.1.1 | Versterken band inwoners met lokale boeren(producten)

"Bewustwording creëren, door het eten van lokaal voedsel onder de aandacht brengen
Lokale boeren en inwoners met elkaar in verbinding brengen
Bekijken hoe we de verkoop van streekproducten uit het buitengebied kunnen intensiveren
Ontmoetingsmomenten opzetten waarbij producten van de lokale boeren centraal staan
Het stimuleren van initiatieven zoals Heerenboeren of de Flevour Box
Blijven participeren in voedsel gerelateerde programma's van Duurzaam Door."

Het duurzaamheidskompas is in 2023 vastgesteld. In dit duurzaamheidskompas is het onderwerp bewustwording en het stimuleren van streekproducten opgenomen. In 2024 zijn de onderwerpen vanuit het duurzaamheidskompas verder uitgewerkt in het uitvoeringsplan Duurzaamheid.

Wat wilden we bereiken?

23.1 | Nieuwe visie Duurzaamheid opstellen

Een organisatiebreed gedragen visie op duurzaamheid tot 2030 en een programma voor de komende 4 jaar met benodigde middelen.

Wat gingen we daarvoor doen?

23.1.2 | Een uitvoeringsagenda opnemen in de visie

In dit visiedocument is een uitvoeringsagenda (uitvoeringsplan duurzaamheid) opgenomen voor de komende 4 jaar waar we ons op gaan richten.

Het uitvoeringsprogramma, behorend bij het Duurzaamheidskompas, is vastgesteld door het college van B&W op 16 juli 2024. De gemeenteraad is hierover in oktober 2024 geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief.

Wat wilden we bereiken?

24.1| Duurzame energie opwekken

Op basis van de analyse een actieplan maken, met als doel zonne-energie bij particulieren en bedrijven stimuleren.

Wat gingen we daarvoor doen?

24.1.1 | Kijken waar mogelijkheden zijn voor uitbreiden duurzame energieopwek

Bekijken waar mogelijkheden zijn voor uitbreiding van energiewinning door zon en biogas/groen gas.

Deelname aan AO (Algemeen Overleg) provinciale Energievisie Flevoland en diverse bouwstenen RES. Terugkoppeling en besluitvorming vindt plaats in Energy Board (voorheen BO RES/energie). Voor het onderdeel zon hebben we een digitale monitoringstool ontwikkeld die als input wordt gebruikt voor het provinciaal overleg.

24.1.2 | Onderzoeken meerwaarde nieuwe hoogspanningslijn

Verkennen hoe een eventueel nieuw 380KV (hoogspanningslijn) tracé een meerwaarde voor Zeewolde kan zijn.

Deelname aan AO 380 kV inpassing. Het betreft een RCR waardoor de minister van EZK bevoegd gezag is. De invloed van andere overheden, waaronder individuele gemeenten is daarmee beperkt. Terugkoppeling m.b.t. voortgang vindt plaats in Energy Board (voorheen BO RES/energie).

In 2024 is in overleg met andere overheden gewerkt aan een regioadvies voor een voorkeurstracé voor de 380 kV inpassing. Dit regioadvies bood onvoldoende garantie voor de gemeente Zeewolde voor een goede ruimtelijke inpassing op Zeewoldens grondgebied. Daarom heeft Zeewolde ervoor gekozen om een eigen advies in te dienen bij de minister van KGG.

In 2025 wordt een vervolg gegeven aan het project.

Wat wilden we bereiken?

24.2 | Stimuleren zonne-energie

Op basis van de analyse een actieplan maken, met als doel zonne-energie bij particulieren en bedrijven stimuleren.

Wat wilden we bereiken?

25.1 | Start buurten aardgasvrij maken

Woningen in de drie 'start buurten' worden aardgasvrij (borden met % aardgasvrij als monitoring).

Wat gingen we daarvoor doen?

25.1.2 | Voortzetten duurzaamheidsleningen

Voortzetting van de duurzaamheidsleningen.

In 2022 en 2023 is het verstrekken van duurzaamheidsleningen ongewijzigd voortgezet.

Op basis van een analyse van de in 2022 en 2023 verstrekte leningen en een evaluatie met SVn, is geconcludeerd dat de aangevraagde leningen hoger werden. Dit heeft te maken met het feit dat inwoners meer maatregelen tegelijk willen nemen. Daarom is geadviseerd om het te lenen bedrag te verhogen van € 15.000,- naar € 25.000,-. B&W heeft dit advies gevolgd.

Wat wilden we bereiken?

26.1 | Klimaatbestendig maken Zeewolde

Gemeente Zeewolde heeft een klimaatbestendige(r) inrichting van woon- en buitengebied.

Wat gingen we daarvoor doen?

26.1.1 | Bewustere keuzes maken op ecologische ontwikkelingen

Door het inhuren van een ecoloog worden keuzes voor groen (en de daaruit voortvloeiende consequenties) nog bewuster genomen. In de Polderwijk en nog te ontwikkelen inbreidingslocatie(s) zoals Vlierbes, wordt hier verder invulling aan gegeven.

De ecoloog vertegenwoordigt het perspectief en de belangen van de natuur (wilde dieren en planten) in de gemeente. Bij de inrichtingsplannen van nieuwe wijken geeft de ecoloog advies vanuit dit perspectief. De ecoloog zorgt ervoor dat het biodiversiteitsbeleid en de natuurwetgeving (Omgevingswet) worden meegenomen in de besluitvorming. De ecoloog adviseert over de groene structuren in de wijk, waarbij het doel is om die aan te sluiten op bestaande groenstructuren. Op deze manier ontstaat er een robuust leefgebied voor stedelijke dieren (bijvoorbeeld vogels en vleermuizen). Ook adviseert de ecoloog over de waarde van groen voor inwoners (gezondheid, beweging, natuurbeleving). De ecoloog bied alternatieven, die zowel voor mens als natuur gunstig uitpakken.

Wat wilden we bereiken?

26.2 | Aanpakken gevolgen klimaatverandering

Aanpak hitte- en droogtestress, watermanagement. Uit de testresultaten projecten kiezen om op te pakken.

Wat gingen we daarvoor doen?

26.2.1 | Opnieuw uitvoeren klimaatstresstest

Met het opnieuw uitvoeren van een klimaatstresstest brengt de gemeente risicoplekken in beeld. Deze test brengt naar voren waar het bij te verwachten toekomstige extremere weersomstandigheden (overstromingen, wateroverlast, droogte en hitte) mis gaat.

In 2022 is de tweede (innovatieve) klimaatstresstest uitgevoerd. Hieruit zijn enkele locaties naar voren gekomen zoals het gebied van de Waterlinie, het gebied van de Ossenkampweg, het (winkel) centrum en Corridor. Deze projecten zullen vanaf 2025 tot en met 2028 worden opgepakt.

26.2.2 | Stimuleren biodiversiteit

In kaart brengen, monitoren en stimuleren biodiversiteit, om te zorgen voor een grotere diversiteit in ons groenaanbod in Zeewolde.

Biodiversiteitsplan 1 is vastgesteld in 2021. Daarin is de ambitie t.a.v. natuur aangegeven voor heel het gemeentelijke grondgebied. Op dit moment wordt gewerkt aan de biodiversiteitskaart. Daarin is Zeewolde opgedeeld in wijken en buurten. Per wijk/buurt is aangegeven welke kansen en mogelijkheden er liggen voor het vergroten van de biodiversiteit. Dit plan wordt in 2025 afgerond.

26.2.3 | Exoten bestrijden

Het tegengaan van uitheemse soorten (exoten) om geen schade aan te richten aan de inheemse soorten.

Diverse planten (grote berenklauw en Japanse duizendknoop) worden, indien gesignaleerd, bestreden. Er wordt gewerkt aan een programma om vast te leggen waar de planten staan zodat deze bestreden kunnen worden en gecontroleerd of bestrijding effect heeft.

Wat wilden we bereiken?

26.3 | Verduurzamen openbare ruimte

Een duurzame openbare ruimte realiseren door meer bewuste keuzes te maken bij de aanleg, het beheer en onderhoud van ons areaal.

Wat gingen we daarvoor doen?

26.3.1 | Ervaring opdoen in het klimaatbestendig maken van Zeewolde

Ervaring opdoen met het klimaatbestendig maken van Zeewolde, met de te hanteren uitgangspunten, maatregelen, normen, kosten, opbrengsten en bijdragen derden. Dit vanuit het besef dat dit een eerste stap is naar een klimaatbestendig Zeewolde.

In de Waterbuurt, Edelstenenbuurt, het Centrumcarré en in de toekomst ook de Botenbuurt zijn klimaatbestendige maatregelen meegenomen in de ontwerpen. Doordat er per locatie maatwerk geboden wordt, en niet in iedere buurt dezelfde maatregelen getroffen worden is het een lerend proces. Zo doen we ervaring op met bijvoorbeeld de werking van het groen parkeren.

Wat wilden we bereiken?

27.1 | Voldoen aan landelijke doelstellingen

Het voldoen aan de landelijke doelstellingen.

Wat gingen we daarvoor doen?

27.1.1 | Samen met inwoners scheiding huishoudelijk afval verbeteren

In overleg en samenwerking met de inwoners van Zeewolde komen tot oplossingen om de scheidingsresultaten van de huishoudelijk afvalstromen te verbeteren.

De gemeenteraad is geïnformeerd over en meegenomen in de ontwikkelingen op het gebied van de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval. Doel is om te komen tot een Recycleplan voor de jaren 2025-2030. Naar verwachting neemt de gemeenteraad hierover in Q1 van 2025 een besluit.

Wat wilden we bereiken?

28.1 | Bewustwording ecologische voetafdruk creëren

Bewustwording bij inwoners creëren over hun eigen ecologische voetafdruk, biodiversiteit en klimaatbestendigheid.

Wat gingen we daarvoor doen?

28.1.1 | Starten kleine initiatieven voor inwoners

Kleine initiatieven starten waarmee inwoners hun ecologische voetafdruk kunnen verkleinen. Kleine initiatieven starten die de biodiversiteit vergroten.

We hebben afgelopen jaar verschillende kleine initiatieven gestart om inwoners te helpen hun ecologische voetafdruk te verkleinen en de biodiversiteit te vergroten. Een van de grootste acties was onze deelname aan het NK Tegelwippen, waarbij we inwoners hebben gestimuleerd om hun tuin te vergroenen door tegels te vervangen door planten. Met de Tegeltaxi, die dit jaar vaker heeft gereden, hebben we het voor mensen makkelijker gemaakt om hun tegels af te voeren, wat ervoor zorgde dat een aanzienlijke hoeveelheid bestrating verdween en plaatsmaakte voor groen. Dit draagt bij aan het verminderen van hittestress en wateroverlast en helpt tegelijkertijd bij het vergroten van de biodiversiteit. Bovendien hebben we de Steenbreek-IVN-acties afgelopen jaar georganiseerd in het kader van de week van de huismus. Zo hebben we plantenpakketten uitgedeeld en nestkastjes geschilderd en andere activiteiten voor de jeugd georganiseerd die bijdragen aan de biodiversiteit, zoals het rijgen van pindakettingen en het maken van zaadbommetjes. Daarnaast zijn er dergelijke activiteiten georganiseerd met IVN in de buurten waar integraal onderhoud zijn gepleegd.
Daarnaast hebben we in samenwerking met basisscholen een klimaatadaptatieproject opgezet, waarbij kinderen en hun ouders bewust werden gemaakt van de effecten van klimaatverandering en het belang van vergroening. Dit project heeft geleid tot concrete aanpassingen op het schoolplein.

28.1.2 | Bevorderen klimaatbestendigheid

Kleine initiatieven starten ten behoeve van klimaatbestendigheid.

Er zijn diverse initiatieven opgestart. Denk aan de deelname aan het NK Tegelwippen, de vergroeningsacties met Steenbreek/IVN, de klimaatmarkt, etc.

28.1.3 | Activiteitenkalender opstellen

Activiteitenkalender opstellen waarbij door het jaar heen allerlei activiteiten geïnitieerd worden, gericht op een meer duurzame manier van leven.

In samenwerking met het projeccteam Duurzaamheid en team Communicatie wordt hieraan gewerkt.

28.1.5 | Samenwerken met gelijkgestemde organisaties

Samenwerken met organisaties die soortgelijke doelen nastreven.

Binnen het KAF is er veel samenwerking op het gebied van klimaatadaptatie. Daarin wordt dus samengewerkt met (Flevolandse) gemeenten, provincie, Waterschap, maar ook zijn de lijntjes met het Rijk, Veiligheidsregio, GGD kort. Bovendien zijn er stappen gezet om de samenwerking met Vitens op het gebied van waterbeschikbaarheid te intensiveren.

Wat wilden we bereiken?

29.1 | Gemeentelijke voetafdruk verkleinen

We hebben oog voor onze eigen voetprint en proberen deze middels jaarlijkse targets te minimaliseren. We maken inzichtelijk wat we bereiken.

Wat gingen we daarvoor doen?

29.1.1 | Klimaatadaptatie voor ogen houden

Bij aanpassingen aan de gemeentelijke panden hebben we oog voor klimaatadaptatie.

Klimaatadaptie maakt deel uit van de projectuitwerking.

29.1.2 | Energiebesparende maatregelen nemen

We voeren energiebesparende maatregelen door volgens ons MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP) duurzaamheid, op de momenten dat we met deze onderdelen aan de slag gaan. Zoals led verlichting, hybride warmtepompen en isolatie.

Het MJOP voor de periode 2023-2027 is in Q1 van 2024 vastgesteld.

29.1.3 | Elektrificeren wagenpark

Verdere elektrificatie van het gemeentelijke wagenpark.

Bij elk nieuw aan te schaffen voertuig is de stelregel "duurzaam tenzij". In de praktijk betekend dat dat er veelal elektrische voertuigen worden aangeschaft.

29.1.4 | Duurzaam werken

In onze bedrijfsvoering kijken we kritisch naar duurzame en verantwoorde manieren van werken.

Op kleine schaal zijn er telkens kleine initiatieven en wordt er milieubewust gewerkt (bijv. afvalscheiding, hergebruik en gescheiden afval koffiebekers, minder printen en standaard tweezijdig en in zwart/wit). Deze wijze van werken is inmiddels onderdeel van het gewone werk.

29.1.5 | De levensstandaard van de inwoners beschermen

"Iedere inwoner:
· Heeft de mogelijkheid om kansrijk op te groeien
· Is op weg is naar samenredzaamheid
· Heeft perspectief op (betaald of onbetaald) werk
· Heeft de mogelijkheid om zelfstandig thuis te zijn"

Zie 29.1.1 t/m 29.1.4
Inhoudelijk nog geen verdere actie ondernomen.

Wat wilden we bereiken?

33.1 | Inzetten op preventie

Met een preventieve aanpak verslaving (in de breedste zin van het woord) van inwoners voorkomen.

Wat gingen we daarvoor doen?

33.1.1 | Opstellen van plannen rondom het GALA

Werken aan een sterke verbinding tussen het sociale domein en het gezondheidsdomein door middel van het opstellen en uitvoeren van plannen rondom GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord).

In 2024 zijn de 5 ketenaanpakken onderzocht op haalbaarheid. De ketenaanpak valpreventie is na de kick-off samen met de beweegcoaches en fysiotherapeuten uitgerold in Zeewolde. De kick-off van de overige 4 ketenaanpakken heeft eind 2024 plaatsgevonden.

33.1.2 | De huidige kosten voor levensonderhoud in acht nemen

Oog hebben voor de hedendaagse situatie waarbij de kosten voor levensonderhoud stijgen en zo nodig de doelgroepen in het (minima)beleid van Zeewolde herdefiniëren.

De 18-jarigen kaart is uitgebreid met een verwijzing naar een webpagina voor jongeren ter ondersteuning van de financiële zelfstandigheid. Het bereiken van de doelgroep voor de Energietoeslag is verhoogd van 120 naar 130%. Er is een spreekuur specifiek voor senioren toegevoegd aan het Vraaghuis.
Er wordt een armoedeonderzoek met mininaeffectrapportage uitgevoerd op basis waarvan het beleid kan worden herijkt.

33.1.3 | Toegankelijkheid vergroten

Accommodaties beter toegankelijk maken voor mensen met een beperking.

Doorlopend proces.

33.1.4 | Schaduwplekken creëren

Voldoende schaduwplekken in de openbare ruimte creëren, waar mensen verkoeling kunnen zoeken bij hele warme periodes.

Is onderdeel bij herinrichting van wijken en buurten in het kader van integraal wijkbeheer. Verder hebben we proactief gekeken naar de hitte-eilanden in het centrum en gaan daar nu voor vergroening/verbetering zorgen.

33.1.7 | Opzetten inclusie-panel

Een inclusie-panel inrichten met mensen met een beperking die de gemeente gevraagd en ongevraagd helpt om de binnen- en buitenruimte zo toegankelijk mogelijk te maken.

Het opzetten van het inclusie-panel is nog niet gedaan.

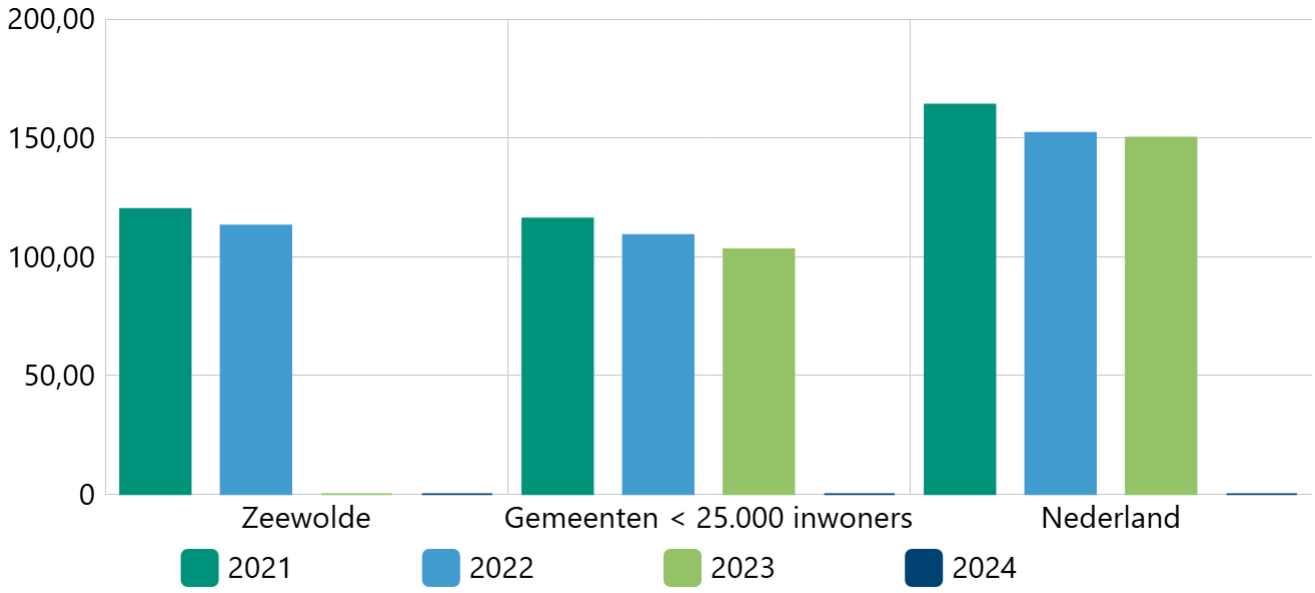
Verbonden partijen

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerkingtredingsdatum
Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	Alkmaar	Afvalverwerking / energieleverancier	Aandelenbezig (risicodragende deelneming)		Oktober 2002
GGD Flevoland	Lelystad	Gezondsheidszorg	Lid gemeenschappelijke regeling	29-11-2007	01-01-2008
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi & Vechtstreek (OFGV)	Lelystad	Uitvoering milieutaken	Lid gemeenschappelijke regeling	26-04-2012	26-04-2012

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

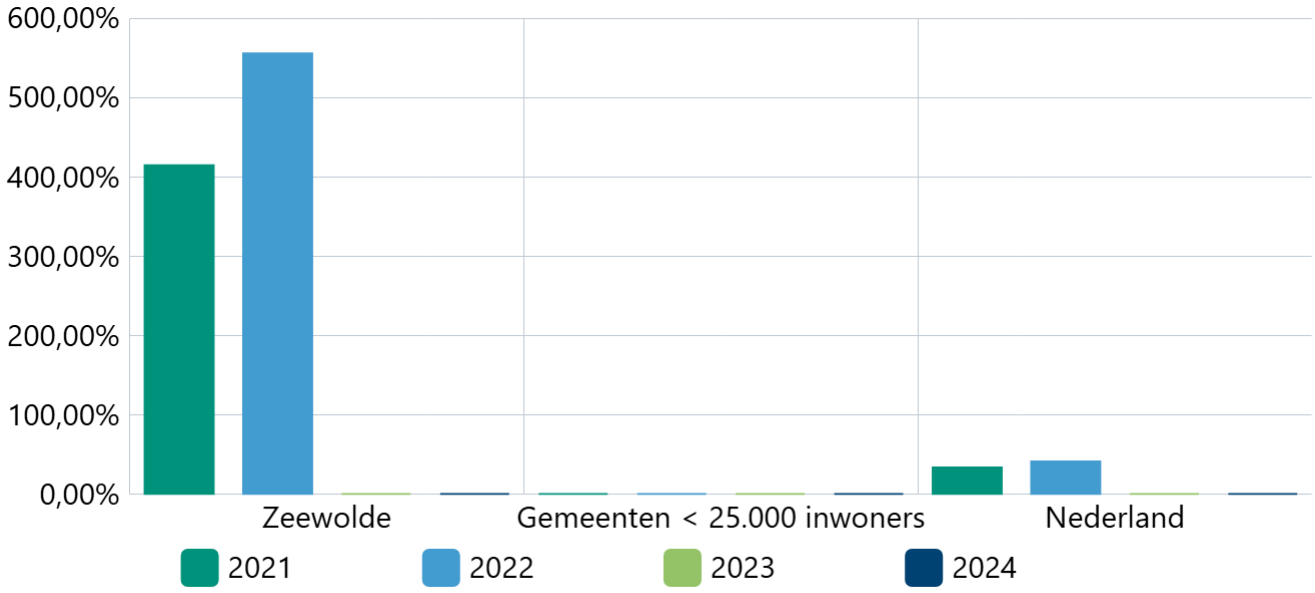
Beleidsindicatoren

Omvang huishoudelijk restafval in kg per inwoner



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Hernieuwbare elektriciteit



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV71	TV71 Volksgezondheid	1.279	1.345	1.622	1.499	-123
TV72	TV72 Riolering	1.201	1.258	2.259	1.521	-738
TV73	TV73 Afval	2.829	3.162	3.412	3.549	137
TV74	TV74 Milieubeheer	1.823	1.858	2.037	1.911	-126
TV75	TV75 Begraafplaatsen en crematoria	109	104	134	135	1
Totaal Lasten		7.241	7.726	9.464	8.616	-848
Baten						
TV71	TV71 Volksgezondheid	-161	0	-127	-196	-69
TV72	TV72 Riolering	-1.427	-1.483	-2.522	-1.756	766
TV73	TV73 Afval	-2.465	-3.810	-4.086	-4.143	-57
TV74	TV74 Milieubeheer	-906	-525	-591	-1.154	-563
TV75	TV75 Begraafplaatsen en crematoria	-122	-100	-115	-145	-30
Totaal Baten		-5.082	-5.918	-7.441	-7.394	47
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		2.159	1.808	2.022	1.222	-801
Stortingen						
TV71	TV71 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
TV74	TV74 Milieubeheer	1.194	0	1.200	1.200	0
TV75	TV75 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	275	0	-275
Totaal Stortingen		1.194	0	1.475	1.200	-275
Onttrekkingen						
TV71	TV71 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
TV74	TV74 Milieubeheer	-275	-432	-572	-139	432
TV75	TV75 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	-4	-4	0
Totaal Onttrekkingen		-275	-432	-576	-144	432
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		919	-432	899	1.056	157
Programma 7 Duurzaam en gezond Zeewolde - Totaal		3.077	1.377	2.921	2.278	-644

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 7	Bedrag
Begroting 2024	2.921
Realisatie 2024	2.278
Verschil	**-644**

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
7.1 Volksgezondheid	1.495	1.303	-192
7.2 Riolering	-264	-235	28
7.3 Afval	-674	-594	80
7.4 Milieubeheer	1.446	758	-689
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	19	-10	-29
0.10 Mutaties reserves	899	1.056	157
Totaal	**2.921**	**2.278**	**-644**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 644.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

TV71 Volksgezondheid (€ 192.000,- voordelig)

Op Jeugdgezondheidszorg is, door lagere bereidwilligheid op de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma, minder ingezet dan verwacht. Desondanks wordt in 2025 een hogere inzet verwacht.

Binnen het gezondheidsbeleid is een positief resultaat gepresenteerd, omdat het budget voor maatregelen uit de gezondheidsnota niet is gebruikt.

TV73 Afval (€ 80.000,- nadelig)

Uit de tariefberekening afvalstoffenheffing is gebleken dat er dit jaar een overdekking heeft plaatsgevonden van € 143.000,- (inclusief BTW). Dit bedrag wordt exclusief BTW (€ 118.000,-) toegevoegd aan de Egalisatievoorziening Afval. De afvalinzameling (i.s.m. HVC en afvalfonds Verpact) resulteerde in een voordelig resultaat van € 51.000,- en de bijdrage aan straatreiniging resulteerde in een nadelig resultaat van € 13.000,-. Geen van de benoemde resultaten binnen dit taakveld veroorzaakt saldo voor de exploitatie, aangezien zowel voor- als nadelen verrekend worden met de Egalisatievoorziening Afval.

TV74 Milieubeheer (€ 689.000,- voordelig)

Binnen dit taakveld is er een voordeel van € 500.000,- vanwege minder gemaakte kosten voor klimaatadaptatie. Deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Klimaatadaptatie. De onttrekking uit deze bestemmingsreserve wordt als opbrengst verantwoord. Door de lagere kosten is de onttrekking (opbrengst) ook lager. Dit leidt tot een evenredig nadeel waardoor het per saldo een budgettair neutraal effect heeft.

Verder is een deel van de interne urendoorbelasting binnen andere taakvelden subsidiabel voor de CDOKE-regeling. Deze Rijksregeling is bedoeld om gemeenten meer capaciteit in te laten zetten voor klimaat- en energiebeleid. De bijbehorende uitkering is door deze urendoorbelasting € 180.000,- hoger dan verwacht.

Het resterende voordeel van € 9.000,- bestaat uit meerdere onderdelen.

TV010 Mutaties reserves (€ 158.000,- nadelig)

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
BR Kapitaallasten	275	0	-275
BR Klimaatadaptatie	1.200	1.200	0

Subtotaal toevoegingen reserves	1.475	1.200	-275
Onttrekkingen reserves			
BR Kapitaallasten	-4	-4	0
BR Duurzaamheidskompas 2030	-15	0	15
BR Klimaatadaptatie	-557	-139	418
Subtotaal onttrekkingen reserves	-576	-143	433
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	899	1.057	158

Programma 8 | Ruimte en wonen in Zeewolde

Algemeen
Het programma omvat de zorg voor kwalitatief hoogwaardige ruimtelijke ontwikkeling van zowel de bebouwde omgeving als ook het buitengebied en het woonbeleid.

Hoofddoelstelling
We streven naar toekomstbestendige, duurzame woningbouw met veel aandacht voor alle ruimtelijke belangen. In het reeds bebouwde gebied streven we naar het behoud van een prettige en veilige woonomgeving. Dat betekent dat er aandacht is voor verschillende bouwvormen. We betrekken bewoners bij de ontwikkeling van woningbouwlocaties.

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

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Woonvisie	2020 t/m 2025	2020	2025
Omgevingsvisie “In Zeewolde maak je toekomst”	Onbepaald	2023	Onbepaald
Vestigingsbeleid bedrijventerreinen 2025-2023	2025-2030	2024	2030

Activiteiten vanuit het collegeprogramma 2022 t/m 2026
1. Woningbouwprogramma op basis van behoefteonderzoek.
2. Routekaart ontwikkelgebieden woningbouw.
3. Invoering Omgevingswet.
4. Toekomst Oosterwold.
7. Faciliteiten voor ontmoeting: maatschappelijk vastgoed.
14. Visie gebruik buitengebied.
15. Ruimte voor ontmoeting in het G-gebied.
16. Ontwikkeling Tulpeiland.
42. Participatiebeleid Omgevingswet (wettelijk).
45. “Samen maken we Flevoland” en regionale samenwerking.
46. Gebiedsagenda Ermelo, Harderwijk, Zeewolde.

Wat wilden we bereiken?

1.1 | Nieuwe woningen Polderwijk

In de Polderwijk zijn 775-825 nieuwe woningen ontwikkeld in Havenkwartier, Eilandenbuurt en Watermolenbuurt.

Wat gingen we daarvoor doen?

1.1.1 | Behoefteonderzoek

Op basis van behoefteonderzoek wordt in elke fase van de nieuw te ontwikkelen buurten in de Polderwijk bekeken wat voor huizen voor welke doelgroepen gebouwd worden.

Is in ontwikkelopgave/uitvraag Havenkwartier-zuid gerealiseerd.

1.1.2 | Verdeling woningtypen

In de ontwikkeling kritisch kijken naar het basisuitgangspunt van een verdeling van type woningen van 1/3 goedkoop, 1/3 middelduur, 1/3 duur. Incidenteel uitzonderingen op deze verdeling toestaan, om zo sneller woningen beschikbaar te hebben waar het meest vraag naar is.

Zowel het basisuitgangspunt (verdeling nieuwbouw 1/3-1/3-1/3) als 'Incidentele uitzonderingen toestaan' worden bij het stedenbouwkundig plan tegen elkaar afgewogen (zie huidige plan Havenkwartier, binnenkort ook in nieuw plan Eilandenbuurt).

De tender van de woningbouw in Eilandenbuurt in afgerond. Het hier bovengenoemde programma is verwerkt in de plannen. De verkoop van de woningbouwprojecten start op de woonmanifestatie op zaterdag 17 mei

1.1.3 | Duurzaam bouwen

We stellen hogere eisen aan duurzaamheid dan de eisen uit het bouwbesluit en geven prioriteit aan klimaatbestendig bouwen aan de hand van de duurzame top 11.

Verwerkt in duurzame top 11 en als randvoorwaarde meegenomen in uitvraag/ontwikkelopgave.

Voor tender van de woningbouw in Eilandenbuurt is het duurzaamheidskader geactualiseerd. De tender is afgerond. De winnende projecten hebben een goede duurzaamheidsscore (volgens de adviseur)

Wat wilden we bereiken?

1.2 | Maatregelen klimaatbestendigheid implementeren

Voor het einde van deze collegeperiode is een set aan maatregelen klimaatbestendigheid gereed en geïmplementeerd.

Wat gingen we daarvoor doen?

1.2.1 | Openbare ruimte klimaatbestendig inrichten

Voor de ontwikkeling van de buitenruimte werken we aan noodzakelijke maatregelen zodat ook de openbare ruimte klimaatbestendig wordt ingericht

Dit wordt doorlopend gedaan. Bij de herinrichting van wijken/gebieden/buurten staat klimaatadaptatie centraal. Dit proberen we eveneens bij inwoners (dus eigen tuinen) teweeg te brengen. Ook bij nieuw te ontwikkelen wijken worden wij meegenomen door W&E. Bovendien wordt er ook proactief gekeken naar verbetermogelijkheden, bijvoorbeeld door te onttegelen en hitte-eilanden aan te pakken.

Wat wilden we bereiken?

2.1 | Vaststellen routekaart woningbouw

In 2023 wordt de routekaart vastgesteld. In de periode 2023-2026 starten voorbereidende onderzoeken om tot planontwikkeling voor na 2026 te komen.

Wat gingen we daarvoor doen?

2.1.1 | Ruimte bieden voor nieuwe woonconcepten

Nieuwe woonconcepten krijgen een plek in deze ontwikkelgebieden als die een bijdrage leveren aan het te realiseren woningbouwprogramma.

Als hier behoefte aan is, en het past in het stedenbouwkundig plan, wordt hier zeker aandacht aan besteed. Regelmatig zijn er, ook bestuurlijk, gesprekken met mensen die ideeën hebben/nieuwe initiatieven.

Wat wilden we bereiken?

2.2 | Duidelijkheid over de ontwikkelgebieden

Duidelijkheid over de ontwikkelgebieden.

Wat wilden we bereiken?

2.3 | Beginnen werkzaamheden planontwikkeling

Starten met de werkzaamheden voor planontwikkeling voor deze gebieden. (Fysieke werkzaamheden starten niet voor 2026).

Wat wilden we bereiken?

3.1 | Werken volgens de Omgevingswet

Een gemeentelijke organisatie die werkt volgens de nieuwe regels waardoor het voor inwoners makkelijker wordt hun bouwproject in te dienen.

Wat gingen we daarvoor doen?

3.1.1 | Opzetten digitaal stelsel Omgevingswet

Inrichten van DSO - digitaal stelsel omgevingswet.

In december is het nieuwe registratie systeem ingevoerd. De aanvragen die onder de Omgevingswet worden ingediend kunnen hierin ontvangen en behandeld worden. In 2024 zal het systeem verder geoptimaliseerd moeten worden.

Wat wilden we bereiken?

3.2 | Ruimte bieden voor maatwerk

Meer ruimte voor lokaal maatwerk. De transitieperiode (van bestemmingsplan naar omgevingsplan) neemt geruime tijd in beslag, tot minimaal 2030.

Wat gingen we daarvoor doen?

3.2.1 | Werken aan het omgevingsplan

Werken aan de opbouw van het omgevingsplan (gebiedsgericht). De O-wet biedt de mogelijkheid de leefomgeving meer in samenhang in te richten.

In 2022 is er een start gemaakt met het Omgevingsplan Centrum. Dit Omgevingsplan zal het eerste nieuwe Omgevingsplan worden binnen de gemeente Zeewolde. In dit Omgevingsplan wordt dan ook zoveel mogelijk lokaal maatwerk geleverd. Tijdens het opstellen van dit Omgevingsplan wordt gelijktijdig gewerkt aan het ontwikkelen van een Handboek voor het maken van de toekomstige Omgevingsplannen.

Wat wilden we bereiken?

4.1 | Inzicht verkrijgen in de benodigdheden

Inzicht in de benodigdheden voor de voorbereiding, planontwikkeling, bouw en beheerfase van deze ontwikkeling.

Wat gingen we daarvoor doen?

4.1.1 | Scenario's voor woningbouw en grenscorrectie onderzoeken en uitvoeren

Op dit dossier de samenwerking blijven zoeken met onze partners. Het gebied biedt aan de Zeewoldense kant ruimte voor 10.000 woningen, dat is de omvang van het huidige dorp. De impact is daarmee groot. Onderzoek opstarten, om scenario's in kaart te brengen wat voor en tegens zijn van grenscorrectie. Externe partij bij betrekken. Daarna scenario ten uitvoering brengen.

In mei en oktober 2024 zijn er twee beeldvormende vergaderingen belegd met de gemeenteraad in aanwezigheid van de Gebiedsregisseurs Oosterwold. Gesproken is over hoe de raad zich wil verhouden tot de toekomstige ontwikkeling van Oosterwold in fase 2 op Zeewolder grondgebied. De raad heeft uitgesproken die ontwikkeling als gemeente op te willen pakken.
Voor de overige woningbouwontwikkeling, doorgroeien van het bestaande dorp, of doorontwikkeling elders is een ambtelijke werkgroep gestart met een verkenning "Marsroute woningbouw"

Wat wilden we bereiken?

4.2 | Analyse van alle aspecten van de ontwikkeling

Een analyse waarin alle aspecten van ontwikkeling inzichtelijk worden gemaakt, van start tot beheerfase.

Wat gingen we daarvoor doen?

4.2.1 | Analyses inzetten voor scenarioschetsen omgang gezamenlijke gebiedsontwikkeling

De analyses verder afronden. De analyses maken de impact van de doorontwikkeling inzichtelijk en schetsen een aantal mogelijke scenario's over hoe Zeewolde (en Almere) met deze gezamenlijke gebiedsontwikkeling om kan gaan.

Op basis van de evaluatie van fase 1 (op grondgebied Almere) en in samenhang met de uitkomst van het onderzoek naar 5000 woningen extra zijn door de gebiedsorganisatie verkenningen gedaan of dit via het concept Kernkavels vorm kan krijgen. Vooralsnog blijven de uitgangspunten qua ontwikkeling uit de Intergemeentelijke Structuurvisie Oosterwold uit 2013 maatgevend.

4.2.2 | Toekomstvisie Oosterwold voorleggen aan de Raad

Een invulling van de toekomstige ontwikkeling Oosterwold op basis van de geschetste scenario's in de analyses zal in 2023 of 2024 aan de Raad ter besluitvorming worden aangeboden.

Een scenario is nog niet aangeboden; wel zijn twee beeldvormende avonden gehouden met de gemeenteraad. Onzekerheid op nationaal niveau (wordt Oosterwold al of niet een grootschalige woningbouwlocatie in de Nota Ruimte of waar landt de kazernelocatie) zijn ook de oorzaak van dit uitstel.

Wat wilden we bereiken?

7.1 | Gebouwen geschikt maken voor publieke- en welzijnsfunctie

Gebouwen en Accomodaties zijn geschikt gemaakt en eventueel aangepast om de publieke en welzijnsfunctie goed te kunnen vervullen.

Wat gingen we daarvoor doen?

7.1.1 | Beginnen met opstellen kerkenvisie

De eerste stappen zetten om samen met de kerken een lokale kerkenvisie op te stellen, om inzicht te krijgen welke functie deze gebouwen in de toekomst kunnen gaan invullen.

Met alle kerkbesturen is een gesprek geweest.
Deze opdracht is afgelopen jaar teruggeven aan de (ad interim) teamleider.

Wat wilden we bereiken?

7.2 | Ruimten geschikt als locaties voor het sociaal domein

Ruimten geschikt maken en doorontwikkelen in relatie tot de vragen rondom locaties in het sociaal domein.

Wat gingen we daarvoor doen?

7.2.1 | Onderzoeken benodigdheden kwalitatieve inzet Meermin, Eclips en de Basement

Onderzoeken wat er voor nodig is om functies zoals de Meermin, Eclips en de Basement op een kwalitatieve manier in te zetten. Als onderdeel van de evaluatie van de Vraaghuisfunctie, wordt ook de locatie bij deze evaluatie betrokken.

In 2024 heeft een haalbaarheidsonderzoek plaatsgevonden naar de herontwikkeling van kerkcentrum Open Haven in een maatschappelijk centrum. Besloten is dit scenario verder uit te werken in een architectonisch ontwerp en exploitatieopzet. In 2025 zal een definitief besluit worden genomen.

Wat wilden we bereiken?

7.3 | In kaart brengen gebouwen met een publieke functie

Er is een duidelijk beeld welke gebouwen en accommodaties er in Zeewolde zijn met een publieke functie op basis waarvan te beoordelen is welke functie het best waar ondergebracht kan worden. NB: alleen gemeentelijk of ook die in ander eigendom?

Wat gingen we daarvoor doen?

7.3.1 | Inventariseren maatschappelijke vastgoed

Inventarisatie maken van het maatschappelijk vastgoed, zoals scholen, vml. kerken en ander gemeentelijk vastgoed om te onderzoeken welke functie dit in de samenleving heeft of in de toekomst kan hebben. We streven naar intensief gebruik van de ruimte en kruisbestuiving van verschillende diensten aan inwoners (multifunctionele accommodaties).

De voorbereiding voor de actualisatie van het vastgoed- en accommodatie beleid is in 2024 gestart en wordt in 2025 verder uitgevoerd.

Wat wilden we bereiken?

14.1 | Uitwerken visie op buitengebied

Een visie op hoe mogelijke functies in het buitengebied zich tot elkaar verhouden of elkaar kunnen versterken. Visie Zeewolde levert input aan de provinciale visies.

Wat gingen we daarvoor doen?

14.1.1 | Deelnemen aan Nationaal Programma Landelijk Gebied

Deelnemen in de Flevolandse uitwerking van het Nationaal Programma Landelijk Gebied. waaronder bijvoorbeeld het in kaart brengen van de consequenties voor de groei van de hoeveelheid afvalwater, het transport en de verwerking daarvan. En de kosten voor de aanpassing van de voorzieningen hiervoor.

Zeewolde heeft een drietal eigen projectvoorstellen ingediend t.b.v. het Flevolands Programma Landelijk Gebied en een tweetal projecten van andere gebiedspartners ondersteund. De beoordeling van het FPLG door het Rijk vindt plaats en de eventuele inzet van gelden uit het landelijke Transitiefonds is in afwachting van de uitkomst van de lopende kabinetsformatie die mede bepalend zal zijn voor de toekomst van dit fonds.

14.1.2 | Visie opstellen voor het buitengebied

Visie opstellen voor het buitengebied. Te denken valt aan landschap, natuur, energie, water, (agro-)toerisme, recreatie en andere nevenactiviteiten.

Heeft relatie met 10.1.1: Er is voor gekozen om dit onderwerp in tijd op te schuiven, vanwege drie redenen. Ten eerste bleek bij de start van de inventarisatie dat de provincie Flevoland aan een Visie landelijk gebied werkte. Om geen dubbel werkt te doen, wil Zeewolde de resultaten van dat onderzoek gebruiken. Ten tweede is door de wissel van het kabinet een duidelijke verschuiving geweest in het landelijk beleid. Ook door deze verandering is er een tijdelijke pas op de plaats gemaakt, om te kijken wat nieuwe landelijke doelstellingen en aanpak worden. Ten derde was de ambtelijke capaciteit beperkt. In 2025 zal aan de inventarisatie gestart worden met als vertrekpunt de visie op landbouw vanuit de provincie en de dan bekende landelijke richtlijnen. Er zal dan ook organisatorisch bekeken worden hoe dit vraagstuk goed invulling te geven.

Wat wilden we bereiken?

15.1 | Een bestemmingsplan vaststellen

Een bestemmingsplan voor dit gebied vaststellen. In 2024-2026 uitvoering geven aan de keuzes die zijn gemaakt.

Wat gingen we daarvoor doen?

15.1.1 | Een plan opstellen voor het ontmoetingsbos

Een plan van aanpak opstellen om van G-gebied tot ontmoetingsbos te komen. Het G-gebied heeft een grote natuurwaarde waar veel Zeewoldenaren gebruik van maken.

Bureau Kragten is opdracht gegeven om een Globaal Inrichtingsplan voor het G-gebied samen te stellen, dat door middel van een participatief proces tot stand komt. Ruim 900 inwoners hebben de enquête ingevuld. 3 december was er ook nog een 'inloopdag' in het Baken. In december 2024 is het ambitiedocument door de raad vastgesteld. Vervolgens is e.e.a. verder uitgewerkt naar een concept Globaal Inrichtingsplan (varianten) met een kostenraming. De planning is dat de raad in april 2025 beslist over de voorkeursvariant en de middelen voor realisatie.

Wat wilden we bereiken?

15.2 | Zeewoldenaren betrekken

De Zeewoldense bevolking in een participatief proces laten meebeslissen over de inrichting van het ‘ontmoetingsbos’

Wat wilden we bereiken?

16.1 | Uitbreiden faciliteiten Tulpeiland

Uitbreiding van faciliteiten op het Tulpeiland waarmee recreatie bevorderd wordt.

Wat gingen we daarvoor doen?

16.1.1 | Onderzoeken mogelijkheden waterrecreatie

Onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om watersport en waterrecreatie te bevorderen.

Voor het stimuleren en doorontwikkelen van de watersport en waterrecreatie wordt o.a. samengewerkt met de Coöperatie Gastvrije Randmeren. De coöperatie heeft in 2024 door middel van een breed interactief proces een Toekomstvisie voor de Randmeren opgesteld. Deze wordt binnenkort vastgesteld. Daarna volgt een traject om tot een uitvoeringsagenda te komen.

Wat wilden we bereiken?

42.1 | Betrekken betrokkenen en belanghebbenden bij besluitvorming over plannen

De personen voor wie een plan, initiatief of activiteit gevolgen heeft (betrokkenen en belanghebbenden) worden op tijd en adequaat betrokken bij het besluitvormingsproces.

Wat gingen we daarvoor doen?

42.1.1 | Ruimte bieden voor initiatieven en toezien op de belangen en betrekken van betrokkenen

"We geven initiatiefnemers de kans om eigen plannen te realiseren.
We inventariseren de belangen die spelen bij een initiatief om de juiste belangenafwegingen te kunnen maken.
We zien er op toe dat betrokkenen en belanghebbenden actief en adequaat worden betrokken."

Op basis van ervaringen in de afgelopen jaren is een Handreiking participatie voor initiatiefnemers opgesteld. Deze handreiking wordt gebruikt als participatie bij een aanvraag om Omgevingsvergunning nodig is.

42.1.2 | Participatie nastreven

Aan de gang met drie vormen van participatie: overheidsparticipatie, inwonersparticipatie en uitdaagrecht.

Deze drie vormen van participatie zijn tevens in ogenschouw genomen bij de voorbereidingen voor het beleidskader participatie.

Wat wilden we bereiken?

42.2 | Participatie nastreven

Dit kan leiden tot meer vertrouwen in elkaar, beter beleid en betere plannen, betere en snellere besluitvorming, meer steun (draagvlak) voor beleid of plannen en meer betrokkenheid en verbinding.

Wat gingen we daarvoor doen?

42.2.1 | Inwoners bij ontwikkeling betrekken

Wij werken aan participatiebeleid (onder de Omgevingswet) om inwoners bij ontwikkelingen te betrekken. Er zijn vier manieren om mensen te betrekken: mensen laten weten over het plan, mensen laten meedenken over het plan, mensen laten meedoen aan het plan en mensen laten meebeslissen over het plan.

Als de gemeente zelf ontwikkelingen in het ruimtelijke domein wil organiseren, is het van belang dat hier de inwoners zo snel en compleet mogelijk bij betrokken worden. Hiervoor zal participatiebeleid worden opgesteld. In het vierde kwartaal van 2023 is hier een eerste grove inventarisatie voor gedaan. Het project voor het opstellen van het beleid start in 2024.

Wat wilden we bereiken?

45.1 | Zien wat mogelijk is binnen de samenwerkingen

De resultaten die we in al deze samenwerkingsverbanden willen behalen zijn afhankelijk van het krachtenveld.

Wat gingen we daarvoor doen?

45.1.1 | Deelnemen aan Flevolandse uitwerking van het Nationaal Programma Landelijk Gebied

Deelnemen in de Flevolandse uitwerking van het Nationaal Programma Landelijk Gebied

Ambtelijk wordt deelgenomen in het overleg Flevolands Programma Landelijk Gebied en bestuurlijk in de Regietafel Landelijk Gebied. Doordat minister Wiersma van LVVN het Nationaal Programma Landelijk Gebied heeft ingetrokken, is ook een belangrijke basis onder het FPLG weggevallen (met name qua financiën). In afgeslankte vorm werkt de provincie met haar gebiedspartners nu aan een Ambitiedocument waarmee men tracht toch veel van de oorspronkelijke doelen uit het NPLG en FPLG te realiseren. De Flevolandse overheden werken de komende 3 jaar met een uit het oorspronkelijke NPLG verkregen bijdrage aan de versterking van de biodiversiteit in bermen, op dijken en langs waterwegen.

45.1.2 | Voorsorteren op subsidiestromen klimaatadaptatie

In Klimaat Adaptatie Flevoland (KAF) de koers voor heel Flevoland mee bepalen en voorsorteren op de subsidiestromen voor klimaatadaptatie.

Zeewolde heeft actief geparticipeerd op diverse onderdelen binnen de KAF. O.a. cofinanciering provincie en waterschap. Alle te verkrijgen subsidiegelden zijn binnengehaald en er is eveneens confinanciering beschikbaar geweest voor een subsidieregeling voor bewoners.

Wat wilden we bereiken?

45.2 | Verbeteren van Zeewolde

Beoogd is altijd een verbetering van de kwaliteit van onze leefomgeving door bijvoorbeeld: versterking van de arbeidsmarkt, behoud van rust, ruimte en natuur, impuls aan het voorzieningenniveau, verbetering van de gemeentefinanciën, etc. Vaak zal het gaan om het zo goed mogelijk benutten van kansen. Maar soms zal het ook gaan om het beperken van ongewenste ontwikkelingen.

Wat gingen we daarvoor doen?

45.2.1 | Actieve deelname in regionale samenwerking

Het college neemt actief deel bij gesprekken over belangrijke thema's. Optimaliseren ambtelijke deelname in regionaal overleg.

Het traject van behandeling van de Strategische Agenda Flevoland (SAF) heeft plaatsgevonden, waarbij de gemeenteraad kennis genomen heeft van de SAF en niet heeft vastgesteld. Het Ruimtelijk Voorstel Flevoland is vastgesteld en ingediend bij het Rijk. Bemensing voor het Regionaal Kernteam Flevoland is geleverd vanuit de organisatie en de 3 Bestuurlijke Pijler overleggen, evenals de Bestuurlijke Contactgroep SAF, zijn bemenst vanuit het college van B&W. Inmiddels is ook gestart met de actualisering van deel 2 (de voortrollende uitvoeringsagenda) van de SAF.

Wat wilden we bereiken?

46.1 | Een gezamenlijk gedragen profiel voor ruimte en werklocaties

Een gezamenlijk gedragen profiel voor ruimte en werklocaties.

Wat gingen we daarvoor doen?

46.1.1 | Opstellen ruimtelijk profiel EHZ

Vanuit het ruimtelijk perspectief het profiel van de EHZ-regio opstellen door de verschillende programmaonderdelen op het gebied van wonen, energie, mobiliteit, klimaatadaptatie, werklocaties en recreatie met elkaar in verbinding te brengen. Door deze op een kaart te projecteren wordt zichtbaar hoe de gemeenten elkaar kunnen versterken.

Het Regioarrangement Ermelo, Harderwijk, Putten en Zeewolde is opgesteld, inclusief de bijbehorende Regiokaart. Het college heeft de geformuleerde besluitvorming hierover geamendeerd vastgesteld als "mede richtinggevend" voor ruimtelijke ontwikkelingen. Voor de verdere uitwerking is gestart met een Team Ruimte, maar door ondercapaciteit bij meerdere partners in met name het ruimtelijk domein is daarin nog niet de gewenste voortgang gehaald. Zodra hiervoor een oplossing is gevonden wordt gestart wordt met het opstellen van een Ruimtelijke Puzzel, die als basis zal dienen voor een Ruimtelijk Strategische Visie.

46.1.2 | Opstellen economisch profiel EHZ

"Voor de werklocaties gaan we het economisch profiel van de EHZ-regio opstellen. Hieronder valt een regionaal programma werklocaties, het EHZ werklocatie punt, aanbod van werklocaties, kwaliteitsslag werklocaties en vakopleiding als investering in de arbeidsmarkt.
Het uitwerken van de aansturing van de Gebiedsagenda, inclusief betrokkenheid raden. Een uitvoeringsagenda opstellen."

Er is een werkgroep gestart met vertegenwoordigers uit de 4 EHPZ gemeenten en de 2 provincies. Zij hebben een bureau geselecteerd en samen een Regionaal Programma Werklocaties EHPZ (2025-2028) opgesteld. Bestuurlijke besluitvorming vindt eerste helft 2025 plaats.

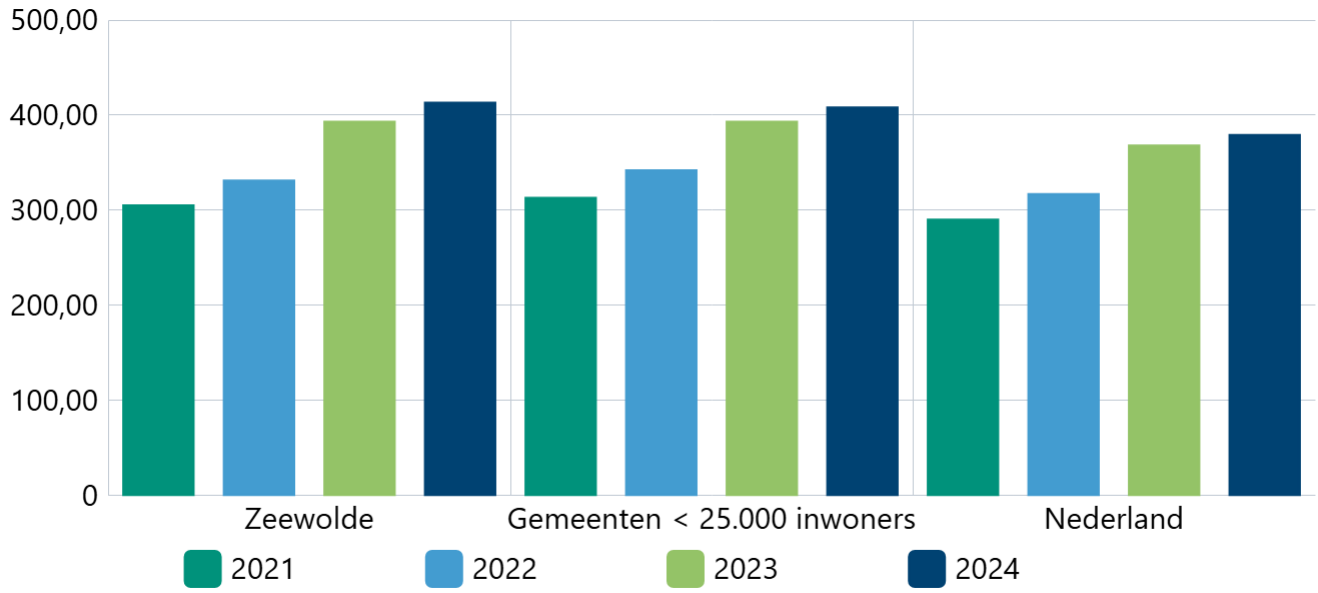
Verbonden partijen

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerkingtredingsdatum
Gebiedsontwikkeling Oosterwold	Almere	Uitvoering geven aan gebiedsontwikkeling Oosterwold	Centrum gemeente-constructie	September 2013	1 januari 2014

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

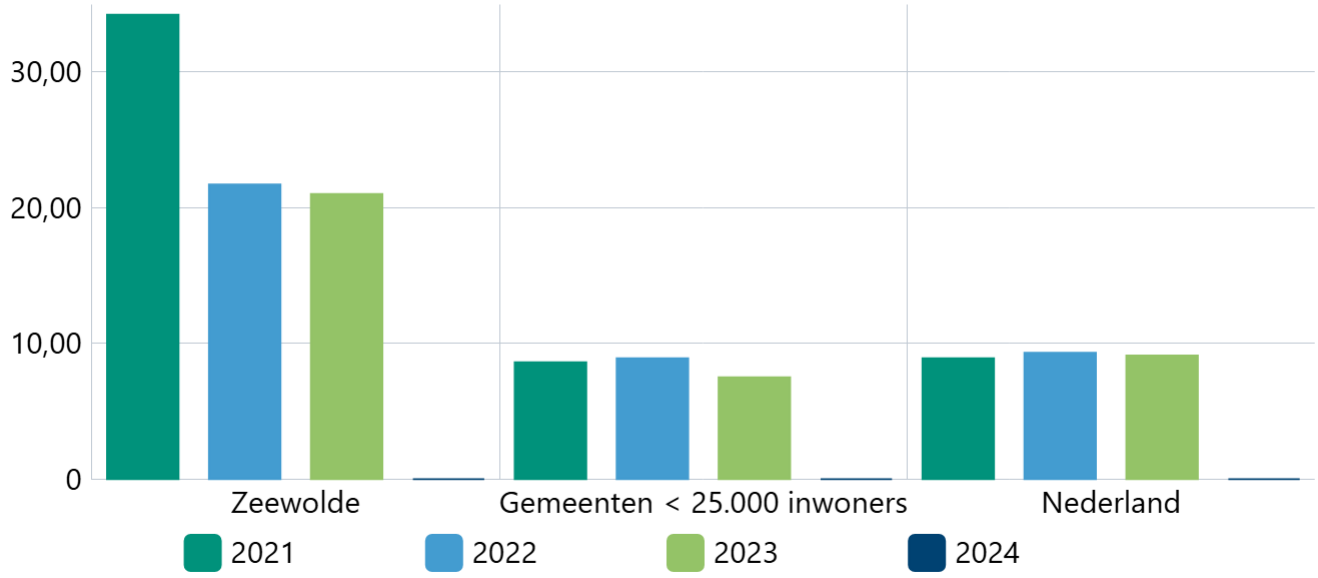
Beleidsindicatoren

Gemiddelde WOZ waarde x € 1.000,-



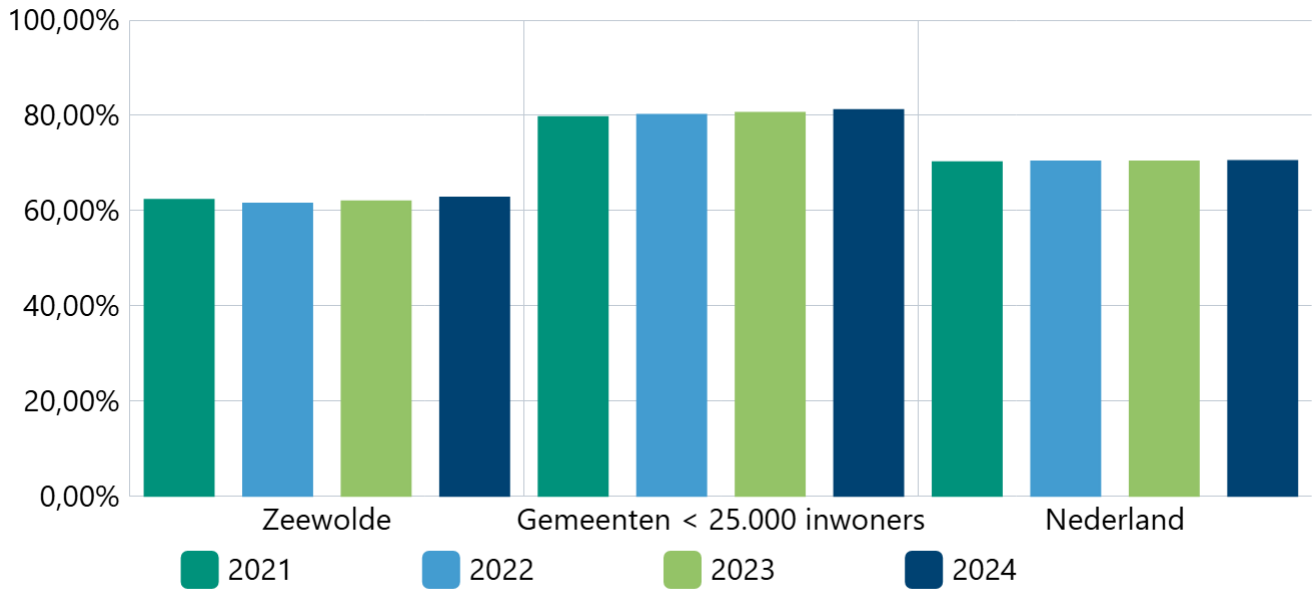
Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025

Demografische druk



Bron: waarstaatjegemeente.nl dd. 07-05-2025 (De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20-65 jaar)

Wat heeft het gekost?

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
TV81	**TV81 Ruimtelijke ordening**	**462**	**898**	**966**	**975**	**9**
TV82	**TV82 Grondexpl. (niet-bedrijventer.)**	**6.441**	**8.656**	**9.549**	**6.816**	**-2.733**
TV83	**TV83 Wonen en bouwen**	**619**	**515**	**593**	**541**	**-51**
Totaal Lasten		**7.521**	**10.069**	**11.108**	**8.332**	**-2.776**
Baten						
TV81	**TV81 Ruimtelijke ordening**	**-159**	**-115**	**-90**	**-78**	**12**
TV82	**TV82 Grondexpl. (niet-bedrijventer.)**	**-14.340**	**-8.646**	**-9.541**	**-9.946**	**-405**
TV83	**TV83 Wonen en bouwen**	**-4.882**	**-1.070**	**-1.006**	**-985**	**21**
Totaal Baten		**-19.381**	**-9.831**	**-10.637**	**-11.010**	**-373**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-11.860**	**238**	**471**	**-2.678**	**-3.149**
Stortingen						
TV81	**TV81 Ruimtelijke ordening**	**81**	**31**	**251**	**266**	**15**
TV82	**TV82 Grondexpl. (niet-bedrijventer.)**	**9.356**	**0**	**0**	**5.215**	**5.215**
TV83	**TV83 Wonen en bouwen**	**0**	**0**	**150**	**150**	**0**
Totaal Stortingen		**9.437**	**31**	**401**	**5.631**	**5.230**
Onttrekkingen						
TV81	**TV81 Ruimtelijke ordening**	**-155**	**-27**	**-75**	**-93**	**-18**
TV82	**TV82 Grondexpl. (niet-bedrijventer.)**	**-1.291**	**-405**	**-851**	**-1.941**	**-1.090**
TV83	**TV83 Wonen en bouwen**	**-333**	**0**	**-250**	**-254**	**-4**
Totaal Onttrekkingen		**-1.780**	**-432**	**-1.176**	**-2.289**	**-1.113**
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		**7.657**	**-401**	**-775**	**3.342**	**4.117**
Programma 8 Ruimte en wonen in Zeewolde - Totaal		**-4.203**	**-163**	**-304**	**664**	**969**

Financiële analyse

Ontwikkeling saldo programma 8	Bedrag
Begroting 2024	-304
Realisatie 2024	664
Verschil	**969**

Taakveld	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
8.1 Ruimtelijke ordening	876	897	21
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	8	-3.130	-3.139
8.3 Wonen en bouwen	-413	-444	-30
0.10 Mutaties reserves	-775	3.342	4.117
Totaal	**-304**	**664**	**969**

Toelichting op de financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 969.000,- ten opzichte van de begroting 2024 (na wijzigingen). Er zijn binnen dit programma geen afwijkingen waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

TV82 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (€ 3.139.000,- voordelig)

Gemeenten zijn verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de Poc (Percentage of completion) methode, zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd.

Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie woningbouwgebieden en centra leidt dit tot een voordelig saldo van € 3.179.000,-. Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve 'BBV-winsten grondexploitaties'. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

De inbreidingslocaties Noordereiland en Vlierbes zijn beide verliesgevend. Dit verlies wordt opgevangen via een voorziening die een directe relatie heeft met de bestemmingsreserve 'Bedrijfsrisico Grondbedrijf'. Bij de herziening van de grondexploitatieberekening van beide locaties is er t.o.v. de begroting € 40.000,- meer toegevoegd aan deze voorziening. Dit nadeel wordt opgevangen door de bestemmingsreserve waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

TV010 Mutaties reserves (€ 4.117.000,- nadelig)

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
BR Omgevingswet	251	251	0
BR Nota Handhaving	0	15	15
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	0	1.049	1.049
BR BBV-winst en grondexploitaties	0	4.165	4.165

BR Bouwvergunningen	150	150	0
Subtotaal toevoegingen reserves	401	5.631	5.230
Onttrekkingen reserves			
BR Omgevingswet	-75	-86	-11
BR Projectbureau Wind	0	-8	-8
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	-851	-892	-41
BR BBV-winst en grondexploitaties	0	-1.049	-1.049
BR Bouwvergunningen	-250	-254	-4
Subtotaal onttrekkingen reserves	-1.176	-2.288	-1.113
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-775	3.343	4.117

Paragrafen

Algemene informatie

Algemeen

Met de paragrafen (die een verplicht onderdeel uitmaken van de Jaarstukken) wordt inzicht gegeven in het beleid voor diverse beheersmatige processen. Deze paragrafen zijn van belang voor de realisatie van de raadsprogramma's en ze geven aanvullende informatie voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente op de korte en (middel)lange termijn.

Inhoudelijk is bij de paragrafen aansluiting gezocht bij lopende en te verwachten ontwikkelingen voor dat jaar. Indien mogelijk wordt in de paragrafen verwezen naar relevante beleidsnota's c.q. beheerplannen.

De volgende paragrafen zijn verplicht onderdeel van de programmabegroting en de jaarstukken:
- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Openbaarheidsparagraaf Woo

De volgende paragraaf is geen wettelijk verplichte paragraaf, maar een door de raad gewenst onderdeel van de programmabegroting en jaarstukken:
- Uitgaande subsidies

In elke paragraaf geven we een korte beschrijving van de doelstelling van de betreffende paragraaf, gevolgd door een beschrijving van het gemeentelijke beleid.

Lokale heffingen

Algemeen

Naast de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de specifieke uitkeringen van het Rijk zijn de lokale heffingen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke inkomsten. Deze inkomsten kennen zowel een ongebonden karakter (algemeen dekkingsmiddel) als een gebonden karakter (specifieke heffingen).

Deze paragraaf behandelt de belangrijkste uitgangspunten ten aanzien van de verschillende gemeentelijke heffingen (tarievenbeleid), geeft daarnaast een overzicht op hoofdlijnen evenals een aanduiding van de lokale belastingdruk en tenslotte een korte beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Korte beschrijving

Gemeenten hebben een gesloten belastingstelsel. Door de landelijke overheid wordt bepaald welke belastingen de gemeenten mogen heffen. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen belastingen die onderdeel uitmaken van de algemene dekkingsmiddelen en heffingen waarbij een vergoeding wordt betaald voor een door de gemeente uitgevoerde taak of verleende dienst.

Lokale heffingen hebben tot doel dat de gemeente door het verwerven van eigen middelen dekking vindt voor haar uitgaven in het kader van de uitvoering van de gemeentelijke taken. De invoering, wijziging of intrekking van lokale heffingen dient door middel van een door de gemeenteraad vast te stellen verordening te geschieden. De definitieve vaststelling van de tarieven door de gemeenteraad vindt plaats in december.

Tot de uitgevoerde taken worden gerekend; de onroerende zaakbelasting, forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting. Tot de door de gemeente verleende diensten behoren de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Daarnaast zijn er nog de marktgelden, lijkbezorgingsrechten, havengelden en leges als vergoeding voor diverse diensten

en taken (burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen, omgevingsvergunning, etc.). De betreffende tarieven moeten in beginsel de gemaakte kosten dekken. Hier geldt het principe: de gebruiker betaalt.

Kwijtscheldingsbeleid

De voorwaarden waarbinnen de gemeente kwijtschelding kan verlenen aan natuurlijke personen zijn door het Rijk in onder meer de Invorderingswet en bijbehorende Uitvoeringsregeling strak omschreven. Kwijtschelding kan alleen worden verleend indien het een aanslag betreft voor de onroerende zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolrechten. De overige heffingen zijn uitgesloten van kwijtschelding.
Bij de beoordeling van verzoeken om kwijtschelding wordt de 100 %-norm gehanteerd. Dit betekent dat, om in aanmerking te komen voor kwijtschelding, het inkomen niet hoger mag liggen dan 100 % van het bijstandsniveau. Vervolgens vindt er een vermogenstoets plaats.
Voor bijstandsgerechtigden worden de toegekende aanvragen van het voorgaande jaar bij het inlichtingenbureau getoetst. Deze toets is niet alleen een vermogenstoets, maar ook een inkomenstoets.
Er wordt gewerkt met een “verkort formulier” en wordt er maandelijks door het Inlichtingenbureau bekeken of iemand voor automatische kwijtschelding in aanmerking komt. Het Inlichtingenbureau werkt met inkomens- en vermogensgegevens die ouder zijn dan een half jaar. Om zorgvuldig te bekijken of iemand toch voor kwijtschelding in aanmerking komt, wordt de aanvrager in de gelegenheid gesteld om een ”uitgebreid formulier” in te vullen en met alle gevraagde bijlagen terug te sturen. Er wordt dan handmatig bekeken of de aanvrager voor kwijtschelding in aanmerking komt. Vorig jaar hebben 21 personen hier geen gehoor aan gegeven. De aanvragen zijn inhoudelijk dus niet behandeld en buiten behandeling gesteld.

Tarieven

Naast belastingen, heft de gemeente bestemmingsheffingen, rechten en leges voor individuele dienstverlening aan haar burgers. De tarieven van deze rechten en leges dienen zodanig vastgesteld te worden dat de geraamde opbrengsten de geraamde kosten voor het verlenen van de diensten niet overschrijden. De opbrengst van deze zogeheten gebonden heffingen dient alleen ter bestrijding van de kosten die de gemeente voor de betreffende dienstverlening maakt.

Benchmark woonlasten (COELO)

Jaarlijks wordt de COELO Atlas van de lokale lasten opgesteld. Dit betreft een jaarlijkse monitor van de ontwikkeling van de lokale lasten op macro- en microniveau. Voor onderstaande gegevens is gebruikgemaakt van de COELO Atlas van de lokale lasten 2024.

Woonlasten per gemeente

Woonlasten zijn betalingen die huishoudens doen in verband met wonen. De gemeentelijke woonlasten bestaan uit de Onroerendezaakbelasting (OZB), de Rioolheffing en de Afvalstoffenheffing. Een eventuele heffingskorting wordt hiervan afgetrokken. Zeewolde maakt hier geen gebruik van. De gemeentelijke woonlasten bestaan voor huishoudens met huurwoningen uit de Afvalstoffenheffing en soms Rioolheffing. Eigenaar-bewoners betalen daarnaast ook OZB. In enkele gemeenten wordt van deze bedragen heffingskorting afgehaald.

Vergelijking woonlasten per gemeente			
	Zeewolde	Flevoland	Landelijk
Eenpersoonshuishouden (eigenaar/bewoner)	€1.132,-	€1.003,-	€911,-
Meerpersoonshuishouden (eigenaar/bewoner)	€1.226,-	€1.068,-	€994,-
Totaal			

Eenpersoonshuishouden (huurder/bewoner)	€476,-	€441,-	€362,-
Meerpersoonshuishouden (huurder/bewoner)	€570,-	€506-	€457,-
Totaal			

- De hoogste woonlasten voor eigenaar/bewoner meerpersoonshuishouden bedragen €1.988,- (gemeente Bloemendaal) en de laagste bedragen € 675,- (gemeente Rijssen-Holten).
- Voor huurder/bewoners zijn de hoogste woonlasten voor meerpersoonshuishoudens € 835,- (gemeente IJsselstein) en de laagste € 32,- (gemeente Nijmegen).

Onroerende zaak belasting

De OZB-tarieven worden zoals genoemd onder de gehanteerde beleidsuitgangspunten (tarievenbeleid) verhoogd met de trendmatige groei van de prijs nationale bestedingen (pNb). Daarmee blijven deze binnen de door het Rijk vastgestelde macronorm. Op basis van de begroting hebben we de opbrengsten van de OZB nagenoeg gehaald.

De totale opbrengst OZB was geraamd op € 11.238.600. Met een werkelijke baat van € 11.218.287 is er een negatief resultaat van € 20.313.

De tarieven worden naar een percentage van de vastgestelde WOZ waarde berekend.

Soort belasting	Tarief 2023	Tarief 2024
Eigendom woningen	0,1384%	0,1684%
Eigendom niet woningen	0,2451%	0,2476%
Gebruik niet woningen	0,1949%	0,1968%

Onroerende zaak belasting niet-woningen (eigenaar en gebruiker)

Bij de jaarrekening is een beperkt verschil te zien met de inschatting van de begroting.

Afvalstoffenheffing

De kosten voor de inzameling en verwerking van afval worden tot op heden volledig gedekt uit de afvalstoffenheffing.

De opbrengst was geraamd op € 3.707.800,- . Met een werkelijke baat van € 3.699.546,- zien we een klein negatief verschil van € 8.254,-

Riool- en Waterzorgheffing

De kostendekkendheid voor de riool- en waterzorgheffing is op begrotingsbasis 100%.

De gemeente is op basis van de Wet Milieubeheer verplicht om een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te hebben. Hierin wordt beschreven hoe het afvalwater doelmatig wordt ingezameld en getransporteerd en voor welke prijs dit kan. De tarieven voor de rioolrechten mogen niet meer dan kostendekkend zijn.

Het rioolonderhoud wordt uitgevoerd conform het op 16 december 2021 vastgestelde Gemeentelijke rioleringsplan 2022-2025 met de titel “Vooruit op de ingeslagen weg”. Conform het raadsbesluit “Klimaatadaptatie” van 16 december 2021 is

in dit plan (financieel) rekening gehouden met de voorbereiding van de maatregelen die de komende 20 jaar nodig zijn in verband met het veranderende klimaat.

De opbrengst was geraamd op € 1.522.000,- met een werkelijke baat van € 1.519.054,- zien we een klein negatief verschil van € 2.946,-.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel. Heffing vindt conform de verordening plaats per overnachting per persoon. Voor vaste standplaatsen wordt een forfaitair tarief gehanteerd voor bijvoorbeeld een jaar- of seizoenplaats (rekening houdend met het type seizoenplaats). De recreatieondernemers berekenen deze kosten door aan hun gasten en betalen de belasting aan de gemeente. Overigens vloeit van de opbrengst jaarlijks een substantieel bedrag weer terug naar de recreatieve sector.

De opbrengst voor deze belasting was voor 2024 geraamd op € 3.835.000,-. Met een werkelijke baat van € 3.806.000,- zien we een klein negatief verschil van € 29.000,-.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven bij natuurlijke personen die geen hoofdverblijf in de gemeente hebben en op meer dan 90 dagen van het belastingjaar voor zich of zijn gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houdt. Op basis van de begroting is de werkelijke opbrengst hoger. Dit heeft met name te maken met de stijging van de WOZ-waarde van de woningen. De forensenbelasting wordt geheven op basis van de WOZ-waarde.

De opbrengst van de forensenbelasting was voor 2024 geraamd op € 584.000,-. Met een werkelijke baat van € 565.000,- zien we een negatief verschil van € 19.000,-.

Precariobelasting

Er wordt geen precariobelasting meer geheven sinds 1 januari 2022.

Begraafrechten

De lijkbezorgingsrechten zijn niet kostendekkend. Gezien de bevolkingssamenstelling is het ook niet voor de hand liggend om de tarieven in een kort tijdsbestek te verhogen tot een kostendekkend tarief. Op begrotingsbasis is uitgegaan van een dekkingspercentage van afgerond 100%.

Marktgelden

Onder de naam marktgeld wordt een recht geheven voor het innemen van een standplaats op de wekelijkse markt in de gemeente. De tarieven voor de marktgelden zijn in principe 100% kostendekkend op begrotingsbasis.

Overige legestarieven

De tarieven voor de leges zijn in principe 100% kostendekkend op begrotingsbasis.

Havengelden

De geheven havengelden zijn lager dan de bijbehorende lasten. De gemeenteraad heeft ingestemd met de vaststelling van een niet kostendekkend tarief. Overigens zijn de kosten en opbrengsten hieromtrent marginaal.

Ongebonden heffingen; diverse belastingen

De ongebonden heffingen (Onroerende zaak belastingen, Toeristenbelasting, Forensenbelasting, Precariobelasting) worden alle tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn

gerelateerd; de besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. De opbrengsten van deze heffingen zijn vrij besteedbaar.

Gebonden heffingen

De gebonden heffingen (ook wel bestemmingsheffing en daarnaast rechten of voorheen retributie genoemd), zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, lijkbezorgingsrechten, marktgelden, havengelden en leges worden verantwoord op het betreffende programma en worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Het betreffen gedwongen betalingen aan de (lokale) overheid ter zake van een concrete, door de (lokale) overheid als zodanig, *individueel* bewezen dienst.

BIZ

Hierbuiten valt de zogeheten Bedrijven Investeringszones (BIZ), omdat de gemeente bij deze regeling alleen een rol heeft voor de heffing. De ontvangen gelden worden rechtstreeks doorgesluisd naar een speciaal voor de BIZ opgerichte vereniging of stichting. Voor Zeewolde is dit de Stichting Ondernemersfonds Centrum Zeewolde.

Inkomsten lokale heffingen

Algemene dekkingsmiddelen (ongebonden)

(bedragen x € 1.000,-)

Belastingsoort	Begroting 2024	Rekening 2024
Forensenbelasting	-584	-565
Onroerende zaakbelastingen	-11.239	-11.218
Precariorechten	0	0
Toeristenbelasting	-3.835	-3.806
Subtotaal	-15.658	-15.589

Algemene dekkingsmiddelen (gebonden)

Belastingsoort	Begroting 2024	Rekening 2024
Afvalstoffenheffing	-3.708	-3.700
Bouwvergunningen	-900	-896
Burgerzaken	-446	-513
Havengelden	-2	-10
Lijkbezorgingsrechten	-115	-145
Marktgelden	-15	-16
Overige heffingen (leges APV enz.)	-135	-175
Rioolrechten	-1.522	-1.519
Subtotaal	-6.843	-6.974
Totaal	-22.501	-22.563

-/- = voordeel

Tariefberekeningen heffingen

Tariefberekening heffingen								
	Afvalstoffenheffing	Riolering	Begraafplaatsrechten	Omgevingsvergunningen	Marktgelden	Havengelden	Burgerzaken	Overige legestarieven*
Toe te rekenen kosten:								
Kosten	3.363.152	1.520.930	116.756	730.122	13.103	24.150	719.119	358.030
Inkomsten niet zijnde heffingen	443.224	-	-	-	-	-	-	-
Netto kosten	2.919.928	1.520.930	116.756	730.122	13.103	24.150	719.119	358.030
BTW	594.691	271.872	18.485	10.274	1.197	1.954	30.906	1.056
Overhead	42.300	13.336	-	-	-	-	-	-
Totaal toe te rekenen kosten	636.991	285.208	18.485	10.274	1.197	1.954	30.906	1.056
Totale kosten (te dekken uit tarieven)	3.556.919	1.806.138	135.242	740.396	14.300	26.104	750.025	359.087
Totale Opbrengst (uit tarieven)	3.699.546	1.519.054	145.238	895.700	15.713	10.024	513.186	50.876
Totale Opbrengst (uit voorziening of reserve)	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekkingspercentage, afgerond	**104%**	**84%**	**107%**	**121%**	**110%**	**38%**	**68%**	**14%**

* Hieronder vallen onder andere: Vuurwerkvergunning, evenementenvergunning, drank&horeca vergunning, etc.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft aan hoe goed de begroting bestand is tegen financiële tegenvallers. Daarvoor is inzicht nodig in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Het gaat hier om risico's om niet begrote kosten te dekken of om niet voorziene daling van inkomsten te compenseren. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Dit wordt bepaald in artikel 11 van de Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV).

Algemeen

De raad van Zeewolde heeft in maart 2021 de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2021-2024 vastgesteld. Daarin staan de kaders waarmee in de paragraaf wordt gewerkt. Naast de toepassing van deze kaders worden de risico's jaarlijks tweemaal geactualiseerd in afstemming met het management, bestuur en raad. Ook heeft de gemeenteraad in deze nota bepaald dat de weerstandsvermogen ratio minimaal 2,0 moet zijn.

Ratio's financiële kengetallen

Met het vaststellen van de wijzigingen in het BBV op 5 maart 2016 is het opnemen van een aantal kengetallen verplicht. De berekenwijze van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële regeling. Mede op basis van deze kengetallen dient de paragraaf een analyse te geven van de financiële positie van de gemeente.

Weerstandsvermogen ratio : Benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit

Algemeen wordt een ratio van 1,0 getypeerd als voldoende, dan zijn er immers precies zoveel risico's als buffers. Zeewolde heeft de ratio op 2,0 bepaald (typering "uitstekend"). De buffers van Zeewolde zijn omvangrijk.
Het ratio weerstandsvermogen komt uit op 12,4 (€ 35.116.200,-/€ 2.842.500,-). Dit is ruim boven de grens binnen Zeewolde. Hiermee zijn er voldoende (incidentele) middelen om risico's op te kunnen vangen.

Ter vergelijking volgt hieronder het historisch ratio weerstandsvermogen:

Document	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2023	Begroting 2024

Weerstandsvermogen ratio	12,4	13,5	16,5	13,1

Financiële ratio's

De indicatoren en normen zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een gemeente. Als een indicator matig scoort of meerdere jaren op rij verslechtert, kan dit aanleiding zijn om bij te sturen. De onderstaande indicatoren verhouden zich echter goed tot de normen. Daarnaast voldoet Zeewolde ook aan de wettelijke renterisiconorm en kasgeldlimiet voor de financiering.

Kengetallen	Signaleringswaarden Gemeenten			Jaarstukken	Jaarstukken	Jaarstukken	Jaarstukken	Begroting
	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol	2021	2022	2023	2024	2024
Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	-24%	-34%	-31%	-34%	-21%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	< 90%	90 - 130%	> 130%	-30%	-42%	-38%	-40%	-29%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%	70%	79%	81%	81%	81%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	0%	0%	0%	1%	0%
Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	43%	45%	41%	44%	34%
Belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%	105%	123%	110%	123%	PM

Uitwerking financiële ratio's

De netto-schuldquote vergelijkt de leningen van de gemeente (met aftrek van de geldelijke bezittingen) met de totale baten van de jaarrekening. Hiermee geeft deze indicator inzicht in de mate waarin de jaarrekening “vastligt” door rente en aflossing. De tabel hierboven presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor (eventuele) leningen die de gemeente heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug).

	Categorie
Netto schuldquote	Minst risicovol
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Minst risicovol

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de gemeentelijke bezittingen (balanstotaal) is gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen).

	Categorie
Solvabiliteit	Minst risicovol

De indicator “structurele exploitatieruimte” geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten minus structurele lasten) zich verhoudt tot de totale gerealiseerde baten. Dit laat zien in hoeverre de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen.

	Categorie
Structurele exploitatieruimte	Minst risicovol

Het financiële kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de investeringen in grondposities (boekwaarde) zijn ten opzichte van de jaarlijkse baten. De paragraaf grondbeleid en het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) bieden hierin meer inzicht.

	Categorie
Grondexploitatie	Meest risicovol

De indicator “belastingcapaciteit” of “woonlasten meerpersoonshuishouden” drukt uit hoe de woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) zich verhouden tot het gewogen landelijk gemiddelde. Hoge woonlasten ten opzichte van het landelijk gemiddelde drukken uit in hoeverre de gemeente al de eigen inkomsten aanspreekt en dus ook beperkt is in het verkrijgen van extra inkomsten.

	Categorie
Belastingcapaciteit	Meest risicovol

Risico's in relatie tot weerstand

Voor Zeewolde zien de risico’s in relatie tot weerstand er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit (in € 1,-)		
	Incidenteel	**Structureel**
Weerstandscapaciteit	35.116.200	97.200
Risico's	2.842.500	0

Onderstaand worden de onderdelen uit deze tabel verder uitgewerkt.

Weerstandsvermogen

Onder weerstandsvermogen wordt het vermogen van de gemeente verstaan om risico's op te kunnen vangen. De gemeente heeft de verantwoordelijkheid een sluitende begroting vast te stellen en bij de jaarrekening verantwoording af te leggen over de realisatie van de begroting. Een sluitende begroting zonder weerstandsvermogen betekent dat iedere tegenvaller een probleem gaat opleveren. In dat geval staat de begroting, en daarmee het beleid van de gemeente, onder druk.

Het doel van het weerstandsvermogen is om zeker te zijn dat de gemeente haar taken, ondanks tegenvallers, kan blijven uitvoeren.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen aan de ene kant de weerstandscapaciteit (zijnde de middelen

waarover we beschikken of kunnen beschikken om niet begrote lasten of niet voorziene daling van inkomsten te kunnen dekken) en aan de andere kant alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd die van betekenis kunnen zijn.

Weerstandscapaciteit

Voor weerstandscapaciteit bestaat geen eensluidende definitie maar is als volgt te omschrijven. De weerstandscapaciteit is opgebouwd uit de middelen en de mogelijkheden waarover een gemeente beschikt om niet begrote tegenvallers te dekken die zich voordoen. Er is onderscheid te maken in structurele en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele, beschikbare weerstandscapaciteit

	Structureel (in €)	
1	Onvoorzien Structureel	97.200
	Totaal	97.200

1. Onvoorzien structureel

Uitgangspunt van het financiële beleid is dat elk jaar in de begroting een vast bedrag wordt geraamd voor onvoorziene structurele uitgaven. Per 31 december 2024 resteert nog een bedrag van € 97.200,-.

Incidentele, beschikbare weerstandscapaciteit

Stand per 31 december 2024

	Incidenteel (in €)	
2	Algemene reserve	35.081.000
3	Bestemmingsreserves; Bedrijfsrisico reserve Grondbedrijf	0
4	Bestemmingsreserves	0
5	Stille reserves: (on)roerende zaken	0
6	Stille reserves: aandelenbezit	0
7	Onvoorzien Incidenteel	35.200
	Totaal	35.116.200

2. Algemene reserve;

In de nota Reserves en Voorzieningen is het bodembedrag vastgesteld op € 10.000.000,-.

3. Bestemmingsreserve Bedrijfsrisico grondbedrijf

In de beleidsnota Meerjaren Prognose Grondexploitatie (MPG) worden de risico's door middel van 2 analyses gekwantificeerd. De hieruit voortkomende risicoreserveringen dienen als bodem- en plafondbedrag van de bestemmingsreserve "Bedrijfsrisico Grondbedrijf".

In februari 2022 heeft de raad de nota MPG 2021 vastgesteld. In deze nota zijn de risico's gekwantificeerd op basis van de vigerende grondexploitatieberekeningen eind 2021. De hieruit voortgekomen risicoreserveringen van € 6.800.000,- en € 3.600.000,- dienen als plafond- en bodembedrag van de bestemmingsreserve "Bedrijfsrisico Grondbedrijf".

Tussen de bestemmingsreserve "Bedrijfsrisico Grondbedrijf" en de Algemene reserve vindt een wisselwerking plaats indien eerstgenoemde lager dan het bodembedrag of hoger dan het plafondbedrag blijkt te zijn, rekening houdend met toekomstige claims. Veiligheidshalve is besloten het plafondbedrag als richtinggevend aan te houden.

4. Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn gevormd voor een bepaald doel. De raad heeft de bevoegdheid de bestemming te wijzigen en deze in te zetten voor het opvangen van tegenvallers. Daarmee kunnen ze, zonder expliciet raadsbesluit, geen onderdeel uitmaken van de weerstandscapaciteit en zijn bestemmingsreserves daarom niet opgenomen in de tabel. Binnen de bestemmingsreserves is een reserve opgenomen voor winsten in de grondexploitatie (stand 31 december 2024 € 31.572.000,-). Tussentijds genomen winsten worden binnen Zeewolde in eerste instantie toegevoegd aan de beklemde bestemmingsreserve "BBV-winst grondexploitaties". Wanneer deze winsten volledig voldoen aan het voorzichtigheidsbeginsel, vindt overheveling plaats aan de reguliere bestemmingsreserve "Bedrijfsrisico grondbedrijf". In de bovenstaande buffer is deze reserve niet meegeteld, terwijl het wel de verwachting is dat deze winsten op termijn naar de bestemmingsreserve "Bedrijfsrisico grondbedrijf" c.q. de Algemene Reserve zullen vloeien en dan wel meetellen in de buffer.

5. Stille reserves (on)roerende zaken

Stille reserves ontstaan doordat de verwachte economische waarde in het maatschappelijke verkeer afwijkt van de historische verkrijgingsprijs en/of de huidige administratieve boekwaarde. De hogere waarde dan de administratieve boekwaarde kan pas gebruikt worden als het object niet meer benodigd is voor de taakuitvoering en wordt afgestoten. Het afstoten van gebouwen en daarmee maatschappelijke functies is een bewerkelijk proces met een grote maatschappelijke impact. Zeewolde hield in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit rekening met de overwaarde op de gebouwen. Vanaf de Jaarstukken 2022 wordt dat niet meer gedaan. Gezien het bewerkelijke proces zijn de stille reserves uit pragmatische overwegingen op nihil gezet. In het uiterste geval dat afstoting van gebouwen financieel noodzakelijk zou zijn, dan zijn de stille reserves nog steeds beschikbaar.

6. Stille reserves aandelenbezit

Een bijzondere categorie van stille reserves wordt gevormd door de deelnemingen in het aandelenbezit van ondernemingen als Vitens, Alliander en de Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) e.d. Het bepalen van de omvang van de stille reserves op dit onderdeel is lastig omdat het bezit beperkt verhandelbaar is. Hierop wordt ingegaan bij de paragraaf "Verbonden Partijen".

7. Onvoorzien Incidenteel

Uitgangspunt van het financiële beleid is dat elk jaar in de begroting per inwoner een bedrag van € 4,54 voor onvoorzien incidenteel wordt opgenomen , voor het begrotingsjaar 2024 was dit een bedrag van € 108.900,-. Per 31 december 2024 resteert nog een bedrag van € 35.200,-.

Risicobeheersing

Het begrip risico is in het BBV omschreven als een kans op gevaar of schade met financieel gevolg van substantiële omvang. Risico's kunnen economisch, politiek, juridisch of bestuurlijk van aard zijn. Het is een bekend gegeven dat de gemeente met een steeds breder scala aan risico's te maken heeft en krijgt waarover verantwoording dient te worden afgelegd. De uitdaging is om een juiste balans te vinden tussen risico's nemen en de beheersing hiervan.

Vastgestelde kaders

Omschrijving	Door	Op
Nota Reserves en Voorzieningen 2022-2025	Raad	27 juni 2022

Nota Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) 2021	Raad	24 februari 2022
Nota "Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2021-2024”	Raad	4 maart 2021

Binnen de organisatie is afgesproken dat nieuwe risico's direct worden gemeld door het op te nemen in interne en bestuurlijke managementrapportages. Geldend uitgangspunt is om voor Zeewolde uit te gaan van een weerstandsratio van 2,0. Deze ratio wordt door het Nederlands Adviesbureau Risicobeheersing (NAR) als uitstekend gekenmerkt.

Weerstandsvermogen gemeenschappelijke regelingen waarin Zeewolde deelneemt
Zeewolde neemt deel in diverse gemeenschappelijke regelingen en/of samenwerkingsverbanden. In de opgestelde voorwaarden en contracten is aangegeven of de betreffende partij een eigen weerstandsvermogen mag aanhouden en/of de eventuele exploitatietekorten direct voor rekening van de gemeente als opdrachtgever komen.

De inhoudelijke informatie van gemeenschappelijke regelingen en/of samenwerkingsverbanden treft u aan in de paragraaf Verbonden Partijen.

In de hierna opgenomen tabel is aangegeven welke GR-en / samenwerkingsverbanden wel of niet over een eigen weerstandsvermogen beschikken. Of dit weerstandsvermogen toereikend is voor de eventuele tekorten hangt af van de omvang.

Gemeenschappelijke regeling / samenwerkingsverband	Weerstandsvermogen
GGD Flevoland	Ja
Flevolands Archief	Ja
Coöperatie Gastvrije Randmeren	Ja
Veiligheidsregio Flevoland	Ja
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi & Vechtstreek (OFGV)	Matig
Meerinzicht (MIZ)	Nee
Gebiedsontwikkeling Oosterwold	Nee 1)
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland (aankoopcentrale)	Nee 1)

1) Deze gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsverbanden hebben geen eigen begroting- en jaarrekening document.

Risico's (met de grootste impact)

Onderwerp	Stand van zaken op 31 december 2024

Risico's grondbedrijf	Omvang: € 6.800.000,- Dit risico is volledig ondervangen door de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf. Het risicobedrag wordt ingeschat op het plafondbedrag van de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf
Ondanks het kwantificeren van de risico's in de Nota MPG blijft de activiteit van het exploiteren en uitgeven van (bouwrijpe) gronden een activiteit met een hoge risicofactor. Getracht wordt risico's zo vroeg mogelijk te herkennen en op te vangen. Er vindt periodiek overleg plaats waarin de voortgang van de exploitatieberekeningen nauwlettend wordt gevolgd. Het grondbeleid van de gemeente wordt toegelicht in de paragraaf Grondbeleid.	De risico's in relatie tot de grondexploitaties worden gekwantificeerd in de nota MPG (zie paragraaf Grondbeleid). In februari 2022 heeft de raad de nota MPG 2021 vastgesteld. Voor de actualisatie van een nota MPG worden 2 verschillende risicoanalyses op de grondexploitaties uitgevoerd waaruit in de huidige nota een plafondbedrag van € 6.800.000, en een bodembedrag van € 3.600.000,- voortvloeide. Deze bedragen vormen de bandbreedte van de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf. Een nieuwe nota Grondbeleid wordt in februari 2025 aangeboden aan de Raad ter vaststelling. Volgend daarop zal in maart 2025 de nota Meerjaren Prognose Grondbedrijf (MPG) worden voorgelegd, zodat eventuele bevindingen uit de nieuwe nota Grondbeleid daarin nog verwerkt kunnen worden.
Bijdragen aan verbonden partijen (gemeenschappelijke regelingen)	Kans: 80% Omvang: € 600.000,-
Dit risico is tweeledig. Enerzijds is aan gemeenschappelijke regelingen onlosmakelijk het risico verbonden dat bij kostenstijgingen bij de gemeenschappelijke regelingen de bijdrage van Zeewolde stijgt voor haar aandeel. Anderzijds leert de ervaring dat door het verstrijken van de tijd regelmatig een herbeoordeling van een eerder afgesproken kostenverdeelsystematiek plaatsvindt.	Dit risico is van algemene aard zonder een specifieke gemeenschappelijke regeling in het oog te hebben. Echter doordat Zeewolde deelneemt in een groot aantal gemeenschappelijke regelingen is het raadzaam om hier concreet een bedrag voor mee te nemen in de risico-inventarisatie. Gezien het huidige bovenmatige inflatiecijfer is het risico bedrag opgehoogd.
BTW exploitatie sportaccommodaties	Kans: 100% Omvang: € 50.000,-
Met ingang van 2019 is de btw op de investeringen en exploitatiekosten van de sportaccommodaties niet langer terug te vorderen en is geen btw over de inkomsten verschuldigd. Dit is voor de gemeente financieel nadelig. De begroting is hierop aangepast.	Om het in 2019 ontstane nadeel te compenseren is door het Rijk in 2019 een specifieke uitkering in het leven geroepen. Tot en met 2023 is het nadeel volledig gecompenseerd. Met ingang van 2024 is de regeling van de specifieke uitkering gewijzigd. Door deze wijziging wordt niet langer 100% van het BTW-nadeel gecompenseerd. Er zal een beroep gedaan worden op de hardheidscausule om dit nadeel alsnog gecompenseerd te krijgen.
Introductie van de nieuwe omgevingswet	Kans: 75% Omvang: € 250.000,-

Er is een plan van aanpak opgesteld voor de implementatie van de Omgevingswet. De insteek is een geleidelijke invoering. Er is in kaart gebracht welke personele en financiële inzet dit vergt. Bij de start van dit omvangrijke traject is een inschatting gemaakt die op basis van ervaring (periodiek) zal worden bijgesteld.	De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) zijn op 1 januari 2024 ingegaan. De gemeente heeft zich op de Omgevingswet voorbereid, echter de werkelijke effecten voor de uitvoering zullen met deze start gaan blijken. Beide onderwerpen moeten in samenhang bekeken worden. Dit risicobedrag geeft een mogelijke vermindering van opbrengsten vanuit de Omgevingswet weer. De werkelijke ontwikkeling wordt vanaf 2024 nauwlettend gevolgd. Echter is de WKB deels in werking getreden en is het nog niet voor alle bouwwerken van toepassing. Het is nog niet mogelijk om een goede inschatting te maken welke gevolgen de Omgevingswet op de benodigde capaciteit heeft. Dit omdat er nog maar een beperkt aantal vergunningen is verleend, en het toezicht op deze vergunningen nog moet plaatsvinden. Onduidelijk is nog steeds wanneer definitieve besluitvorming over de het andere deel van de WKB zal gaan plaats vinden.
Rechtmatigheid bij aanbesteden en inkoop	Kans: 20% Omvang: nihil Dit betreft een niet-financieel risico
Aanbesteden van werken, diensten en inkoop wordt in regie uitgevoerd. Het uit te voeren proces is bekend bij de budgethouders en wordt/kan in overleg met de inkoopcoördinator worden opgezet/uitgevoerd. Als gevolg van lage inschrijvingen vergroot de kans om bij aanbesteding en inkoop tegen gerechtelijke procedures aan te lopen, ondanks het toepassen van de zorgvuldige voorwaarden en regels.	Vanuit wet en regelgeving gaat het college over de rechtmatigheid. Uit 2024 blijkt dat er binnen de gestelde grenzen is gebleven. De onrechtmatigheid heeft de gestelde grens van 3% niet overschreden. De komende jaren wordt gemonitord of het signaleringssysteem op langere termijn voldoet.
Horsterwold (Bosruiterweg) bezwaar tegen niet permanent wonen	De afgelopen jaren zijn er diverse handhavingsdossiers geweest op het park Horsterwold. Al deze dossiers zijn juridisch goed afgerond. Tegen een aantal dossiers zijn bezwaren ingediend en zijn behandeld bij de rechtbank. Op alle dossiers die hier behandeld zijn is de gemeente in het gelijk gesteld. Het risico op deze dossiers is dus zeer beperkt en daarom is het niet meer noodzakelijk om dit te benoemen in deze risicobeheersing.
De eigenaren beroepen zich op bepalingen in de koopovereenkomst en stellen dat de gemeente met het handhavingsbeleid inbreuk maakt op hun vermogensrecht als gevolg waarvan schade zou worden ondervonden.	In 2018 is de gemeente begonnen met het opleggen van dwangsommen bij huizen waar permanente bewoning of verhuur is geconstateerd.
Ontwikkeling prijzen	Kans: 75% Omvang: € 1.500.000,-

De prijsstijgingen zijn, mede als gevolg van inflatie en cao-stijgingen, substantieel.	De precieze effecten zijn nog niet te duiden, maar de effecten kunnen een groot deel van de begroting raken. Dit kan effect hebben op investeringen die aanzienlijk duurder kunnen uitvallen, maar ook leiden tot prijsstijgingen binnen de reguliere budgetten. Bij de budgetten rondom het beheer van de buitenruimte is dat effect reeds opgetreden en in de begroting verwerkt. De ontwikkelingen worden actief gevolgd. De bovenstaande omvang is niet gebaseerd op concrete feiten op dit moment, maar puur om dit risico mee te laten wegen in de afweging van benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit.
Herziening beheerplannen	Kans: 100% Omvang: € 1.000.000,-
Herziening Beheerplan Wegen	Deze staat bij de Raad op de agenda voor Q3-2025.
Integraal Onderwijs Huisvestingsplan (IHP)	Deze staat bij de Raad op de agenda voor Q2-2025.
Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP)	In maart 2024 vastgesteld op basis van het huidige vastgoed. Uit het nog op te stellen Beleidsplan Vastgoed (Q3 2025) volgt het verdere kader en kunnen risico's concreet benoemd worden.
Ontwikkelingen Oosterwold fase Zeewolde	Kans 100% Omvang: nihil
	In Oosterwold verloopt het kostenverhaal op grond van een vastgestelde exploitatiebegroting waarin door de overheid gemaakte kosten verwerkt zijn. Evenals andere gebiedsontwikkelingen kent deze planontwikkeling ook risico's. Deze worden periodiek in een risicoanalyse inzichtelijk gemaakt. Voor Zeewolde zijn er in deze fase van de ontwikkeling geen risico's.
Beleidsplan Vastgoed	Kans 100% Omvang: nihil
	Deze voor Zeewolde nieuwe nota is voorzien in Q3-2025 Gevolgen voor onderhoudsplannen zullen met de uitkomsten hiervan waar nodig geactualiseerd worden.

Risico's waar ook oog voor gehouden moet worden
Onderstaande ontwikkelingen worden gezien als een risico. Maar doordat er nog geen zicht is op een concretere invulling zijn hieraan nog geen bedragen te hangen. Op moment dat er meer duidelijkheid komt kan er aanleiding zijn om een onderwerp in een volgend P&C document in de bovenstaande tabel op te nemen.

Onderwerp	Stand van zaken op 31 december 2024
Diverse ontwikkelingen in het gemeentefonds waar het nieuwe kabinet nog een besluit over moet nemen	Denk daarbij aan Jeugdzorg / WMO
Diverse ontwikkelingen vanuit het nieuwe kabinet t.a.v. subsidies voor specifieke onderwerpen	Denk daarbij aan de SPUK / CDOKE gelden duurzaamheid CDOKE Vanuit de CDOKE gelden worden nu werkzaamheden bekostigd voor het uitvoeren van werkzaamheden binnen de gemeentelijke organisatie. Als deze subsidie regeling stopt, zullen de functies van deze medewerkers anders gefinancierd moeten worden.
Geopolitieke ontwikkelingen (Oekraïne, vluchtelingen)	
Landelijke ontwikkelingen	De rijksoverheid begeeft zich op onderwerpen als inrichting van het ruimtelijke gebied steeds meer in de rol als regisseur, tot nu toe was dit een zaak van de lokale overheden, waar van toepassing in samenspraak met de provincie.
Wooncrisis	Onbekend nog de beperkingen ten aanzien net congestie / stikstof / PFAS
Transitie inzake klimaat /energie	
Rente ontwikkelingen	Als de noodzaak er komt om leningen aan te trekken heeft dit gevolgen voor de financiële positie.
Informatieveiligheid	Dit maakt deel uit van de EHZM bedrijfscontinuïteit-uitvoeringsnota. Zal de komende jaren een belangrijk aandachtsgebied blijven maar heeft hiermee een borging als blijvend onderwerp van gesprek.

Benodigde weerstandscapaciteit
Het bedrag dat aan weerstandscapaciteit benodigd is, volgt uit de bovenstaande tabellen. Ruwweg gaat het hier om de berekening “kans * omvang”. Voor de risico’s waarvoor deze berekening te maken is, komt het benodigde bedrag uit op € 2.842.500,- met de kanttekening dat er nog een aantal PM-posten is opgenomen.

Risicomanagement binnen Zeewolde is in ontwikkeling. Bij deze begroting is gestreefd om PM zoveel mogelijk te voorkomen en realistische inschattingen van risico’s te maken. Ook wordt de Algemene Reserve als primaire buffer gezien. Minder voor de hand liggende buffers (zoals de overwaarde op gebouwen) zijn buiten beschouwing gelaten. Dit leidt ertoe dat er scherpere inschattingen zijn gemaakt.

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De kwaliteit van kapitaalgoederen, en dus het onderhoud daaraan, zijn feitelijk het visitekaartje van een gemeente. Het zijn uitgaven die voor zowel de huidige gebruikers en inwoners als de toekomstige generaties van belang zijn.

Deze paragraaf geeft voor de huidige beheerplannen een toelichting op de kwaliteit van kapitaalgoederen in relatie tot de begrotingsruimte die de beheerplannen vergen. Er bestaat een koppeling met de voorzieningen of reserves die voor een aantal beheerplannen van toepassing zijn. In zijn algemeenheid kan gezegd worden dat voor de vastgestelde beheerplannen de beschikbare middelen voldoende zijn voor de gehele looptijd van deze plannen en er geen sprake is van achterstallig onderhoud.

BBV wijziging

Als gevolg van de BBV wijziging in 2017 en de herziening van de notitie Materiële Vaste Activa in 2020 is het volgens de wetgeving niet meer toegestaan om investeringen met maatschappelijk nut in een keer ten laste te brengen van de onderhoudsvoorziening. Deze moeten worden geactiveerd, waarbij de afschrijvingen ten laste van de speciaal daarvoor ingestelde reserve komen.

Looptijd en herziening: verkort

In onderstaand overzicht wordt per beheerplan de planperiode en het jaar van herziening weergegeven:

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Planning volgens begroting	Realisatie planning herziening
Wegen	Beheerplan wegen	2020 t/m 2024	2024	2025
Kunstwerken	Beheerplan kunstwerken	2021 t/m 2025	2025	2025
Groen	Beheerplan bestaat uit 2 delen, te weten: • Openbaar groen binnen de kom • Beplanting bermen en sloten buitengebied	2023 t/m 2027 2020 t/m 2024	2027 2024	2027 2025
Openbare verlichting	Beheerplan Zeewolde verlicht	2023 t/m 2027	2027	2027
Speeltoestellen	Beheerplan Spelen	2021 t/m 2025	2025	2025
Gebouwen	Beheerplan gemeentelijke en onderwijsgebouwen	2023 t/m 2027	2027	2027
Riool	Verbreed gemeentelijk Rioleringsplan	2022 t/m 2028	2028	2028

Wegen

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening
Wegen	Beheerplan Wegen	2020 t/m 2024	Beide	2025
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2024	1.540.000	988.792		
Reserve	Dotatie	Onttrekking		
2024	1.186.000	20.717		

In juli 2020 is het Beheerplan Wegen 2020-2024 vastgesteld. Dit betreft zowel de wegen binnen als buiten de kom. Voor de verschillende wegen is een kwaliteitsniveau vastgesteld en er wordt qua normering aangesloten bij de landelijk daarvoor geldende normen.
De financiering van het nieuwe beheerplan is aangepast en in lijn met het huidige Besluit Begroting en Verantwoordingprovincies en gemeenten (BBV). Hierbij wordt de voorziening gebruikt voor het groot onderhoud en wordt er in de reserve gespaard voor het vervangen van wegen.

Kunstwerken

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Kunstwerken	Beheerplan Kunstwerken	2021 t/m 2025	Beide	2025
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2024	188.300	250.092		
Reserve	Dotatie	Onttrekking		
2024	435.000	55.699		

Het Beheerplan Kunstwerken 2021 t/m 2025 is in 2020 vastgesteld. De financiering van het nieuwe beheerplan is aangepast en in lijn met het huidige Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierbij wordt de voorziening gebruikt voor het groot onderhoud en wordt er in de reserve gespaard voor de vervanging van kunstwerken.

Groen

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in

Groen	Beheerplan Openbaar groen binnen de kom	2023 t/m 2027	Geen	2027
	Boombeleidsplan kern	vanaf 2019	Geen	Indien nodig
	Groenbeleidsplan buitengebied	vanaf 2018	Geen	Indien nodig

Openbaar groen binnen de kom
Het Beheerplan Openbaar groen binnen de kom is in het voorjaar van 2023 opnieuw vastgesteld. Dit plan geeft aan welke groenvoorzieningen aanwezig zijn en wat het kost om deze veilig en bruikbaar te houden.

Beplanting buitengebied
Het Beheerplan Groen buiten de kom is in 2020 geactualiseerd en vastgesteld. Dit plan geeft aan welke groenvoorzieningen aanwezig zijn en wat het kost om deze veilig en bruikbaar te houden. Dit plan zal worden herzien nadat bekend is geworden waar de bomen die voorgaande jaren zijn verwijderd worden aangeplant ter compensatie. De verwachting is dat het beheerplan eind 2025 wordt aangeleverd.

Openbare verlichting

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Openbare verlichting	Beheerplan Zeewolde verlicht	2023 t/m 2027	Reserve	2027
Reserve	Dotatie	Onttrekking		
2024	177.000	142.630		

Het Beheerplan Zeewolde verlichting is in 2023 vastgesteld en is de basis voor het planmatig onderhoud. Uitgangspunten voor dagelijks onderhoud, vervanging op termijn (van lichtmasten, armaturen en lampen) en aanwezige hoeveelheden zijn in dit plan beschreven. In 2027 wordt een nieuw beheerplan opgesteld.
Bij het vaststellen van de Jaarstukken 2023 is de raad het voorstel gedaan om door middel van resultaatbestemming het saldo uit de voorziening over te hevelen naar de bestemmingsreserve Openbare Verlichting. De omzetting betreft een technische, noodzakelijke wijziging in het kader van het BBV.

Speeltoestellen

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Speeltoestellen	Beheerplan Spelen	2021 t/m 2025	Geen	2025

Vervanging wordt voorzien in het Meerjaren Investerings Programma (MIP)

Voor de speeltoestellen is in 2021 een beheerplan vastgesteld. Dit plan geeft aan welke voorzieningen aanwezig zijn en wat het kosten om deze in stand, veilig en bruikbaar te houden. De nota Speelruimtebeleid die in 2014 is vastgesteld omvat het algemene beleid waarop het beheerplan bij actualisatie wordt afgestemd. Dit plan wordt vervangen door het BOSS plan. Dit plan wordt in 2025 geactualiseerd. Dit plan richt zich niet alleen op spelen maar op ongeorganiseerd bewegen, ontmoeten, sporten en spelen in de buitenruimte (BOSS).

Gebouwen

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Gebouwen	Beheerplan Gemeentelijke en onderwijsgebouwen	2023 t/m 2027	Beide	2027
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2024	425.000	53.540		
Reserve	Dotatie	Onttrekking		
2024	1.858.000	22.597		

Leidraad voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is het MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP). Het door de Raad vastgestelde MJOP liep tot 2022. Het MJOP 2023-2027 is in maart 2024 door de Raad vastgesteld. Dit plan is de basis voor het jaarlijks in december vast te stellen werkplan voor het daaropvolgende jaar. In het werkplan worden per gebouw de in het betreffende jaar uit te voeren onderhoudswerkzaamheden beschreven. Hierbij wordt de voorziening gebruikt voor de dekking van het groot onderhoud en wordt er in de reserve gespaard voor vervangingsinvesteringen. Hiermee is er een onderscheid gemaakt tussen onderhoud- en vervangingsinvesteringen en is daarmee conform BBV.

Riolering

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Riool	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan	2022 t/m 2028	Voorziening (2 stuks)	2028
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2024	210.000	649.824		
Egalisatie voorziening	Dotatie	Onttrekking		

2024	0	237.260

Het onderhoud is uitgevoerd conform het bij raadsbesluit van 16 december 2021 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsprogramma 2022-2028 met de sub. titel ” Vooruit op de ingeslagen weg”. De uitgangspunten van dit beleid zijn in overeenstemming met:
Het gedateerde Waterplan Zeewolde (2011-2021) met als sub. titel ”boven op boven het water” en het Klimaat adaptatiebeleid “Klimaatadaptatie Zeewolde” met als sub. titel “comfort onder druk”.
De uitvoer van de taken is opgedragen aan het Waterschap Zuiderzeeland. Zij heeft hiervoor een team ingericht die zich bezig houdt met het rioolbeheer. Zij combineert deze taak met haar eigen taken aan de rioolgemalen en persleidingen en de zuiveringsinstallatie.
Om schommelingen in het tarief door fluctuerende operationele lasten te voorkomen is in lijn met de BBV een egalisatievoorziening “Riolering” ingericht. Het resultaat wordt jaarlijks aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken. Omdat er structureel meer inkomsten lijken te zijn dan uitgaven heeft het college op advies van Meerinzicht het tarief van de rioolheffing in 2024 verlaagd.
Ten behoeve van de bekostiging van de renovatie en vervanging van de riolering (stelsels voor de afvoer van vuil-, hemel- en drainagewater) is een voorziening “Riolering” ingesteld. De voorziening wordt jaarlijks, conform het GRP, met een vast bedrag aangevuld.

Integraal wijkbeheer (i.c. groot onderhoud en renovatie)
Een ander belangrijk aspect is het integraal wijkbeheer. Basis voor integraal wijkbeheer vormt de vastgestelde notitie uit 2007. Bij de vaststelling van de Nota reserves en voorzieningen in februari 2008 is hiervoor een bestemmingsreserve van € 5.000.000,- gevormd.
In de periode 2017 - 2019 is het integraal onderhoud in Zeewolde-noord (fase 1) uitgevoerd. Groot onderhoud voor Trekkersveld I en II is in 2022 afgerond. Het onderhoud in Zeewolde Waterbuurt (Zeewolde-noord fase 2) is afgerond in 2024. Naast de Edelstenenbuurt welke momenteel in uitvoering is (met het Waterschap als eerste opdrachtgever) wordt er momenteel gewerkt aan de voorbereiding van het integraal wijkbeheer van de Botenbuurt. De verwachting is dat het werk qua uitvoering start na de zomer van 2025.
Al langer geleden is gebleken dat de riolering in de Edelstenenbuurt niet goed functioneert. Het Waterschap Zuiderzeeland gaat daarom over tot het vervangen van de riolering in deze wijk. Dit is voor de gemeente aanleiding om het integraal onderhoud in deze wijk naar voren te halen zodat wordt voorkomen dat de wijk twee keer achter elkaar op de schop moet. In een samenwerking tussen waterschap en gemeente is het integraal onderhoud in combinatie met het vervangen van de riolering inmiddels in voorbereiding. De uitvoering van dit werk is eind 2024 gestart.
Het project Botenbuurt is door het naar voren halen van de Edelstenenbuurt een jaar doorgeschoven. De gemeenteraad zal in het eerste kwartaal van 2024 verzocht worden de gelden vanuit de bestemmingsreserve integraal wijkbeheer beschikbaar te stellen waarna aansluitend het interactieve traject met de bewoners in die buurt start.
Vanaf 2021 is de dotatie aan de bestemmingsreserve Integraal wijkbeheer gehalveerd.
Na het onderhoud in de Botenbuurt zal de intensiteit en vorm van het Integraal wijkbeheer, mede vanwege de verminderde financiële voeding van de bestemmingsreserve, opnieuw tegen het licht worden gehouden. Hierbij wordt afstemming gezocht met de consequenties van het duurzaamheidsbeleid, de warmtetransitie en het klimaatadaptatiebeleid.

Dekkingsreserves
De gemeente Zeewolde maakt gebruik van een dekkingsreserve voor een aantal investeringen met economisch nut. De omvang van deze reserve is voldoende om de gehele kapitaallast van de objecten op te vangen gedurende de gehele looptijd van het activum (de investering).
Opgemerkt is nog dat deze wijze van dekking van kapitaallasten met zich mee brengt dat aan de ene kant investeringen mogelijk worden gemaakt, aan de andere kant komen op de lange termijn geen middelen beschikbaar om het actief op enig moment te kunnen vervangen.

Financiering

Inleiding
De paragraaf Financiering gaat over de manier waarop gemeente Zeewolde haar activiteiten en projecten financiert en haar liquiditeiten beheert.

Ambitie
Gemeente Zeewolde streeft naar regie op de gemeentelijke uitgaven en inkomsten resulterend in een optimale financiering (op korte en lange termijn) in geldstromen. Daarbij wordt geopereerd binnen de wettelijke en gemeentelijke vastgestelde kaders. Om de treasuryfunctie goed uit te voeren, wordt gekeken naar de meerjarige liquiditeitsontwikkeling van de gemeente en de renteontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt in Nederland. De treasuryfunctie wordt financieel risicomijdend uitgevoerd. Gemeente Zeewolde geeft waar het kan invulling aan duurzaam (ethisch) bankieren. Op het gebied van reputatie en imago stelt gemeente Zeewolde eisen aan de organisaties en instellingen, waarmee het zaken doet. Gemeente Zeewolde stelt bij de treasuryfunctie bestuurlijke en ambtelijke integriteit voorop.

Doelstellingen
De doelstellingen van gemeente Zeewolde op het gebied van treasury luiden: regie hebben op de gemeentelijke uitgaven en inkomsten, duurzaam toegang hebben tot de financiële markten, tijdig kunnen beschikken over voldoende financieringsmiddelen, beheersen van risico's, streven naar rente-optimalisatie en beperken van verwerkingskosten bij het beheren van geldstromen en financiële posities.

Regelgeving
De Wet Financiering Decentrale Overheden is kaderstellend voor de treasuryfunctie van gemeenten. Gemeenten worden verplicht tot een transparant en inzichtelijk lokaal treasurybeleid en -beheer. Het actuele beleidskader voor de gemeentelijke financiering is het op 23 februari 2023 door de raad vastgestelde Treasurystatuut gemeente Zeewolde 2023.

Ontwikkelingen
Marktontwikkelingen
Renteontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt zijn voor de gemeente belangrijk om te kunnen sturen op de financiële risico's. Deze ontwikkelingen, die van buiten komen, kunnen niet beïnvloed worden. De renteontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd door gebruik te maken van informatie van met name de Bank Nederlandse Gemeenten, het Schatkistbankieren en enkele andere banken.

De renteverhogingen van de afgelopen 2 jaar door de ECB om de inflatie te beteugelen en te stabiliseren op een niveau van 2 tot 2,5% hebben effect gehad. De meest recente ECB-prognoses gaan uit van een inflatie voor 2025 van 2,1% en voor 2026 van 1,9%. Hoewel de ECB een terughoudende houding aanneemt in publicaties en persconferenties, straalt de ECB vertrouwen uit over het gevoerde rentebeleid. De ECB heeft met een aantal renteaanpassingen de rente eind januari 2025 verlaagd tot 2,75%. In de Begroting 2025-2028 werd door de markt uitgegaan van een verdere verlaging van de rente tot 2,25% aan het eind van 2025. De ECB is duidelijk voornemens de rente verder te verlagen richting het neutrale niveau, waarbij de ECB de economie afremt, noch stimuleert. De ECB houdt grofweg 2% aan als neutrale renteniveau. Dit betekent dat er nog enkele renteverlagingen volgen gedurende 2025. Wat er daarna gebeurt is nog onzeker, de ECB laat zich op dat punt niet in de kaarten kijken.

Renteontwikkelingen
De renteontwikkelingen voor 2025 zijn bij de Begroting 2025 opgesteld. Bij de Jaarrekening 2024 is een bijstelling van die ontwikkelingen nodig.

Aantrekken geld

Het rentebeleid van de ECB vertaalt zich naar de gemeente. De percentages voor het aantrekken van geld zitten een aantal tienden boven de ECB-rente. De renteontwikkelingen worden bepaald op basis van langlopende leningen met een looptijd van 20 jaar. Voor medio 2025 wordt een rentepercentage verwacht van 3%. Voor 2026 en verder wordt gerekend met een rentepercentage van 2,50%.

Beleggen in Schatkist

De rentepercentages voor het schatkistbankieren bevinden zich ongeveer op hetzelfde niveau als de ECB-rente. Voor de lopende rekening in de Schatkist wordt een gemiddelde renteopbrengst bijgesteld naar 2% in 2025. Vanaf 2026 wordt een gemiddelde renteopbrengst van 1,75% verwacht.

Liquiditeit

Schatkistbankieren

Om de staatsschuld en beleggingsrisico's te beperken zijn decentrale overheden verplicht om hun overtollige geldmiddelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Daarnaast mogen alleen leningen verstrekt worden aan medeoverheden. Het bedrag, dat de gemeente Zeewolde zelf mag aanhouden op haar eigen bankrekeningen, is maximaal gelijk aan het drempelbedrag schatkistbankieren.

Per kwartaal wordt het gemiddelde bedrag per dag aan geldmiddelen berekend. Het Rijk heeft voor het buiten de Schatkist aan te houden liquide middelen een normpercentage ingesteld. Het actuele percentage bedraagt 2% van het begrotingstotaal.

Voor 2024 is het drempelbedrag voor Zeewolde € 2.110.000,-. Dit is gelijk aan 2% van het totaal van de begrote lasten vóór bestemming, € 105.517.000,-. De tabel laat voor 2024 per kwartaal het gemiddelde bedrag op eigen bankrekeningen zien ten opzichte van het drempelbedrag schatkistbankieren en de ruimte daartussen.

Gemeente Zeewolde heeft op de lopende rekening bij de BNG een plafond ingesteld van € 400.000,-. Aan het eind van elke dag wordt het saldo boven dit plafond automatisch afgeroomd naar de Schatkist. Wekelijks wordt aan de hand van de betalingen die gedaan moeten worden, ingeschat welk bedrag van de Schatkist teruggestort moet worden op de lopende rekening bij de BNG.

Drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000,-)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Grondslag voor de norm: totaal van de begrote lasten op jaarbasis	105.517	105.517	105.517	105.517
Drempelbedrag volgens wet Fido, 2% van de begrote lasten op jaarbasis	*2.110*	*2.110*	*2.110*	*2.110*
Gemiddeld buiten 's Rijks schatkist aangehouden geldmiddelen	*426*	*414*	*429*	*440*
Ruimte (+) of overschrijding (-) ten opzichte van het drempelbedrag schatkistbankieren	*1.684*	*1.696*	*1.681*	*1.670*
Wordt voldaan aan de norm?	**ja**	**ja**	**ja**	**ja**

Financieringspositie

De liquiditeitspositie van gemeente Zeewolde is gunstig. Zoals uit de tabel blijkt heeft Zeewolde financieringsoverschot. Ten opzichte van de Begroting 2024 is de verwachting van de inkomsten uit de grondexploitaties voor de komende jaren wel bijgesteld. Door externe problemen, zoals een stagnerende woningbouw en het niet kunnen aansluiten op het energienet, worden de opbrengsten een aantal jaren later geprognosticeerd. Desondanks is de financieringspositie van gemeente Zeewolde nog steeds goed.

Tabel Financieringspositie 2024 (bedragen x € 1.000,-)				
Ultimo boekjaar	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**
Financieringsbehoefte				
Boekwaarde vaste activa	64.616	60.113	56.119	50.855
Voorraden, waaronder bouwgronden in exploitatie	42.891	39.877	35.294	41.240
Vorderingen	13.588	10.646	12.794	11.729
Totaal Financieringsbehoefte	121.095	110.636	104.207	103.824
Financieringsmiddelen				
Reserves	127.601	118.578	105.218	102.090
Voorzieningen	13.716	12.655	12.930	12.926
Waarborgsommen en aangegane langlopende leningen	5.026	6.933	9.443	12.143
Totaal Financieringsmiddelen	146.343	138.166	127.591	127.159
Financieringsoverschot	25.248	27.530	23.384	23.335
Financiering				
Liquide middelen	457	447	418	616
Schatkist	25.863	25.832	20.388	19.021
Geïnduceerd vermogen (crediteuren + overlopende passiva - overlopende activa)	-1.071	1.051	2.576	3.699
Totaal Financiering	25.248	27.330	23.384	23.335

Financieringsbehoefte korte en lange termijn

Periodiek wordt liquiditeitsplanning geactualiseerd, waardoor inzicht verkregen wordt in de financieringspositie van gemeente Zeewolde voor de komende jaren. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de meest actuele grondexploitaties en het Meerjaren Investerings Plan. Daarnaast wordt rekening gehouden met actuele ontwikkelingen. Op basis van de liquiditeitsplanning en de rentevisie wordt de strategie bepaald. Zoals hiervoor al opgemerkt is de liquiditeitspositie gunstig. Zeewolde zal de komende jaren haar financieringsoverschot beleggen in de Schatkist.

Risico's

Algemeen

Met het geactualiseerde Treasurystatuut 2023 worden risico's geminimaliseerd doordat beschreven wordt aan welke randvoorwaarden alle Treasury gerelateerde activiteiten moeten voldoen. Indien er om wat voor redenen dan ook specifieke risico's worden geconstateerd, in relatie tot treasury, zullen deze mee worden genomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Kredietrisico

Deelnemingen

Deelnemingen worden alleen aangegaan in het kader van de uitoefening van de publieke taak, passend binnen het gemeentelijk beleid. Zeewolde bezit vanuit de publieke taak in enkele ondernemingen aandelen, te weten Alliander, Vitens, de Huisvuilcentrale N-H en de BNG. Voor een overzicht van de deelnemingen wordt verwezen naar het onderdeel Financiële vaste activa in de toelichting op de balans.

Verstrekte leningen

Onder verstrekte leningen vallen de startersleningen, duurzaamheidsleningen en een verstrekte lening aan netbeheerder Alliander. Deze laatste lening kan door Alliander alleen onder strikte voorwaarden worden omgezet in gewone aandelen (deelneming). Ook hier wordt verwezen naar het onderdeel Financiële vaste activa in de toelichting op de balans.

Gewaarborgde geldleningen

Borgstellingen kunnen via directe borgstelling of via achtervang plaatsvinden. Betrokkenheid van waarborgfondsen betekent dat de borgstelling en hiermee ook het risico wordt gedeeld. In dat geval is het netto geborgde bedrag, dus het

werkelijke procentuele deel waarover Zeewolde risico loopt, lager dan de restant hoofdsom van de gewaarborgde leningen. Zeewolde kent alleen directe garant- en borgstellingen. Uit de 'Niet uit de balans blijkende verplichtingen' in de toelichting op de balans blijkt, dat het ultimo 2024 voor Zeewolde gaat om een totaal netto geborgd bedrag van € 2.256.000,-.

Debiteurenrisico

Met betrekking tot debiteuren die niet aan hun betalingsverplichtingen voldoen, wordt een actief invorderingsbeleid gevoerd. Op deze wijze worden de (financiële) risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van onze vorderingspositie op debiteuren voorkomen. In 2024 zijn oninbare vorderingen ten laste gebracht van de voorziening dubieuze debiteuren.

In onderstaande tabel is in kaart gebracht wat de totale omvang van de voorziening debiteuren is ten opzichte van het totale debiteurensaldo. De inbaarheid van de debiteuren heeft onverminderd de aandacht en wordt structureel gemonitord.

Tabel krediet- / debiteurenrisico 2024 (bedragen x € 1.000,-)						
Ultimo boekjaar	2023	2023	2023	2024	2024	2024
	Debiteuren	Voorziening	%	Debiteuren	Voorziening	%
Debiteuren algemeen	758	286	38%	2.951	263	9%
Debiteuren sociale zaken	2.317	602	26%	1.828	426	23%
Debiteuren belastingen	493	135	27%	579	148	26%
Totaal	**3.567**	**1.023**	**29%**	**5.358**	**837**	**16%**

Intern liquiditeitenrisico

De doelstelling van het intern liquiditeitenbeheer is het beheersen van de risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitsplanning en Meerjareninvesteringsplanning, waardoor het positieve financieringsresultaat lager zou kunnen uitvallen. Zeewolde beperkt haar interne liquiditeitenrisico door haar financieringsactiviteiten te baseren op een actuele liquiditeitsplanning in meerjarenperspectief.

Renterisico

Renterisico over de vlottende schuld

Kasgeldlimiet

De rentepercentages voor kortlopende financiering (looptijd < 1 jaar) kunnen sterk fluctueren, waardoor ook de rentelasten sterk meebewegen. Daarom heeft het Rijk met betrekking tot het financieren met kortlopende middelen wettelijke voorschriften vastgesteld. De maximale gemiddelde omvang waarvoor gemeenten kortlopende leningen en schulden in rekening courant mogen aangaan, wordt bepaald door de kasgeldlimiet.

Deze limiet wordt volgens de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) berekend op basis van een vast percentage (8,5%) van het begrotingstotaal per 1 januari.

Als onderdeel van de treasuryfunctie wordt de afweging kort- of langlopend financieren gemaakt op basis van de actuele liquiditeitsplanning. Als de kasgeldlimiet structureel overschreden dreigt te worden, is de gemeente verplicht om de vlottende financiering (korter dan 1 jaar) om te zetten in vaste financiering. In het kader van de Wet Fido heeft de provincie een toezichthoudende rol.

Gemeente Zeewolde maakt door het structurele financieringsoverschot geen gebruik van kasgeldfaciliteiten.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	2024 Werkelijk 1e kwartaal	2024 Werkelijk 2e kwartaal	2024 Werkelijk 3e kwartaal	2024 Werkelijk 4e kwartaal	2023 Werkelijk
Omvang begroting	105.517	105.517	105.517	105.517	105.517	83.106
(1) Toegestane kasgeldlimiet						
In procenten	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
In €	8.969	8.969	8.969	8.969	8.969	7.064
(2) Omvang vlottende korte schuld	0	0	0	0	0	0
(3) Vlottende middelen	20.806	22.100	18.900	26.600	25.500	28.600
(4) Netto vlottende schuld (2 - 3)	-20.806	-22.100	-18.900	-26.600	-25.500	-28.600
(5) Toets kasgeldlimiet						
Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.969	8.969	8.969	8.969	8.969	7.064
Totaal netto vlottende schuld (4)	-20.806	-22.100	-18.900	-26.600	-25.500	-28.600
Ruimte (-) / overschrijding (+) (1) - (4)	-29.775	-31.069	-27.869	-35.569	-34.469	-35.664

Renterisico over de vaste schuld

Renterisiconorm

In de Wet Fido is ook voor langlopende financieringen (looptijd langer dan 1 jaar) een norm gesteld om in meerjarenperspectief een stabiele rentelast in de begroting te bewerkstelligen. Hierbij geldt een limiet van maximaal 20% per jaar over het begrotingstotaal. Met de berekening van de renterisiconorm wordt inzichtelijk gemaakt hoeveel risico de gemeente in elk jaar loopt ten aanzien van de rentelast van dat jaar. Simpel gezegd worden de aflossingen en de renteherzieningen gerelateerd aan het begrotingstotaal (na wijzigingen). Hierdoor is het renterisico direct gerelateerd aan het budgettaire risico. Hoe meer de aflossing van de schuld in tijd gespreid wordt, hoe minder gevoelig de begroting is voor renteschokken bij herfinanciering. Evenals bij de kasgeldlimiet heeft de provincie in het kader van de Wet Fido ook hier een toezichthoudende rol. De toetsing vindt plaats via de paragraaf Financiering in de begroting (vooraf) en de jaarstukken (achteraf). Deze norm bepaalt bij de treasuryfunctie naast onder andere rentepercentages mede de looptijd van nieuw af te sluiten leningen.

Door de positieve financieringspositie is de renterisiconorm voor Zeewolde niet relevant. Zeewolde heeft één langlopende lening en deze is binnen een paar jaar afgelost. Structureel heeft Zeewolde een financieringsoverschot.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Grondslag voor de norm:	105.517	93.696	94.375	87.648	85.560
totaal van de begrote lasten op jaarbasis					
Drempelbedrag volgens wet Fido	*21.103*	*18.739*	*18.875*	*17.530*	*17.112*
20% van de begrote lasten op jaarbasis					
Renteherzieningen	-	-	-	-	-
Aflossingen	2.000	2.000	2.000	0	0
Risicobedrag (renteherzieningen + aflossingen)	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*0*	*0*
Ruimte (+) of overschrijding (-) ten opzichte van het drempelbedrag renterisiconorm	*19.103*	*16.739*	*16.875*	*17.530*	*17.112*
Wordt voldaan aan de norm?	**ja**	**ja**	**ja**	**ja**	**ja**

Leningenportefeuille
De portefeuille van langlopende geldleningen bevat één lening. Deze lineaire lening is eind 2026 afgelost. Het is niet te verwachten dat op korte termijn nieuwe langlopende leningen afgesloten worden.

Leningenportefeuille (bedragen x € 1.000,-)				
Geldverstrekker	bedrag 1-1-2024	bedrag 31-12-2024	rente-percentage	einddatum
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	6.000	4.000	-0,40%	31-3-2026
Totaal	**6.000**	**4.000**		

Rente

Renteschema
In de notitie rente 2017 heeft de Commissie BBV de aanbeveling gedaan het renteschema op te nemen om het inzicht te vergroten in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. Dit renteschema is in onderstaand schema weergegeven.

Schema rentetoerekening (bedragen x € 1,-)	2024 werkelijk	2024 begroting
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	0	0
Externe rentebaten	-844.641	-823.400
Totaal door te rekenen externe rente	***-844.641***	***-823.400***
Doorberekende rente aan de grondexploitatie	18.000	23.400
Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0
Saldo door te rekenen externe rente	***-826.641***	***-800.000***
Rente over het eigen vermogen	0	0
Rente over de voorzieningen	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	***-826.641***	***-800.000***
De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0	0
Renteresultaat op taakveld treasury	**-826.641**	**-800.000**

Rentetoerekening grondexploitatie
Gemeente Zeewolde heeft voor de grondexploitatie als projectfinanciering een lening afgesloten met een negatief rentepercentage, waardoor de gemeente rente ontvangt over de lening. Deze rente komt ten gunste van de grondexploitatie.

Rente-omslagpercentage
In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt voorgeschreven hoe gemeenten de doorberekening van de rente dienen te verantwoorden. Het te hanteren renteomslag-percentage dient door alle gemeenten op een éénduidige wijze berekend te worden, zodat onderlinge vergelijkbaarheid toeneemt en beter aansluit bij de werkelijke rentekosten. Zeewolde heeft net als vorige jaren een renteopbrengst over 2024. Daarom wordt geen rente-omslagpercentage berekend en wordt geen rente toegerekend aan de vaste activa.

Renteresultaat
Bij het opstellen van de begroting 2024 werd al rekening gehouden met een renteopbrengst. Bij de tussentijdse rapportage is de renteopbrengst flink bijgesteld. Op rekeningbasis blijkt het renteresultaat nog positiever.

Samenvatting

Effectindicatoren financiering

De liquiditeitspositie van Zeewolde is dermate gunstig dat er sprake is een financieringsoverschot. Door het liquiditeitsoverschot blijft Zeewolde ruim onder de gestelde rentenormen. Door de gestegen rente op de geldmarkten realiseert Zeewolde de komende jaren een renteopbrengst. Het risicoprofiel van Zeewolde op het gebied van financiering is laag.

Effectindicatoren				
	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2021
Renterisiconorm:				
Wettelijke norm	20%	20%	20%	20%
Percentage Zeewolde	*2%*	*2%*	*3%*	*0%*
Kasgeldlimiet:				
Wettelijke norm	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Percentage Zeewolde	0%	0%	0%	0%
Drempelbedrag Schatkistbankieren:				
Wettelijke norm	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Percentage Zeewolde	0,4%	0,4%	0,6%	0,7%
Financieringspositie:				
Financieringsoverschot	25.248	27.530	23.384	23.335

Bedrijfsvoering

Algemeen

Deze paragraaf geeft een stand van zaken van de interne bedrijfsvoering van Zeewolde en een inkijk in ontwikkelingen, beleid- en beleidsvoornemens op het gebied van de bedrijfsvoering.
Bedrijfsvoering betreft het geheel en de wijze van inzet van de beschikbare middelen (personeel, automatisering, huisvesting
en materieel) waarmee de door de gemeenteraad vastgestelde programma's gerealiseerd moeten worden. Het is een primaire verantwoordelijkheid van het college die in belangrijke mate aan de directie is gemandateerd.

Organisatie

De organisatie is ingericht op basis van een eenhoofdige leiding, de gemeentesecretaris/algemeen directeur, met daarbij een zevental basisteams, onder leiding van een eigen teamleider. Het uitgangspunt is dat het reguliere werk altijd goed wordt uitgevoerd, met effectief, verbonden en eigentijds als leidende principes.
De gemeente bestaat voor haar inwoners en bedrijven en is verantwoordelijk voor een zo adequaat mogelijke dienstverlening op al haar (beleids-)terreinen en bevoegdheden.
Voor grote vraagstukken uit de samenleving zijn er opgavenregisseurs die worden bijgestaan door medewerkers uit meerdere teams. De opgaveregisseurs zijn gepositioneerd in het basisteam Bestuur en Directie Ondersteuning (BDO), onder de teamleider BDO/concernopdrachtgever.

De algehele ondersteuning is ondergebracht bij Meerinzicht domein Bedrijfsvoering. Medewerkers van Meerinzicht participeren actief in de reguliere processen van de gemeente Zeewolde. Meerinzicht faciliteert voor de gemeentes Zeewolde, Harderwijk en Ermelo onder meer Gebouwen, Inkoop, Belastingen, Juridische Zaken, HRM, ICT, Communicatie en Financiën. Zie nadere uitleg hieronder.

Collegeprogramma 2022-2026
Op basis van het coalitieakkoord is eind 2022 het collegeprogramma 2022-2026 tot stand gekomen. Er is in dit programma voortgebouwd op de vastgestelde begroting van 2023 (uit midden 2022). Voor het collegeprogramma is een thematische invalshoek gekozen om zo de onderlinge samenhang van de 53 speerpunten onder de zes thema's uit het collegeprogramma beter tot zijn recht te laten komen en daar waar nodig activiteiten team overstijgend aan te pakken. De Jaarrekening 2023 is via de indeling van het collegeprogramma tot stand gekomen en verantwoordt de WWW vragen van de Begroting 2023. De inmiddels vastgestelde Begroting 2024 volgt de indeling en nummering van het collegeprogramma. De Jaarrekening 2024 zal nog duidelijker terug verwijzen naar dit collegeprogramma.

Organisatieontwikkeling
Het functioneren van de gemeentelijke organisatie raakt ons allemaal: ambtenaren, bestuurders en inwoners. Dit gaat verder dan regels en structuren; het draait om werkwijze, samenwerking en cultuur. Onze organisatie is voortdurend in beweging, zowel binnen als buiten de gemeentelijke muren.
Ons uitgangspunt is dat het reguliere werk altijd effectief, verbonden en eigentijds wordt uitgevoerd. Tegelijkertijd werken we continu aan een lerende, wendbare en toekomstbestendige organisatie.
In 2024 heeft een extern evaluatieonderzoek de stand van zaken in kaart gebracht en concrete handvatten geboden voor verdere ontwikkeling. Meer dan 80 medewerkers namen deel aan dit onderzoek. Het rapport "Organisatieontwikkeling gemeente Zeewolde - Doen & Doorleven" (december 2024) bevestigt de drie strategische pijlers uit het organisatieplan 2021:
- Verbeteren en vernieuwen van de dienstverlening
- Extern en intern samenwerken
- Resultaatgericht en opgavegericht werken

Daarnaast zijn er vier concrete aanbevelingen gedaan:
- Duidelijke rollen en verantwoordelijkheden voor effectieve samenwerking
- Meetbare jaardoelen om voortgang goed inzichtelijk te maken
- Een sterkere feedbackcultuur binnen teams voor continue verbetering
- Behoud en versterking van de positieve werksfeer om intrinsieke motivatie en betrokkenheid hoog te houden

Bij de implementatie ligt de focus op deze doelen, gekoppeld aan lokale KPI's en periodieke metingen. De prioriteit ligt bij cultuurverandering binnen de bestaande structuur, waarbij strategische communicatie een sleutelrol speelt.
De resultaten zijn zowel online als live met alle medewerkers gedeeld en besproken. Hierdoor beschikt iedereen over dezelfde informatie en is er een gedeeld besef van urgentie ontstaan over de volgende stappen in onze organisatieontwikkeling.

Samenwerking EHZ
Perspectief op EHZ-samenwerking
De colleges van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde hebben elkaar in 2024 drie keer ontmoet in het kader van het Perspectief op de EHZ-samenwerking. Gezamenlijk is gekeken naar nut en noodzaak om de EHZ-samenwerking te verdiepen en te versterken met als doel de brede welvaart van onze inwoners, ook op de lange termijn, te borgen en de bestuurlijke autonomie van onze drie gemeenten te bestendigen.

We zijn hiermee in vijf werkgroepen aan de slag gegaan:
1) Burgemeesters
2) Gemeentesecretarissen
3) Financiën
4) Sociaal Domein
5) Ruimtelijke ordening, economie en duurzaamheid

De bedoeling is om de kracht van onze vier organisaties (de drie gemeenten en Meerinzicht) zo goed mogelijk te benutten voor onze 100.000 inwoners.

KPI's Meerinzicht
Op 21 april 2022 heeft de gemeenteraad de aanbevelingen uit het “Rekenkameronderzoek naar Meerinzicht” overgenomen. De kernboodschap is om tot meer sturingsinformatie en gestructureerde informatievoorziening te komen. In 2024 is adviesbureau Berenschot samen met een ambtelijke werkgroep aan de slag gegaan om te komen tot KPI’s voor Domein Bedrijfsvoering. In 2024 heeft Berenschot een rapport opgeleverd waarin er een viertal indicatoren worden voorgesteld:
Kwaliteit: met als doel het verbeteren van de dienstverlening
Kwetsbaarheid: met als doel het verminderen van de kwetsbaarheid
Klantgerichtheid: met als doel het verhogen van de mate van klantgerichtheid
Kostenbeheersing: met als doel het kritisch zijn op de kosten.
De implementatie van de werkwijze van de KPI’s is bij Meerinzicht belegd. Meerinzicht zal de verdere invulling en normering van de KPI’s in 2025 projectmatig oppakken. Bij de Bestuursrapportage 2025 wordt een voorstel hiervoor bijgevoegd.

Personeel en organisatie
In 2023 en de eerste helft van 2024 zijn er veel vacatures ingevuld. Een deel van de vacatures betrof vervanging maar ook een significant deel betrof invulling van nieuwe vacatures waarvoor budget en middelen beschikbaar zijn gesteld. Het is gelukt om een belangrijk deel van de vacatures in te vullen, waarbij opvallend is dat er ook een aantal trainees en “potentials” zijn ingestroomd. In het kader van duurzame inzetbaarheid en pensionering van medewerkers is er ook een aantal medewerkers intern doorgestroomd en bevorderd. Aandachtspunt is de invulling van vacatures die ontstaan door de Omgevingswet. Dit zijn vacatures met een nieuwe functie-inhoud die vraagt om een andere benadering van de arbeidsmarkt. Oplossingen worden hiervoor bedacht, maar het moet nog blijken of die uitkomst bieden. In september 2023 is er een recruiter gestart. Deze recruiter is ondergebracht bij HRM van Meerinzicht en laat vooral inspanningen zien bij moeilijk inzetbare vacatures. De eerste vruchten zijn hier inmiddels van geplukt. In 2026 zal er weer een medewerkers - tevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden worden onder alle medewerkers van Zeewolde.

Ziekteverzuim
Verzuim is een terugkerend onderwerp in het Managementoverleg. Deze was eind 2024 6,3%, eind 2023 was dit 7,8 %.

Samenwerking in Flevoland en Gelderland gebiedsagenda
Zeewolde is qua samenwerking op het gebied van ruimte actief in twee regio’s:
1) In de provincie Flevoland via het traject Samen Maken We Flevoland. Dit heeft een Strategische Agenda Flevoland (SAF) opgeleverd die is uitgewerkt in een ruimtelijk voorstel Flevoland aan het Rijk.
Deze samenwerking heeft als doel:
• Flevoland – Rijk regio samenwerking;
• De verbinding met het rijk voor ontwikkelingen;
• Uitwerking van het manifest Samen maken we Flevoland;
• Gelijkwaardige samenwerking binnen Flevoland.
In 2024 is gewerkt aan:
• Uitwerking van de eerder bestuurlijk vastgestelde 13 prioritaire thema’s binnen de 3 pijlers;
• Een actualisering van de Uitvoeringsagenda van de Strategische Agenda Flevoland;
• Een goede meervoudige relatie (qua departementen) en korte lijnen in de samenwerking met het Rijk
De samenwerking in Flevoland heeft in 2024 goed invulling gekregen door de aanjagersrol van het Kernteam Regio Flevoland en de ingevulde ambtelijke en bestuurlijke governance.
2) In Gelderland in de uitwerking van een regioarrangement Ermelo, Harderwijk, Putten en Zeewolde (EHPZ), deels als vervolg op de eerdere Gebiedsagenda EHZ, ook in samenwerking met de twee betrokken provincies en waterschappen.
Deze samenwerking heeft als doel: vorm geven aan een daily urban system (gebied om Zeewolde heen waarin veel

interacties plaatsvinden op de schaal van een agglomeratie van ca. 125.000 inwoners.
In 2024 is gewerkt aan:
• Komen tot een een plan van aanpak voor een Ruimtelijke Visie EHPZ voor het gehele gebied, o.a. gebaseerd op onderliggende Omgevingsvisies;
• Het Regionale Programma Werklocaties;
• Oriëntatie op de uitwerking van 1 opgave (met name in Ermelo en Putten);
• Een profiel van de regio EHPZ.

Interbestuurlijk toezicht (IBT)
Interbestuurlijk toezicht (IBT) is een wettelijke taak van de provincie, waarbij zij toezicht houdt op de taakuitoefening door de gemeenten. Op 25 november 2014 heeft uw raad ingestemd met het, namens het college, ondertekenen van deze overeenkomst door de burgemeester. In 2018 is de wet landelijk geëvalueerd. Daarbij heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken de conclusie getrokken dat er niets gewijzigd word aan de bestaande praktijk van het Interbestuurlijk Toezicht. Op die basis is er in 2019 een convenant getekend tussen de Flevolandse gemeenten en de provincie.

De provincie Flevoland en de zes gemeenten hebben daarbij nieuwe afspraken gemaakt over de manier waarop provincie en gemeenten omgaan met het toezicht. In 2023 is deze overeenkomst herzien.
In de bestuursovereenkomst zijn afspraken gemaakt over:
• De uitgangspunten die voor het toezicht gelden. Het interbestuurlijk toezicht vindt plaats op basis van transparantie, begrip en vertrouwen;
• De informatie die de gemeenten aanleveren aan de provincie;
• De criteria waaraan de provincie toetst;
• De intensiteit van het toezicht (hangt af van de prestaties).

Op basis van de bestuursovereenkomst ontvangt de provincie jaarlijks de gegevens van gemeenten over hun uitvoering van taken op de genoemde domeinen. Op grond daarvan stelt de provincie een concept oordeel op, verifieert dit per domein in een ambtelijk overleg met de betrokken gemeente en delen het eindoordeel in een toezichtbrief aan het bestuur mee. Naar aanleiding daarvan bepaalt de provincie het toezichtregime voor die gemeenten op het betreffende terrein op maat.

De mogelijke beoordeling door de provincie is per domein:
• Groen: adequaat, dat wil zeggen voldoende tot goed;
• Oranje: redelijk adequaat, dat wil zeggen voor verbetering vatbaar (met serieuze aandachtspunten);
• Rood: niet adequaat, dat wil zeggen onvoldoende.
De bestuursovereenkomst IBT heeft betrekking op de naleving van wet- en regelgeving op de volgende domeinen, waarbij de provincie het toezichthoudend gezag is:
• Ruimtelijke ordening en huisvesting;
• Milieu;
• Archief;
• Monumenten en archeologie;
• Financiën;
• De vestiging van statushouders.
Voor wat betreft het financieel toezicht 2024 heeft Zeewolde de kleur oranje. Dit hangt samen met de begrotingstekorten in de komende jaren.

Dienstverlening
Het afgelopen jaar zijn er op verschillende beleidsterreinen stappen gezet richting meer samenwerking op het gebied van dienstverlening. Daarbij is ook de recent vastgestelde i-visie (met bijbehorende i-governance) een belangrijke ontwikkeling; een effectieve informatiehuishouding is een belangrijke voorwaarde voor (verbetering en digitalisering van) onze dienstverlening.
Het gezamenlijke programma dienstverlening (gestart in 2020) is in 2024 enigszins gestagneerd, door veel personele wisselingen. Vooral het op gelijke vlieghoogte brengen van zowel opdrachtgevers (NWD) als leidinggevenden in de lijnorganisaties heeft in 2024 de nodige aandacht gevraagd.

Ontwikkeling van een Klant Expertise Centrum
De intensievere samenwerking tussen het Publiekscentrum in Zeewolde en de vergelijkbare teams in Ermelo en Harderwijk maakte het afgelopen jaar mogelijk dat collega's over en weer hebben kunnen bijspringen als dat nodig was: één van de doelstelling van het KEC in oprichting.
Door genoemde personele wisselingen en het opnieuw voor alle betrokkenen helder krijgen van de opdracht om een gezamenlijk Klant Expertise Centrum te ontwikkelen, zijn in 2024 minder stappen gezet dan eerder gedacht. Eind 2024 is helder geworden wat de volgende stappen zullen zijn, en is een herstart van het programma (in een wat andere vorm) in voorbereiding. De doelstellingen zijn ongewijzigd vastgesteld door de Netwerkdirectie.

Doorontwikkeling van de Kennisbank
Een belangrijke pijler van onze dienstverlening is de kennisbank, die voortdurend wordt doorontwikkeld om actuele en accurate informatie te bieden aan medewerkers. In 2024 is geïnvesteerd in verdere uitbreiding en verbetering van (het beheer van) de kennisbank, zodat deze nog beter kan functioneren als centrale bron van informatie. Dit draagt bij aan een uniform en consistent antwoordbeleid, wat de kwaliteit van de dienstverlening ten goede komt.

Terugluisterprotocol voor Trainingsdoeleinden
Om de kwaliteit van onze dienstverlening continu te waarborgen en te verbeteren, wordt er gewerkt aan een terugluisterprotocol voor trainingsdoeleinden. Dit protocol maakt het mogelijk om gesprekken te analyseren en te gebruiken voor trainingsdoeleinden, zodat medewerkers gerichte feedback kunnen krijgen en hun vaardigheden kunnen aanscherpen. Dit draagt bij aan een hogere klanttevredenheid en professionalisering van onze dienstverlening.

Harmonisatie van contentkanalen
De verschillende contentkanalen (e-mail, websites, digitale formulieren, sociale media) zijn stap voor stap meer naar elkaar toegegroeid. Het is opnieuw duidelijk geworden dat we onze kwetsbaarheid moeten verkleinen en de kwaliteit kunnen verbeteren door hier vol op in te zetten, ook samen met de collega's van team communicatie.

Ontwikkeling leerlijn dienstverlening
Op het Leerplein is de leerlijn Dienstverlening is in 2024 van start gegaan. Deze leerlijn is ontworpen om de kwaliteit van onze gemeentebrede dienstverlening verder te verbeteren en richt zich op drie kerngebieden: communicatie, ambtelijk vakmanschap en inclusie & diversiteit.
De focus ligt op klantvriendelijkheid, hospitality, gespreksvaardigheden, omgaan met weerstand en het creëren van een klantreis. Ook richten we ons op de basisvaardigheden van de gemeentelijk ambtenaar. Medewerkers leren vanuit welke waarden zij werken en hoe zij inwoners beter kunnen betrekken bij gemeentelijke processen.

Bezwaarschriften
De raad en het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester hebben samen met de raden, de colleges en de burgemeesters van de gemeenten Harderwijk en Ermelo, en met het bestuur van Meerinzicht een gezamenlijke commissie voor bezwaarschriften aangesteld. Deze commissie adviseert inzake te nemen beslissingen op bezwaren tegen besluiten van het bestuur, de gemeenteraad, het college en de burgemeester. De commissie brengt jaarlijks voor 1 juli aan de bestuursorganen van de gemeente en van Meerinzicht verslag uit van haar werkzaamheden in het voorafgaande kalenderjaar. Voor informatie over de afhandeling van bezwaren wordt verwezen naar dit jaarverslag.

Privacy en informatiebeveiliging
In de afgelopen jaren is een groeiend aantal cybersecurity aanvallen te zien op zowel nationale als internationale schaal. Hierbij gaat het primair om het stelen van bedrijfsgevoelige (privacy)informatie

voor eigen financieel gewin van de criminelen. Gemeenten verwerken veel (persoons)gegevens van inwoners. Hierdoor zijn wij als gemeente ook een potentieel doelwit. Om hierop voorbereid te zijn
hebben wij al diverse technische maatregelen getroffen de afgelopen jaren. Aangevuld met de bestaande algemene bewustwording. In 2024 is gestart met specifieke cybersecurity oefeningen voor
zowel I&A als het management van EHZM. De leerdoelen waren gericht op bewustwording van de bedreigingen en het omgaan met een situatie dat we gehackt zijn en niet meer bij onze data kunnen.
Het effect op de dienstverlening en de te volgen strategieën waren de grootste vraagstukken.

In onze informatiebeveiliging is de mens de zwakste schakel. Daarom is ook in 2024 heel veel aandacht besteed aan bewustwording bij alle medewerkers. De trainingen op dit gebied zijn door
ongeveer 250 mensen gevolgd. De introductietrainingen voor nieuwe medewerkers zijn inmiddels ondergebracht bij het Leer!plein. De training is verplicht om te volgen binnen 3 maanden, zodra
iemand nieuw in de organisatie is begonnen. Ook in 2025 zullen we volop in blijven zetten op deze bewustwording bijeenkomsten.

In 2024 hebben we een start gemaakt met het onderzoek naar de mogelijkheden van Artificial Intelligence (AI) binnen EHZM. Belangrijk hierin is dat dit gecoördineerd gedaan gaat worden. Er is
nog niet besloten waar deze coördinatie ondergebracht zal gaan worden.

Eind 2024 zijn de eerste stappen gezet om proceseigenaren in beeld te krijgen. De inrichting hiervan is een van de belangrijkste aandachtspunten van 2025.

Bedrijfscontinuïteit

Bedrijfscontinuïteit

In 2024 heeft het onderwerp bedrijfscontinuïteit verder vorm gekregen.

Paraplu hiervoor is de in 2023 vastgestelde beleidsnota met uitvoeringsnota.

Het actieplan 2024 heeft hieraan invulling gegeven, er is een structuur van werken ontwikkeld die BCM borgt in de 4 bedrijven.

Frauderisico's

De EHZM organisaties zijn gezamenlijk bezig om fraudebeleid met een bijbehorende frauderisicoanalyse op te stellen. In 2023 is het Fraudepreventiebeleid ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeentebesturen. Vanaf het boekjaar 2023 maakt deze onderdeel worden van het Controleplan 2023.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan hoofdstuk 3 van de financiële verordening.
In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

- het begrotingscriterium
- het voorwaardencriterium
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De rapporteringstolerantie voor onrechtmatigheden is door de Raad vastgesteld op € 50.000,-

Gemeente Zeewolde			
	Van bruto naar netto		
Monitor Rechtmatigheidsverantwoording Bedragen x € 1.000	**Bruto**	**Af:**	**Netto**
A. Begrotingscriterium			
1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk	426		426
2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0		0
3 Niet geautoriseerde reserve mutaties	0		0
Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	426		426
B. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn		-303	-303
C. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A-B	**426**	**-303**	**123**
D. Voorwaardencriterium			
1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	877		877
2 Individuele inkomenstoeslag eerder verstrekt in combinatie met pilot *	45		
E. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	0		0
F. Totaal rechtmatigheidsfouten = C+D+E	**1.348**	**-303**	**1.000**
G. Verantwoordingsgrens			
Verantwoordingsgrens vastgesteld door de raad	3%		3%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	100.800		100.800
Verantwoordingsgrens in euro	**3.024**		**3.024**

* Het bedrag heeft geen effect op de netto rechtmatigheid aangezien het bedrag onder de rapporteringstolerantie valt.

Begrotingscriterium

Alle begrotingsoverschrijdingen (bruto) op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de Raad. Overschrijding van budgetten binnen wet- en regelgeving en passend bij de uitvoering van het beleid van de Raad zijn niet onrechtmatig (netto).

Overschrijding lasten begrotingsprogramma's

In 2024 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van een overschrijding van € 426.000 aan de lastenkant. In overeenstemming met de financiële verordening artikel 10 lid 4 is € 303.000 hiervan acceptabel. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programmaverantwoording.

Voorwaardencriterium

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 877.000 doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. Hieronder wordt een toelichting gegeven.

Algemeen:

Een budgethouder die een werk, levering of dienst afneemt bij een leverancier, dient zich af te vragen op welke wijze de afname moet worden aanbesteed. Hiervoor is er binnen de gemeente een inkoopbeleid die moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. In 2024 is voor een bedrag van € 877.000 ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

Onrechtmatigheden aanbesteding en inkopen onderverdeeld naar categorie:

Aanbesteding en inkopen:

A) Uitzendbureau (€ 147.000). De afgelopen jaren is er gebruik gemaakt van tijdelijke inhuurkrachten die bij dezelfde leverancier weggezet zijn waardoor deze in 2023 over de grens van de Eu aanbesteding is gekomen. In eerste instantie was ingeschat dat niet deze hoeveelheid aan inhuurkrachten ingehuurd moesten worden. Een aantal contracten zijn op de

juiste wijze in de markt gezet, maar dit lukt niet altijd op korte termijn. In 2024 zijn de kosten gehalveerd ten opzichte van 2023.

B) Uitbesteding omgevingsvergunningen (€ 271.000). Op het gebied van omgevingsvergunningen is het afgelopen jaar veel gewijzigd door de komst van de omgevingswet. Hierdoor zijn de kosten voor het in behandeling nemen en het beoordelen van de aanvragen fors gestegen. Deze kosten hadden aanbesteed moeten worden. In 2024 is er wel een medewerker aangenomen die deze taken op den duur kan overnemen. Voor boekjaar 2025 wordt gekeken hoe deze opdracht het beste in de markt gezet kan worden.

C) Schoonmaakkosten (€ 225.000). Betreft een oude overeenkomst welke is aangegaan onder de voorwaarden van quasi inbesteding. In de afgelopen jaren is er een wijziging geweest in de structuur van de organisatie en is er geen sprake meer van quasi inbesteding. Gelet op de type dienstverlening en de looptijd van het oorspronkelijke contract is ervoor gekozen om de werkzaamheden onder dezelfde voorwaarden van het oorspronkelijke contract te continueren.

D) Inhuur op verschillende domeinen (€ 233.000). Betreft contracten die in 2023 onrechtmatig aangemerkt zijn, waarbij actie is uitgezet in 2024 om deze rechtmatig in de markt te zetten. Een aanbesteding kost tijd en daardoor zijn de kosten in 2024 nog voor een deel onrechtmatig. Gedurende 2024 zijn deze kosten op een juiste manier in de markt gezet.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2023 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld, deze is voor boekjaar 2024 nog altijd actueel.

Eindconclusie:

Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (lees: € 1,3 miljoen) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 3% van de gerealiseerde bestedingen (€ 3,0 miljoen). Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Verbonden partijen

Algemeen

Inleiding

Een verbonden partij wordt gedefinieerd als een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie, waarmee de gemeente een bestuurlijke en een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel (vertegenwoordiging) in het bestuur of het hebben van stemrecht. Van een financieel belang is sprake als de gemeente middelen ter beschikking stelt en deze in geval van faillissement van de verbonden partij kwijt is, of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. Relaties waarbij alleen sprake is van een financieel of bestuurlijk belang vallen dus hierbuiten.

Het aangaan van banden met (verbonden) derde partijen komt voort uit het publieke belang. Verbindingen met deze derde partijen is dus een manier om bepaalde publieke taken uit te voeren. De huidige verbonden partijen waaraan de gemeente gelieerd is hebben veelal een historische of wettelijke bestaansgrond. Afhankelijk van onze mate van verbondenheid zijn we in meer of mindere mate in staat om invloed op het beleid van de betreffende verbonden partij uit te oefenen.

Visie op verbonden partijen

Het gemeentelijk beleid is er op gericht het aantal verbonden partijen beperkt te houden. Enerzijds uit het oogpunt van risicobeheersing en -beperking, anderzijds uit het oogpunt van transparantie van bestuur. Er kunnen echter altijd goede redenen aanwezig zijn voor het aangaan van een verbonden partij constructie. Criteria die daarbij worden gehanteerd:

- De taak kan niet of zeer moeilijk door de gemeente alleen worden uitgevoerd;
- Gezamenlijke uitvoering van de taak levert voor de gemeente een concrete meerwaarde op de gekozen vorm van samenwerking en draagt bij aan een efficiëntere en effectievere mogelijkheid tot het uitvoeren van onze publieke taak; denk hierbij aan kennisvoordeel, de lokale overheid kan gebruik maken van kennis waarover zij zelf niet beschikt
- Voordelen van de (beoogde) samenwerking wegen op tegen de nadelen.
    - Een paar voordelen kunnen zijn:
        - Risicospreiding, risico's worden met andere partijen gedeeld;
        - Continuïteit, door meer schaalgrootte te creëren is de organisatie niet afhankelijk van de kennis van individuen.

Gemeenschappelijke regelingen

Voor deelname in gemeenschappelijke regelingen worden de regels gevolgd die zijn vastgelegd in de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen/samenwerkingsverbanden

Voor het opstellen van de meerjarenbegroting van de gemeente wordt er uitgegaan van de door de gemeenschappelijke regelingen/samenwerkingsverbanden meest recent aangeboden (concept-)begroting. Tenzij de raad reeds besloten heeft de aangeboden begroting op een andere wijze op te nemen.

Er is de laatste jaren een trend zichtbaar waarbij de indexatiepercentages van gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsverbanden niet op dezelfde lijn liggen als het percentage waar de gemeente zelf mee rekent vanuit de meicirculaire en anders dan waarmee de algemene uitkering gecorrigeerd wordt voor loon- en prijsstijgingen. Voor onze gemeenschappelijke regelingen geldt, dat we verwachten dat zij meebewegen met de (financiële) ruimte van de gemeente. We zien gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsverbanden als "verlengd lokaal bestuur" en daarmee ook onderdeel van onze financieringssystematiek.

Overige deelnemingen

De gemeente heeft ook een deelneming in het Appa-fonds van BNG, bedoeld voor de pensioenopbouw van politieke ambtsdragers. Dit betreffen geen aandelen, maar participatiebewijzen, waarbij er geen bestuurlijke invloed (stemrecht) is. Om die reden is deze deelneming niet in het overzicht verbonden partijen opgenomen.

Hieronder is een overzicht weergegeven van de aan Zeewolde verbonden partijen.

Verbonden partij	Type	Portefeuillehouder	Bestuurlijk belang	Financieel belang
Alliander	Naamloze Vennootschap	A.S. Scheffer	Ja / stemrecht / 0,15% zeggenschap op basis van aandelenkapitaal	205.377 aandelen; nominale waarde van € 1,03 miljoen (€ 5,- per stuk)
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Naamloze Vennootschap	A.S. Scheffer	Ja / stemrecht / 0,00014% zeggenschap op basis van aandelenkapitaal	78 aandelen; nominale waarde van € 195,- (€ 2,50 per stuk)

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Gemeenschappelijke Regeling	E.L. van de Beld	Ja / stemrecht / 16,67% zeggenschap	Jaarlijkse bijdrage
Coöperatie Gastvrije Randmeren	Coöperatie	E.S.W. Bron	Ja / stemrecht	Jaarlijkse bijdrage
Gebiedsontwikkeling Oosterwold	Gemeenschappelijke Regeling	H.L. Hermans	Ja / stemrecht / 1/3e zeggenschap	n.v.t.
GGD Flevoland	Gemeenschappelijke Regeling	E.L. van de Beld	Ja / stemrecht / 16,67% zeggenschap.	Jaarlijkse bijdrage op basis van een vast bedrag per inwoner.
Het Flevolands Archief	Gemeenschappelijke Regeling	A.S. Scheffer	Ja / stemrecht / 14,29% zeggenschap	Jaarlijkse bijdrage
Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	Naamloze Vennootschap	E.S.W. Bron	Ja / stemrecht / 0,55% zeggenschap op basis van aandelenkapitaal	20 aandelen; nominale waarde van € 20,- (€ 1,- per stuk)
Meerinzicht	Gemeenschappelijke Regeling	A.S. Scheffer	Ja / stemrecht / 33,33% zeggenschap	Jaarlijkse bijdrage
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	Gemeenschappelijke Regeling	H.L. Hermans	Ja / stemrecht / naar rato van de bijdrage	Jaarlijkse bijdrage
Veiligheidsregio Flevoland	Gemeenschappelijke Regeling	G.J. Gorter	Ja / stemrecht / 5% bij begroting / overige besluiten 1 stem	Jaarlijkse bijdrage
Vitens	Naamloze Vennootschap	A.S. Scheffer	Ja / stemrecht / 1,70% zeggenschap op basis van aandelenkapitaal	98.457 aandelen; nominale waarde van

	€ 98.457,- (€ 1,- per stuk)

Alliander

Alliander	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Utrechtseweg 68 6812 AH, Arnhem
Portefeuillehouder:	A.S. Scheffer
Ambtelijke accounthouder:	J.P.W. van Veldhoven
Openbaar belang:	Alliander is als netwerkbedrijf verantwoordelijk voor de distributie van energie, zoals elektriciteit, (bio)gas en warmte. Als nutsbedrijf opereert zij vanuit een monopolie positie in een sector die beschouwd wordt van openbaar nut te zijn, omdat het belangrijke producten of diensten levert die in het algemeen openbaar belang zijn. Hier worden de elektriciteits-, gas- en drinkwatervoorziening toe gerekend. Alle aandelen van Alliander zijn direct in handen van Nederlandse provincies en gemeenten. De grootste aandeelhouders van Alliander zijn de provincies Gelderland (44,68%), Friesland (12,65%) en Noord-Holland (9,16%) en de gemeente Amsterdam (9,16%). Hiermee bezitten deze aandeelhouders gezamenlijk 76% van de aandelen. De overige aandeelhouders, die elk minder dan 3% van de aandelen bezitten, zijn een 70-tal kleinere gemeenten en de provincie Flevoland. De gemeente kan door het zeer geringe aandelenpakket feitelijk zelf geen invloed uitoefenen op het functioneren van Alliander. Samenwerking is daarom gezocht (beleidsmatig en organisatorisch) via het NUON, Vitens, Alliander-platform (NUVAL).
Doelstelling verbonden partij:	De belangrijkste taak is om gas en elektriciteit te distribueren naar consumenten, bedrijven en instellingen. Netbeheerder Liander leidt de energiedistributie over alle netwerken dagelijks in goede banen. Liander voorziet ruim drie miljoen consumenten en bedrijven zo efficiënt mogelijk van gas en elektriciteit.
Rechtsvorm:	Naamloze Vennootschap
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 0 Zeewolde Bestuurt

Kansen en ontwikkelingen:	De energietransitie gaat gepaard met aanzienlijke uitdagingen voor Alliander. Dit leidt tot een grotere investeringsopgave en een teruggang in de dividenduitkeringen. Om deze investeringen mogelijk te maken is door de gemeente (en een groot aantal andere aandeelhouders) eind 2021 een lening verstrekt aan Alliander, voor Zeewolde een bedrag van € 900.809,-. Er is een akkoord bereikt over een afsprakenkader, waarmee toetreding door de Staat in Alliander mogelijk is gemaakt.
Risico:	Er is een kans op een lagere dividenduitkering door de omvangrijke investeringen die eraan komen. Alliander doet standaard in haar beleid geen uitspraken over de hoogte van het dividend. Gezien de resultaten uit afgelopen jaren worden de risico's als beperkt beoordeeld.

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	€ 4.749 miljoen	€ 6.038 miljoen
Vreemd vermogen	€ 6.877 miljoen	€ 6.908 miljoen
Resultaat	€ 267 miljoen	€ 976 miljoen
Begrote ontvangsten	€ 123.000,-	€ 260.000,-
Realisatie ontvangsten	€ 122.960,49,-	€ 260.183,80
Belang	0,15%. Aantal aandelen 205.377 op het totaal van 136.794.964 aandelen. Nominale waarde € 1,03 miljoen (€ 5,- per stuk)	

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Algemene Informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Koninginnegracht 2 2514 AA, Den Haag
Portefeuillehouder:	A.S. Scheffer
Ambtelijke accounthouder:	J.P.W. van Veldhoven
Openbaar belang:	Alle aandeelhouders zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. Vanuit het oogpunt van het

	behartigen van het publieke belang, is de gemeente gedeeltelijk in het bezit van de aandelen.
Doelstelling verbonden partij:	BNG Bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank biedt haar klanten een breed pakket van financiële dienstverlening aan: onder andere kredietverlening, betalingsverkeer, gebiedsontwikkeling, duurzame projectfinanciering en participaties in publiek-private samenwerkingen. Daarmee draagt de bank zowel bij aan lagere kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de Nederlandse burger als aan een duurzamer Nederland.
Rechtsvorm:	Naamloze Vennootschap
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 0 Zeewolde Bestuurt
Kansen en ontwikkelingen:	n.v.t.
Risico:	n.v.t.
Financiële informatie	

Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	€ 4,7 miljard	€ 4,8 miljard
Vreemd vermogen	€ 110,8 miljard	€ 123,2 miljard
Resultaat	€ 254 miljoen	€ 294 miljoen
Begrote ontvangsten	-	-
Realisatie ontvangsten	€ 195,-	€ 168,48
Belang	0,00014%. Aantal aandelen 78 op het totaal van 55.690.720 aandelen. Nominale waarde € 195,- (€ 2,50 per stuk)	

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Stadhuisplein 1 1315 HR, Almere

Portefeuillehouder:	E.L. van de Beld
Ambtelijke accounthouder:	L. van Aken
Openbaar belang:	De Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland is een samenwerking tussen de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde, waarbij iedere gemeente dezelfde zeggenschap heeft.
Doelstelling verbonden partij:	Regionale samenwerking op het gebied van Jeugd en WMO. De samenwerking richt zich op de inkoop of subsidiëring van: • residentiële (24-uurs) zorg en crisisopvang • pleegzorg • gesloten jeugdzorg (jeugdzorg plus) • jeugdreclasseringsmaatregelen • jeugdbeschermingsmaatregelen • zeer gespecialiseerde dagbehandeling • jeugd GGZ: specialistische GGZ
Rechtsvorm:	Gemeenschappelijke regeling (Centrumgemeenteconstructie: Almere)
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 6 Zeewolde zorgzaam en solidair
Kansen en ontwikkelingen:	In 2024 heeft Zeewolde zich grotendeels teruggetrokken uit het samenwerkingsverband. Zowel ambulante zorg, de jeugdhulp met verblijf en beschermd wonen zijn inmiddels volledig ondergebracht op de Noord Veluwe. Alleen voor een deel van de jeugdzorg, hulp vanuit justitiële maatregelen, wordt nog gebruik gemaakt van het samenwerkingsverband in Flevoland en valt Zeewolde nog onder de Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland.
Risico:	De centrumregeling Sociaal Domein Flevoland geeft voornamelijk uitvoering aan de Jeugdwet (zie hierboven). Het betreft hier ook een open einde regeling (zorg kan in principe niet geweigerd worden om financiële redenen).

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat	n.v.t.	n.v.t.

Begrote bijdrage	n.v.t.	n.v.t.
Realisatie bijdrage	n.v.t.	n.v.t.
Belang	16,67% zeggenschap	

Coöperatie Gastvrije Randmeren

Coöperatie Gastvrije Randmeren	
Algemene Informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Havendam 58 3841 AA, Harderwijk
Portefeuillehouder:	E.S.W. Bron
Ambtelijke accounthouder:	M. van der Schoot
Openbaar belang:	De Coöperatie Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband tussen 16 gemeenten (Almere, Blaricum, Bunschoten, Dronten, Eemnes, Elburg, Ermelo, Harderwijk, Huizen, Kampen, Gooise Meren, Nijkerk, Nunspeet, Oldebroek, Putten en Zeewolde) die als doel heeft het behartigen van de bovengemeentelijke belangen van recreatie en natuur, en het bevorderen van het natuurschoon en de watersport binnen het gebied van de Randmeren. Het werkgebied van de Coöperatie Gastvrije Randmeren strekt zich uit van de Hollandse Brug tot Ketelbrug, een langgerekte merenreeks van ruim tachtig kilometer.
Doelstelling verbonden partij:	De coöperatie heeft als doel het kwaliteitsniveau van het natuur- en recreatiegebied Randmeren te optimaliseren en het positioneren van de Randmeren in (inter)nationaal perspectief. De coöperatie zorgt namens de gemeenten voor het beheer en onderhoud van de recreatieve functies van de meren. Speciale aandacht gaat daarbij uit naar het maaien van waterplanten in vaarwater, en recreatie bij aanlegplaatsen en eilanden.
Rechstvorm:	Coöperatie
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 3 Zeewolde economisch veerkrachtig
Kansen en ontwikkelingen:	n.v.t.
Risico:	n.v.t.

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	n.n.b.	n.n.b.
Vreemd vermogen	n.n.b.	n.n.b.
Resultaat	n.n.b.	n.n.b.
Begrote bijdrage	€ 30.000,-	€ 30.000,-
Realisatie bijdrage	€ 29.536,-	€ 30.275,-
Belang	Stemrecht	

Gebiedsontwikkeling Oosterwold

Gebiedsontwikkeling Oosterwold	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Stadhuisplein 1 1315 HR, Almere
Portefeuillehouder:	H.L. Hermans
Ambtelijke accounthouder:	K. Vos
Openbaar belang:	De Gebiedsontwikkeling Oosterwold is een samenwerking tussen het Rijksvastgoedbedrijf en de gemeenten Almere en Zeewolde. De 3 partijen hebben allemaal 1/3e zeggenschap.
Doelstelling verbonden partij:	Uitvoering geven aan de gebiedsontwikkeling Oosterwold.
Rechtsvorm:	Gemeenschappelijke regeling (Centrumgemeenteconstructie: Almere)
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 8 Ruimte en wonen in Zeewolde
Kansen en ontwikkelingen:	n.v.t.
Risico:	n.v.t.

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat	n.v.t.	n.v.t.
Begrote bijdrage	n.v.t.	n.v.t.
Realisatie bijdrage	n.v.t.	n.v.t.
Belang	1/3e zeggenschap	

GGD Flevoland

GGD Flevoland	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Noorderwagenstraat 2 8223 AM, Lelystad
Portefeuillehouder:	E.L. van de Beld
Ambtelijke accounthouder:	J. de Veer
Openbaar belang:	De GGD faciliteert gemeenten op basis van de Wet publieke gezondheid, Wet Kinderopvang, Wet Veiligheidsregio's en op basis van autonome gemeentelijke taken, maar verzorgt ook taken in opdracht van derden zoals Rijk, politie en burgers. De GGD Flevoland is een samenwerking tussen de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde (alle gemeenten in de provincie Flevoland) De GGD Flevoland heeft als doel de gemeenschappelijke belangen van de gemeenten te behartigen op het terrein van de publieke gezondheidszorg, toezicht kinderopvang en veiligheidsregio's. Wettelijke GGD taken die voor de gemeenten worden uitgevoerd • Kerntaken Wet publieke gezondheid • Infectieziektebestrijding • Medische milieukunde • Technische hygiënezorg • Psychosociale hulp bij rampen • Beleidsadvisering Jeugdgezondheidszorg • Onderzoek gezondheidssituatie bevolking

	• Beleidsadvisering • Preventieprogramma's en gezondheidsbevordering • Preventieve ouderengezondheidszorg • Toezicht kinderopvang op basis van de Wet kinderopvang • GGD-taak in de Wet veiligheidsregio's Wettelijke gemeentelijke taken vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling of op basis van subsidiëring en/of dienstverleningsovereenkomsten. • Jeugdgezondheidszorg 4-19 jaar • Kwaliteitstoezicht, toegang beschermd wonen en maatschappelijke zorg op basis van de Wmo 2015 • Preventieve activiteiten op basis van de Jeugdwet • Lijkschouw op basis van de Wet op de Lijkbezorging De GGD voert ook externe taken uit in opdracht van derden zoals Rijk, politie of burgers Rijksvaccinatieprogramma • Arrestantenzorg • Reizigersvaccinatie • Vergunningen tattooshops • Publieke gezondheidszorg asielzoekers • Aanvullende seksuele gezondheidszorg
Doelstelling verbonden partij:	• Beleidsadvisering en uitvoering Wet Publieke Gezondheid • Beleidsadvisering en uitvoering Jeugdgezondheidszorg (preventie) en Algemene Gezondheidszorg (preventie): gericht op het verkleinen en voorkomen van gezondheidsachterstanden • Beleidsadvisering en (coördinatie) uitvoering bij rampen en crises
Rechtsvorm:	Gemeenschappelijke regeling
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 7 Duurzaam en gezond Zeewolde
Kansen en ontwikkelingen:	De samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen veiligheidsregio Gooi- en Vecht, Veiligheidsregio Flevoland, GGD Gooi- en Vechtstreek en GGD Flevoland heeft geen financiële consequenties voor de uitvoering van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Flevoland en heeft geen nadelige gevolgen of risico's voor gemeenten.
Risico:	Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen. De GGD neemt in de begroting standaard een uitgebreide risicoparagraaf op. Deze transparantie maakt het ook voor de gemeente(n) mogelijk om risico's beter in beeld te houden. Een langjarig risico is dat de begroting van de GGD grotendeels uit markttaken bestaat (de zogenoemde plustaken), die niet door de gemeenten gefinancierd worden. Bij onverhoopte afname van deze

	markttaken staat de instandhouding van de GGD Flevoland onder druk en is inkrimping noodzakelijk. De reële kans dat dit risico zich voordoet is echter laag. Door de gevolgen van het verwachte ravijnjaar in 2026 zijn de deelnemende gemeenten kritisch op de eigen begrotingen en de daarin opgenomen bijdragen aan Gemeenschappelijke Regelingen, wat gevolgen kan hebben voor de markttaken. Het eigen vermogen van de GGD Flevoland is voldoende om tegenvallers op te vangen. Voor de gemeente brengt de verplichte deelname aan de GR GGD Flevoland geen substantiële risico's met zich mee.

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	€ 7.057.000,-	€ 7.074.000,-
Vreemd vermogen	€ 17.051.000,-	€ 14.022.000,-
Resultaat	€ 310.000,-	€ 11.000,-
Begrote bijdrage	€ 569.000,-	€ 642.000,-
Realisatie bijdrage	€ 589.372,-	€ 638.376,-
Belang	16,67% zeggenschap	

Het Flevolands Archief

Het Flevolands Archief	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Oostvaardersdijk 01-13 8242 PA, Lelystad
Portefeuillehouder:	A.S. Scheffer
Ambtelijke accounthouder:	A. van der Veen
Openbaar belang:	Het Flevolands Archief beheert de naar de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde, het Waterschap Zuiderzeeland, de Provincie Flevoland en het Rijk overgebrachte archiefbescheiden en houdt toezicht op het beheer van de niet overgebrachte archiefbescheiden.
Doelstelling verbonden partij:	• Beheer goedgekeurde archiefbewaarplaats • Overgedragen archieven in goede, geordende en toegankelijke staat

	houden • (Mee)ontwikkelen en onderhouden van een E-Depot
Rechtsvorm:	Gemeenschappelijke regeling
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 5 Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde
Kansen en ontwikkelingen:	• Het Rijk is voornemens om terug te treden uit de Regionaal Historische Centra (RHC's), waaronder Het Flevolands Archief (HFA). Momenteel is het Rijk verreweg de grootste deelnemer in deze Gemeenschappelijke Regeling. • Door het terugtreden van het Rijk zal ook de aansluiting op het e-depot van het Nationaal Archief komen te vervallen. HFA heeft inmiddels een aanbestedingen uitgevoerd voor een nieuwe digitale archiefbewaarplaats.
Risico:	Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen. De bijdrage aan de GR wordt hoger in het geval deelnemers de GR verlaten.

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	€ 383.000,-	€ 299.000,-
Vreemd vermogen	€ 120.000,-	€ 314.000,-
Resultaat	€ 116.000,-	€ 0,-
Begrote bijdrage	€ 54.000,-	€ 88.100,-
Realisatie bijdrage	€ 53.481,-	€ 87.283,-
Belang	14,29%	

Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)

Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)
Algemene informatie

Vestigingsplaats en adres:	Jadestraat 1 1812 RD, Alkmaar
Portefeuillehouder:	E.S.W. Bron
Ambtelijke accounthouder:	M. Gesman
Openbaar belang:	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert HVC duurzame energie en levert deze aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft 46 aandeelhoudende gemeenten en 6 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.
Doelstelling verbonden partij:	HVC is een nutsbedrijf gericht op hergebruik van grondstoffen en verduurzaming van de energiehuishouding
Rechtsvorm:	Naamloze Vennootschap
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 7 Duurzaam en gezond Zeewolde
Kansen en ontwikkelingen:	De missie van HVC is actueler dan ooit: het maximale doen om te zorgen dat zoveel mogelijk afval wordt hergebruikt en een stevige impuls geven om te zorgen dat we van fossiele energie af gaan en naar duurzame energie overstappen. Financiële uitgangspunten zijn onverminderd het terugbrengen van het risico van afvalverbranding door daar robuust op af te schrijven en het blijven inzetten op het weerbaarder maken van HVC door de opbouw van eigen vermogen. Doel is om rendabele investeringen mogelijk te maken in hergebruik, maar vooral in duurzame energie en warmte en dat alle afzonderlijke activiteiten: inzameling, recycling en verwerking van afval en duurzame energie en warmte, zelfstandig bijdragen aan het financiële resultaat van HVC.
Risico:	De vervangingsinvesteringen continueren de komende jaren op hetzelfde niveau terwijl de investeringen als gevolg van de ambities voor de energietransitie (ontwikkelingen zon-energie en "van gas los") de komende jaren eerder toenemen dan afnemen. Het risico is dat de doelstelling om de solvabiliteit te verbeteren (>25% in 2024) mogelijk niet gehaald wordt. Het halen van deze doelstelling zou ruimte geven voor een financieringsstructuur waarbij garantiestelling door aandeelhouders een optie is i.p.v. een verplichting. De verbrandingsbelasting, de prijsprikkel van het rijk, zal naar verwachting vaker ingezet worden om vergroening en

	CO2-reductie te bevorderen. Betere prestatie op afvalscheiding zorgt hooguit voor minder meerkosten. In het huidige DVO met HVC is rekening gehouden met de hogere kosten voor het verwijderen en verwerken van het huishoudelijk afval. De kosten zijn gestegen ten gevolge van het optimaliseren van de dienstverlening, het stijgen van de verbrandingskosten en een daling van grondstofprijzen (opbrengsten). De behaalde resultaten van 2024 liggen in lijn met de ramingen zoals genoemd in het DVO.

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	€ 234 miljoen	€ 258 miljoen
Vreemd vermogen	€ 928 miljoen	€ 966 miljoen
Resultaat	€ 34,9 miljoen	€ 24,4 miljoen
Begrote bijdrage	n.v.t.	n.v.t.
Realisatie bijdrage	n.v.t.	n.v.t.
Belang	0,55%. Aantal aandelen 20 op het totaal van 2.914 aandelen. Nominale waarde € 20,- (€ 1,- per stuk)	

Meerinzicht

Meerinzicht	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Havendam 56 3841 AA, Harderwijk
Portefeuillehouder:	A.S. Scheffer
Ambtelijke accounthouder:	Domein Bedrijfsvoering: A. van der Veen Domein Sociaal: L. van Aken
Openbaar belang:	Meerinzicht is een samenwerkingsverband op het gebied van uitvoeringstaken op het gebied van de bedrijfsvoering en het Sociaal Domein voor de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Het betreft de volgende uitvoeringstaken t.a.v. de bedrijfsvoering: • Informatisering en automatisering • Personeel en organisatie (HRM) • Facilitaire zaken/documentaire informatievoorziening/gebouwbeheer/inkoop • Belastingen, daaronder begrepen de heffing en invordering • Financiën & administratie • Juridische zaken • Communicatie • Geo-informatie Het betreft de volgende uitvoeringstaken t.a.v. het Sociaal Domein: • Participatiewet • Wmo, waaronder Beschermd Wonen • Jeugdwet en jeugdstrafketen • Leerplicht • RMC • Sociale recherche

	• Beleidsvoorbereiding • Inkomensondersteuning
Doelstelling verbonden partij:	Meerinzicht, domein Bedrijfsvoering, faciliteert de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde, maar ook het domein Sociaal, door advisering, uitvoering, beheer en administratie voor genoemde bedrijfsvoeringstaken. Daarnaast voert Meerinzicht, domein Sociaal het door het gemeentebestuur vastgestelde beleid uit op de genoemde taakvelden behorend tot het Sociaal Domein. De beleidsbepaling en beleidsvaststelling is en blijft op beide domeinen voorbehouden aan de gemeentebesturen. Daarnaast verzorgt Meerinzicht de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen
Rechtsvorm:	Gemeenschappelijke Regeling
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 0 Zeewolde Bestuurt
Kansen en ontwikkelingen:	n.v.t.
Risico:	n.v.t.

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	Geen	Geen
Vreemd vermogen	€ 18.328.000,-	€ 24.741.000,-
Resultaat	€ 345.000,-	€ 238.000,-
Begrote bijdrage	€ 10.901.000,-	€ 11.707.000,-

Realisatie bijdrage	€ 10.975.000	€ 11.831.000,-
Belang	33,33% zeggenschap.	

Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)

Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Botter 14-15 8232 JP, Lelystad
Portefeuillehouder:	H.L. Hermans
Ambtelijke accounthouder:	S. Koelewijn
Openbaar belang:	De OFGV voert in opdracht van de gemeenten Almere, Blaricum, Dronten, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Wijdemeren en Zeewolde en de provincies Flevoland en Noord-Holland, diverse milieutaken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Doelstelling verbonden partij:	• Advisering over en uitvoeren van vergunningverlening • Toezicht en handhaving van milieutaken
Rechtsvorm:	Gemeenschappelijke Regeling
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 7 Duurzaam en gezond Zeewolde
Kansen en ontwikkelingen:	De uitvoering van het op 4 maart 2021 verschenen eindrapport “OM DE LEEFOMGEVING, Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur” van de commissie Van Aartsen, in opdracht van de staatsecretaris van Infrastructuur en Waterstaat, kan financiële gevolgen voor de OFGV hebben. Dit geldt ook voor nog niet uitgekristalliseerde incidentele en structurele lasten ten gevolge van de invoering van de Omgevingswet.
Risico:	Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen.
Financiële informatie	

Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	€ 3.173.135,-	€ 2.781.502,-
Vreemd vermogen	€ 3.090.625,-	€ 1.916.746,-

Resultaat	€ 1.169.879,-	€ 144.368,-
Begrote bijdrage	€ 718.000,-	€ 743.700,-
Realisatie bijdrage	€ 713.000,-	€ 741.289,-
Belang	Naar rato van de bijdrage	

Veiligheidsregio Flevoland

Veiligheidsregio Flevoland	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Gordiaandreef 101 8233 AB, Lelystad
Portefeuillehouder:	G.J. Gorter
Ambtelijke accounthouder:	R. de Haas
Openbaar belang:	De gemeente valt onder de Veiligheidsregio Flevoland voor de onderdelen brandweer en geneeskundige hulp in de Regio. De Veiligheidsregio Flevoland is verantwoordelijk voor de organisatie van de brandweerzorg in de gemeente. Tevens wordt binnen de Veiligheidsregio Flevoland door de afdeling crisisbeheersing ondersteunend opgetreden ten aanzien van de gemeentelijke processen (bevolkingszorg) die op regionaal niveau uniform worden vorm gegeven.
Doelstelling verbonden partij:	• Gemeenschappelijke meldkamer • Rampenbestrijding, crisisbeheersing en bevolkingszorg • Brandweerzorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen
Rechtsvorm:	Gemeenschappelijke Regeling
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 1 Veilig Zeewolde
Kansen en ontwikkelingen:	Voor wat betreft de bijdrage aan de veiligheidsregio vanuit de gemeente wordt nog steeds gewerkt via de kostenverdeelsleutel vanuit de Gemeenschappelijke Regeling. Naar aanleiding van het geschil wat onze gemeente aanhangig heeft gemaakt over de kostenverdeelsleutel is het verruimde ingroeipad van 5 naar 7 jaar nog steeds van toepassing. Herijking van het gemeentefonds heeft een positieve uitwerking op de bijdrage van Zeewolde aan de veiligheidsregio. Zie ook bij risico's.

Risico:

Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen.
Voor de jaren 2025 en volgende jaren wordt de verdeling van de gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio gebaseerd op basis van een in de GR vastgelegde verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is opgesteld op basis van de verdeling van het Gemeentefonds.
Door een landelijke herijking van het Gemeentefonds ontstaat ook een verschuiving in de gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio. De effecten zijn hieronder weergegeven. De genoemde bijdragen zijn onder voorbehoud van wijzigingen als gevolg van de laatste gegevens omtrent inwonersaantallen (peildatum 1 januari 2024).

Begrote bijdrage aan de veiligheidsregio:

jaar	maatwerk	oud	nieuw	totaal
2025	422.018	429.544	1.196.753	2.048.315
2026	422.018	216.848	1.444.861	2.083.527
2027	422.018		1.696.459	2.118.477
2028	422.018		1.696.459	2.118.477

Door landelijke onzekerheid en effecten vanuit besluitvorming kan de verdeling van de gemeentelijke bijdrage weer wijzigen.
Een ander groot risico zit op dit moment bij het verplichtend karakter c.q. de taakdifferentiatie bij de brandweer. Als de kosten hiervan niet (volledig) door het Rijk vergoed worden dan zal dit een verhoging van de gemeentelijke bijdrage betekenen.

Ontwikkelingen met -waar mogelijk- financiële consequenties voor de toekomst:

- De (bevolkings)groei van Flevoland
- Het aanwijzen van PTSS als beroepsziekte
- Het verplichtend karakter brandweer (minimaal € 5 miljoen)
- De korting op de BDUR-bijdrage (€ 836.000,-)
- Investeringen in duurzaamheid vastgoed en materieel
- De transitie naar meldkamer Midden-Nederland (minimaal € 220.000,-)
- Het bezuinigingsverzoek van de gemeente Almere (€ 1,8 miljoen)

Financiële informatie		
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023**	**Jaarstukken 2024**
Eigen vermogen	€ 8.807.000,-	€ 10.031.000,-
Vreemd vermogen	€ 12.595.000,-	€ 12.242.000,-

Resultaat	-/- € 1.562.000,-	-/- € 2.320.000,-
Begrote bijdrage	€ 1.798.800,-	€ 2.077.000,-
Realisatie bijdrage	€ 1.910.019,-	€ 2.250.547,20
Belang	5% bij begroting, bij overige besluiten 1 stem	

Vitens

Vitens	
Algemene informatie	
Vestigingsplaats en adres:	Oude Veerweg 1 8019 BE, Zwolle
Portefeuillehouder:	A.S. Scheffer
Ambtelijke accounthouder:	J.P.W. van Veldhoven
Openbaar belang:	De aandelen van Vitens worden gehouden door Gemeenten en Provincies (de zogenaamde publieke aandeelhouders) in haar verzorgingsgebied. Vanuit het oogpunt van het behartigen van het publieke belang voor de openbare drinkwater voorziening is de gemeente gedeeltelijk in het bezit van aandelen.
Doelstelling verbonden partij:	Invloed op dienstverlening en tarieven Rendement op aandelen en daarmee een duurzame belegging
Rechtsvorm:	Naamloze Vennootschap
Beleidsinformatie	
Aan welk programma draagt de verbonden partij bij?	Programma 0 Zeewolde Bestuurt
Kansen en ontwikkelingen:	Een belangrijk aandachtspunt voor Vitens is het gevolg van de klimaatverandering voor de bedrijfsvoering. Dit leidt in de komende jaren tot een grotere investeringsopgave en heeft geleid tot een aframing van de dividenduitkeringen naar nihil voor de komende begrotingsjaren.
Risico:	n.v.t.
Financiële informatie	
Boekjaar:	**Jaarstukken 2023** **Jaarstukken 2024**

Eigen vermogen	€ 677,7 miljoen	€ 713,6 miljoen
Vreemd vermogen	€ 1.559 miljard	€ 1.684 miljard
Resultaat	€ 27,2 miljoen	€ 34,5 miljoen
Begrote ontvangst	€ 0,-	€ 0,-
Realisatie ontvangst	€ 0,-	€ 0,-
Belang	1,70%. 98.457 aandelen; nominale waarde van € 98.457,- (€ 1,- per stuk)	

Grondbeleid

Inleiding

Vanaf het ontstaan van de gemeente in 1984 bezit Zeewolde, door de overdracht vanuit de Rijksdienst voor IJsselmeerpolders, grond voor de ontwikkeling van woningbouwlocaties, werklocaties en voorzieningen. De gemeente nam hierbij als vanzelfsprekend een actieve rol in. Nieuwe gronden werden aangekocht, ontwikkeld en uitgegeven.

Ruim 40 jaar later is het hebben en verkrijgen van grondposities minder vanzelfsprekend. In de vastgestelde Nota Grondbeleid 2025 kiest de gemeente Zeewolde voor dynamisch grondbeleid. Daarin blijft de voorkeur om een actieve rol in te nemen maar is het uiteindelijk te voeren grondbeleid mede afhankelijk van ambities, beleidskaders en mate van regievoering.

Grondexploitatieberekeningen (grexen)

Een grondexploitatieberekening (grex) geeft een gedetailleerd beeld van de diverse kosten en opbrengsten die zich voordoen bij de ontwikkeling van een locatie. Er wordt aangegeven welke kosten en opbrengsten al zijn gemaakt (boekwaarde) en wat de resterende begrote kosten en opbrengsten zijn, verdeeld over de verdere looptijd van de grex (faseren).

Een grex wordt ieder jaar bijgesteld. De inhoudelijke kosten- en opbrengstenramingen worden opnieuw beoordeeld en worden periodiek ter toetsing voorgelegd aan externe specialisten.

Rekenparameters

In een grex worden de kosten en opbrengsten nominaal geraamd (vast prijspeil) en vervolgens over de resterende looptijd gefaseerd. Doordat fasering nagenoeg altijd over meerdere jaren gaat, heeft een grex te maken met factoren als rente en inflatie. Rekenparameters geven deze factoren weer.

In de vigerende grexen worden de volgende parameters gehanteerd:

Kostenparameter 3%
Opbrengstenparameter woningbouwlocaties 3%
Opbrengstenparameter bedrijventerreinen 2%
Renteparameter* 0%

* Voor de grondverwerving van Trekkersveld IV is een lening aangetrokken met een rentepercentage van -0,4%. De bijbehorende renteopbrengst wordt als projectfinanciering binnen de grex Trekkersveld IV verwerkt.

Ontwikkeling locaties

De ontwikkeling van de complexen wordt toegelicht vanuit onderstaande tabel. In deze tabel wordt voor het jaar 2024 een vergelijking gemaakt tussen de begrote grondaankopen en -verkopen vanuit de Programmabegroting 2024-2027, vanuit de grexen 2024 en de uiteindelijk gerealiseerde grondaankopen en -verkopen.

	Programmabegroting 2024 - 2027	Grexen 2024	Jaarstukken 2024
Grondaankopen	0 m²	0 m²	0 m²
Grondverkopen:	86.094 m²	66.197 m²	32.339 m²
- woningbouw	38.396 m²	41.997 m²	18.406 m²
- bedrijventerrein	45.704 m²	24.200 m²	13.933 m²
- centra	0 m²	0 m²	0 m²
- inbreidingslocaties	1.944 m²	0 m²	0 m²

Aangekochte grond

Er is, gelijk aan de grexen 2024, geen grond aangekocht in 2024.

Verkochte grond

In 2024 is ca. 3,2 ha grond uitgegeven. Dit is ca. 3,4 ha minder dan de geraamde uitgifte vanuit de grexen 2024. Ten opzichte van de Programmabegroting 2024-2027 is dit ca. 5,4 ha lager.

Onderstaand wordt per categorie een korte toelichting gegeven op de gronduitgiften.

Woningbouwgebieden

De geraamde uitgifte in m² is een resultante van het geprognosticeerd aantal te realiseren woningen. Deze prognose ging in 2024 uit van gronduitgifte t.b.v. 198 woningen. Dit aantal is doorgevoerd in de grex Polderwijk.

Binnen de grex worden woningen vertaald naar grondopbrengsten. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van een gemiddelde grondopbrengst per woning. De grex Polderwijk rekent zodoende met “gemiddelde woningen”. Dit worden grexwoningen genoemd.

Wanneer er in een jaar voornamelijk grond wordt uitgegeven ten behoeve van woningen in de categorie ‘goedkoop’, ontstaat er een verschil tussen gerealiseerde woningen en gerealiseerde grexwoningen. Hetzelfde geldt indien er met name grond wordt uitgegeven ten behoeve van woningen in de categorie ‘duur’.

In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt hoeveel woningen/grexwoningen er zijn gerealiseerd op basis van het aantal uitgegeven m2 grond.

Aantal woningen o.b.v. uitgegeven m² grond	Aantal grexwoningen o.b.v. uitgegeven m² grond
112	93

Er kan daarmee worden geconcludeerd dat met de uitgegeven grond in 2024 relatief veel woningen worden gerealiseerd passend in de woningbouwcategorieën goedkoop en middelduur. Aangezien het uitgeefbaar oppervlak van deze woningbouwcategorieën kleiner is dan gemiddeld leidt dit ook tot minder uitgegeven m² t.o.v. de grexen 2024.

Daarnaast is het verschil t.o.v. de grexen 2024 ontstaan doordat een aantal gronduitgiften die in 2024 waren voorzien zijn doorgeschoven naar begin 2025.

Bedrijventerreinen

De gerealiseerde gronduitgifte op de bedrijventerreinen blijft achter bij de prognose. Dit wordt met name veroorzaakt binnen de grex Horsterparc waar de uitgifte van een groot perceel is doorgeschoven naar begin 2025.

Boekwaarde

Het uitgangspunt van elke herziening/actualisatie is de boekwaarde aan het begin van het desbetreffende jaar. Deze boekwaarde bestaat uit het totaal van alle kosten verminderd met het totaal van alle opbrengsten.

In onderstaande tabel wordt het verloop van de boekwaarde over 2024 weergegeven, tussentijds genomen winsten buiten beschouwing gelaten.

Boekwaarde 1 januari 2024	**-/- 1.492.500**
Kosten	7.581.110
Opbrengsten	-/- 8.686.122
Boekwaarde 31 december 2024	**-/- 2.597.512**

Een verdere onderverdeling van de gewijzigde boekwaarden staat in onderstaande tabel weergegeven:

Ontwikkellocaties	Boekwaarde 01-01-2024	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijventerreinen	7.197.231	5.924.920
Woningbouwgebieden	-/- 3.047.984	-/- 3.003.319
Inbreidingslocaties	331.762	339.039
Centra	-/- 5.973.509	-/- 5.858.152
Totaal	**-/- 1.492.500**	**-/- 2.597.512**

NB: Boekwaarde -/- betekent per saldo meer gerealiseerde opbrengsten dan kosten.

Resultaatprognose

Een verwacht resultaat uit een grex wordt reële waarde genoemd. Hierbij wordt rekening gehouden met de vastgestelde rekenparameters.

De hoogte van de rekenparameters wordt door iedere gemeente afzonderlijk bepaald. Om toch uniformiteit te creëren worden de resultaatprognoses in de paragraaf Grondbeleid ook weergegeven op basis van de nominale waarde methode. Hierbij worden de rekenparameters op 0 % gezet.

Om aansluiting te houden met de gegevens uit de grexen worden meerdere kolommen gebruikt in de tabel met resultaatprognoses:

A) Resultaatprognose op basis van de reële waarde methode.

B) Resultaatprognose op basis van de nominale waarde methode.

Categorie	(A)	(B)

Woningbouwgebieden	-/- 35.953.397	-/- 36.158.750
Bedrijventerreinen	-/- 47.712.069	-/- 44.369.869
Centra	-/- 5.815.003	-/- 5.836.495
Inbreidingslocaties	468.898	425.765
Totaal	**-/- 89.011.571**	**-/- 85.939.350**

-/- is voordelig

In de categorie Inbreidingslocaties zitten 2 complexen met een verliesgevende grondexploitatie: Ontwikkellocatie Noordereiland en Vlierbes. Voor dit verlies is in de begroting een voorziening getroffen.

Tussentijdse winstneming

Conform het BBV dient iedere gemeente bij het bepalen van de tussentijdse winst de Poc (Percentage of completion) methode toe te passen. Afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie verkeert, zowel wat betreft de kosten als de opbrengsten, wordt reeds een percentage van het begrote eindresultaat als winst genomen.

Een gemeente mag, bij het bepalen van de tussentijdse winst, rekening houden met mogelijke onzekerheden/risico's die niet zijn verwerkt in de grex maar wel invloed kunnen hebben op de nog te realiseren kosten en opbrengsten en daarmee het verwachte eindresultaat. Feitelijk wordt hiermee een extra buffer gecreëerd voordat tussentijds winst moet worden genomen.

Binnen de grondexploitaties van Zeewolde wordt deze buffer met name toegepast wanneer de resterende looptijd langer is dan 10 jaar. Zo wordt op de nog te realiseren opbrengsten na 10 jaar een onzekerheidsmarge toegepast bij de bepaling van de tussentijdse winst. Tevens wordt geen tussentijdse winst genomen wanneer er nog geen grondverkopen hebben plaatsgevonden in een grondexploitatie.

De tussentijdse winst in 2024 bedraagt -/- € 4.165.343,-. Van het totaal verwachte voordelige eindresultaat ad € 89.480.469,- is t/m de jaarrekening 2024 € 47.242.163,- als tussentijdse winst genomen.

Binnen de gemeente Zeewolde zijn voorwaarden gesteld wanneer tussentijds genomen winst als vrij besteedbaar wordt gezien. Hierdoor wordt de winst eerst toegevoegd aan de beklemde bestemmingsreserve BBV-winst grondexploitaties. Mocht in de toekomst blijken dat er in het verleden teveel tussentijdse winst is genomen, wordt dit opgevangen via deze bestemmingsreserve.

Risicoreservering

Binnen actief grondbeleid worden de risico's volledig door de gemeente gedragen. De gemeente Zeewolde kent een bestemmingsreserve "Bedrijfsrisico Grondbedrijf". Deze dient ter dekking van alle relevante bedrijfsrisico's verbonden aan de grondexploitaties en het opvangen van eventuele nadelige resultaten op complexen.

In de nota Meerjaren Prognose Grondexploitatie vindt een inventarisatie plaats van de risico's van grondexploitaties die vervolgens gekwantificeerd worden naar een risicoreservering. De vigerende nota MPG 2021 is in februari 2022 door de raad vastgesteld.

Voor de actualisatie van een nota MPG worden 2 verschillende risicoanalyses op de complexen uitgevoerd. Uit de risicoanalyses van de nota MPG 2021 ontstond een plafondbedrag van € 6.800.000,- en een bodembedrag van € 3.600.000,-.

Tussen de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf en de Algemene reserve vindt een wisselwerking plaats indien eerstgenoemde lager dan het bodembedrag of hoger dan het plafondbedrag blijkt te zijn. Veiligheidshalve is besloten het plafondbedrag als richtinggevend aan te houden.

Na doorvoering van meerjarige claims ligt het saldo van de bestemmingsreserve tussen bodem- en plafondbedrag. Hierdoor heeft er geen onttrekking of dotatie uit/aan de Algemene reserve plaatsgevonden.

Openbaarheidsparagraaf Woo

Inleiding

De Woo (Wet open overheid) is op 1 mei 2022 in werking getreden als opvolger van de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). De Woo stelt drie belangrijke plichten voor de overheid, namelijk een actieve openbaarmakingsplicht, een passieve openbaarmakingsplicht en een informatiehuishoudingsplicht. Het doel van de Woo is het bevorderen van openbaarheid en transparantie: overheidsorganisaties moeten, uit zichzelf of als iemand daarom vraagt, informatie openbaar maken over wat zij doen en waarom. Op die manier is het voor iedereen mogelijk om de overheid te controleren. Openbaarheid van overheidsinformatie is belangrijk voor de democratie en het vertrouwen tussen de samenleving en de overheid.

Actieve openbaarmaking

De actieve openbaarmakingsplicht houdt in dat overheidsorganisaties uit eigen beweging informatie openbaar moeten maken. In de Woo worden 17 informatiecategorieën genoemd waarvoor deze actieve openbaarmakingsplicht geldt. Voor gemeenten gelden 11 van de 17 categorieën. De inwerkingtreding van de actieve openbaarmakingsplicht vindt gefaseerd plaats. Per 1 november 2024 moeten de eerste vijf informatiecategorieën verplicht openbaar worden gemaakt. Op een later moment wordt bij koninklijk besluit bepaald wanneer de overige categorieën verplicht openbaar gemaakt moeten worden.

Aanvankelijk zou voor het publiceren van de informatie uit de informatiecategorieën het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) worden gebruikt. In 2022 is deze centrale infrastructuur stopgezet, en is in 2023 een verwijsindex (de 'Woo-index') gelanceerd. De Woo-index is niet een centraal publicatieplatform, maar maakt het mogelijk dat informatie voor iedereen centraal doorzoekbaar is. De EHZM-organisaties (gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde, en Meerinzicht) zijn aangesloten op de Woo-index. Ook zijn de eerste verwijzingen naar informatie uit de verplichte informatiecategorieën ingevuld.

Met betrekking tot de voorbereiding op de actieve openbaarmakingsplicht hebben de drie gemeenten en Meerinzicht zich gepositioneerd als 'slimme volger'. Voor de implementatie van de actieve openbaarmakingsplicht betekent dit dat de gemeenten en Meerinzicht ervoor zullen zorgen dat de informatie uit de relevante verplichte informatiecategorieën gepubliceerd kunnen worden, maar dat bovenop de rijksbijdrage geen extra investeringen worden gedaan om op de verplichtingen vooruit te lopen. In 2024 is gestart met het uitwerken en onderzoeken van mogelijke publicatieplatformen, met het doel om één publicatieplatform te gebruiken voor de EHZM-organisaties.

Passieve openbaarmaking

De passieve openbaarmakingsplicht houdt in dat overheidsorganisaties informatie openbaar moeten maken als iemand daarom vraagt. Concreet betekent dit dat het voor iedereen mogelijk is om een bestuursorgaan te verzoeken om publieke informatie voor eenieder openbaar te maken. Deze mogelijkheid bestond ook onder de Wet openbaarheid van bestuur.

Hoewel sinds 2023 het aantal verzoeken om openbaarmaking van documenten niet significant is toegenomen, is er wel een toename in complexiteit en omvang van de verzoeken op te merken. In 2022 is een software aangeschaft voor het anonimiseren en redigeren ('lakken') van documenten. In 2024 heeft een update plaatsgevonden naar een nieuwe versie van deze software. Het anonimiseren en redigeren van documenten is een noodzakelijke stap in het proces van passieve openbaarmaking, en de update naar de nieuwe versie van de software maakt verbeteringen van dit proces mogelijk.

In 2023 is de functie van een Woo-coördinator gecreëerd om verbeteringen door te voeren in de coördinatie op en ondersteuning bij het passieve openbaarmakingsproces. In maart 2024 is de geworven kandidaat in dienst getreden bij Meerinzicht, zodat de EHZM-organisaties eenduidig ondersteund kunnen worden. De Woo-coördinator werkt aan een nieuw, uniform werkproces voor de passieve openbaarmaking die van toepassing wordt op alle EHZM-organisaties. Het werkproces is aangevuld met praktische werkinstructies.

Het nieuwe werkproces en de nieuwe werkinstructies worden opgesteld met het oogmerk om, tezamen met de sjablonen die al in 2023 voor de EHZM-organisaties zijn geïmplementeerd, bij te dragen aan een snelle en zorgvuldige besluitvorming.

Informatiehuishouding

De informatiehuishoudingsplicht houdt in dat overheidsorganisaties verplicht zijn om maatregelen te treffen zodat overheidsinformatie goed te vinden en toegankelijk is.

Voor de regie en sturing op informatiehuishouding binnen de EHZM-organisaties is de basis een informatievisie en informatiebeleid. De informatievisie was aan herijking toe, en is in 2024 hernieuwd vastgesteld. Uit deze visie volgt een uitvoeringsplan met projecten die bijdragen aan het verbeteren van de informatiehuishouding of de informatiehuishouding raken.

Het verbeteren van de informatiehuishouding vraagt om een structurele aanpak. In het verleden zijn diverse projecten uitgevoerd die zien op deelgebieden van het verbeteren van de informatiehuishouding. Naar aanleiding van de inwerkingtreding van de Woo, is in 2023 het meerjarenplan van de VNG (om invulling te geven aan 7 gestelde minimale eisen) omarmd. Door een recent uitgevoerd onderzoek is er een advies en bijbehorend projectplan gemaakt en goedgekeurd. Het projectplan wordt in de periode juni 2024 tot en met mei 2027 uitgevoerd.

Uitgaande subsidies

Algemeen

Deze paragraaf geeft inzicht in de uitgaande subsidies en gesubsidieerde instellingen en sluit normaliter aan op de subsidieparagraaf uit de Programmabegroting 2024 – 2027, paragraaf 3.8.

Op 21 december 2023, dat is zeven weken nadat de Programmabegroting 2024 – 2027 op 2 november 2023 door de raad was vastgesteld, heeft de raad echter besloten om de subsidieplafonds 2024 voor de beleidstaken ‘met personeel’ aanvullend te indexeren met een index van 4,33%. Het totaal van de maximale subsidieplafonds voor 2024 komt met deze verhoging op een bedrag van € 2.790.600,-. Dit is aangepast met een begrotingswijziging, maar is als zodanig nog niet terug te zien in de Programmabegroting 2024-2027 zoals die door de raad op 2 november 2023 is vastgesteld.

Programmabegroting of Programmarekening

In de Programmabegroting wordt het begrote bedrag voor subsidies weergegeven per beleidsregel/beleidsnota.

In de Programmarekening worden de hoogte van de beschikte subsidies en de instellingen waaraan de subsidies zijn beschikt in beeld gebracht. Deze subsidies zijn nog niet vastgesteld omdat verantwoording van jaarlijkse subsidies op een later moment in het jaar plaatsvindt dan de opstelling van de Programmarekening van dat betreffende jaar.

Overige subsidies buiten de subsidieplafonds

Deze subsidieparagraaf geeft inzicht in de subsidies die in 2024 beschikt zijn en passen binnen de vastgestelde subsidieplafonds zoals die in de programmabegroting zijn opgenomen.

Daarnaast worden vanuit gemeente Zeewolde ook nog subsidies verleend buiten de hiervoor benoemde vastgestelde subsidieplafonds. Het gaat dan bijvoorbeeld om subsidies in het kader van Duurzaamheid, Energiearmoede of het Fonds Windpark. Deze kennen binnen hun programma een eigen verantwoording.

Beleidsregel / Beleidsnota

Voor het toetsen van subsidieaanvragen wordt gebruik gemaakt van beleidsregels. Het komt ook voor dat een subsidieaanvraag direct getoetst wordt aan een beleidsnota.

In onderstaand overzicht staat per programma weergegeven aan welke organisaties in 2024 subsidies zijn beschikt. Dit wordt gedaan op basis van de hiervoor geldende beleidsregel of beleidsnota. Als het een beleidsnota betreft, staat er de afkorting 'BN' voor.

Het totaalbedrag per beleidsregel/beleidsnota wordt vergeleken met de subsidieplafonds zoals die op 21 december 2023 door de raad zijn vastgesteld na toepassing van de aanvullende index van 4,33% op de subsidieplafonds voor de beleidstaken ‘met personeel’.

Afwijkingen van het begrote subsidiebedrag groter dan € 10.000,- worden toegelicht.

Programma 1

Programma 1 – Veilig Zeewolde (BN: Jeugdbeleid Zeewolde 2018 e.v. "Een sterke basis voor de jeugd") en BN: Integraal Veiligheidsbeleid 2022 - 2026)

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Stichting Halt team Midden Nld		€ 13.592,11
Totaal	€ 14.700,00	€ 13.592,11

Programma 3

Programma 3 – Zeewolde economisch veerkrachtig (BN: Beleidsnota en Uitvoeringsagenda Toerisme, Recreatie en Evenementen Zeewolde 2020 - 2025)

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Puur Zeewolde		€ 197.300,00
Totaal	€ 164.300,00	€ 197.300,00

Toelichting: Op 20 februari 2024 heeft het college besloten tot een structurele verhoging van het subsidieplafond met € 33.000,- ten behoeve van de jaarlijkse subsidieverlening aan Puur Zeewolde. Deze verhoging is in 2024 eenmalig door middel van een begrotingswijziging verwerkt en zal vanaf 2025 structureel in de begroting zijn opgenomen.

Programma 4

Programma 4 – Naar school in Zeewolde (BN: "Samen doen wat nodig is")

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
IJsselgroep		€ 93.173,00
Totaal	€ 104.900,00	€ 93.173,00

Toelichting onderbesteding: De hoogte van het beschikte subsidiebedrag is afhankelijk van het aantal leerlingen in het primair onderwijs. In 2024 was sprake van een nagenoeg gelijkblijvend leerlingaantal in het primair onderwijs. Het beschikte bedrag blijft hierdoor binnen het subsidieplafond. De hoogte van dit subsidieplafond wordt door de budgethouder en de financieel consulent gemonitord en indien nodig bijgesteld.

Programma 4 – Naar school in Zeewolde (BN: "Samen doen wat nodig is" en BN: Harmonisatie Peuterspeelzalen en Voor- en Vroegschoolse Educatie 2019 e.v.)

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Stichting GO! Tuimelaar jan - jul 2024		€ 87.215,00
Stichting GO! Tuimelaar jul - dec 2024		€ 60.683,00
Kleine Ark		€ 21.251,85

Totaal	€ 123.900,00	€ 169.149,85

Toelichting overschrijding: In 2024 is er een aanvullende subsidie verstrekt aan Stichting GO! voor De Tuimelaar om deze voorziening, ten behoeve van kinderen met gedragsproblemen of ontwikkelingsproblematiek die in een reguliere groep niet (voldoende) tot ontwikkeling kunnen komen, open te houden in afwachting van de aanbesteding voor dit type opvang. Deze aanvullende subsidie is afgegeven voor de periode 1 augustus t/m 31 december 2024. Hierdoor wordt het subsidieplafond incidenteel overschreden.

Programma 5

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Sport 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Basketbalvereniging Snipers		€ 3.937,00
Atletiekvereniging Zeewolde		€ 4.999,00
Stichting Sport Promotie Zeewolde		€ 4.000,00
Voetbalvereniging Zeewolde		€ 20.824,35
Korfbalvereniging Wolderwijd		€ 978,00
St. Exploitatie Sportvoorz. De Horst		€ 13.137,00
Totaal	€ 50.300,00	€ 47.875,35

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Sport 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
St. Beheer Sportcomplex De Horst		€ 78.167,00
Totaal	€ 78.300,00	€ 78.167,00

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel Amateurkunstbeoefening 2009 en verder)

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Blue Seals		€ 2.434,00
AMVZ		€ 3.883,00
Zeewolder Symfonie orkest		€ 2.424,60
Zomerfestival 2024		€ 1.500,00
Totaal	€ 28.400,00	€ 10.241,60

Toelichting onderbesteding: In deze begrotingspost is sprake van een zogenaamd vraag-gestuurd budget. Aan amateurkunstverenigingen die subsidie aanvragen kan subsidie verleend worden zolang de aanvraag past binnen het vastgestelde beleid en het subsidieplafond. In 2024 zijn de subsidieaanvragen binnen het subsidieplafond gebleven.

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel Muziekonderwijs 2005 en verder)

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Ver. Muziek Onderwijs Zeewolde		€ 64.130,00
Totaal	€ 69.400,00	€ 64.130,00

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Kunst en cultuur 2005')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Stichting Zeewolde Live 2024		€ 5.000,00
Stichting Zeewolde Live theaterweekend 2024		€ 2.810,00
St. Randmeerconcerten		€ 1.135,40
Totaal	€ 6.400,00	€ 8.945,40

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Kunst en cultuur 2005')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Stichting De Verbeelding		€ 81.253,37
Totaal	€ 148.474,00	€ 81.253,37

Toelichting onderbesteding: Zowel in 2023 als in 2024 is er een onderbesteding op dit budget. De subsidie die uit dit budget wordt beschikt past ruim binnen het vastgestelde subsidieplafond. Dit zal in 2025 leiden tot een herijking en aanpassing van het subsidieplafond.

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Monumenten Carillon 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Vereniging Vrienden van het Carillon		€ 18.350,82
Totaal	€ 19.800,00	€ 18.350,82

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Cultuurnota 2021 - 2024 gemeente Zeewolde)

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
FlevoMeer Bibliotheek		€ 641.764,00
Totaal	€ 648.500,00	€ 641.764,00

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (BN: Beleidsnota en Uitvoeringsagenda Toerisme, Recreatie en Evenementen Zeewolde 2020 - 2025)

Instelling	Subsidieplafond 2024	Beschikt subsidiebedrag 2024
Stichting Zeewolde Live theaterweekend		€ 2.810,00
Stichting Activiteiten Zeewolde Pinkendag		€ 4.950,00
Stichting Activiteiten Zeewolde Sinterklaas		€ 2.500,00
Stichting Activiteiten Zeewolde Vrijheidsvuur		€ 1.500,00
Stichting Kunstijsbaan		€ 6.000,00
Stichting Paasverhaal Zeewolde		€ 12.000,00
Oranjevereniging Koningsdag		€ 12.000,00
Stichting Z tot Z tocht		€ 2.000,00
Tulpenroute Flevoland		€ 4.500,00
Totaal	€ 82.500,00	€ 48.260,00

Toelichting onderbesteding: Na vaststelling van de subsidieplafonds 2024 in de Programmabegroting 2024 heeft op verzoek van de budgethouder een splitsing van dit subsidieplafond plaatsgevonden: een begrotingspost van € 40.000 en één van € 42.500. Deze laatste blijft deel uit maken van de subsidieplafonds en zal vanaf 2025 structureel in de begroting en de subsidieplafonds opgenomen zijn.

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Natuurvoorlichting en - educatie 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
IVN Natuur- en Milieueducatie		€ 2.300,00
Totaal	€ 5.400,00	€ 2.300,00

Programma 6

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair (BN: "Samen doen wat nodig is")

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
MDF schoolmaatschappelijk werk		€ 37.954,00

MDF gezinscoach		€ 70.804,00
GGD Gezonde school		€ 10.136,81
Stichting De Basisz		€ 53.756,00
MEE Samen		€ 147.165,44
MEE Samen aanvullende subsidie 2024		€ 26.214,56
Totaal	€ 366.100,00	€ 346.030,81

Toelichting onderbesteding: In 2024 is de begroting voor deze subsidies aangepast en is deze toereikend gebleken voor de beschikte subsidies inclusief de doorgevoerde indexeringen. De beschikte subsidies zijn in lijn met de beschikkingen uit voorgaande jaren. In 2025 worden de subsidieplafonds weer herijkt en volgen aanpassingen waar nodig.

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair (BN:"Samen doen wat nodig is")

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
MDF Buurtbemiddeling		€ 5.000,00
MDF sociaal raadslieden		€ 50.535,00
MDF Algemeen maatschappelijke werk		€ 270.200,00
MDF robuuste rechtsbescherming		€ 27.812,00
Bureau Gelijke Behandeling Flevoland		€ 22.863,00
Slachtofferhulp		€ 4.290,00
Totaal	€ 365.100,00	€ 380.700,00

Toelichting overschrijding: In 2024 is het subsidieplafond bijgesteld inclusief indexering. De overschrijding van het subsidieplafond wordt veroorzaakt door de toegekende aanvullende indexering op de subsidiebeschikking aan MDF. Het begrote subsidieplafond 2024 is hierop niet aangepast. In 2025 worden de subsidieplafonds weer herijkt en volgen aanpassingen waar nodig.

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Totaal	€ 138.400,00	€ 0,00

Toelichting onderbesteding: Het beschikbare subsidieplafond is in 2024 niet beschikt. Deze onderbesteding biedt daarmee dekking voor de uitgaven van Straathoekwerk 2024. In 2025 zal de begroting hierop worden aangepast.

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (BN: "Samen doen wat nodig is")

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
GGD Plusproducten		€ 100.073,81

MDF Het Vraaghuis		€ 99.180,00
Totaal	€ 88.600,00	€ 199.253,81

Toelichting overschrijding: In 2024 is de subsidie voor het Vraaghuis bij MDF structureel geworden. Het subsidieplafond was hier nog niet op aangepast, waardoor er nu een overschrijding op het begrote subsidieplafond 2024 is. In 2025 zal de begroting hierop worden aangepast.

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Totaal	€ 3.900,00	€ 0,00

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (Beleidsregel 'Bijstandverlening, onderdeel integratiebeleid nieuwkomers 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Vluchtelingenwerk		€ 27.037,94
Totaal	€ 29.500,00	€ 27.037,94

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (BN: "Samen doen wat nodig is")

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
MDF schuldhulpverlening		€ 308.850,00
Totaal	€ 315.800,00	€ 308.850,00

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (BN: "Samen doen wat nodig is")

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
Tactus		€ 81.829,00
Totaal	€ 81.300,00	€ 81.829,00

Toelichting: Na vaststelling van de subsidieplafonds 2024 in de Programmabegroting 2024 is voor de activiteiten op het gebied van verslavingszorg een zelfstandige begrotingspost ingericht. Deze maakte nog geen deel uit van de subsidieplafonds 2024, maar zal vanaf 2025 structureel in de begroting en de subsidieplafonds terug te vinden zijn.

Programma 8

Programma 8 – Overige uitgaven Volkshuisvesting (Beleidsregel 'Volkshuisvesting 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2024*	*Beschikt subsidiebedrag 2024*
VAC Zeewolde, adviescommissie		€ 4.700,00
Totaal	€ 5.100,00	€ 4.700,00

Eindtotaal

	Subsidieplafond 2024	*Beschikte subsidiebedragen 2024*
Totaal	€ 2.790.600,00	€ 2.822.904,06

Restgroep subsidies
Tenslotte een overzicht van een aantal subsidies waarvoor in 2024 een beschikking tot subsidieweigering of een beschikking tot subsidieverlening verzonden is maar die ofwel voor een deel onder een subsidieplafond vallen of helemaal niet. Omdat deze subsidies wel opgenomen zijn in het subsidieoverzicht dat aan de accountant beschikbaar wordt gesteld, maken deze voor de volledigheid deel uit van voorliggende subsidieparagraaf.

Geweigerde subsidies 2024

- Buurtbarbecue
- Straat/buurtfeest
- Inhuren parttime journalist
- Jubileumkamp
- Legeskosten vergunning

Niet toegekende subsidies 2024

- Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland - Extra middelen jeugd

Subsidies 2024 die uit een Speciale Uitkering gefinancierd zijn		
Stichting GO!	VE-subsidie (voorschoolse educatie)	€ 228.146,00
Stichting Kiekeboe Kinderopvang	VE-subsidie	€ 21.725,50
Stichting Partou	VE-subsidie	€ 55.565,00
FlevoMeer Bibliotheek	Voorleesexpres	€ 11.975,00
FlevoMeer Bibliotheek	Informatiepunt Digitale Overheid	€ 22.284,84

Wettelijk verplichte 'subsidies' 2024		
Icare JGZ	Uniform en Maatwerk	€ 482.818,00
Icare JGZ	Rijksvaccinatieprogramma	€ 41.809,00

Restgroep subsidies 2024, niet vallend onder een subsidieplafond		
GGD Flevoland	Preventie act. JGZ AZC	€ 15.300,00
GGD Flevoland	Gezondheidsmakelaar ouderen	€ 13.321,56
Puur Zeewolde	Verkeersregelaars	€ 7.980,00
Lokale omroep Zeewolde	Verzorgen media-aanbod	€ 15.439,23
Icare Thuisbegeleiding	Clientondersteuning	€ 88.386,26

Financiële jaarrekening

Balans per 31 december

Activa

(bedragen x € 1.000,-)

Activa		31-12-2024		31-12-2023
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**2.075**		**2.167**
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.075		2.167	
Materiële vaste activa		**56.782**		**52.207**
- Investeringen met een economisch nut:	39.152		42.139	
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	208		245	
- Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	17.422		9.823	
Financiële vaste activa		**5.759**		**5.740**
- Overige langlopende leningen u/g	5.205		5.205	
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	554		535	
Totaal vaste activa		**64.616**		**60.113**
Vlottende activa				
Voorraden		**42.891**		**39.877**
- Gereed product en handelsgoederen	2		2	
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	42.888		39.875	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korten dan één jaar		**40.754**		**37.711**
- Vorderingen op openbare lichamen	9.057		7.977	
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen (SVN)	1.303		1.233	
- Uitzettingen in Rijksschatkist	25.863		25.832	
- Overige vorderingen	4.531		2.669	
Liquide middelen		**457**		**447**
- Kassaldi	5		7	
- Bank- en girosaldi	451		440	
Overlopende activa		**9.495**		**7.862**
- Nog te ontvangen bedragen	7.355		5.039	
- Van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen specifieke uitkeringen	1.298		2.275	
- Vooruitbetaalde bedragen	455		548	
- Overige overlopende activa	386		0	
Totaal vlottende activa		**93.596**		**85.896**
Totaal activa		**158.212**		**146.010**
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969		0		0

Passiva

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva		31-12-2024		31-12-2023
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**127.601**		**118.578**
- Algemene reserve	35.081		30.582	
- Bestemmingsreserves:				
- voor egalisatie van tarieven	972		1.076	
- overige bestemmingsreserves	83.498		73.526	
- Nog te bestemmen resultaat	8.050		13.394	
Voorzieningen		**13.716**		**12.655**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.985		2.474	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	6.264		5.156	
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	655		773	
- Bijdrage aan toekomstige verv.inv. waarvoor een heffing wordt geheven	3.812		4.252	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**5.026**		**6.933**
- Waarborgsommen	305		133	
- Geldleningen O/G	4.000		6.000	
- Overige geldleningen	722		800	
Totaal vaste passiva		**146.343**		**138.166**
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**3.961**		**2.849**
- Overige schulden	3.961		2.849	
Overlopende passiva		**7.908**		**4.995**
- Nog te betalen bedragen	4.149		2.966	
- Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	3.345		2.029	
- Overige vooruitontvangen bedragen	413		0	
Totaal vlottende passiva		**11.869**		**7.845**
Totaal passiva		**158.212**		**146.010**

Gewaarborgde geldleningen	108.230	100.203
Garantstellingen	2.256	2.740

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten	83.106	85.503	102.632	89.228	-13.404
Baten	-96.466	-84.696	-98.446	-98.251	195
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-13.359**	**808**	**4.186**	**-9.023**	**-13.209**
Stortingen	15.835	2.380	14.203	11.608	-2.595
Onttrekkingen	-15.870	-3.243	-19.974	-10.636	9.339
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves	**-35**	**-864**	**-5.771**	**973**	**6.744**
Gerealiseerd resultaat	**-13.394**	**-56**	**-1.585**	**-8.050**	**-6.465**

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar, per programma

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**20.594**	**19.277**	**26.140**	**22.058**	**-4.082**
PROG1	**Veilig Zeewolde**	**2.433**	**2.653**	**2.668**	**2.788**	**120**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**6.882**	**5.616**	**6.492**	**6.141**	**-351**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**2.195**	**5.463**	**4.795**	**1.602**	**-3.193**
PROG4	**Naar school in Zeewolde**	**2.136**	**1.740**	**1.934**	**2.240**	**306**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**5.761**	**6.283**	**7.921**	**6.641**	**-1.280**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**28.342**	**26.676**	**32.110**	**30.811**	**-1.299**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**7.241**	**7.726**	**9.464**	**8.616**	**-848**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**7.521**	**10.069**	**11.108**	**8.332**	**-2.776**
Totaal Lasten		**83.106**	**85.503**	**102.632**	**89.228**	**-13.404**
Baten						
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**-55.597**	**-52.457**	**-62.537**	**-61.198**	**1.340**
PROG1	**Veilig Zeewolde**	**-36**	**-30**	**-30**	**-42**	**-12**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**-537**	**-445**	**-756**	**-602**	**154**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**-6.149**	**-8.935**	**-8.504**	**-6.417**	**2.087**
PROG4	**Naar school in Zeewolde**	**-650**	**-147**	**-171**	**-498**	**-327**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**-1.288**	**-870**	**-759**	**-1.197**	**-439**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**-7.745**	**-6.063**	**-7.612**	**-9.893**	**-2.282**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**-5.082**	**-5.918**	**-7.441**	**-7.394**	**47**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**-19.381**	**-9.831**	**-10.637**	**-11.010**	**-373**
Totaal Baten		**-96.466**	**-84.696**	**-98.446**	**-98.251**	**195**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-13.359**	**808**	**4.186**	**-9.023**	**-13.209**

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Stortingen						
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**3.072**	**354**	**8.882**	**1.939**	**-6.943**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**1.964**	**1.995**	**2.843**	**2.585**	**-258**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**6**	**0**	**204**	**204**	**0**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**163**	**0**	**397**	**50**	**-347**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**0**	**0**	**2**	**0**	**-2**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**1.194**	**0**	**1.475**	**1.200**	**-275**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**9.437**	**31**	**401**	**5.631**	**5.230**
Totaal Stortingen		**15.835**	**2.380**	**14.203**	**11.608**	**-2.595**
Onttrekkingen						
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**-10.118**	**-1.500**	**-15.356**	**-6.368**	**8.988**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**-2.173**	**-347**	**-1.662**	**-1.184**	**478**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**0**	**0**	**-78**	**-78**	**0**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**-433**	**-530**	**-1.124**	**-573**	**551**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**-1.092**	**-2**	**-3**	**-1**	**2**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**-275**	**-432**	**-576**	**-144**	**432**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**-1.780**	**-432**	**-1.176**	**-2.289**	**-1.113**
Totaal Onttrekkingen		**-15.870**	**-3.243**	**-19.974**	**-10.636**	**9.339**
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		**-35**	**-864**	**-5.771**	**973**	**6.744**
Gerealiseerd resultaat		**-13.394**	**-56**	**-1.585**	**-8.050**	**-6.465**

Algemene dekkingsmiddelen (overzicht baten en lasten)

In onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien voor 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2024	Rekening 2024
Algemene dekkingsmiddelen		
Algemene uitkering	-43.865	-44.875
Dividend	-260	-260
Forensenbelasting	-584	-565
Overige baten en lasten	0	0
Onroerende zaakbelasting	-11.239	-11.218
Precario	0	0
Toeristenbelasting	-3.835	-3.806
Algemene dekkingsmiddelen	**-59.783**	**-60.724**
Onvoorzien		
Onvoorzien	132	0
Onvoorzien	**132**	**0**

-/- = voordeel

Overhead

Ingevolge het bepaalde in artikel 27, lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording moet het overzicht van baten en lasten tenminste een overzicht bevatten van de gerealiseerde kosten van Overhead.

Overhead				
	Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Baten	-461	-3.047	-556	2.491
Lasten	14.245	17.089	15.074	-2.015
Saldo	**13.784**	**14.042**	**14.518**	**476**

Vennootschapsbelasting

Ingevolge het bepaalde in artikel 27, lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording moet het overzicht van baten en lasten tenminste een overzicht bevatten van de gerealiseerde kosten van de Vennootschapsbelasting.

Vennootschapsbelasting				
	Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Baten	0	0	0	0
Lasten	756	843	845	2
Saldo	**756**	**843**	**845**	**2**

Grondslagen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts

genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

De inkomsten Algemene uitkering in een bepaald boekjaar worden bepaald aan de hand van de laatste betaalspecificatie met betrekking tot dat boekjaar. In deze betaalspecificatie is, indien van toepassing, de Decembercirculaire verwerkt.
Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2022 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Waarderingsgrondslagen balans
Activa

Vaste activa
Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2, BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
Bijdragen aan activa van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van derden op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiele vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de vervaardigings- of verkrijgingsprijs, verminderd met de

berekende afschrijvingen en eventuele bijdragen van derden. Het nettobedrag wordt door middel van afschrijvingen ten laste van de exploitatie gebracht. De gemeente past het systeem van lineaire afschrijving toe. Bij dit systeem zijn de periodieke afschrijvingsbedragen jaarlijks gelijk en gebaseerd op de technische en/of economische levensduur van de activa.
Vanuit de Nota Waarderen, Activeren en Afschrijven van Vaste Activa 2024 is door de raad op 28 maart 2024 vastgesteld om in de gemeente Zeewolde de volgende standaard restwaarden als uitgangspunt te hanteren:

Restwaarden	
(Onderwijs)gebouwen, (school)woningen, multifunctionele accommodaties, buurthuizen, ateliers en kantoorpanden	30%
Gymlokalen, sporthallen en zwembaden	15%
Parkeergarage(s), garageboxen, sportparken, kunstgrasveld(en) en kerktoren(s)	0%

Bij het vaststellen van de Nota Waarderen, Activeren en Afschrijven van Vaste Activa 2024 (28 maart 2024), met de bijbehorende aanpassing van de beheersverordening, is als kader aangegeven uit te gaan van de hierna opgenomen tabel met afschrijvingstermijnen.

Activa	Afschrijvingstermijn
Algemeen	
Minimumbedrag activering investering	€ 15.000,-
Immateriële vaste activa	
Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis)agio	Direct t.l.v. resultaat
Ontwikkelings- en onderzoekskosten	5 jaar
Materiële vaste activa	
Gronden en terreinen	Geen afschrijving
Algemene begraafplaats(en)	
Aanleg / uitbreiding begraafplaats	40 jaar
Overige machines en werkmaterieel	10 jaar
Automatisering / ICT	
Automatiseringsprojecten (hardware – software)	3 – 5 jaar
Mobiele apparatuur	5 jaar

Afvalinzameling	
Afvalcontainers	10 jaar
Ondergrondse afvalcontainers	15 jaar
(Bedrijfs-)gebouwen	
Gebouwen (nieuwbouw)	40 jaar
Gebouwen – semi permanent	25 jaar
Verbouw, uitbreiding renovatie en restauratie gebouwen	25 jaar*
Verduurzamingsmaatregelen, o.a. zonnepanelen	15 jaar
Technische installaties	15 jaar
Kantoorinrichting, meubilair, inventaris	10 jaar
Bedrijfsmiddelen	
Personenauto's (waaronder elektrische auto's)	7 jaar
Bedrijfsauto's, boten, etc.	8 jaar
Vrachtauto's	10 jaar
Overige machines en werkmaterieel	10 jaar
Groen / plantsoenen	
Aanleg, inrichting, renovatie plantsoenen en overige groengebieden	25 jaar
Speelplaatsen (aanleg)	25 jaar
Speeltoestellen	15 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
Riolering	
Leidingen en putten	60 jaar
Pompinstallaties	15 jaar
Besturingsinstallaties	20 jaar

Persleidingen	30 jaar
Weg- en waterbouw	
Reconstructie / aanleg wegen	45 jaar
Reconstructie / aanleg voetpaden	25 jaar
Reconstructie / aanleg parkeerterreinen	20 jaar
Duikers beton of staal	60 jaar
Damwanden: hout – beton – staal	25 – 80 – 80 jaar
Bruggen: hout – staal – beton	30 – 60 – 75 jaar
(Kade) muur metselwerk	80 jaar
Houten of kunststof steigers	25 jaar
Reddingstrappen	20 jaar
Aanloophaven betaalsysteem	10 jaar
Baggeren	25 jaar
Openbare verlichting: armaturen – masten	20 – 40 jaar
Verkeersregelinstallaties, abri's, e.d.	15 jaar
Bewegwijzering	15 jaar
Onderwijs	
Onderwijsgebouwen – nieuwbouw	40 jaar
Onderwijsgebouwen – uitbreiding / renovatie	25 jaar*
Onderwijsgebouwen – noodlokalen	15 jaar
Eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket (OLP)	20 jaar
Gymnastieklokalen / sportzalen – nieuwbouw	40 jaar
Gymnastieklokalen / sportzalen – verbouwing	25 jaar*
Sportvoorzieningen	

Bouw sporthallen	40 jaar
Inrichting sporthallen	10 jaar
Natuurgrasveld	30 jaar
Aanleg kunstgrasvelden: bovenlaag – onderlaag	15 – 30 jaar
Asfaltveld: toplaag – onderlaag	15 – 30 jaar
Asfaltveld, onderlaag	30 jaar
Was- en kleedaccommodaties	25 jaar
Renovatie sportvelden (hekwerken, gaas ballenvangers, looppaden,e.d.)	15 jaar
Installatietechnische voorzieningen (verlichting, e.d.)	15 jaar
Beregeningsinstallatie	10 jaar
Drainage	25 jaar

*25 jaar, of periode aan laten sluiten bij resterende afschrijvingsperiode van het hoofdgebouw.

Wanneer er wordt geïnvesteerd in een bestaand actief wordt er op de nieuwe investering afgeschreven conform bovengenoemde termijnen met een maximum van de resterende afschrijvingstermijn van het hoofdactief.
Infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken (maatschappelijk nut) inclusief de ondergrond worden geactiveerd en afgeschreven. In het raadsvoorstel en raadsbesluit om te investeren in infrastructurele werken van maatschappelijk nut wordt de dekking c.q. de afschrijvingstermijn aangegeven.

Alle reeds geactiveerde activa voor 2024 worden afgeschreven volgens de oude nota(s) waarderen, activeren en afschrijven. De volgende wijzigingen in afschrijftermijn ten opzichte van de oude nota zijn:
- De vervanging wegen van 40 jaar naar 45 jaar.
- Vrachtauto's van 8 jaar naar 10 jaar.
- Technische installaties bedrijfsgebouwen van 10 jaar naar 15 jaar.
- Aanleg / uitbreiding Begraafplaats van 25 jaar naar 40 jaar.
- Ondergrondse containers van 10 en 20 jaar, samengevoegd naar 15 jaar.

In erfpacht uitgegeven gronden
Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa
Voor de financiële vaste activa geldt een waardering tegen nominale waarden (leningen), verminderd met ontvangen aflossingen dan wel de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele bijdragen uit reserves (deelnemingen).

Vlottende activa

Voorraden
De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.
De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woningrijp maken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerkosten.
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Voor winstneming geldt de Percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:
1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.
De liquide middelen en overige vlottende activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

PASSIVA
Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Onttrekkingen en toevoegingen vinden plaats op basis van daartoe strekkende raadsbesluiten. Eén en ander binnen de vastgestelde kaders in de Nota reserves en voorzieningen 2022.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Overige passiva
Langlopende verplichtingen en overige vlottende passiva, waaronder opgenomen leningen, zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid. Dit betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 19 december 2024 door de raad is vastgesteld.
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening 2023 is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de Nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik- en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2023. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3 % is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 50.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in 2024 is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	31-12-2024
Kosten van onderzoek voor ontwikkeling van een bepaald actief	0	0	0	0	0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	2.167	0	0	92	2.075
Totaal	**2.167**	**0**	**0**	**92**	**2.075**

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Investeringen met een economisch nut	39.152	42.139
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	208	245
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	17.422	9.823
Totaal	**56.782**	**52.207**

Investeringen met economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	31-12-2024
Gronden en terreinen	4.719	0	2.076	3	0	0	2.640
Bedrijfsgebouwen	28.967	239	127	651	1	0	28.428
Grond- weg- en water-bouwkundige werken	344	0	0	16	0	0	328
Overige materiele vaste activa	104	11	0	6	0	0	110
Vervoersmiddelen	217	78	0	50	0	0	245
Machines, apparaten en installatie	7.788	117	0	503	0	0	7.401
Totaal	**42.139**	**445**	**2.203**	**1.229**	**1**	**0**	**39.152**

Investering met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	31-12-2024
Machines, apparaten en installatie	245	0	0	36	0	0	208
Totaal	**245**	**0**	**0**	**36**	**0**	**0**	**208**

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut weer:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	31-12-2024
Gronden en terreinen	648	0	0	16	0	0	632
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	8.535	7.103	0	107	0	0	15.531
Vervoersmiddelen	4	0	0	1	0	0	3
Machines, apparaten en installatie	73	665	0	7	0	0	730
Overige materiele vaste activa	564	0	0	37	0	0	527
Totaal	**9.823**	**7.767**	**0**	**168**	**0**	**0**	**17.422**

In het algemeen geldt voor de hierboven beschreven tabellen dat onder bijdragen van derden de gelden van derden zijn opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De belangrijkste tot en met dit boekjaar gedane investeringen (zowel lopende als in 2024 gestarte) staan in onderstaand overzicht vermeld:

Omschrijving (bedragen x € 1,-)	Raadsbesluit	Beschikbaar gesteld krediet	Mutaties t/m 2023	Mutaties in 2024	Restant (vrije ruimte)	Afsluiten ja/nee
Verv. Speeltoestellen 2020	2020004	66.500	53.213	13.287	0	Ja
Vervanging Speeltoestellen 2021	2021013	160.000	7.998	152.002	0	Ja
Renovatie gebouw Begraafplaats (1)	2021016	25.000	0	5.953	19.047	Ja
Vervanging speeltoestellen 2022	2022008	160.000	0	160.000	0	Ja
Digiborden Zeewolde 2023	2023005	167.250	126.891	40.324	35	Ja
Vervanging wegen 2023	2023008	9.400.000	4.916.311	4.483.689	0	Ja
Verv. Bedrijfsauto BOR 2023	2023008	65.000	0	51.159	13.841	Ja
Vervanging Speeltoestellen 2023	2023009	160.000	0	160.000	0	Ja
2e Voorbereidingskrediet Meermin	2023017	250.000	24.295	64.703	161.002	Nee
Baggeren Aanloophaven 2023	2023022	258.011	0	255.998	2.013	Ja
1e inrichting OLP & meub. Kaleidoscoop	2023022	11.650	0	11.338	312	Ja
Vervanging Bedrijfsauto BOR 2024	2024003	65.000	0	0	65.000	Nee
V-916-RB Mitsubishi L200 2024	2024003	37.000	0	26.350	10.650	Ja
Vervanging Kunstwerk D14 2024	2024003	80.000	0	55.699	24.301	Ja
Vervanging Speeltoestellen 2024	2024003	160.000	0	20.175	139.825	Nee
Vervanging wegen Centrumcarré 2024	2024003	575.000	0	575.000	0	Ja
Voorb. Optimalisatie Gemeentehuis (2)	2024003	80.000	0	80.000	0	Ja
Realisatie Pumptrackbaan	2024006	50.000	0	50.000	0	Ja
De Horst elektrotechnische voorz. 2024	2024007	18.254	0	0	18.254	Nee
De Horst verv. scheidingswand 2024	2024007	96.320	0	0	96.320	Nee
De Horst verv. armaturen 2024	2024007	23.120	0	0	23.120	Nee
Gemeentehuis elektr.tech. voorz. 2024	2024007	48.060	0	24.746	23.314	Nee
Gemeentehuis verv. kozijnen 2024	2024007	23.626	0	0	23.626	Nee
Gemeentehuis verv. archiefkast 2024	2024007	28.000	0	10.663	17.337	Nee
Gemeentehuis voegwerk buitenwand 24	2024007	20.762	0	0	20.762	Nee
Parkeergarage elektrotech. voorz. 2024	2024007	43.176	0	2.030	41.146	Nee
Parkeergarage verv. armaturen 2024	2024007	190.437	0	22.597	167.840	Ja
Parkeergarage verv. vloer 2024	2024007	84.027	0	0	84.027	Nee
Politiebureau verv. dakafwerking 2024	2024007	31.181	0	0	31.181	Nee
PSZ Polderwijk elektrotech. voorz. 2024	2024007	18.335	0	0	18.335	Nee
Renovatie gebouw begraafplaats (2) 24	2024007	275.000	0	0	275.000	Nee
Renovatie Zeewolderhoek 2024	2024007	397.526	0	6.732	390.794	Nee
Zeewolderhoek installaties 2024	2024007	128.909	0	5.235	123.674	Nee
Vervanging Sportmiddelen 2024	2024008	20.000	0	0	20.000	Nee
Vervanging wegen 2024	2024013	6.250.000	0	1.732.344	4.517.656	Ja
Vervanging Armaturen OV 2024	2024020	143.000	0	142.630	370	Ja
Vervanging Masten OV 2024	2024020	54.000	0	0	54.000	Ja
Voorb. Optimalisatie Gemeentehuis (3)	2024019	565.000	0	15.216	549.784	Nee
Audiovisuele middelen Aardzee 2024	2024022	49.500	0	43.241	6.259	Ja
Totaal investeringsvolume		**20.278.644**	**5.128.709**	**8.211.109**	**6.938.827**	

Financiële vaste activa

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen	Overige mutaties	Afwaarderingen	31-12-2024
Overige langlopende leningen							
· Lening Alliander	901	0	0	0	0	0	901
· Starters- / Duurzaamheidslening	4.304	0	0	0	0	0	4.304
Kapitaalverstrekkingen							
· Deelnemingen	535	0	0	0	19	0	554
Totaal	**5.740**	**0**	**0**	**0**	**19**	**0**	**5.759**

De opbouw van de kapitaalverstrekking is als volgt:

Deelnemingen (bedragen x € 1,-)	Soort	Aantal	Waarde
BNG: APPA fonds	participatie bewijzen	408.841	531
Netwerkbedrijf Alliander	aandelen	205.377	10
Bank Nederlandse Gemeenten	aandelen	78	1
Vitens N.V.	aandelen	10	11
NV Huisvuilcentrale N-H	aandelen	20	1
Totaal			**554**

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	31-12-2024	31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	42.888	39.875
Gereed product en handelsgoederen	2	2
Totaal	**42.891**	**39.877**

De balanspost Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie betreft de grondexploitaties van de gemeente Zeewolde. In een grondexploitatieberekening (grex) worden de kosten en opbrengsten nominaal geraamd (vast prijspeil) en vervolgens over de resterende looptijd gefaseerd. Doordat fasering nagenoeg altijd over meerdere jaren gaat, heeft een grex te maken met factoren als rente en inflatie. Rekenparameters geven deze factoren weer.

In de vigerende grexen worden de volgende parameters gehanteerd:

Kostenparameter 3 %
Opbrengstenparameter woningbouwgebieden 3 %
Opbrengstenparameter bedrijventerreinen 2 %
Renteparameter* 0 %

* Voor de grondverwerving van Trekkersveld IV is een lening aangetrokken met een rentepercentage van -0,4 %. De bijbehorende renteopbrengst wordt als projectfinanciering binnen de grex Trekkersveld IV verwerkt.

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie is als volgt:

	Balanswaarde*1 31-12-2023	Lasten	Baten	Voorziening GREX	Tussentijdse winst 2024	Correctie eerder tussentijds genomen winst	Balanswaarde*1 31-12-2024
Polderwijk	15.445	6.692	6.647		2.993		18.483
Trekkersveld III	-1.060	245	0			-3	-818
Horsterparc	5.324	176	1.431		832		4.902

Gildenveld II	518	38	231		19		345
Vestingveld I, PDV*	2.154	112	183			-108	1.975
Kavels T'veld I en II	1.479	18	0		245		1.742
Trekkersveld IV	16.873	178	195				16.856
Centrum Zeewolde	-780	115	0		186		-479
Ontw.loc. Noordereiland	-53	6	0	76			-123
Vlierbes	-25	1	0	-29			5
Totaal	**39.875**	**7.581**	**8.687**	**47**	**4.276**	**-111**	**42.888**
Geraamde nog te maken kosten							48.413
Geraamde nog te realiseren opbrengsten							133.527

*1: De balanswaarde betreft de boekwaarde op deze datum verminderd met de opgenomen voorziening. Het saldo van de voorziening grondexploitatie betrof per 31-12-2023 € 410.000,-. Daarmee is de feitelijke boekwaarde op deze datum € 40.285.000,-.
Het saldo van de voorziening grondexploitatie betrof per 31-12-2024 € 457.000,-. Daarmee is de feitelijke boekwaarde op deze datum € 43.345.000,-.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	25.863	0	25.863	25.832
Rekening-courant met niet-financiële instellingen (SVN)	1.303	0	1.303	1.233
Overige vorderingen	4.531	838	4.531	2.669
Vorderingen op openbare lichamen	9.057	0	9.057	7.977
Totaal	**41.591**	**838**	**40.754**	**37.711**

Overige vorderingen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Debiteuren algemeen*	2.961	264	2.697	472
Debiteuren belastingen	579	148	431	359
Debiteuren sociale zaken	1.828	426	1.401	1.716
Overige vorderingen	0	0	0	122
Totaal	**5.369**	**838**	**4.531**	**2.669**

Vorderingen op openbare lichamen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Belastingdienst BTW / BCF	8.702	7.866
Overige	355	111
Totaal	**9.057**	**7.977**

Onderstaand overzicht geeft de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren van gemeente Zeewolde over 2023 weer. Hieruit blijkt dat gemeente Zeewolde het drempelbedrag niet heeft overschreden. Voor verdere informatie over het schatkistbankieren wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000,-)					
		Verslagjaar 2024			
1	**Drempelbedrag**	**2.110**	**2.110**	**2.110**	**2.110**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
2	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**426**	**414**	**429**	**440**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.684	1.697	1.681	1.670
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2024			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	105.517	105.517	105.517	105.517
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	105.517	105.517	105.517	105.517
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(1) = (4b)*2 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000.	Drempelbedrag	2.110	2.110	2.110	2.110
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	38.778	37.645	39.454	40.522
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	426	414	429	440

Liquide Middelen
Het saldo van de liquide middelen is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Kassaldi	5	7
Banksaldi	451	440
Totaal	**457**	**447**

Deze saldi zijn vrij beschikbaar.

Overlopende activa

Het saldo van de overlopende activa is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen	7.355	5.039
Door derden beklemde middelen	1.298	2.275
Vooruitbetaalde bedragen	455	548
Overige overlopende activa	386	0
Totaal	**9.495**	**7.862**

Nog te ontvangen bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Toeristenbelasting	3.810	3.745
Onroerende zaakbelasting	0	159
Nog te factureren bedragen	135	30
Meerinzicht	869	499
Gemeente Harderwijk	1.939	0
Nedvang	45	96
Overige	152	3
Renteopbrengsten	213	292
Nog te ontvangen Rijksbijdragen	0	40
Veiligheidsregio Flevoland	0	0
Aankoopcentrale	192	0
COA Bijdrage	0	175
Totaal	**7.355**	**5.039**

Van Europese of Nederlands overheidslichamen ontvangen, nog te ontvangen specifieke uitkeringen:

Onderstaand overzicht is overgezet van de overlopende passiva naar de overlopende activa.

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Toevoeging	Vrijval / aanwending	31-12-2024
BBZ	86	86	30	30
Specifieke Uitkering Sport	550	563	69	56
Regeling Toeslagenproblematiek	87	87	162	162
Oekraïne leefgeld etc.	1.442	1.442	955	955
SPUK IZA-GALA 2023-2026	110	110	96	96
Totaal	**2.275**	**2.288**	**1.312**	**1.298**

Vooruitbetaalde bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
HVC	269	248
Overige	168	93
Omgevingsdienst Flevoland (OFGV)	0	186
Verzekeringen	18	21
Totaal	**455**	**548**

Overige overlopende activa:

Onderstaand overzicht betreft vooruitontvangen facturen.

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
GGD	171	0
Omgevingsdienst Flevoland (OFGV)	197	0
Overige	18	0
Totaal	**386**	**0**

Passiva

Eigen vermogen

Voor de toelichting op de reserves verwijzen we u naar de bijlagen. Hierin is per reserve het doel en de voeding beschreven.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	35.081	30.582
Bestemmingsreserves:		
- voor egalisatie van tarieven	972	1.076
- overige bestemmingsreserves	83.498	73.526
Resultaat na bestemming	8.050	13.394
Totaal	**127.601**	**118.578**

Het verloop in 2024 van de reserves is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2023	Resultaatbestemming 2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserves					
Algemene reserve	30.582	11.203	0	6.705	35.081
Resultaat na bestemming	13.394	-13.394	8.050	0	8.050
Totaal Algemene reserves	**43.976**	**-2.191**	**8.050**	**6.705**	**43.131**
Bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven					
Bouwvergunningen	1.076	0	150	254	972
Totaal bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven	**1.076**	**0**	**150**	**254**	**972**
Overige bestemmingsreserves					
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	252	0	0	55	197
BR Organisatie ontwikkeling en E-dienstverlening	229	0	0	0	229
BR Gemeentelijke gebouwen	1.949	0	1.858	23	3.784
BR Vervanging Wegen	13.011	0	1.186	21	14.176
BR Kunstwerken	2.423	0	435	56	2.802
BR Integraal Wijkbeheer	1.782	0	542	308	2.016
BR Verlichting	0	1.209	177	143	1.243
BR Baggeren	0	0	0	0	0
BR Veer Zeewolde	211	0	47	0	258
BR Actiewijzer Centrum Zeewolde	17	0	204	53	168
BR Kapitaallasten	7.648	0	329	558	7.421
BR Kunst & Cultuurnota	74	0	0	0	74
BR Atletiekbaan	179	0	0	0	179
BR Promotie & acquisitie toer.	0	0	0	0	0
BR Baken	1.250	0	0	256	994
BR Transformatie Sociaal Domein	366	0	0	0	366
BR Verbeteren digitale uitwisseling OFGV	30	0	0	0	30
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	8.499	-330	1.049	892	8.326
BR BBV-winst en grondexploitaties	27.484	0	4.165	1.049	30.600
BR Bevorderen bereikbaarheid woningvoorraad	317	0	0	0	317
BR Omgevingswet	634	319	251	86	1.118
BR Nota Handhaving	177	0	15	0	192
BR Projectbureau Wind	119	0	0	8	111
BR Sportpark de Horst	619	0	0	0	619
BR Klimaatadaptatie	557	0	1.200	139	1.617
BR Baken Voorplein	650	0	0	16	634
BR Vaarroute	3.077	0	0	0	3.077
BR Opvang vluchtelingen Oekraïne	778	993	0	0	1.771
BR Duurzaamheidskompas 2030	1.194	0	0	15	1.179
Totaal overige bestemmingsreserves	**73.526**	**2.191**	**11.458**	**3.678**	**83.498**
Totaal eigen vermogen	**118.578**	**0**	**19.658**	**10.637**	**127.601**

De mutaties op de algemene reserve zijn hieronder toegelicht:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Toevoeging	Onttrekking
Integraal onderhoud Botenbuurt	0	217
Procedure Burgemeesterbenoeming	0	45
Realisatie Pumptrackbaan	0	50
Investeringsbijdrage Amenophis	0	38
Dotatie aan BR Klimaatadaptatie 25-27	0	1.200
Audiovisuele middelen Aardzee	0	43
Dotatie aan BR Actiewijzer Centrum	0	204
Dotatie aan BR Gemeentelijke Gebouwen ivm MJOP	0	1.858
Budgetoverhevelingen 2023 -> 2024	0	978
Resultaatbestemming JR2023: BW/MO - Dec.circulaire	0	965
Overige	0	168
Aanpassen Centrumcarré	0	559
40 jaar Zeewolde	0	380
Totaal	**0**	**6.705**

Voorzieningen

Voor de toelichting op de voorzieningen verwijzen we u naar de bijlage Toelichting reserves en voorzieningen. Hierin is per voorziening het doel en de voeding beschreven.

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.985	2.474
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	6.264	5.156
Totaal voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	3.812	4.252
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	655	773
Totaal	**13.716**	**12.655**

Het verloop in 2024 van de voorzieningen is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2024
Pensioenen zittend en/of gewezen wethouders (nog niet pensioengerechtigd)	1.786	511	75	0	2.221
Wachtgeld ex-wethouders	255	189	57	0	387
WGA	135	223	31	0	327
Verlofsparen	13	37	0	0	50
RVU	38	0	38	0	0
Onderhoud kunstwerken: Noodreparatie kademuur	247	0	247	0	0
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**2.474**	**960**	**448**	**0**	**2.985**
Onderhoud openbare gebouwen	1.388	425	54	0	1.759
Onderhoud wegen	3.207	1.540	989	0	3.759
Onderhoud kunstwerken	561	188	3	0	746
Totaal onderhoudsegalisatie voorzieningen	**5.156**	**2.153**	**1.046**	**0**	**6.264**
Onderhoud riolering	4.252	210	650	0	3.812
Totaal voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	**4.253**	**210**	**650**	**0**	**3.812**
Egalisatie vz. Rioolheffing	416	0	238	0	178
Egalisatie vz. Afvalstoffen	336	118	0	0	455
Voorziening Windpark	20	2	0	0	22
Totaal voorzieningen door derden beklemde middelen	**773**	**120**	**238**	**0**	**655**
Totaal voorzieningen	**12.655**	**3.443**	**2.382**	**0**	**13.716**

(*)In 2025 zal het beheerplan wegen geactualiseerd worden, gezien de recente prijsstijgingen is er een reële kans dat jaarlijkse dotatie verder omhoog moet.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2024:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	31-12-2024
Waarborgsommen	-30	0	0	-30
Waarborgsommen Grondbedrijf	163	507	336	334
Geldleningen O/G	6.000	0	2.000	4.000
Overige geldleningen O/G	800	-78	0	722
Totaal	**6.933**	**429**	**2.336**	**5.026**

*Waarborgsommen hebben een rentepercentage van 0 %. De geldlening ad. € 10.000.000,- is tegen een rentepercentage van -/- 0,40 % afgesloten.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.961	2.849
Overlopende passiva	7.908	4.995
Totaal	**11.869**	**7.845**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Personeelskosten gerelateerde afdrachten	628	700
Leenbijstanden	-3	0
Crediteuren	2.442	1.471
Belastingdienst (BTW)	889	668
Overige	5	10
Totaal	**3.961**	**2.849**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Nog te betalen bedragen	4.149	2.966
Overige vooruitontvangen bedragen	413	0
Door derden beklemde middelen	3.345	2.029
Totaal	**7.908**	**4.995**

Nog te betalen bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Nedvang	0	91
Sociaal Domein	163	821
GR Meerinzicht	286	103
Overige nog te betalen	540	539
Aankoopcentrale (Gemeente Almere)	0	687
Leerlingenvervoer (Gemeente Elburg)	231	245
Veiligheidsregio Flevoland	173	111
Waterschap Zuiderzeeland	444	0
Gemeente Ermelo	0	200
Provincie Flevoland	49	0
Specifieke Uitkering Sport 2024	1.517	0
Energie (HVC)	23	133
Regeling Onderwijshuisvestingsbudgetten Asielzoekers (OHBA)	701	0
Afrekening ISNV	23	36
Totaal	**4.149**	**2.966**

Overige vooruitontvangen bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Regeling Onderwijshuisvestingsbudgetten Asielzoekers (OHBA)	413	0
Totaal	**413**	**0**

Van Europese of Nederlands overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Toevoeging	Vrijval / aanwending	31-12-2024
Gebundelde Uitkering	0	5.378	5.378	0
OAB Gelden	393	514	298	609
TOZO regeling Corona	71	66	71	66
Nationaal Programma Onderwijs (OAB)	74	0	29	45
Wet Inburgering 2021	221	365	136	450
Regeling red. energieverb. Woningen	1	0	0	1
SPUK Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	0	0	0
Kwijtschelden schulden toeslagenaffaire	5	45	0	50
SPUK aanpak Energiearmoede	115	0	49	66
Aanpak verdroging Kop vd Kuierbaan	3	0	3	0
Integraal Wijkonderhoud Waterbuurt	0	0	0	0
Waterplan Zeewolde	286	0	0	286
Reg. Stim. Verkeersveiligheidsmaatregelen	187	0	159	28
Onderwijsroute	47	19	9	57
SPUK Huisvesting aandachtsgroepen	99	0	29	0
SPUK Informatiepunt Digitale Overheid	0	22	22	0
Tijdelijke regeling capaciteit Klimaat- en energiebeleid	147	554	632	69
Brede SPUK Uitkering Sport (meeneemregeling)	53	302	312	43
Brede SPUK Uitkering Sport (verwachte terugbetaling)	56	27	0	83
Klimaatbestendig bedrijventerrein Vestingveld	95	0	0	95
Aanpak verdroging Kop vd Kuierbaan 2	18	0	18	0
SPUK Meerkosten Energie Zwembaden	110	6	0	116
Integraal onderhoud Botenbuurt	0	145	0	145
Klimaatproject Edelstenenbuurt	0	135	113	22
Knelpuntenlocatie Corridor	0	23	0	23
Specifieke uitkering NBJ 22-23	0	316	316	0
SPUK Subsidie lokale bibliotheekvoorzieningen	0	220	0	220
SPUK Versterking clientondersteuning	0	50	7	43
SPUK Verduurzaming slech geïsoleerde woningen		413	0	413
Subsidie biodiversiteitsproject PFNI	50	0	50	0
Actieplan Biodiversiteit 2024-2025	0	179	9	170
Sea Level	0	175	0	175
Totaal	**2.029**	**10.570**	**7.739**	**3.345**

* Over het nog te besteden bedrag geld een terugbetalingsverplichting mocht het bedrag niet volledig worden besteed.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. De garantstellingen en borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Aard / omschrijving	Restant per 31-12-2024	Percentage dekking	Door de gemeente gewaarborgd
Budgetbeheer Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	garantstelling	n.v.t.	n.v.t.	200
Zeewolde Zon	garantstelling	120	100,00%	120
Het Flevolands Archief	garantstelling	n.v.t.	n.v.t.	30
N.V. HVC	garantstelling	353.444	0,54%	1.906
Totaal				**2.256**

De borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen x € 1,-)	Aard / omschrijving	Oorspronkelijke bedrag	Restant per 31-12-2024
Woonpalet	borgstelling	106.951	106.951
Stichting de Alliantie	borgstelling	1.067	1.067
Woningstichting Nijkerk	borgstelling	212	212
		108.230	**108.230**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

De gemeente Zeewolde heeft op diverse gebieden contracten afgesloten. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Betreft	Aard	Einddatum contract	Bedrag verplichting
Verzekeringen	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Uitzendkrachten / tijdelijk personeel	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Civieltechnische ingenieursdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Accountancydiensten	Eshuis Registeraccountants	31-12-2027	€ 47.000,- Gemiddeld, exclusief meerwerk
Inkoop- en Juridische adviesdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Speelvoorzieningen	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2026	Varieert per jaar
Schoonmaak	Raamovereenkomst	Varieert per aanbieder	€ 216.000,- in 2024.
Levering gas	Raamovereenkomst	31-12-2024	Varieert per jaar
Elektriciteit	Raamovereenkomst	31-12-2024	Varieert per jaar
Tuin- en bosbouwdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
WMO (diverse)	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Jeugdhulp (diverse)	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Leerlingenvervoer	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Analyse op taakveldniveau

In onderstaande tabel vindt u de analyse op taakveldniveau.

-/- = voordeel

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening 2023	Prim. begroting 2024	Totaal begroting 2024	Rekening 2024	Resultaat 2024
0 - Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur	Baten	-222	0	0	0	0
		Lasten	1.844	1.499	1.800	2.404	605
	0.2 Burgerzaken	Baten	-281	-496	-446	-513	-67
		Lasten	864	1.010	1.009	1.018	10
	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	-1.245	-346	-2.787	-2.832	-44
		Lasten	2.568	287	4.036	2.499	-1.537
	0.4 Overhead	Baten	-461	-175	-3.047	-556	2.491
		Lasten	14.245	12.916	17.089	15.074	-2.016
	0.5 Treasury	Baten	-1.008	-447	-1.100	-1.118	-18
		Lasten	32	29	3	-19	-22
	0.61 OZB woningen	Baten	-5.392	-5.477	-6.070	-6.089	-19
		Lasten	285	219	219	237	18
	0.62 OZB niet-woningen	Baten	-5.362	-5.248	-5.222	-5.216	6
	0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	-41.626	-39.806	-43.865	-44.875	-1.010
	0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	-461	0	0	0
		Lasten	1	3.172	1.142	0	-1.142
	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	756	145	843	845	2
	0.10 Mutaties reserves	Baten	-15.870	-3.243	-19.974	-10.636	9.339
		Lasten	15.835	2.380	14.203	11.608	-2.595
	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Baten	0	0	-1.300	0	1.300
		Lasten	13.394	56	2.885	0	-2.885
0 - Bestuur en ondersteuning - Totaal			**-21.643**	**-33.987**	**-40.583**	**-38.167**	**2.416**
1 - Veiligheid	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.917	2.089	2.089	2.264	175
	1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-36	-30	-30	-42	-12
		Lasten	516	564	579	524	-55
1 - Veiligheid - Totaal			**2.397**	**2.623**	**2.638**	**2.746**	**108**
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-468	-387	-698	-535	163
		Lasten	6.739	5.483	6.312	5.990	-322
	2.2 Parkeren	Lasten	42	56	114	89	-25
	2.3 Recreatieve havens	Baten	-12	-2	-2	-10	-8
		Lasten	76	53	43	36	-6
	2.5 Openbaar vervoer	Baten	-57	-56	-56	-57	-1
		Lasten	25	24	24	27	3
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat - Totaal			**6.345**	**5.171**	**5.737**	**5.539**	**-197**
3 - Economie	3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	72	37	154	113	-42
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-1.719	-4.786	-3.801	-1.753	2.048
		Lasten	1.159	4.786	3.801	767	-3.035
	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	-76	-83	-83	-77	6
		Lasten	562	131	153	144	-9
	3.4 Economische promotie	Baten	-4.354	-4.065	-4.619	-4.587	32
		Lasten	401	510	686	578	-108
3 - Economie - Totaal			**-3.955**	**-3.471**	**-3.709**	**-4.815**	**-1.106**
4 - Onderwijs	4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-102	-98	-98	-108	-10
		Lasten	665	682	794	756	-38
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-548	-49	-73	-390	-317
		Lasten	1.471	1.058	1.140	1.484	344
4 - Onderwijs - Totaal			**1.486**	**1.593**	**1.763**	**1.742**	**-21**
5 - Sport, cultuur en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-142	0	-125	-110	15
		Lasten	293	281	310	292	-18
	5.2 Sportaccommodaties	Baten	-1.059	-866	-538	-849	-311

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekening	Resultaat
		Lasten	2.352	2.358	2.665	2.492	-173
	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	270	329	372	217	-154
	5.4 Musea	Lasten	57	113	98	89	-9
	5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	31	31	31	32	0
	5.6 Media	Lasten	611	644	671	666	-5
	5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	-87	-4	-96	-238	-143
		Lasten	2.147	2.526	3.773	2.852	-921
5 - Sport, cultuur en recreatie - Totaal			**4.473**	**5.413**	**7.162**	**5.443**	**-1.719**
6 - Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	-1.993	-78	-1.172	-1.304	-132
		Lasten	2.315	2.529	3.265	3.113	-152
	6.2 Toegang en eerste lijnsvoorz.	Lasten	710	520	770	851	81
	6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.977	-5.252	-5.706	-5.442	264
		Lasten	7.113	6.970	7.515	7.070	-445
	6.4 WSW en beschut werk	Lasten	405	382	418	418	-0
	6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	-67	0	0	-27	-27
		Lasten	934	900	747	609	-138
	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	-0	0	0	0	0
		Lasten	889	586	884	719	-165
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0
	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	-67	-175	-175	-80	95
		Lasten	1.700	1.857	1.994	1.946	-48
	6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	1.204	1.388	1.424	1.369	-55
	6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	381	325	354	354	0
	6.71d Overige maatw.arrang. (WMO)	Lasten	135	221	217	127	-90
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	-27	0	27
	6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	1.319	1.171	2.129	2.125	-4
	6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	1.529	1.289	2.458	2.431	-27
	6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	2.086	1.824	1.899	1.899	-0
	6.72d Jeugdhulp z/verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	259	558	469	577	108
	6.73a Pleegzorg	Lasten	458	430	414	426	12
	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	-316	-316
		Lasten	2.586	1.743	1.884	1.450	-434
	6.74a Jeugdhulp beh. GGZ z/verblijf	Lasten	2.306	1.962	1.730	1.730	-0
	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	827	909	1.826	1.826	0
	6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	-640	-559	-559	-2.725	-2.166
		Lasten	329	412	802	1.018	216
	6.81b Maatsch. en vrouwenopv. (WMO)	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82a Jeugdbescherming	Lasten	717	573	826	736	-90
	6.82b Jeugdreclassering	Lasten	142	128	112	19	-93
6 - Sociaal domein - Totaal			**20.597**	**20.613**	**24.499**	**20.918**	**-3.581**
7 - Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	Baten	-161	0	-127	-196	-69
		Lasten	1.279	1.345	1.622	1.499	-123
	7.2 Riolering	Baten	-1.427	-1.483	-2.522	-1.756	766

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekening	Resultaat
		Lasten	1.201	1.258	2.259	1.521	-738
	7.3 Afval	Baten	-2.465	-3.810	-4.086	-4.143	-57
		Lasten	2.829	3.162	3.412	3.549	137
	7.4 Milieubeheer	Baten	-906	-525	-591	-1.154	-563
		Lasten	1.823	1.858	2.037	1.911	-126
	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-122	-100	-115	-145	-30
		Lasten	109	104	134	135	1
7 - Volksgezondheid en milieu - Totaal			**2.159**	**1.808**	**2.022**	**1.222**	**-801**
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-159	-115	-90	-78	13
		Lasten	462	898	966	975	9
	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	-14.340	-8.646	-9.541	-9.946	-405
		Lasten	6.441	8.656	9.549	6.816	-2.733
	8.3 Wonen en bouwen	Baten	-4.882	-1.070	-1.006	-985	21
		Lasten	619	515	593	541	-51
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing - Totaal			**-11.860**	**238**	**471**	**-2.678**	**-3.149**
Geheel - Totaal			**0**	**0**	**0**	**-8.050**	**-8.050**

Tekstuele analyse op taakveldniveau

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

Programma 0 (€ 2.416.000,- nadelig)

TV01 Bestuur (€ 605.000,- nadelig)

Voorziening Pensioenen (voormalig) wethouders (€ 485.000,- nadelig)

De gemeente bouwt een voorziening Pensioenverplichting wethouders op om de pensioenen van (voormalige) wethouders te kunnen bekostigen. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening berekend aan de hand van gegevens per 31 december, waarbij rekening wordt gehouden met de voorgeschreven rekenrente en mutaties in het personeelsbestand. Bij de Jaarstukken 2024 is € 485.000,- aan de voorziening toegevoegd, waarmee de voorziening toereikend is voor toekomstige verplichtingen.

Voorziening Wachtgeld burgemeester en wethouders (€ 189.000,- nadelig)

Op basis van de geactualiseerde gegevens per 31 december 2024 is per saldo € 189.000,- toegevoegd aan de voorziening Wachtgeld, rekening houdend met de huidige arbeidsbetrekkingen van de voormalig burgemeester en wethouders. Het saldo is hiermee op het vereiste niveau op basis van de huidige omstandigheden.

Salariskosten Griffie (€ 66.000,- voordelig)

In april 2024 heeft de raad besloten om de formatie van de Griffie zowel tijdelijk als structureel uit te breiden. In 2024 is een nieuwe medewerker bij de Griffie in dienst getreden. Er is nog vrije formatieruimte beschikbaar, waardoor er voor de toekomst flexibiliteit en wendbaarheid is bij personele wisselingen, aansluiting bij de arbeidsmarkt en externe inhuur bij piekwerkzaamheden van tijdelijke aard. Voor 2024 leidt dit tot een voordeel van € 66.000,- op de salarislasten van de Griffie.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 3.000,- voordelig.

TV02 Burgerzaken (€ 57.000,- voordelig)

Het voordeel op burgerzaken bestaat uit diverse kleine voordelen:
- Er hebben meer naturalisaties plaatsgevonden dan dat verwacht werd. Hierdoor zijn de legesinkomsten hoger dan verwacht (€ 17.000,-);
- Abonnementen en contributies worden centraal geboekt. Dit oude budget is per abuis niet afgeraamd in 2024 en veroorzaakt een incidenteel voordeel (€ 9.000,-);
- Doordat er weinig ziekte/afwezigheid binnen het team bevolkingsregister/GBA was is er minder ingehuurd dan dat er

begroot stond (€ 7.600,-);
- Presentiegelden verkiezingen zijn lager uitgevallen dan van te voren verwacht was (€ 7.500,-);
- Er waren minder overige uitgaven binnen het team bevolkingsregister/GBA dan begroot (€ 7.200,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 8.700,- voordelig.

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 1.581.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld bestaat uit diverse voordelen:
- In de loop van 2024 is het nieuwe MJOP vastgesteld. Hierin is budget vrijgemaakt voor het groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. In de loop van 2024 zijn er diverse werkzaamheden in gang gezet, maar de uitvoering hiervan zal grotendeels pas in 2025 plaatsvinden. Dit budget heeft een koppeling via taakveld 0.4 Overhead met de Voorziening gemeentelijke gebouwen. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat (€ 1.007.500,-);
- De afwikkeling van grondverkopen resulteren in een incidenteel voordeel (€ 370.700,-);
- Net als bij het groot onderhoud is er bij het klein onderhoud van het gebouwenbeheer een nieuwe berekening gemaakt naar de verwachte uitgaven voor de komende jaren. Naar verwachting betreft dit voor 2024 een eenmalig voordeel (€ 102.200,-);
- Het saldo van diverse grond en groen verkopen betreft een incidenteel voordeel (€ 59.600,-);
- Per saldo vallen de energielasten voor diverse gemeentelijke gebouwen lager uit dan begroot. In 2025 zal onderzocht worden of dit van structurele aard is (€ 11.700,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 29.300,- voordelig.

TV04 Overhead (€ 476.000,- nadelig)

In de loop van 2024 is het nieuwe MJOP vastgesteld. Hierin is o.a. budget vrijgemaakt voor het groot onderhoud van het gemeentehuis. Onderhoud aan het gemeentehuis wordt zo veel mogelijk beperkt aangezien er plannen in de maak zijn voor een verbouwing. De uitgaven zijn daarom lager dan begroot. Het nadeel (€ 1.007.500,-) op dit taakveld wordt veroorzaakt door een lagere vrijval vanuit de Voorziening gemeentelijke gebouwen. Daarnaast is er een bedrag van € 81.700,- dat op dit taakveld tot een nadeel leidt. Tegenover dit nadelige saldo staat een evenredig voordeel op voornamelijk taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden en deels op taakveld 2.2 Parkeren waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

In 2024 is er incidenteel inhuurbudget van € 48.000,- beschikbaar gekomen om de paspoort aanvraagpiek op te vangen en voor extra werkzaamheden in verband met de opvang van asielzoekers. In 2024 heeft dit nog niet geleid tot extra kosten. Het is de verwachting dat in 2025 wel extra kosten gemaakt moeten worden. De raad wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen van 2024 naar 2025.

Bij het team Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning is een incidenteel voordeel van € 422.000,- ontstaan. Dit is deels veroorzaakt doordat middelen op inhuur en opleidingen uit 2023 die bedoeld waren voor teamontwikkeling in 2024 door personeelswisselingen niet zijn ingezet (voordeel € 226.000,-). Dit bedrag van € 226.000,- is aangemerkt voor een budgetoverheveling naar 2025 om het team in staat te stellen de gewenste doorontwikkeling en professionalisering alsnog door te zetten. Naast het voordeel op inhuur zijn er ook inkomsten binnen gekomen voor het detacheren van medewerkers aan derden (voordeel € 196.000,-).

Binnen Zeewolde is een aantal medewerkers langer dan 2 jaar ziek. Bij de Jaarstukken 2022 is een voorziening WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) gevormd. Bij de Jaarstukken 2024 is het benodigde bedrag in de voorziening herrekend en dit leidt tot een nadeel van € 223.000,- doordat een medewerker in de WGA is gekomen.

Bij de Decembercirculaire 2023 is € 78.000,- ter beschikking gesteld voor een Gebiedsgerichte provinciale aanpak. Dit bedrag is gekoppeld aan de Gebiedsagenda Ermelo, Harderwijk, Putten en Zeewolde. In 2024 zijn regionale overleggen opgestart. Er zijn in 2024 beperkte kosten gemaakt. Aan de raad wordt voorgesteld om het resterende budget over te hevelen naar 2025 (€ 73.000,- voordelig).

In het kader van de Strategische Agenda Flevoland is een voordeel op dit taakveld ontstaan van € 57.000,-. Dit komt door een afrekening van ambtelijke uren eind 2024 die gunstig uitvalt voor Zeewolde.

In het kader van het collegeprogramma zijn bedragen geraamd voor de organisatieontwikkeling. Enkele activiteiten zijn vertraagd in de tijd. Aan de raad wordt voorgesteld om een bedrag van € 40.000,- over te hevelen van 2024 naar 2025, zodat de activiteiten dan kunnen plaatsvinden.

In 2022 heeft het college besloten om € 50.000 beschikbaar te houden voor trainingen en opleidingen in het kader van het Programma Dienstverlening. Het college heeft, in overleg met de Ondernemingsraad, besloten om het resterende bedrag in een jaar beschikbaar te houden. Aan de raad wordt voorgesteld om een bedrag van € 50.000,- over te hevelen van 2024 naar 2025.

De afrekening van de uitvoering van Meerinzicht is geboekt op de taakvelden jeugd. De uitgaven, inzet op toegang jeugd en kostprijsonderzoek jeugd, horen daar ook thuis. Bij de derde kwartaalrapportage 2024 is echter ten gunste van het taakveld Overhead een begrotingsaanpassing gedaan. Hierdoor ontstaat op taakveld Overhead een voordeel van € 60.000,- en op taakveld Jeugd een nadeel van € 60.000,- (neutraal op het jaarrekeningresultaat).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 86.200,- voordelig.

TV07 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 1.010.000,- voordelig)

Een belangrijk deel van het voordeel (€ 892.000,-) is ontstaan door de verwerking van de Decembercirculaire 2024, inclusief de bijstelling van de maatstaven waarmee de Algemene uitkering is berekend. Deze financiële gevolgen konden niet meer in de begroting 2024 worden verwerkt. Daarnaast is er sprake van een voordeel van € 118.000,- door afrekenverschillen over oudere jaren.

TV08 Overige baten en lasten (€ 1.142.000,- voordelig)

Stelposten dienen als dekkingsmiddel voor lasten en baten die wel worden verwacht maar waarvan het nog onduidelijk is binnen welk taakveld die zullen vallen.

Voorgesteld wordt onderstaande stelposten over te hevelen naar 2025. Hierbij geldt de verwachting dat de stelposten alsnog nodig zijn om kosten in 2025 te kunnen dekken. Het gaat om de stelposten:

- Autonome ontwikkelingen personeel (€ 100.000,-).
- Collegeprogramma 2022-2026 (€ 670.000,-). Doordat de uitvoering van het collegeprogramma gedekt wordt uit de Algemene reserve en deze dekking ook naar 2025 overgeheveld wordt, heeft dit een budgetneutraal effect op het rekeningsaldo 2024.

Bij de 3e kwartaalrapportage 2024 is voor een bedrag van € 372.000,- op stelposten beschikbaar gehouden voor eventuele nadelen. Hierop is geen aanspraak gemaakt, waardoor dit bedrag vrijvalt in het rekeningsaldo 2024.

TV010 Mutaties reserves (€ 6.744.000,- nadelig)

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Toevoegingen reserves			
Algemene Reserve	3.272	0	-3.272
BR Gemeentelijke gebouwen	2.515	1.858	-657
BR Integraal Wijkbeheer	542	542	0
BR Verlichting	177	177	0
BR Veer	49	47	-2

BR Kapitaallasten	3.965	329	-3.636
BR Actiewijzer Centrum	204	204	0
BR Vervanging wegen	1.417	1.186	-231
BR Vervanging kunstwerken	435	435	0
BR Omgevingswet	251	251	0
BR Nota Handhaving	0	15	15
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	0	1.049	1.049
BR BBV-winst en grondexploitaties	0	4.165	4.165
BR Bouwvergunningen	150	150	0
BR Klimaatadaptatie	1.200	1.200	0
BR Het goede voorbeeld	27	0	-27
Subtotaal toevoegingen reserves	14.203	11.608	-2.595
Onttrekkingen reserves			
Algemene Reserve	-12.165	-6.705	5.460
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	-60	-55	5
BR Gemeentelijke gebouwen	-1.886	-23	1.863
BR Kapitaallasten	-2.731	-558	2.173
BR Baken	-256	-256	0
BR Sportpark de Horst	-204	0	204

BR Het Baken voorplein	-16	-16	0
BR Actiewijzer Centrum	-53	-53	0
BR Verlichting	-326	-308	18
BR Veer	-143	-143	0
BR Duurzaamheidskompas 2030	-42	-15	27
BR Vervanging wegen	-251	-21	230
BR Vervanging kunstwerken	-80	-56	24
BR Omgevingswet	-75	-86	-11
BR Projectbureau Wind	0	-8	-8
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	-851	-892	-41
BR BBV-winst en grondexploitaties	0	-1.049	-1.049
BR Bouwvergunningen	-250	-254	-4
BR Klimaatadaptatie	-557	-139	418
BR Het goede voorbeeld	-27	0	27
Subtotaal onttrekkingen reserves	-19.974	-10.636	9.339
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-5.771	973	6.744

TV011 Resultaat van de rekening van baten en lasten (€ 1.585.000,- voordelig)
Het saldo van de begroting na wijziging 2024 is € 1.585.000,- voordelig. Dit is het begrotingssaldo na alle wijzigingen over het boekjaar 2024. De boeking van het rekeningsaldo 2024 (in werkelijkheid) heeft nog niet plaats gevonden. Deze boeking wordt gedaan na vaststelling van de Jaarstukken 2024 door de gemeenteraad.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 34.000,- voordelig.

Programma 1 (€ 108.000,- nadelig)
TV11 Crisisbeheersing en Brandweer (€ 175.000,- nadelig)
Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door de nagekomen extra bijdrage voor de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio heeft een negatief jaarresultaat geboekt en volgens de afspraken worden de deelnemende gemeenten gevraagd hiervoor een aanvullende gemeentelijke bijdrage over te maken. Het aandeel voor Zeewolde bedraagt € 175.000,-.

TV12 Openbare orde en Veiligheid (€ 67.000,- voordelig)

Het voordelige saldo wordt veroorzaakt door enerzijds het vertrek van, en het nog niet invullen van de functie PGA-regisseur (Persoonsgerichte aanpak, voor meerderjarige en minderjarige overlast veroorzakers) voor een bedrag van € 53.000,-. Daarnaast zijn de implementatie en de bijbehorende licentie kosten van de Atlas (voorheen Apollo) applicatie in 2024 niet uitgevoerd en betaald, aangezien er gewacht moest worden op controle en fiat van de afdeling inkoop. In 2024 betekent dit een incidenteel voordeel van € 14.000,-. Deze laatste post wordt aangeboden als voorstel tot budgetoverheveling voor 2025.

Rechtmatigheid

Op de post Crisisbeheersing en Brandweer is een overschrijding op de lasten ontstaan doordat er na de 3e kwartaalrapportage van 2024 nog een aanvullende bijdrage aan de Veiligheidsregio Flevoland is uitbetaald. Deze aanvullende bijdrage is bedoeld als dekking voor het negatieve jaarresultaat dat bij de Veiligheidsregio over 2024 is ontstaan en waarvoor de gemeenten in de regio gezamenlijk de financiële verantwoordelijkheid dragen. Zie ook de toelichting op TV11 hierboven.

Programma 2 (€ 197.000,- voordelig)

TV21 Verkeer en vervoer (€ 159.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld bestaat uit de volgende voordelen:

- In 2024 stond € 30.000,- gereserveerd voor het compenseren van bomen. De uitvoering hiervan wordt besproken met de provincie, maar heeft nog niet tot een concrete uitkomst geleid. Naar verwachting zal dit in 2025 gebeuren, daarom zal dit bedrag overgeheveld worden. De overige € 16.300,- voordeel wordt veroorzaakt doordat het onderhoud aan bomen langs wegen en bermen lager uit valt dan begroot (€ 46.300,-);
- Door een groot project in het 4e kwartaal zijn er flink meer leges voor het aanleggen van kabels en leidingen ontvangen dan verwacht. Dit betreft een incidenteel voordeel (€ 40.900,-);
- Gedurende 2024 werd er rekening gehouden met een hogere indexering voor het onderhoud aan kunstwerken. Deze indexering viel lager uit dan verwacht. Dit resulteert in een incidenteel voordeel (€ 33.600,-);
- Voor aanvang van de winter waren de zoutvoorraden goed op peil, waardoor de inkopen van nieuw strooizout lager uitvielen. Dit betreft een incidenteel voordeel (€ 17.200,-);
- Vanwege een positieve jaarafrekening vanuit 2023 komt het waterverbruik in 2024 uit op een incidenteel voordeel (€ 11.600,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 9.400,- voordelig.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 38.000,- voordelig.

Programma 3 (€ 1.106.000,- voordelig)

TV32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 986.000,- voordelig)

Gemeenten zijn verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de Poc (Percentage of completion) methode. Deze zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd.

Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie bedrijventerreinen leidt dit tot een voordelig saldo van € 986.000,-. Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve 'BBV-winsten grondexploitaties'. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

TV34 Economische promotie (€ 76.000,- voordelig)

Op de lasten is onder de post Promotie toerisme een voordelig resultaat van € 134.000,- gepresenteerd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de Leader subsidie niet is ingezet, hiervoor is een budgetoverheveling van € 110.000,- aangeleverd om deze middelen naar 2025 door te zetten. Op de inkomsten aan toeristenbelasting is ten opzichte van de verwachtingen een klein tekort ontstaan van € 48.000,-.

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

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 44.000,- voordelig.

Programma 4 (€ 21.000,- voordelig)

Er zijn binnen dit programma geen afwijkingen waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het

begrotingssaldo 2024 na wijziging.

Rechtmatigheid
Binnen programma 4 zijn in 2024 diverse kostenoverschrijdingen gemeld, voornamelijk Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) voor een bedrag van € 236.000,-, die worden gecompenseerd door rijksvergoedingen (€ 248.000,-). Daarnaast is er een overschrijding op leerlingenvervoer van € 123.000,-, die niet is bijgeraamd bij de 3e kwartaalrapportage 2024.

Programma 5 (€ 1.719.000,- voordelig)
TV52 Sportaccommodaties (€ 484.000,- voordelig)
Oorspronkelijk stonden er in 2024 huurinkomsten geraamd voor in totaal € 788.500,-. Bij de derde kwartaalrapportage is hiervan € 309.000,- afgeraamd, omdat er zorgen waren over achterblijvende huurinkomsten. Eind 2024 bleken deze zorgen deels onterecht en zijn de gerealiseerde totale inkomsten uitgekomen op € 717.100,-. In de jaarrekening uit zich dat tot een voordeel op de huurinkomsten van € 237.600,-. Per saldo kan dus geconstateerd worden dat als er bij de derde kwartaalrapportage niks afgeraamd was dat het nadeel op inkomsten van Het Baken uitgekomen was op € 71.400,-. Deze ervaringen zullen meegenomen worden om in 2025 realistischer te kunnen ramen.
In de loop van 2024 zijn de schoonmaakbudgetten voor Het Baken opgehoogd. Het budget is nog niet volledig benut, omdat deze ophoging pas later in het jaar beschikbaar gesteld is. In 2024 betreft dit een incidenteel voordeel van € 69.500,-, omdat de verwachting is dat het volledige budget in 2025 wel benut zal worden.

In het beschikbare budget voor buitensport is een bedrag geraamd voor de Businesscase De Horst. Dit budget wordt pas ingezet wanneer verenigingen een zelfde bedrag kunnen inleggen. De ervaring is dat de verenigingen eerst moeten sparen alvorens zij deze middelen beschikbaar hebben. De verwachting is dat de aanvragen en de daarmee gemoeide uitgaven pas aan het einde van de looptijd (2029) van deze regeling zullen plaatsvinden. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 141.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar het volgende jaar. Dit geldt ook voor de bijbehorende onttrekking van uit de beschikbare reserve voor dit doel.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 35.900,- voordelig.

TV53 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (€ 154.000,- voordelig)
Het budget voor cultuurbeleid is slechts beperkt ingezet in 2024. Door personele wisselingen zijn een aantal activiteiten niet tot uitvoering gekomen, inclusief het inzetten van het budget voor de cultuurmakelaar. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 129.000,-. Van dit voordelig saldo is een gedeelte, een bedrag van € 55.000,-, als budgetoverheveling aangemaakt conform gemaakte afspraken/toezeggingen door het college voor de bibliotheek als cofinanciering voor het verstevigen van het lokale bibliotheeknetwerk.
Daarnaast is op cultuureducatie minder ingezet, mede ook door de personele wisselingen, wat heeft geleid tot een voordeel van € 25.000,-. Vanuit dit budget is er een bedrag van € 23.000,- als budgetoverheveling meegenomen voor nieuw cultuur- en erfgoedbeleid dat in 2025 zal worden ontwikkeld.

TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie (€ 1.064.000,- voordelig)
Het voordeel op dit taakveld komt voort uit verschillende voordelen:
- Voor het operationeel maken van het Lanterstrand zijn in 2024 de voorbereidende werkzaamheden in gang gezet en zal de uitvoering in 2025 plaatsvinden. Het bedrag dat hiervoor gereserveerd stond zal meegenomen worden in de budgetoverhevelingen naar 2025 (€ 700.000,-);
- Er zijn subsidies ontvangen voor werkzaamheden op de kop van de Kuierbaan en voor de Edelstenenbuurt. Op de subsidiebudgetten zijn deze kosten geboekt (resp. € 21.300,- en € 112.700,-). De dekking hiervan staat op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer. Per saldo heeft dit een neutraal effect op het jaarrekeningresultaat (€ 134.000,-);
- Een deel van de kosten van het onderhoud aan openbaar groen zal in de 2e helft van de winter 2024/2025 uitgevoerd worden. Het resterende bedrag zal overgeheveld worden naar 2025 (€ 131.300,-);
- In 2024 heeft er een toezegging plaatsgevonden aan de Groene Schuur voor het beschikbaar stellen van middelen voor het groot onderhoud aan het pand. Hiervoor zal er een budgetoverheveling aangemaakt (€ 55.000,-);
- Door een verandering van werkzaamheden lijkt het budget voor inhuur bij het openbaar groen niet meer van toepassing te zijn. In 2025 zal gekeken worden of dit budget structureel afgeraamd kan worden (€ 21.800,-);
- Vanwege weinig vandalisme heeft er weinig ongepland onderhoud plaats hoeven vinden aan speeltoestellen (€ 19.700,-);

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 2.200,- voordelig.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 18.000,- voordelig.

Programma 6 (€ 3.581.000,- voordelig)
Dit programma wordt per wet toegelicht.

WMO (€ 2.214.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Hulp in het huishouden en begeleiding	- € 9.000,-	V
Woonvoorzieningen	- € 260.000,-	V
Vervoersvoorzieningen	€ 54.000,-	N
Overig	- € 49.000,-	V
Subtotaal voor- en nadelen	€ 264.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
Beschermd wonen 2023 & 2024	- € 1.950.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	- € 1.950.000,-	V
Totaal resultaat WMO	**- € 2.214.000,-**	**V**

Het resultaat op WMO is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, waarbij een onderscheid kan worden gemaakt uit resultaten uit de reguliere uitvoering en incidentele resultaten.

Regulier (€ 264.000,- voordeel)
Bij de derde kwartaalrapportage 2024 zijn de ramingen op de onderdelen van WMO aangepast op basis van de toen bekende prognoses, waarin uit het gehanteerde prognosemodel van de VNG rekening was gehouden met een sterke toename van het gebruik van de WMO. Deze explosieve stijging is, in tegenstelling tot de verwachtingen, afgevlakt. Met name op de onderdelen hulp in het huishouden en begeleiding zijn deze lager dan verwacht (voordeel € 9.000,-). Binnen de voorzieningen valt met name op dat er ten opzichte van eerdere jaren geen noemenswaardige woningaanpassingen zijn geweest in 2024 (voordeel € 260.000,-) Wel is er sprake van extra kosten op de vervoersvoorzieningen. Een aantal zorgvoorzieningen in de dagbesteding zijn niet aanwezig in Zeewolde, waardoor veel vervoersbewegingen nodig zijn naar zorglocaties (nadeel € 54.000,-). Het restant voordelig resultaat (voordeel € 49.000,-) wordt veroorzaakt door verschillende kleine voordelen.

Incidenteel (€ 1.950.000,- voordeel)
Daarnaast wordt op Beschermd Wonen een voordeel gerealiseerd door de afrekening in de regio Flevoland voor het ontstane overschot over 2023 van € 274.000,-. Daarnaast is een voordeel van € 1.939.000,- vanuit de afrekening met Harderwijk over het jaar 2024 ontstaan. Beide zijn in 2024 met Zeewolde verrekend. Vanuit de lokale BW/MO begroting is enerzijds de De Komeet gefinancierd, daarnaast zijn voor extra opvang voorzieningen 3 stacaravans geplaatst aan de Ossenkampweg en is er een incidentele bijdrage betaald (€ 264.000,-) ter dekking van het regionale tekort vrouwenopvang in Flevoland. Per saldo is hierdoor een tekort ontstaan van € 217.000,-. Op de huurinkomsten van De Komeet is door leegstand een tekort ontstaan van € 46.000,-.
Per saldo is in 2024 op het onderdeel Beschermd Wonen een (incidenteel) voordeel van € 1.950.000,- gerealiseerd.

Jeugd (€ 817.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Hoog specialistische zorg	€ 155.000,-	N
Wonen	- € 392.000,-	V
Overige zorgsegmenten	- € 87.000,-	V
Landelijk Transitie Arrangementen (LTA)	€ 220.000,-	N
Subtotaal voor- en nadelen	- € 104.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
SiSa Niet beoogde zorgkosten Woonplaatsbeginsel (WPB)	- € 316.000,-	V
Afkoopsom uittreedvergoeding Flevoland	- € 397.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	- € 713.000,-	V
Totaal resultaat Jeugd	**- € 817.000,-**	**V**

Het resultaat op Jeugd is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, waarbij een onderscheid kan worden gemaakt uit resultaten uit de reguliere uitvoering en incidentele resultaten.

Regulier (€ 104.000,- voordeel)

In het saldo is op de uitgaven voor de jeugdzorg, op met name het segment hoog specialistisch (hoog specialistische GGZ en klinische behandeling GGZ), een overschrijding ontstaan. Dit wordt veroorzaakt door een toename in het aantal cliënten die zeer intensieve en langdurige zorg toegewezen hebben gekregen en die ook in rekening gebracht en afgerekend zijn (nadeel € 155.000,-). Binnen het segment wonen is een verschuiving geweest naar een goedkoper product (voordeel € 392.000,-). Ten opzichte van de 3e kwartaalrapportage zijn op de segmenten dagbesteding/dagbehandeling, specialistisch, crisis en jeugdbescherming/jeugdreclassering liggen de uitgaven iets hoger, veroorzaakt door indexaties en stijging in het aantal cliënten in de regio Noord Veluwe. Vanuit de regio Flevoland is hier ook een afrekening van ontvangen die de hogere uitgaven op deze segmenten compenseert aangezien daar de uitgaven lager waren dan bij de 3e kwartaalrapportage waren verwacht. (voordeel € 87.000,-). Op het onderdeel LTA is een overschrijding ontstaan waarop sturing lastig is, omdat deze worden toegewezen door externe verwijzers (nadeel € 220.000,-).

Incidenteel (€ 713.000,- voordeel)

Over de jaren 2023 en 2022 heeft de gemeente Zeewolde een incidentele bijdragen (via SiSa regeling) ontvangen voor de regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente (voordeel € 316.000,-). Daarnaast is het voordeel veroorzaakt door de lagere afrekening van de afkoopsom van de uittreding uit Flevoland voor de jeugdhulp onderdelen met verblijf (voordeel € 397.000,-).

Participatie (€ 346.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Inkomensvoorzieningen	- € 182.000,-	V

Inburgering	- € 164.000,-	V
Subtotaal voor- en nadelen	- € 346.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	€ 0,-	
Totaal resultaat Participatie	**- € 346.000,-**	**V**

Het resultaat op Participatie is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, allemaal vanuit de reguliere taken.

Regulier (€ 346.000,- voordeel)

Het voordelig saldo is ontstaan doordat de uitgaven voor de inkomensvoorzieningen, waaronder ook de energietoeslag en de arbeidsparticipatie ten opzichte van de verwachtingen zoals deze bij de 3e kwartaalrapportage zijn afgegeven lager zijn. Voor de inkomensvoorzieningen is uit de prognoses aan het begin van het jaar een stijging voorzien in het aantal bijstandsverstrekkingen. In het tweede deel van het jaar is deze stijging niet doorgezet. Ook de uitgaven voor de energietoeslag zijn lager uitgevallen dan de prognoses in eerste instantie lieten zien. Per saldo heeft dit een positief effect gehad (totaal voordeel € 182.000,-). Binnen de arbeidsparticipatie geldt dat werkzoekenden meedoen in de samenleving naar vermogen. Er is ingezet op rechtmatigheid (krijgen rechthebbende inwoners wel de juiste uitkering en zijn er geen mogelijkheden beter in te zetten op begeleiding naar (vrijwilligers)werk), nieuwe klantmanagers zijn ingezet op sociale inclusie en er is gewerkt aan een sluitende aanpak voor jongeren. Wat verder opvalt is dat bij inburgeraars een incidenteel voordeel is gerealiseerd. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat er minder inburgeraars taaltrajecten volgen dan was voorzien (voordeel € 164.000,-).

Overig (€ 203.000,- voordelig)

Voor- en nadelen		
Sociaal en cultureel werk	- € 359.000,-	V
Vreemdelingen/inburgering	€ 25.000,-	N
Toegankelijkheid voorzieningen WMO	- € 139.000,-	V
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ 81.000,-	N
Subtotaal voor- en nadelen	- € 392.000,-	V
Incidentele voor- en nadelen		
COA/AZC		
Uitgaven COA/AZC 2024	- € 54.000,-	V
Afwikkeling NTO 2023 bijdrage COA/AZC	€ 175.000,-	N
Opvang Oekraïense vluchtelingen		
Rijksbijdrage opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 20.000,-	N

Uitgaven opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 77.000,-	N
Uitgaven leefgeld vluchtelingen Oekraïne	- € 29.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	€ 189.000,-	N
Totaal resultaat overig	**- € 203.000,-**	**V**

Overig is een samengestelde post die nadere toelichting nodig heeft. Per saldo is er een voordelig resultaat gerealiseerd. Hieronder wordt op onderdelen toegelicht hoe dit voordelig resultaat is opgebouwd.

Regulier (€ 392.000,- voordeel)

Samenkracht en burgerparticipatie

Hierbinnen vallen heel veel verschillende taken. Denk daarbij aan het ondersteunen van gedupeerden vanuit de toeslagenaffaire, welzijnswerk, straathoekwerk, de burgertafel, vrijwilligersbeleid en programma's als inclusie en kansrijk opgroeien. Aan de toeslagenproblematiek is over 2024 voor ruim € 123.000,- aan ondersteuning en directe hulp uitgekeerd, waarvoor de gemeente Zeewolde overigens door het rijk volledig zijn gecompenseerd. Mede door capaciteitsgebrek/personele wisselingen zijn een aantal taken, waaronder ook opgaven vanuit het collegeprogramma, niet tot uitvoering gekomen en zijn budgetten niet volledig ingezet. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan (voordeel € 359.000,-).

Op het onderdeel vreemdelingen is vanuit de programmagelden Meerinzicht een overschrijding ontstaan over 2024 (nadeel € 25.000,-). Op de toegankelijkheid voorzieningen WMO, hieronder vallen diverse werkzaamheden vanuit cliëntondersteuning en algemene inloopfunctie, maar ook schoolbegeleidingsactiviteiten primair onderwijs en het schoolmaatschappelijk werk en de gezinscoaches. Hierop is een onderschrijding ontstaan over 2024 (voordeel € 139.000,-). Een bedrag van € 100.000,- was bedoeld voor de dekking van de kosten van het Vraaghuis. Deze subsidie is echter verantwoord onder taakveld 6.2, onderdeel Toegang en eerstelijnsvoorzieningen, (zie hieronder) waar een overschrijding is ontstaan.

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Op het onderdeel Toegang en eerstelijnsvoorzieningen is een overschrijding ontstaan, voornamelijk ontstaan door de kosten voor het Vraaghuis (nadeel € 100.000,-). Dekking voor deze overschrijding zit binnen taakveld 6.1, onderdeel toegankelijkheid voorzieningen WMO.

Daarnaast zijn er nog enkele kleine over- en onderschrijdingen te melden (voordeel € 19.000,-).

Incidenteel (€ 189.000,- nadeel)

COA/AZC

Op de opvang van vluchtelingen/asielzoekers is in 2024 een nadeel ontstaan van € 121.000,-. Dit nadeel is opgebouwd uit een voordeel op de opvang van vluchtelingen/asielzoekers (voordeel € 54.000,-) enerzijds en een nadeel veroorzaakt doordat er een opgenomen nog te ontvangen post uit 2023 voor de bijdrage van het COA/AZC is gecorrigeerd. De bijdrage is, in tegenstelling tot de verwachtingen, binnengekomen via de algemene uitkering in de meicirculaire 2024. De verwachte ontvangst die bij de jaarrekening 2023 was opgenomen, was dus onjuist opgenomen en is gecorrigeerd (nadeel € 175.000,-).

Opvang Oekraïners

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is net als in 2023 vanuit het rijk een uitkering geweest op basis van een normbedrag per opgevangen vluchteling per dag. De verwachte opbrengst, een geraamd bedrag van € 975.000,-, is op basis van de werkelijke opvang iets lager geworden en is uitgekomen op een bijdrage van € 955.000,-. Per saldo betekent dit op de rijksbijdrage dus een klein tekort (nadeel € 20.000,-) Uit deze rijksbijdrage worden de kosten gedekt voor de opvang, zoals de kosten voor huisvesting en tolk kosten (nadeel € 77.000,-) en het leefgeld (voordeel € 29.000,-).

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 1.000,- voordelig.

Programma 7 (€ 801.000,- voordelig)

TV71 Volksgezondheid (€ 192.000,- voordelig)

Op Jeugdgezondheidszorg is, door lagere bereidwilligheid op de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma, minder ingezet dan verwacht. Desondanks wordt in 2025 een hogere inzet verwacht.
Binnen het gezondheidsbeleid is een positief resultaat gepresenteerd, omdat het budget voor maatregelen uit de gezondheidsnota niet is gebruikt.

TV73 Afval (€ 80.000,- nadelig)

Uit de tariefberekening afvalstoffenheffing is gebleken dat er dit jaar een overdekking heeft plaatsgevonden van € 143.000,- (inclusief BTW). Dit bedrag wordt exclusief BTW (€ 118.000,-) toegevoegd aan de Egalisatievoorziening Afval. De afvalinzameling (i.s.m. HVC en afvalfonds Verpact) resulteerde in een voordelig resultaat van € 51.000,- en de bijdrage aan straatreiniging resulteerde in een nadelig resultaat van € 13.000,-. Geen van de benoemde resultaten binnen dit taakveld veroorzaakt saldo voor de exploitatie, aangezien zowel voor- als nadelen verrekend worden met de Egalisatievoorziening Afval.

TV74 Milieubeheer (€ 689.000,- voordelig)

Binnen dit taakveld is er een voordeel van € 500.000,- vanwege minder gemaakte kosten voor klimaatadaptatie. Deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Klimaatadaptatie. De onttrekking uit deze bestemmingsreserve wordt als opbrengst verantwoord. Door de lagere kosten is de onttrekking (opbrengst) ook lager. Dit leidt tot een evenredig nadeel waardoor het per saldo een budgettair neutraal effect heeft.

Verder is een deel van de interne urendoorbelasting binnen andere taakvelden subsidiabel voor de CDOKE-regeling. Deze Rijksregeling is bedoeld om gemeenten meer capaciteit in te laten zetten voor klimaat- en energiebeleid. De bijbehorende uitkering is door deze urendoorbelasting € 180.000,- hoger dan verwacht.

Het resterende voordeel van € 9.000,- bestaat uit meerdere onderdelen.

Programma 8 (€ 3.149.000,- voordelig)

TV82 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (€ 3.139.000,- voordelig)

Gemeenten zijn verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de Poc (Percentage of completion) methode, zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd.

Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie woningbouwgebieden en centra leidt dit tot een voordelig saldo van € 3.179.000,-. Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve 'BBV-winsten grondexploitaties'. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

De inbreidingslocaties Noordereiland en Vlierbes zijn beide verliesgevend. Dit verlies wordt opgevangen via een voorziening die een directe relatie heeft met de bestemmingsreserve 'Bedrijfsrisico Grondbedrijf'. Bij de herziening van de grondexploitatieberekening van beide locaties is er t.o.v. de begroting € 40.000,- meer toegevoegd aan deze voorziening. Dit nadeel wordt opgevangen door de bestemmingsreserve waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 10.000,- voordelig.

Financiële uitkomst 2024

Het jaar 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 8.050.000,- (baten 2024 minus lasten 2024).

Resultaat 2023	Bedrag (x € 1,-)	
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-8.050.000	Voordeel
Rekeningsaldo 2024	**-8.050.000**	**Voordeel**

(-/- is voordeel)

Analyse resultaat 2024

De begroting 2024 na wijziging sloot met een voordelig resultaat van € 1.585.000,-.

Op hoofdlijnen wordt het rekeningsaldo verklaard door de onderstaande onderwerpen. Een nadere toelichting van de verschillen per programma is opgenomen bij de programma's.

Analyse resultaat 2024 op hoofdlijnen		
Rekeningsaldo 2024	-8.050.000	Voordeel
Saldo begroting 2024 na wijzigingen	-1.585.000	Voordeel
Verschil	**-6.465.000**	**Voordeel**
Analyse rekeningsaldo 2024		
Algemene uitkering, vooral Decembercirculaire 2024	-1.010.000	Voordeel
Budgetoverhevelingen 2024 --> 2025	-910.000	Voordeel
Ophoging voorziening pensioenen wethouders	487.000	Nadeel
Ophoging voorziening wachtgeld college van burgemeester en wethouders	189.000	Nadeel
Afwikkeling Grondverkopen	-370.000	Voordeel
Voordeel inhuur	-196.000	Voordeel
Vrijval Stelposten	-372.000	Voordeel
Beschermd wonen / maatschappelijke opvang 2023 regio Flevoland	-274.000	Voordeel
Beschermd wonen / maatschappelijke opvang 2024 regio Noord-Veluwe	-1.939.000	Voordeel
Beschermd wonen / Vrouwenopvang regionaal tekort	264.000	Nadeel
Lagere uittreedvergoeding jeugdregio Almere	-397.000	Voordeel
Inzet goedkopere voorzieningen segment wonen	-392.000	Voordeel
Lagere uitgaven participatie	-346.000	Voordeel
Ontvangen vergoeding voor niet beoogde zorgkosten 2022/2023	-316.000	Voordeel
Lagere uitgaven woningaanpassingen	-260.000	Voordeel
Overige verschillen	-623.000	Voordeel
Totaal verklaard	**-6.465.000**	**Voordeel**

(-/- is voordeel)

Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen van 2024 naar 2025.

Budgetoverheveling 2024 naar 2025		Bedrag (x € 1,-)
1.	Inhuur m.b.t. Asielzoekers	48.000
2.	Inhuur m.b.t. Asielzoekers, dekking Algemene Reserve	-48.000
3.	Businesscase De Horst	141.500
4.	Businesscase De Horst, dekking Bestemmingsreserve	-141.500
5.	Implementatie Apollo (Atlas)	14.100
6.	Groene Schuur, bijdrage onderhoud	55.000
7.	Groene Schuur, bijdrage onderhoud, dekking Algemene Reserve	-55.000
8.	Onderhoud Scouting	60.000
9.	Onderhoud Scouting, dekking Algemene Reserve	-60.000
10.	Cultuurmakelaar t.b.v. Bibliotheek	55.000
11.	Opening SeaLevel	6.300
12.	Inventarisatie Kunst openbare ruimte	11.000
13.	Compensatie bomen	30.000
14.	Lanterstrand	700.000
15.	Lanterstrand, dekking Algemene Reserve	-700.000
16.	Opleidingen Programma Dienstverlening	50.000
17.	Communicatiebudget	9.000
18.	Meubilair gemeentehuis	11.800
19.	Gebiedsgerichte provinciale aanpak EHPZ	73.000
20.	Alleenverdienersproblematiek	12.000
21.	Opgave agrarisch buitengebied	40.000
22.	Opgave agrarisch buitengebied, dekking Algemene Reserve	-40.000
23.	Uitbreiding Kaleidoscoop	19.500
24.	Motie smartbankje	10.000
25.	Laaggeletterdheid (WEB)	20.000
26.	Riool Edelstenenbuurt	1.000.000
27.	Riool Edelstenenbuurt, dekking Voorziening	-1.000.000
28.	Centrumcarré	62.000
29.	Centrumcarré, dekking Algemene Reserve	-62.000
30.	Integraal wijkbeheer	33.000
31.	Integraal wijkbeheer, dekking Bestemmingsreserve	-33.000
32.	Wegen Edelstenenbuurt	185.000
33.	Wegen Edelstenenbuurt, dekking Voorziening	-185.000
34.	Verduurzaming Wagenpark BR Kapitaallasten	15.000
35.	Verduurzaming Wagenpark, dekking Bestemmingsreserve	-15.000
36.	Kwartiermaker samenwerkingsverband	15.000
37.	Kwartiermaker samenwerkingsverband, dekking Algemene Reserve	-15.000
38.	Opstellen zelfstandige woon(zorg)visie	15.000
39.	Opstellen zelfstandige woon(zorg)visie, dekking Algemene Reserve	-15.000
40.	Routekaart ontwikkelgebieden woningbouw	500.000
41.	Routekaart ontwikkelgebieden woningbouw, dekking Algemene Reserve	-500.000
42.	Visie toekomstbestendig bedrijfsleven	60.000
43.	Visie toekomstbestendig bedrijfsleven, dekking Algemene Reserve	-60.000
44.	Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen	50.000
45.	Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen, dekking Algemene Reserve	-50.000
46.	Organisatieontwikkeling	40.000
47.	Organisatieontwikkeling, dekking Algemene Reserve	-40.000
48.	Stelpost autonome ontwikkelingen personeel	100.000
49.	Kwartiermaken opgave gericht werken	60.000
50.	Kwartiermaken opgave gericht werken, dekking Algemene Reserve	-60.000
51.	Gebouw begraafplaats BR Kapitaallasten	192.500
52.	Gebouw begraafplaats BR Kapitaallasten, dekking Algemene Reserve	-192.500
53.	Leader Subsidie	110.000
54.	Cultuur & Erfgoedbeleid	23.000

55.	Inhuur en Opleidingen MOO doorontwikkeling	226.000
56.	Inhuur en Opleidingen MOO doorontwikkeling, dekking Algemene Reserve	-43.000
57.	Werkzaamheden bomen Horsterplein	95.000
58.	Snoeien bomen	68.000
59.	Dunnen bomen Ibisweg	9.600
Totaal		**910.300**

Algemene dekkingsmiddelen (overzicht baten en lasten) toelichting

Algemeen

Conform de begrotingsvoorschriften geeft dit hoofdstuk een toelichting op de lasten en baten, die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen maar wel van belang zijn voor de uitvoering van het in de raadsprogramma's geformuleerde beleid.

Het gemeentelijke voorzieningenniveau wordt voor een groot deel bekostigd uit algemene dekkingsmiddelen. Het gaat dan om de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, onroerende zaakbelastingen, dividenden en het budget voor onvoorziene uitgaven.

Specifieke gemeentelijke heffingen met een vastgesteld bestedingsdoel, zoals de afvalstoffenheffing en de rioolrechten, worden verantwoord onder de baten van het desbetreffende programma. Hetzelfde geldt voor alle specifieke uitkeringen van het Rijk, zoals voor onderwijs en bijstand.

Bedrag onvoorzien

Over geheel 2024 was € 206.100,- geraamd voor onvoorzien.
Dit is op de volgende posten ingezet in 2024:
- € 65.000,- t.b.v. Blauwe Diamant
- € 8.700,- t.b.v. Buurtsportcoaches

Het restant van € 132.400,- valt vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

Onder overzicht van baten en lasten en in de aanbieding is het resultaat weergegeven van alle lasten en baten in deze begroting. Het overzicht van baten en lasten bevat structurele lasten en baten, incidentele lasten en baten en lasten en baten die worden gedekt ten laste van reserves. Het BBV schrijft voor dat inzichtelijk moet worden gemaakt of er sprake is van een structureel evenwicht. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel resultaat. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de jaarrekening wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken en om projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. een eindig doel hebben. Indien de incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten is het structureel evenwicht voor deze jaarrekening als volgt:

Structureel evenwicht (bedragen x € 1,-)	**Jaarrekening 2024**
Saldo van baten en lasten	-9.023.000
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	973.000
Rekeningsaldo	**-8.050.000**
Waarvan incidentele baten en lasten	-7.595.000
Structureel rekeningsaldo	**-455.000**

-/- is voordeel

De indicator “structurele exploitatieruimte” geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten minus structurele lasten) zich verhoudt tot de totale gerealiseerde baten. In dit geval heeft de gemeente dus meer structurele lasten dan baten. Het structurele overschot is beperkt in verhouding tot het begrotingstotaal van de gemeente. Bij het opstellen van de komende begroting wordt beoordeeld of aanpassing van de ramingen wenselijk is.

Hieronder wordt een gedetailleerd gegeven van het structureel evenwicht.

Structureel evenwicht (bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2024
TOTAAL	
totaal baten (voor mutaties reserves)	-98.251
totaal lasten (voor mutaties reserves)	89.228
resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	**-9.023**
onttrekking reserves (baten)	-10.636
dotatie reserves (lasten)	11.608
resultaat reserves	**972**
totaal baten (na bestemming reserves)	-108.887
totaal lasten (na bestemming reserves)	100.836
totaal resultaat (na mutatie reserves)	**-8.050**
INCIDENTEEL	
totaal baten (voor mutaties reserves)	-18.439
totaal lasten (voor mutaties reserves)	11.649
incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	**-6.791**
onttrekking uit incidenteel reserves (baten)	-10.243
dotatie aan incidenteel reserves (lasten)	9.438
incidenteel resultaat reserves	**-805**
totaal baten (na bestemming reserves)	-28.682
totaal lasten (na bestemming reserves)	21.087
totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)	**-7.595**
STRUCTUEEL	
totaal baten (voor mutaties reserves)	-79.812
totaal lasten (voor mutaties reserves)	77.579
structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	**-2.232**
onttrekking reserves (baten)	-391
dotatie reserves (lasten)	2.170
structureel resultaat reserves	**1.778**
totaal baten (na bestemming reserves)	-80.203
totaal lasten (na bestemming reserves)	79.749
totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)	**-455**
Structurele exploitatie ruimte (BBV)	**0%**

-/- is voordeel

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten per programma. De incidentele baten en lasten die gedekt worden door onttrekkingen of toevoegingen aan reserves wordt hier buiten beschouwing gelaten.

Teneinde een totaalbeeld te geven van de incidentele baten en lasten binnen de gemeentelijke begroting wordt vervolgens inzicht gegeven in de zich binnen de gemeentelijke begroting voordoende reserve mutaties (zowel incidenteel als structureel van aard).

	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000,-)	Programma	Jaarrekening 2024
	Incidentele lasten:		
1	Toevoeging voorziening pensioenen wethouders	Zeewolde Bestuurt	487
2	Toevoeging voorziening wachtgeld ex-wethouders	Zeewolde Bestuurt	189
3	Hogere uitgaven inhuur	Zeewolde Bestuurt	68
4	Hogere bijdrage Veiligheidsregio 2024	Veilig Zeewolde	175
5	Opvang Oekraïense vluchtelingen	Zeewolde zorgzaam en solidair	278
6	Energietoeslag	Zeewolde zorgzaam en solidair	108
7	Tekort baten eigen bijdrage voorzieningen	Zeewolde zorgzaam en solidair	101
	Subtotaal incidentele lasten		**1.406**
	Incidentele baten:		
1	Budgetoverheveling 2024 naar 2025	Zeewolde Bestuurt	-910
2	Verlaging voorziening pensioenverplichting wethouders	Zeewolde Bestuurt	-75
3	Verlaging voorziening wachtgeld ex-wethouders	Zeewolde Bestuurt	-65
4	Grondverkopen	Zeewolde Bestuurt	-370
5	Voordeel inhuur	Zeewolde Bestuurt	-196
6	Decembercirculaire	Zeewolde Bestuurt	-1.010
7	Vrijval diverse stelposten	Zeewolde Bestuurt	-372
8	Hogere huuropbrengsten indoor sportaccomodaties	Cultuur, sportief en recreatief	-157
9	Hogere opbrengsten Baken	Cultuur, sportief en recreatief	-81
10	Afrekening SPUK 2023/2024	Cultuur, sportief en recreatief	-132
11	Lagere uitgaven cultuurbeleid	Cultuur, sportief en recreatief	-155
12	Lagere uitgaven beheer openbaar groen	Cultuur, sportief en recreatief	-154
13	Lagere uitgaven samenleving voorveld	Zeewolde zorgzaam en solidair	-227
14	Lagere uitgaven toegankelijkheid WMO voorzieningen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-138
15	Lagere uitgaven WMO woningaanpassingen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-260
16	Inkomsten normbijdrage opvang Oekraïense vluchtelingen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-955
17	Rijksbijdrage Jeugdhulp met verblijf 2021/2022	Zeewolde zorgzaam en solidair	-316
18	Lagere uittreedvergoeding regio Flevoland	Zeewolde zorgzaam en solidair	-397
19	Huisvesting specifieke doelgroepen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-86
20	Afrekening BW/MO 2023 Flevoland	Zeewolde zorgzaam en solidair	-624
21	Afrekening BW/MO 2024 Harderwijk	Zeewolde zorgzaam en solidair	-1.938
22	Lagere uitgaven volksgezondheid	Duurzaam en gezond Zeewolde	-123
23	IZA/GALA middelen Elburg	Duurzaam en gezond Zeewolde	-96
24	CDOKE	Duurzaam en gezond Zeewolde	-165
	Subtotaal incidentele baten		**-9.001**
	Totaal incidentele baten en lasten		**-7.595**

-/- is voordeel

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

	Toevoegingen en onttrekkingen reserves (bedragen x € 1.000,-)	Programma	Toevoeging	Onttrekking	Reserve
	Incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves:				
1	40 jaar Zeewolde	Cultuur, sportief en recreatief	0	-227	Algemene reserve
2	Structurele effecten 2022	Zeewolde Bestuurt	0	-18	Algemene reserve
3	Resultaat jaarrekening 2022, budgetoverheveling	Zeewolde Bestuurt	0	-80	Algemene reserve
4	Baten Integraal Onderhoud Botenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-217	Algemene reserve
5	Budgetoverheveling 2023	Zeewolde Bestuurt	0	-978	Algemene reserve
6	Budgetoverheveling 2023 BW/MO	Zeewolde zorgzaam en solidair	0	-390	Algemene reserve
7	Budgetoverheveling 2023 Gebiedsgerichte aanpak	Zeewolde Bestuurt	0	-78	Algemene reserve
8	Budgetoverheveling 2023 Energietransitie	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-245	Algemene reserve
9	Budgetoverheveling 2023 Meerkosten jeugdzorg Oekraïne SD	Zeewolde zorgzaam en solidair	0	-22	Algemene reserve
10	Resultaat jaarrekening 2023, budgetoverheveling	Zeewolde Bestuurt	0	-230	Algemene reserve
11	Budgetoverheveling Centrumcarré	Zeewolde Bestuurt	0	-559	Algemene reserve
12	Pumptrackbaan	Cultuur, sportief en recreatief	0	-50	Algemene reserve
13	Budgetoverheveling 40 jaar Zeewolde	Cultuur, sportief en recreatief	0	-153	Algemene reserve
14	Investeringsbijdrage Amenophis	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-38	Algemene reserve
15	Klimaatadaptatie 2025 - 2027	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-1.200	Algemene reserve
16	Onttekking tbv BR MJOP 2023 - 2027	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-1.858	Algemene reserve
17	Baten AR Exploitatie MJOP 2023 - 2027	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-70	Algemene reserve
18	Procedure Burgemeesterbenoeming	Zeewolde Bestuurt	0	-45	Algemene reserve
19	Krediet Audiovisuele middelen Aardzee	Zeewolde Bestuurt	0	-43	Algemene reserve
20	Actiewijzer Centrum Zeewolde 2024	Zeewolde economisch veerkrachtig	0	-204	Algemene reserve
21	Raming Omgevingswet	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-250	BR Bouwvergunningen
22	Minder ontvangen dan begroot	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-4	BR Bouwvergunningen
23	Meer legesopbrengsten	Ruimte en Wonen in Zeewolde	150	0	BR Bouwvergunningen
24	Krediet vervangen Armaturen Parkeergarage	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-23	BR Gemeentelijke gebouwen
25	Dotatie tbv BR MJOP 2023 - 2027	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	1.858	0	BR Gemeentelijke gebouwen
26	Dekking kosten groot onderhoud integraal wijkbeheer Botenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	217	0	BR Integraal Wijkbeheer
27	Integraal onderhoud Botenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-28	BR Integraal Wijkbeheer
28	Integraal onderhoud Edelstenenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-207	BR Integraal Wijkbeheer
29	Integraal onderhoud Waterbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-40	BR Integraal Wijkbeheer
30	Krediet vervanging Armaturen 2024	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-143	BR Verlichting
31	Onttrekking Actiewijzer Centrum Zeewolde	Zeewolde economisch veerkrachtig	0	-53	BR Actiewijzer Centrum
32	Dotatie Actiewijzer Centrum Zeewolde	Zeewolde economisch veerkrachtig	204	0	BR Actiewijzer Centrum
33	Onttrekking tbv kapitaallasten	Zeewolde Bestuurt	0	-533	BR Dekking Kapitaallasten
34	Vrijval Led scherm	Zeewolde Bestuurt	0	-25	BR Dekking Kapitaallasten
35	Dotatie vanuit AR: Pumptrackbaan	Cultuur, sportief en recreatief	50	0	BR Dekking Kapitaallasten
36	Dotatie vanuit AR: Vervanging Armaturen Parkeergarage	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	23	0	BR Dekking Kapitaallasten
37	Verduurzaming Wagenpark Renault Kangoo	Duurzaam en gezond Zeewolde	15	0	BR Dekking Kapitaallasten
38	Dotatie vanuit BR Verlichting: vervanging armaturen 2024	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	143	0	BR Dekking Kapitaallasten
39	Krediet vervanging kunstwerk D14	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	56	0	BR Dekking Kapitaallasten
40	Dotatie vanuit AR: Krediet Audiovisuele middelen Aardzee	Zeewolde Bestuurt	43	0	BR Dekking Kapitaallasten
41	Vrijval niet gebruikte ruimte	Cultuur, sportief en recreatief	0	-139	BR Baken

42	VPB last en Rente VRZ GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-892	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
43	Winstneming GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	1.049	0	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
44	Winstneming GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-1.049	BR BBV-winst en grondexploitaties
45	Winstneming GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	4.165	0	BR BBV-winst en grondexploitaties
46	Aanpassing Q3 werkelijke kosten	Zeewolde Bestuurt	0	-59	BR Omgevingswet
47	Dotatie omgevingswet: Resultaat JR 2023 en meicirculaire 2024	Zeewolde Bestuurt	251	0	BR Omgevingswet
48	Dotatie: Positief saldo BWT Handhaving	Zeewolde Bestuurt	15	0	BR Nota Handhaving
49	Dekking activiteiten projectbureau Wind	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-8	BR Projectbureau Wind
50	Krediet vervanging kunstwerk D14	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-56	BR Vervanging kunstwerken
51	Krediet voorplein Baken 2024	Cultuur, sportief en recreatief	0	-16	BR Baken Voorplein
52	Klimaatadaptatie 2025 - 2027	Duurzaam en gezond Zeewolde	1.200	0	BR Klimaatadaptatie
53	Onttrekking: Verduurzaming wagenpark Renault Kangoo	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-15	BR Duurzaamheidskompas
	Subtotaal incidentele toevoegingen en onttrekkingen		**9.438**	**-10.243**	
	Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves:				
1	Ontrekking archiefwerkzaamheden	Zeewolde Bestuurt	0	-55	BR Archiefwerkzaamheden
2	Ontrekking groot onderhoud integraal wijkbeheer	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-33	BR Integraal Wijkbeheer
3	Ontrekking Het Baken	Cultuur, sportief en recreatief	0	-117	BR Baken
4	Ontrekking Omgevingswet	Zeewolde Bestuurt	0	-27	BR Omgevingswet
5	Ontrekking Vervanging Wegen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-21	BR Vervanging wegen
6	Ontrekking Klimaatadaptatie	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-139	BR Klimaatadaptatie
7	Dotatie beheerplan gebouwen	Zeewolde Bestuurt	0	0	BR Gemeentelijke gebouwen
8	Dotatie t.b.v. groot onderhoud integraal wijkbeheer	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	325	0	BR Integraal Wijkbeheer
9	Dotatie t.b.v. vervanging verlichting	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	177	0	BR Verlichting
10	Dotatie jaarlijkse bijdrage exploitant Veer Zeewolde	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	47	0	BR Veer Zeewolde
11	Dotatie (jaarlijkse) reserve vervanging wegen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	1.186	0	BR Vervanging wegen
12	Dotatie (jaarlijkse) reserve Vervanging Kunstwerken	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	435	0	BR Vervanging kunstwerken
	Subtotaal structurele toevoegingen en onttrekkingen		**2.170**	**-391**	
	Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves		**11.608**	**-10.635**	

+ = toevoeging reserve en - = onttrekking reserve

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 19 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1.3 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 303.000,- acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Totaal overzicht van het gerealiseerde resultaat

Onderstaand overzicht geeft een presentatie per begrotingsprogramma op totalen; elk programma is daarbij onderverdeeld naar lasten en baten. In lijn met de begrotingsvoorschriften (BBV) worden de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves afzonderlijk in beeld gebracht.

Op deze wijze ontstaat een door de raad geautoriseerd geraamd totaal saldo van baten en lasten en een geraamd resultaat. Bij de jaarrekening worden hier de gerealiseerde baten en lasten inzichtelijk gemaakt. Voor de goede orde merken we op dat dotaties aan voorzieningen deel uitmaken van de programma's.

Overzicht Baten en lasten voor bestemming van reserves 2024 (bedragen x € 1.000,-)			
	Rekening 2024		
Programma	Lasten	Baten	Saldo
0.0 - Zeewolde bestuurt*	6.139	-4.288	1.851
1.0 - Veilig Zeewolde	2.788	-42	2.746
2.0 - Zeewolde schoon, heel en bereikbaar	6.141	-602	5.539
3.0 - Zeewolde economisch veerkrachtig	1.602	-2.046	-444
4.0 - Naar school in Zeewolde	2.240	-498	1.742
5.0 - Cultureel, sportief en recreatief	6.641	-1.197	5.443
6.0 - Zeewolde zorgzaam en solidair	30.811	-9.893	20.918
7.0 - Duurzaam en gezond Zeewolde	8.616	-7.394	1.222
8.0 - Ruimte en wonen in Zeewolde	8.332	-11.010	-2.678
Algemene dekkingsmiddelen	0	-60.724	-60.724
Overhead	15.074	-556	14.518
Heffing VpB	845	0	845
Onvoorzien	0	0	-
Saldo van Baten en lasten voor bestemming van reserves	**89.228**	**-98.251**	**-9.023**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	11.608	-10.636	973
Gerealiseerd resultaat			**-8.050**

-/- = voordeel

*exclusief product 0.10 en 0.11

Informatie Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Zeewolde. Het voor de gemeente Zeewolde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000,- vallend onder het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen 2023

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	**Hamstra, K.C.**	**Kooij, J**
Functiegegevens[5]	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,000	1,000
Dienstbetrekking?[8]	ja	ja
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.466,19	90.462,58
Beloningen betaalbaar op termijn	19.989,24	13.357,68
Subtotaal	*147.455,43*	*103.820,26*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	147.455,43	103.820,26
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023[14]		
bedragen x € 1	**Hamstra, K.C.**	**Heezik, L. van**
Functiegegevens[5]	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1	1
Dienstbetrekking?[8]	ja	ja
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.041,34	13.291,52
Beloningen betaalbaar op termijn	19.101,48	1.206,45
Subtotaal	*137.142,82*	*14.497,97*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	223.000	18.583,33
Bezoldiging	137.142,82	14.497,97

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

In 2024 is er geen topfunctionaris zonder dienstbetrekking bij de gemeente Zeewolde.

SISA Bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkering scode**	**Specifieke uitkering** **Juridische grondslag** **Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			4	13	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€81.230	€ 148.501			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€1.564	€21.324	€14.276	€31.616	€14.776	€23.751
			Reeks 2	**Reeks 2**	**Reeks 2**	**Reeks 2**	**Totaal**	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€49.392	€61.392	€412	€ 412	€161.650	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 22.249	€ 0	1	138	33	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Gemeenten *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 355.673	€ 41.975	€ 44.981	-€ 144.345	€ 369.420	€ 504.330
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de	Aan andere gemeenten (in jaar T)	Hieronder per regel één gemeente(code)	Van andere gemeenten (in jaar T)		

			kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1					
		100					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*		
			€ 9.117	€ 0	€ 20.225		
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	
			€ 0	€ 74.086	€ 44.744	Nee	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R*	

				Indicator: D14/08	*Indicator: D14/09*	*Indicator: D14/10*	*Indicator: D14/11*		
			1						
			10						

OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
			1	SB240011	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 95.000	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0
			2	SB240011	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 125.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 0
			100						
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
			1	Nee					
			2	Nee					
			100						

IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1	060034 Gemeente Almere	15178727	€ 3.236	€ 4.959	€ 8.048	€ 11.547
			2	060034 Gemeente Almere	15178716	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	060034 Gemeente Almere	16055684	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	060034 Gemeente Almere	16055672	€ 18.072	€ 18.072	€ 50.003	€ 50.003
			5	060034 Gemeente Almere	16981716	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	060034 Gemeente Almere	16981727	€ 112.725	€ 112.725	€ 228.866	€ 228.866

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
		7	060034 Gemeente Almere	16981730	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		15						

			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*
		1	060034 Gemeente Almere	15178727	Ja
		2	060034 Gemeente Almere	15178716	Nee
		3	060034 Gemeente Almere	16055684	Nee
		4	060034 Gemeente Almere	16055672	Ja
		5	060034 Gemeente Almere	16981716	Nee
		6	060034 Gemeente Almere	16981727	Nee
		7	060034 Gemeente Almere	16981730	Nee
		15			

			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*
		1	060034 Gemeente Almere	15178727	Kop van de Kuierbaan 1	Ja
		2	060034 Gemeente Almere	15178716	Waterplan Zeewolde = Edelstenenbuurt 2	Nee
		3	060034 Gemeente Almere	16055684	Klimaatbestendig bedrijventerrein Vestingveld	Nee
		4	060034 Gemeente Almere	16055672	Kop van de Kuierbaan 2	Ja
		5	060034 Gemeente Almere	16981716	Integraal Wijkonderhoud Botenbuurt	Nee
		6	060034 Gemeente Almere	16981727	Klimaatproject Edelstenenbuurt	Nee
		7	060034 Gemeente Almere	16981730	Knelpuntenlocatie Corridor	Nee
		15				

IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023**	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdragen externe	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	

		Provincies en Gemeenten		*Aard controle R* *Indicator: E84/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
				€ 306.993	€ 306.993	€ 148.020	Nee		
				Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
			1	317 Vervangen verharding fietspad|aantal in Meters	Ja	280			
			2	318 Verbreden van fietspaden|aantal in Meters	Ja	80			
			3	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Ja	7			
			4	331 Drempel|aantal in Stuks	Ja	7			
			5	347 Zebrapad|aantal in Stuks	Ja	4			
			6	348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt|aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering in 2025		
			50						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
				€ 4.289.466	€ 65.247	€ 225.595	€ 4.567	€ 20.539	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 49.025	€ 17.081	€ 0	€ 262.213	€ 5.445	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 12.497	€ 15.975	€ 22.666	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

				Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.072	€ 31.725	€ 3.569
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.746	€ 8.718	€ 708
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.979	€ 10.899	€ 621
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.279	€ 116
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 349	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 8.146	€ 52.621	€ 5.014
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		

			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
			6	Totaal	0	0	N.v.t.	
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
					Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
					Indicator: G4/11	*Indicator: G4/12*	*Indicator: G4/13*	*Indicator: G4/14*	*Indicator: G4/15*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	
					Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D2*	*Aard controle R*	
					Indicator: G4/16	*Indicator: G4/17*	*Indicator: G4/18*	*Indicator: G4/19*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024**		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 135.758	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 8.646	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025**	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		Gemeenten	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 1.615.934	€ 99.140				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H4/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	*Aard controle R* *Indicator: H4/05*	*Aard controle R* *Indicator: H4/06*	*Aard controle R* *Indicator: H4/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Onroerende zaken, onderhoud	€ 3.434	€ 3.434	€ 0	€ 0	
		2	Roerende zaken, beheer en exploitatie	€ 95.706	€ 0	€ 95.706	€ 0	
		100						
VWS	**H21**	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H21/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	*Aard controle R* *Indicator: H21/03*	*Aard controle R* *Indicator: H21/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*	
			Ja		€ 6.723	€ 6.723	Nee	
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H30/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	*Aard controle R* *Indicator: H30/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 14.469	€ 12.614	€ 21.645	Ja	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 99.052	€ 85.175	€ 174.899	Ja	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 22.260	€ 22.465	€ 32.954	Ja	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 17.807	€ 0	€ 7.867	Ja	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 5.565	€ 5.798	€ 9.469	Ja	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 19.477	€ 24.737	€ 33.915	Ja	Ja
		7	Valpreventie	€ 52.866	€ 73.122	€ 100.131	Ja	Ja
		8	Leefomgeving	€ 11.130	€ 10.871	€ 16.166	Ja	Ja

			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.782	€ 18.149	€ 19.460	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 40.067	€ 50.217	€ 76.777	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 11.130	€ 10.871	€ 20.318	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 11.130	€ 10.871	€ 16.155	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 10.574	€ 11.363	€ 14.247	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.782	€ 2.782	€ 5.453	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 8.124	€ 0	€ 0	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
				Nee					
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			1	060230 Gemeente Elburg	€ 96.034				
			2						
VWS	**H37**	**Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente**		Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H37/01*	Besteding (jaar T-2) *Aard controle R* *Indicator: H37/02*	Besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: H37/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H37/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H37/05*	
				Ja	€ 63.437	€ 252.606	Ja		
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.*

				Indicator: J55/01	*Indicator: J55/02*	*Indicator: J55/03*	*Indicator: J55/04*	*Indicator: J55/05*	*Indicator: J55/06*
				71	€ 36.480	€ 76.826	23	€ 11.817	€ 44.564
				Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
				0	€ 0	€ 42.510			
				Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
				0	0	0	47	0	0
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
			1	*LAI24-03763507*	€ 0	0	0	0	€ 0
			100						
				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregele	Eindverantwoording (ja/nee)			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
				n, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.				
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*		
				Indicator: J94/07	*Indicator: J94/08*	*Indicator: J94/09*		
			1	€ 0	€ 0	Nee		
			100					
VRO	**J209**	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle D2*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: J209/01	*Indicator: J209/02*	*Indicator: J209/03*	*Indicator: J209/04*	*Indicator: J209/05*	*Indicator: J209/06*
			1 *RHA2022-03335628*	*Tussenvoorziening 'De Komeet' Planetenveld*	€ 88.504	€ 164.877	€ 109.225	0
			10					
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R.*	*Aard controle n.v.t.*	
			Indicator: J209/07	*Indicator: J209/08*	*Indicator: J209/09*	*Indicator: J209/10*	*Indicator: J209/11*	
			1 *Tussenvoorziening 'De Komeet' Planetenveld*	23	Ja	Ja	Ja	
			10					
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: K28/01	*Indicator: K28/02*	*Indicator: K28/03*	*Indicator: K28/04*	*Indicator: K28/05*	*Indicator: K28/06*
			€ 251.911	€ 246.354	€ 105.922	€ 923.647	€ 27.749	€ 27.749
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			Aard controle n.v.t. *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	*Aard controle R* *Indicator: M16/01*	*Aard controle R* *Indicator: M16/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	*Aard controle R* *Indicator: M16/04*	*Aard controle R* *Indicator: M16/05*	*Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 937.692			€ 0	€ 0	€ 15.615
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R *Indicator: M16/07*	*Aard controle R* *Indicator: M16/08*	*Aard controle R* *Indicator: M16/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 1.472	€ 0	€ 954.779	€ 3.752.387	

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Onderstaande recapitulatie geeft een totaalbeeld van het exploitatieresultaat per taakveld over het verslagjaar 2024.

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening 2023	Prim. begroting 2024	Totaal begroting 2024	Rekening 2024	Resultaat 2024
0 - Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur	Baten	-222	0	0	0	0
		Lasten	1.844	1.499	1.800	2.404	605
	0.2 Burgerzaken	Baten	-281	-496	-446	-513	-67
		Lasten	864	1.010	1.009	1.018	10
	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	-1.245	-346	-2.787	-2.832	-44
		Lasten	2.568	287	4.036	2.499	-1.537
	0.4 Overhead	Baten	-461	-175	-3.047	-556	2.491
		Lasten	14.245	12.916	17.089	15.074	-2.016
	0.5 Treasury	Baten	-1.008	-447	-1.100	-1.118	-18
		Lasten	32	29	3	-19	-22
	0.61 OZB woningen	Baten	-5.392	-5.477	-6.070	-6.089	-19
		Lasten	285	219	219	237	18
	0.62 OZB niet-woningen	Baten	-5.362	-5.248	-5.222	-5.216	6
	0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	-41.626	-39.806	-43.865	-44.875	-1.010
	0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	-461	0	0	0
		Lasten	1	3.172	1.142	0	-1.142
	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	756	145	843	845	2
	0.10 Mutaties reserves	Baten	-15.870	-3.243	-19.974	-10.636	9.339
		Lasten	15.835	2.380	14.203	11.608	-2.595
	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Baten	0	0	-1.300	0	1.300
		Lasten	13.394	56	2.885	0	-2.885
0 - Bestuur en ondersteuning - Totaal			**-21.643**	**-33.987**	**-40.583**	**-38.167**	**2.416**
1 - Veiligheid	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.917	2.089	2.089	2.264	175
	1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-36	-30	-30	-42	-12
		Lasten	516	564	579	524	-55
1 - Veiligheid - Totaal			**2.397**	**2.623**	**2.638**	**2.746**	**108**
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-468	-387	-698	-535	163
		Lasten	6.739	5.483	6.312	5.990	-322
	2.2 Parkeren	Lasten	42	56	114	89	-25
	2.3 Recreatieve havens	Baten	-12	-2	-2	-10	-8
		Lasten	76	53	43	36	-6
	2.5 Openbaar vervoer	Baten	-57	-56	-56	-57	-1
		Lasten	25	24	24	27	3
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat - Totaal			**6.345**	**5.171**	**5.737**	**5.539**	**-197**
3 - Economie	3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	72	37	154	113	-42
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-1.719	-4.786	-3.801	-1.753	2.048
		Lasten	1.159	4.786	3.801	767	-3.035
	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	-76	-83	-83	-77	6
		Lasten	562	131	153	144	-9
	3.4 Economische promotie	Baten	-4.354	-4.065	-4.619	-4.587	32
		Lasten	401	510	686	578	-108
3 - Economie - Totaal			**-3.955**	**-3.471**	**-3.709**	**-4.815**	**-1.106**
4 - Onderwijs	4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-102	-98	-98	-108	-10
		Lasten	665	682	794	756	-38
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-548	-49	-73	-390	-317
		Lasten	1.471	1.058	1.140	1.484	344
4 - Onderwijs - Totaal			**1.486**	**1.593**	**1.763**	**1.742**	**-21**
5 - Sport, cultuur en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-142	0	-125	-110	15
		Lasten	293	281	310	292	-18
	5.2 Sportaccommodaties	Baten	-1.059	-866	-538	-849	-311

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekening	Resultaat
		Lasten	2.352	2.358	2.665	2.492	-173
	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	270	329	372	217	-154
	5.4 Musea	Lasten	57	113	98	89	-9
	5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	31	31	31	32	0
	5.6 Media	Lasten	611	644	671	666	-5
	5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	-87	-4	-96	-238	-143
		Lasten	2.147	2.526	3.773	2.852	-921
5 - Sport, cultuur en recreatie - Totaal			**4.473**	**5.413**	**7.162**	**5.443**	**-1.719**
6 - Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	-1.993	-78	-1.172	-1.304	-132
		Lasten	2.315	2.529	3.265	3.113	-152
	6.2 Toegang en eerste lijnsvoorz.	Lasten	710	520	770	851	81
	6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.977	-5.252	-5.706	-5.442	264
		Lasten	7.113	6.970	7.515	7.070	-445
	6.4 WSW en beschut werk	Lasten	405	382	418	418	-0
	6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	-67	0	0	-27	-27
		Lasten	934	900	747	609	-138
	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	-0	0	0	0	0
		Lasten	889	586	884	719	-165
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0
	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	-67	-175	-175	-80	95
		Lasten	1.700	1.857	1.994	1.946	-48
	6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	1.204	1.388	1.424	1.369	-55
	6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	381	325	354	354	0
	6.71d Overige maatw.arrang. (WMO)	Lasten	135	221	217	127	-90
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	-27	0	27
	6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	1.319	1.171	2.129	2.125	-4
	6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	1.529	1.289	2.458	2.431	-27
	6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	2.086	1.824	1.899	1.899	-0
	6.72d Jeugdhulp z/verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	259	558	469	577	108
	6.73a Pleegzorg	Lasten	458	430	414	426	12
	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	-316	-316
		Lasten	2.586	1.743	1.884	1.450	-434
	6.74a Jeugdhulp beh. GGZ z/verblijf	Lasten	2.306	1.962	1.730	1.730	-0
	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	827	909	1.826	1.826	0
	6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	-640	-559	-559	-2.725	-2.166
		Lasten	329	412	802	1.018	216
	6.81b Maatsch. en vrouwenopv. (WMO)	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82a Jeugdbescherming	Lasten	717	573	826	736	-90
	6.82b Jeugdreclassering	Lasten	142	128	112	19	-93
6 - Sociaal domein - Totaal			**20.597**	**20.613**	**24.499**	**20.918**	**-3.581**
7 - Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	Baten	-161	0	-127	-196	-69
		Lasten	1.279	1.345	1.622	1.499	-123
	7.2 Riolering	Baten	-1.427	-1.483	-2.522	-1.756	766

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekening	Resultaat
		Lasten	1.201	1.258	2.259	1.521	-738
	7.3 Afval	Baten	-2.465	-3.810	-4.086	-4.143	-57
		Lasten	2.829	3.162	3.412	3.549	137
	7.4 Milieubeheer	Baten	-906	-525	-591	-1.154	-563
		Lasten	1.823	1.858	2.037	1.911	-126
	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-122	-100	-115	-145	-30
		Lasten	109	104	134	135	1
7 - Volksgezondheid en milieu - Totaal			**2.159**	**1.808**	**2.022**	**1.222**	**-801**
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-159	-115	-90	-78	13
		Lasten	462	898	966	975	9
	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	-14.340	-8.646	-9.541	-9.946	-405
		Lasten	6.441	8.656	9.549	6.816	-2.733
	8.3 Wonen en bouwen	Baten	-4.882	-1.070	-1.006	-985	21
		Lasten	619	515	593	541	-51
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing - Totaal			**-11.860**	**238**	**471**	**-2.678**	**-3.149**
Geheel - Totaal			**0**	**0**	**0**	**-8.050**	**-8.050**

Bijlagen

Toelichting reserves en voorzieningen

Reserves

Reserves	Doel	Voeding
Algemene reserve	Het doel van deze reserve dient om risico's in algemene zin op te vangen (buffer functie) en is zonder een directe bestemming. Tevens dient deze reserve om investeringen mogelijk te maken.	Bestemming rekeningresultaat.
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	Bekostiging van uitgaven voor het uitvoeren van archiefwerkzaamheden door Meerinzicht.	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve.
BR Organisatie ontwikkeling & (E)dienstverlening	Het doel van deze bestemmingsreserve is bekostiging van werkzaamheden op het gebied van E-dienstverlening, ICT en organisatieontwikkeling.	Algemene Reserve e/o bestemming rekeningresultaat.
BR Gemeentelijke gebouwen	Het doel van deze reserve is om kapitaallasten van toekomstige vervangingsinvesteringen in gemeentelijke gebouwen te kunnen dekken.	De reserve heeft een jaarlijkse dotatie, zoals besloten in het MJOP gemeentelijke gebouwen.
BR Vervanging wegen	Het doel van deze reserve is om kapitaallasten van toekomstige vervangingsinvesteringen van wegen te kunnen dekken.	De reserve heeft een jaarlijkse dotatie, zoals besloten in het beheerplan wegen.
BR Kunstwerken	Het doel van deze reserve is om kapitaallasten van toekomstige vervangingsinvesteringen van kunstwerken te kunnen dekken.	De reserve heeft een jaarlijkse dotatie, zoals besloten in het beheerplan kunstwerken.
BR Integraal wijkbeheer	Het doel van deze reserve is bekostiging van uitgaven in het kader van het Integraal wijkbeheer.	Eenmalige voeding van € 5.000.000,- in 2007 (t.l.v. Algemene reserve) en € 5.000.000,- in 2016 (t.l.v. BR Nuon).
BR Verlichting	Het doel van deze reserve is om kapitaallasten van toekomstige vervangingsinvesteringen van	De reserve heeft een jaarlijkse dotatie, zoals besloten in het beheerplan openbare verlichting.

	openbare verlichting te kunnen dekken.	
BR Baggeren	Het doel van deze reserve is het beschikbaar houden van budget voor baggerwerkzaamheden en hier voldoende middelen voor te hebben om het dan uit te voeren. Tevens voldoende middelen om te inventariseren of er een baggerplan moet komen en hier voldoende middelen voor hebben om het uit te voeren.	Eenmalige voeding vanuit exploitatie baggeren bij de jaarrekening 2011. Daarna vanuit diezelfde exploitatie het resterende budget in de jaren 2012, 2013 en 2014 doteren (totaal € 91.000,-), zoals beschreven in het advies Baggeren.
BR Veer Zeewolde	Het in stand houden van het fiets-/voetveer en de kade aan de zijden van Zeewolde en Horst.	Eenmalige overdracht van Recreatieschap Veluwe en jaarlijkse dotatie van de exploitant.
BR Actiewijzer Centrum Zeewolde	Het met eenmalige middelen mede mogelijk maken van acties uit de Actiewijzer Centrum Zeewolde.	Eenmalig bij raadsbesluit van 30 maart 2017.
BR Kapitaallasten	Deze bestemmingsreserve dient ten doel om de kapitaallasten van de investeringen te dekken.	De komende jaren wordt hieruit jaarlijks een bedrag gehaald als bijdrage voor de kapitaallasten. Indien een investering gedekt wordt door eenmalig geld wordt de dotatie aan deze bestemmingsreserve toegevoegd om de jaarlijkse kapitaallasten te dekken voor de gehele looptijd van de investering.
BR Kunst en Cultuurnota	Uitvoering Kunst en Cultuur nota.	Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2008.
BR Atletiekbaan	Ontwikkeling / realisatie atletiekbaan.	Eenmalige dotatie bestemming rekeningresultaat 2011.
BR Promotie en acquisitie toerisme	Het doel is om met concrete maatregelen een extra impuls te gegeven aan het toerisme. Toeristische marketing en promotie, w.o. Puur Zeewolde.	Bij instelling eenmalige uit de bestemming van het rekening resultaat 2011. Jaarlijks ten laste van het rekeningresultaat een aanvulling tot het plafond.
BR Baken	Deze reserve dient ter dekking van de hogere kapitaallasten die ontstaan door de nieuwbouw/renovatie van het Baken. De reserve is zo opgebouwd dat de hogere kapitaallasten na 20	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve.

	jaar structureel zijn opgenomen in de begroting.	
BR Sportpark de Horst	Het doel van deze bestemmingsreserve is om sportpark De Horst weer toekomstbestendig te maken en noodzakelijke investeringen mee te financieren.	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve.
BR Transformatie Sociaal Domein	Door de instelling van een bestemmingsreserve worden middelen gereserveerd als dekking voor maatwerkvoorzieningen en de transformatieopgave in het Sociaal Domein. Inwoners krijgen de ondersteuning conform vastgesteld beleid.	Bij raadsbesluit van 27 september 2018 voeding vanuit de Algemene reserve.
BR Klimaatadaptatie	Het doel van de bestemmingsreserve is het in kaart brengen en realiseren van diverse maatregelen in het kader van klimaatadaptatie, biodiversiteit en het waterplan Zeewolde.	Eenmalig vanuit de algemene reserve voor de periode 2022-2024.
BR Verbetering digitale uitwisseling OFGV	Doel van deze bestemmingsreserve is om de digitale beschikbaarheid voor de OFGV van dossiers en archief te vergroten.	Eenmalig bij de 17e begrotingswijziging van 2015.
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	Bestemmingsreserve dient ter dekking van alle relevante bedrijfsrisico's verbonden aan de grondexploitatie en het opvangen van nadelige bedrijfsresultaten op complexen.	Voeding is gebaseerd op de gerealiseerde positieve bedrijfsresultaten van afgesloten grondexploitaties en jaarlijkse rentebijschrijving.
BR BBV-winst grondexploitaties	In de BBV-notitie wordt aanbevolen het realisatiebeginsel toe te passen bij tussentijdse winstname. Op basis van dit beginsel moeten winsten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Concreet betekent dit dat in ieder jaar waarin een grondexploitatie opbrengsten genereert, er een stukje tussentijdse winst genomen moet worden. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de POC (Percentage of completion)-methode.	Bij raadsbesluit van 31 mei 2018 is het bedrag aan BBV-winst dat in 2017 is gedoteerd aan de Algemene reserve overgeheveld naar de bestemmingsreserve “BBV-winst Grondexploitaties”. De jaarlijkse tussentijdse winsten worden tevens aan de bestemmingsreserve toegevoegd.

BR Bevorderen bereikbaarheid woningvoorraad	Het doel van de reserve is het afdekken van het risico van niet terugbetalen van de bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting uitstaande middelen die door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (het SVN) worden verstrekt in de vorm van startersleningen.	Eenmalige gelden uit de liquidatie van het Openbaar Lichaam Bouwsubsidiering Regio Flevoland en de opbrengsten in enig jaar vanuit antispeculatiebedingen (raadsbesluit december 2008). Daarbij aanvullend vanuit de algemene reserve wanneer de raad daartoe besluit.
BR Bouwvergunningen	Het doel van deze reserve is het opvangen van tegenvallers in de legesopbrengsten.	De voeding heeft eenmalig plaats gevonden door een eenmalige dotatie vanuit de legesopbrengsten van de van de windmolens uit de Zuidlob. Een werkelijk overschot in enig jaar kan ook worden toegevoegd.
BR Omgevingsvet	Deze reserve dient ter dekking van de te maken kosten gedurende het voorbereidingstraject van de Omgevingswet.	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve. Ook geld ontvangen vanuit circulaires wordt aan deze bestemmingsreserve toegevoegd.
BR Nota Handhaving	Werkbudget voor de uitvoering van de nota handhaving.	Algemene reserve (raadsbesluit 30 mei 2013).
BR Projectbureau Wind	Doel van deze bestemmingsreserve is om de activiteiten van het projectbureau mogelijk te maken.	Eenmalig bij de 18e begrotingswijziging van 2015, voor de periode van 2015 tot en met 2020.
BR Baken Voorplein	Het doel van deze bestemmingsreserve is om een mooi, groter en bijpassend voorplein te realiseren bij Sportcomplex Het Baken.	Eenmalig vanuit de Algemene Reserve.
BR Vaarroute	Het doel van deze bestemmingsreserve is het voltooien van de Vaarroute door Zeewolde.	Voormalige (bovenwijkse) voorziening Vaarroute die gevoed werd vanuit de grondexploitaties.
BR Opvang vluchtelingen Oekraïne	Het doel van deze bestemmingsreserve is het dekken van een eventuele toekomstige afrekening.	Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 en 2023.
BR Duurzaamheidskompas 2030	Het doel van deze bestemmingsreserve is het bijdragen	Deze bestemmingsreserve is een samenvoeging van de

	aan de landelijke doelstelling om de CO2-uitstoot grootschalig te reduceren.	bestemmingsreserves Energie uitvoeringsprogramma, Het goede voorbeeld, en Klimaatakkoord (deze zijn opgeheven in 2023). De samenvoeging vindt haar basis in de Visie Duurzaamheid 2023-2030.

Voorzieningen

Voorziening	Doel	Voeding
VZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	Het doel van deze voorziening is het bekostigen van groot onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen.	De voeding van deze voorziening vindt plaats door een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Wethouderspensioen	Het doel is om het pensioen van bestuurders te kunnen bekostigen.	Eenmalig vanuit de algemene reserve, periodiek naar aanleiding van overzichten externe adviseur.
VZ Wachtgeld ex-wethouders	Het doel is om het wachtgeld van oud-bestuurders te kunnen bekostigen.	Eenmalig vanuit de algemene reserve, periodiek naar aanleiding van overzichten externe adviseur.
VZ Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA)	Het doel is om de verplichting van arbeidsongeschiktheid te kunnen bekostigen.	De voeding van deze voorziening vindt plaats door een (eventuele) jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Verlofsparen	Het doel van deze voorziening is om de verplichting van gespaarde verlofdagen van werknemers te bekostigen.	De voeding van deze voorziening vindt plaats door een (eventuele) jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU)	Het doel van deze voorziening is om de verplichting van de vervroegde uittreding van werknemers te bekostigen.	De voeding van deze voorziening vindt plaats door een (eventuele) jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Onderhoud wegen	Het doel van deze voorziening is het opvangen van de kosten van groot onderhoud en renovatie van wegen voor wegen buiten en binnen de bebouwde kom.	De voeding vindt plaats door een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie. De dotatie is vastgesteld in het beheerplan wegen.
VZ Kunstwerken	Het doel van deze voorziening is het opvangen van kosten van renovatie van bruggen en duikers.	De voeding van deze voorziening vindt plaats door een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.

VZ Dubieuze debiteuren sociale zaken	Het doel is het opvangen van de risico's als gevolg van oninbaarheid van vorderingen op bijstandscliënten.	De voeding vindt plaats op basis van resultaatbestemming.
VZ Onderhoud riolering	Het doel van deze voorziening is het bekostigen van de (toekomstige) lasten voor groot onderhoud c.q. renovaties van het rioleringsstelsel, zoals beschreven in het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).	De voeding vindt plaats door storting ten laste van de exploitatie op basis van het GRP.
VZ Windpark Zeewolde	Het doel van deze voorziening is het subsidiëren van projectaanvragen uit de samenleving op de thema's Duurzaamheid, Leefbaarheid en Landschap.	Afdracht gebiedsgebonden bijdrage door Windpark Zeewolde B.V.
VZ Dubieuze debiteuren algemeen	Het doel is het opvangen van de risico's als gevolg van oninbaarheid van vorderingen.	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Dubieuze debiteuren belastingen	Het doel is het opvangen van de risico's als gevolg van oninbaarheid van vorderingen.	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Verliesgevende grondexploitaties	Het opvangen van tekorten uit verliesgevende grondexploitaties.	Indien een grondexploitatie verliesgevend wordt, vindt er een dotatie plaats vanuit de bestemmingsreserve "Bedrijfsrisico Grondbedrijf" aan deze voorziening.
VZ Egalisatie afvalstoffen heffing	Het doel van deze voorziening is het opvangen van grote schommelingen in de kosten van inzameling, afvoer en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen in relatie tot de heffingen.	De dotatie of onttrekking van deze voorziening vindt jaarlijks plaats door het op jaarrekeningbasis afromen van het batig saldo op het product afvalverwijdering en -verwerking ten gunste van deze voorziening.
VZ Egalisatie rioolheffing	Het doel van deze voorziening is het opvangen van grote schommelingen in het tarief.	De dotatie of onttrekking van deze voorziening vindt jaarlijks plaats door het op jaarrekeningbasis afromen van het batig saldo op het product rioolrechten ten gunste van deze voorziening.