3E KWARTAALRAPPORTAGE 2026



Zeewolde

Inhoudsopgave

3e Kwartaalrapportage 2026 ..... **1**
Inhoudsopgave **2**
Samenvatting **3**
Programma 0 | Zeewolde bestuurt **6**
Programma 1 | Veilig Zeewolde **12**
Programma 2 | Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar **16**
Programma 3 | Zeewolde economisch veerkrachtig **18**
Programma 4 | Naar school in Zeewolde **20**
Programma 5 | Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde **22**
Programma 6 | Zeewolde zorgzaam en solidair **26**
Programma 7 | Duurzaam en gezond Zeewolde **31**
Programma 8 | Ruimte en wonen in Zeewolde **34**
Bijlagen **37**

Samenvatting

De 3e kwartaalrapportage is een belangrijk document in de Planning & Control-cyclus dat zich in het bijzonder richt op (financiële) ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar, beoordeling van concernstelposten, open einde regelingen en alle overige (bestuurlijk) relevante actualiteiten. Ook zijn de kredieten beoordeeld op (mogelijke) overschrijdingen. Met de 3e kwartaalrapportage 2026 wordt er een eerste stap gezet in de voorbereidingen van de Jaarstukken 2026.

De uitkomst van de 3e kwartaalrapportage 2026 voor het jaar 2026 is € 648.000,- voordelig, zoals weergegeven in de volgende tabel.

Doordat het collegeprogramma 2026-2030 nog niet is vastgesteld, bevat deze rapportage enkel financiële bijstellingen op basis van bestaand beleid en reguliere bedrijfsvoering.

Begrotingspositie 2026

In de onderstaande tabel zijn de effecten vanuit deze 3e kwartaalrapportage weergegeven. Deze effecten worden in de volgende hoofdstukken nader toegelicht.

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**41.981**	**45.626**	**3.645**
PROG1	**Veilig Zeewolde**	**-3.687**	**-3.778**	**-91**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**-7.605**	**-7.624**	**-19**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**3.930**	**3.980**	**50**
PROG4	**Naar school in Zeewolde**	**-1.601**	**-1.396**	**205**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**-6.932**	**-6.744**	**188**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**-26.825**	**-28.995**	**-2.170**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**-4.159**	**-4.273**	**-114**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**-155**	**-402**	**-247**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-5.052**	**-3.606**	**1.447**
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**2.867**	**2.481**	**-386**
PROG1	**Veilig Zeewolde**	**187**	**222**	**35**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**685**	**651**	**-34**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**123**	**123**	**0**
PROG4	**Naar school in Zeewolde**	**48**	**48**	**0**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**997**	**887**	**-111**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**178**	**-411**	**-589**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**1.284**	**1.320**	**36**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**-690**	**-440**	**250**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**5.679**	**4.881**	**-798**
Geraamd resultaat		**627**	**1.275**	**648**

Enkele grotere bijstellingen in deze 3e kwartaalrapportage voor het jaar 2026 zijn:

- € 758.000,- voordeel door een hogere Algemene uitkering (Mei- en Septembercirculaire 2026);
- € 656.000,- voordeel door een hogere renteopbrengst;
- € 365.000,- nadeel door lagere OZB opbrengsten (geen structureel effect op de ramingen vanaf 2027)
- € 170.000,- nadeel door afrekening BTW Compensatiefonds;
- € 130.000,- nadeel op afvalstoffenheffing (inclusief de ingezette egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing van € 341.000,-);
- € 101.000,- nadeel door overige bijstellingen.

De meeste financiële bijstellingen in deze 3e kwartaalrapportage hebben enkel een financieel effect op het jaar 2026. Een aantal onderdelen is structureel van aard, echter bijstelling heeft al plaats gevonden in de Programmabegroting 2027-2030.
De Septembercirculaire 2026 valt, voor de latere jaren, positief uit voor de gemeente Zeewolde. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd met een raadsinformatiebrief.

Het begrotingssaldo 2026 na de verwerking van de 3e kwartaalrapportage 2026 bedraagt € 1.275.000,- voordelig.

Vanuit dit voordelige resultaat wordt in deze 3e kwartaalrapportage voorgesteld om de volgende onderdelen via resultaatbestemming bij deze rapportage toe te voegen aan een reserve of over te hevelen naar 2027:
- Budgetoverhevelingen van 2026 naar 2027: € 184.000,-. Voor een gedetailleerd overzicht verwijzen wij u naar de bijlagen.
- Toevoeging aan BR Organisatieontwikkeling- en E-dienstverlening: € 382.000,-

Na de resultaatbestemming is het begrotingssaldo van 2026 € 709.000,- voordelig.

<u>Leeswijzer:</u> In alle onderstaande tabellen kunnen afrondingsverschillen voorkomen.



Meerjarige effecten 3e kwartaalrapportage 2026

De meerjarige effecten zijn als volgt.

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2027 (jaarschijf 2027)	Begroting 2027 (jaarschijf 2028)	Begroting 2027 (jaarschijf 2029)	Begroting 2027 (jaarschijf 2030)
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**621**	**264**	**211**	**213**
PROG1	**Veilig Zeewolde**	**35**	**0**	**0**	**0**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**2**	**2**	**2**	**2**
PROG4	**Naar school in Zeewolde**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**-108**	**-3**	**-3**	**-3**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**-38**	**-15**	**-15**	**-15**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**-109**	**-111**	**-112**	**-114**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**403**	**137**	**83**	**83**
PROG0	**Zeewolde bestuurt**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG1	**Veilig Zeewolde**	**-35**	**0**	**0**	**0**
PROG2	**Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG3	**Zeewolde economisch veerkrachtig**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG4	**Naar school in Zeewolde**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG5	**Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG6	**Zeewolde zorgzaam en solidair**	**73**	**50**	**50**	**50**
PROG7	**Duurzaam en gezond Zeewolde**	**0**	**0**	**0**	**0**
PROG8	**Ruimte en wonen in Zeewolde**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**38**	**50**	**50**	**50**
Geraamd resultaat		**441**	**187**	**133**	**133**

Programma 0 | Zeewolde bestuurt

Programma 0 | Zeewolde bestuurt

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

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-21.032	-21.174	-141
Baten	63.014	66.800	3.786
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**41.981**	**45.626**	**3.645**
Stortingen	-2.377	-2.354	24
Onttrekkingen	5.244	4.834	-410
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**2.867**	**2.481**	**-386**
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal	**44.848**	**48.107**	**3.259**

Taakvelden programma 0

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV01	**TV01 Bestuur**	**-2.275**	**-2.402**	**-127**
TV02	**TV02 Burgerzaken**	**-582**	**-570**	**12**
TV03	**TV03 Beheer overige gebouwen en gronden**	**-200**	**89**	**289**
TV04	**TV04 Overhead**	**-15.200**	**-16.319**	**-1.118**
TV05	**TV05 Treasury**	**567**	**1.223**	**656**
TV061	**TV061 OZB woningen**	**6.454**	**6.089**	**-365**
TV062	**TV062 OZB niet-woningen**	**5.966**	**5.930**	**-36**
TV07	**TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentef.**	**48.215**	**51.815**	**3.600**
TV08	**TV08 Overige baten en lasten**	**-491**	**-36**	**455**
TV09	**TV09 Vennootschasbelastingen (VpB)**	**-472**	**-193**	**279**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**41.981**	**45.626**	**3.645**
TV010	**TV010 Mutaties reserves**	**2.867**	**2.481**	**-386**
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		**2.867**	**2.481**	**-386**
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal		**44.848**	**48.107**	**3.259**

Financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 3.259.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

TV01 Bestuur (€ 127.000,- nadelig)

- Inhuur Griffie en UWV-vergoeding: Vanwege langdurige ziekte vindt binnen de Griffie momenteel tijdelijke inhuur plaats. Dit leidt tot een nadeel van € 117.000,-. Hiertegenover staan UWV-vergoedingen voor zowel 2026 als een nabetaling over 2025, met een gezamenlijk voordeel van € 132.000,-. Per saldo resulteert dit in een voordelig effect van € 15.000,-;

- Vergoedingen raadsleden en college van B&W: Het budget voor de vergoedingen aan raadsleden en het college van B&W is bijgesteld op basis van het actuele Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers. Dit leidt tot een nadeel van € 33.000,-. De extra lasten voor het college van B&W (€ 19.000,-) worden gedekt uit de stelpost Loonmutaties binnen taakveld 0.8;
- Het budget voor de accountantskosten is verhoogd vanwege aanvullende werkzaamheden, waaronder de controle van de SiSa-regelingen. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van € 18.000,-;
- De voorziening voor (voormalig) wethouders is bijgesteld op basis van de meest actuele gegevens. Dit leidt tot een nadeel van € 65.000,-. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt opnieuw beoordeeld of de voorziening toereikend is;
- Daarnaast komen er nog overige verschillen voor van € 26.000,- nadelig.

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 289.000,- voordelig)

- Door diverse grondverkopen is er een voordelig resultaat van € 185.000,-;
- Voor de windturbine op de Baardmeesweg ontvangt de gemeente Zeewolde een vergoeding. Hiervoor heeft nu voor de gehele periode van 2021-2025 een afrekening plaatsgevonden. Dit resulteert in een voordelig effect van € 95.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 9.000,- voordelig.

TV04 Overhead (€ 1.118.000,- nadelig)

- In de derde kwartaalrapportage heeft een herberekening van de salarislasten plaatsgevonden. Op taakveld 0.4 resulteert dit in een voordeel van € 388.000,-. Het voordeel op de salarislasten wordt mede veroorzaakt door de vrijval van € 176.000,- aan budget voor vrije formatieruimte bij de Directie. Voorgesteld wordt om hiervan € 156.000 te doteren aan de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening, ter dekking van het programma MBO-trainees 2027-2028, dat in EHZM-verband is opgezet. Het resterende voordeel van € 212.000,- betreft niet ingevulde vacatures;
- Voor de incidentele vergoedingen, zoals onregelmatigheidstoeslag, overwerk etc. wordt een bedrag van € 119.000,- bijgeraamd waarvoor de dekking is opgenomen op taakveld 0.8 (Stelpost loonmutaties). Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect.
- De bijdragen van derden, zoals vergoedingen voor zwangerschaps-/bevallingsverlof en betaald ouderschaps- en aanvullend geboorteverlof of detachering van eigen personeel aan diverse organisaties bijgeraamd. Dit resulteert in een voordelig effect van € 240.000,-;
- Om de continuïteit bij vacatures en de vervanging van afwezige medewerkers bij verzuim en verlof te borgen, is extra ingezet op inhuur (€ 578.000,- nadelig);
- Er is rekening gehouden met de inhuur t.b.v. de kwartiermaker EHZ (€ 50.000,-) en de advisering rondom toekomstbestendige bestuursadvisering (€ 40.000,-) Hiervoor wordt een onttrekking geraamd vanuit de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening als dekking van deze lasten. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect;
- De exploitatie van het bedrijfsrestaurant door de cateraar brengt hogere kosten met zich mee dan geraamd. De kantinekosten worden daarom met € 50.000,- bijgeraamd en de kosten voor de koffievoorziening met € 7.000,-. Dit resulteert in een nadelig effect van € 57.000,- (incidenteel).
- Meerinzicht:
    - Domein Bedrijfsvoering (€ 651.000,- nadelig): Als gevolg van de Bestuursrapportage 2026 van Meerinzicht wordt voor de bedrijfsvoeringskosten een bedrag van € 296.000,- bijgeraamd.

- In 2020 is geconstateerd dat de historische verdeelsleutels van Meerinzicht niet meer aansluiten bij de geharmoniseerde dienstverlening die Meerinzicht levert. Er is gezocht naar een duurzame systematiek (gedachte van 1 medewerkerspool) op basis van het inwoneraantal per gemeente. Omdat een directe aanpassing van de GR-verdeelsleutels destijds politiek complex was, is gekozen voor een aanvullende financiële verrekening om dit effect te bereiken voor de periode 2021-2025. Voor de overbruggingsperiode 2026-2027 zijn de cijfers nu geactualiseerd op basis van de gecontroleerde jaarrekening 2024 van de gemeenten en de vastgestelde begroting 2025 van Meerinzicht. Dit resulteert voor Zeewolde in een (structureel) nadelig effect van € 355.000,-. Voor de jaren vanaf 2027 is dit nadeel reeds in de Programmabegroting 2027-2030 verwerkt. Enkel voor het jaar 2026 wordt de bijdrage aan Meerinzicht in deze 3e kwartaalrapportage met € 355.000,- verhoogd.
- Domein Sociaal (€ 108.000,- nadelig): De uitvoeringskosten (sociaal domein) voor Meerinzicht vallen hoger uit dan verwacht. Deze stijging kent twee hoofdoorzaken: enerzijds het beleggen van extra taken bij Meerinzicht, anderzijds duurder uitvallende vervangingskosten als gevolg van ziekteverzuim.
- Voor de bovengenoemde punten is op de stelpost Samenwerking Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht (taakveld 0.8 Overige baten en lasten) voor € 183.000,- beschikbaar.

- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 143.000,- nadelig.-.

TV05 Treasury (€ 656.000,- voordelig)

Gemeenten zijn verplicht om overtollige liquiditeiten in de Schatkist van het Rijk onder te brengen. Het saldo van de gemeente Zeewolde in de Schatkist is sterk afhankelijk van grondverkopen en investeringen die gedaan worden. Over het saldo in de Schatkist ontvangt Zeewolde rente. De marktrente is de afgelopen periode met 0,5% gestegen en het totaal aan liquide middelen is constant hoog geweest. De renteopbrengsten zijn in deze 3e kwartaalrapportage incidenteel met € 675.000,- bijgeraamd. De ramingen in de Programmabegroting 2027-2030 zijn in lijn met de toenmalige liquiditeitsprognose. Vooralsnog is er geen reden om de ramingen structureel aan te passen.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 19.000,- nadelig.

TV061 OZB woningen (€ 365.000,- nadelig)

Dit nadelige saldo ontstaat door twee oorzaken. Allereerst vielen de woninggroei en de waardeontwikkeling lager uit dan geraamd in de primitieve begroting (€ 215.000,- nadelig). Daarnaast leidde een correctie van een dubbeltelling binnen de opbrengsten tot een incidentele neerwaartse bijstelling van € 150.000,-. Vanaf 2027 sluiten de belastingopbrengsten aan op de meest recente uitgangspunten.

TV07 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 3.600.000,- voordelig)

- In de Septembercirculaire 2026 ontvangt Zeewolde ten opzichte van de Meicirculaire 2026 voor het jaar 2026 € 474.000,- meer vanuit het Gemeentefonds. Daarnaast worden in deze 3e kwartaalrapportage de gevolgen van de Meicirculaire 2026 verwerkt (€ 284.000,- voordeel in 2026). Dit resulteert in een gesaldeerd voordeel van € 758.000,- in 2026. De financiële effecten vanaf 2027 uit de Meicirculaire 2026 zijn reeds in de Programmabegroting 2027-2030 verwerkt. De (structurele) effecten uit de Septembercirculaire 2026 zijn in deze 3e kwartaalrapportage verwerkt conform de raadsinformatiebrief en worden hiermee in de begroting verwerkt;
- Daarnaast worden er voor de school bij het AZC OHBA gelden ontvangen (onderwijshuisvesting) in de decembercirculaire van 2026. Vooruitlopend daarop is er een beschikking ontvangen van het totaal te ontvangen bedrag voor Zeewolde. Dit is in deze 3e kwartaalrapportage reeds in de begroting opgenomen, wat resulteert in een voordelig effect van € 2.842.000,-. Dit bedrag moet voor een groot deel doorbetaald worden aan het Centraal Orgaan Asielzoekers (COA). Dit bedrag wordt in één keer uitbetaald voor de periode 2025-2038. Om dit beschikbaar te houden voor deze jaren wordt dit via taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie toegevoegd aan een nieuw in te stellen voorziening (deel COA), en een nieuw in te stellen reserve (deel gemeente). Op taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie zal dit leiden tot een nadeel in deze rapportage;
- Er komen op dit taakveld nog overige verschillen voor van € 4.000,- nadelig.

T*V08 Overige baten en lasten (€ 455.000,- voordelig)*

- Stelpost Loonmutaties (€ 186.000,- voordelig). Deze stelpost is voor een belangrijk deel ingezet voor incidentele betalingen in 2026 op taakveld 0.1 Bestuur (€ 19.000,-) 0.4 Overhead (€ 119.000,-). Per saldo heeft dit een voordelig resultaat van € 48.000,-;
- Stelpost Samenwerking Ermelo Harderwijk Zeewolde Meerinzicht (EHZM) (€ 421.000,- voordelig). Als gevolg van de Bestuursrapportage 2026 van Meerinzicht wordt deze stelpost volledig ingezet.
- Stelpost investeringen (€ 119.000,- voordelig). Binnen de begroting is voor 2026 een bedrag beschikbaar voor de afschrijvingslasten van nieuwe en vervangingsinvesteringen. Dit bedrag kan in het geheel vrijvallen aangezien investeringen die nog in 2026 uitgevoerd worden pas in 2027 tot afschrijvingslasten gaan leiden;
- Stelpost Onvoorzien incidenteel (€ 74.000,- voordelig). Binnen de begroting was voor onvoorzien incidenteel € 74.000,- beschikbaar. Deze stelpost kan in de 3e kwartaalrapportage vrijvallen. Verzocht wordt aan de raad om in te stemmen met de vrijval van deze stelpost ten gunste van de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening;
- Stelpost prijsstijgingen (€ 50.000,- voordelig). Voor het opvangen van prijsstijgingen is binnen de begroting € 50.000,- beschikbaar. In deze 3e kwartaalrapportage wordt deze stelpost ingezet als dekking voor de tekorten in deze 3e kwartaalrapportage;
- Stelpost autonome ontwikkelingen (€ 152.000,- voordelig). In de begroting is rekening gehouden met autonome ontwikkelingen ten aanzien van personeel en externe kosten. Deze stelpost kan in de 3e kwartaalrapportage vrijvallen. Verzocht wordt aan de raad om in te stemmen met de vrijval van deze stelpost ten gunste van de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening.
- Stelpost belastingopbrengsten (€ 395.000,- nadelig). In de primitieve begroting 2026-2029 is een inschatting gemaakt van de verwachte ontwikkeling van de belastingopbrengsten OZB, wat op deze stelpost is geraamd. De stelpost kan hiermee vervallen wat in de begroting leidt tot een nadeel van € 395.000,-;
- Stelpost Nota MPG: Jaarlijks wordt een bedrag van € 250.000,- begroot ter dekking van eventuele ontwikkelingen in relatie tot het gemeentelijk grondbeleid waarbij snelle besluitvorming gewenst is. Voor 2026 wordt dit niet meer verwacht waardoor deze stelpost wordt afgeraamd. De dekking van deze stelpost is afkomstig uit de bestemmingsreserve BBV-winsten grondexploitatie. Zodoende heeft deze aframing per saldo een budgettair neutraal effect.
- Stelpost afrekening BTW Compensatiefonds (€ 385.000,- nadelig). Het BTW-Compensatiefonds heeft een plafond. Als de gezamenlijke declaraties onder dit plafond blijven, wordt het verschil in gemeentefonds gestort. Bij de overschrijding volgt een uitname uit het gemeentefonds. Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. In de Septembercirculaire 2026 bedraagt het voorschot voor het jaar 2026 € 215.000,-. In de begroting was een opbrengst van € 385.000,- geraamd, wat in de begroting leidt tot een nadeel van € 170.000,-. Dit effect is tevens toegelicht in de advisering van de Septembercirculaire 2026;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 17.000,- nadelig.

TV09 Vennootschapsbelasting (VpB) (€ 279.000,- voordelig)

Op basis van de aangifte vennootschapsbelasting 2025 is de te betalen vennootschapsbelasting voor de jaren 2025 en 2026 lager dan begroot. Dit leidt op dit taakveld tot een voordeel. Doordat de te betalen vennootschapsbelasting wordt gedekt uit de bestemmingsreserve BBV-winsten grondexploitatie heeft dit per saldo echter een budgettair neutraal effect.

Overige taakvelden programma 0

Op dit programma komen er nog overige verschillen voor van € 24.000,- nadelig.

Programma 0 Mutatie reserves (€ 386.000,- nadelig)

BR Organisatie en E-dienstverlening (€ 90.000,- voordelig)

De gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde werven gezamenlijk een kwartiermaker. De taken van de kwartiermaker zijn op hoofdlijnen: regievoering op de grootschalige opgaven, de regio op de kaart zetten en investeringen aan te trekken. Door als gezamenlijke gemeenten vanuit een efficiënte interne organisatie als één krachtig, verbindend blok naar buiten te treden, de succeskans bij de Regio Deals en subsidies te vergroten en effectief invloed uit te oefenen aan de juiste (boven)regionale tafels. Vanuit de bestemmingsreserve wordt hiervoor een bedrag van € 50.000,- onttrokken ter dekking van de incidentele inhuurkosten.

Voor de opdracht 'Advisering toekomstbestendige bestuursadvisering' wordt momenteel ingehuurd. Voor deze kosten wordt een bedrag van € 40.000,- onttrokken ter dekking van de incidentele inhuurkosten.

BR BBV-winsten grondexploitatie (€ 529.000,- nadelig)

Binnen de bestemmingsreserve BBV-winsten grondexploitatie was rekening gehouden met een onttrekking voor de stelpost Nota MPG (taakveld 0.8) en een hogere onttrekking voor te betalen vennootschapsbelasting (taakveld 0.9). De voordelen binnen deze taakvelden worden gecompenseerd door een nadeel binnen de reservemutaties waardoor dit per saldo een budgettair neutraal effect heeft.

Daarnaast komen er nog overige mutaties op de reserves voor van € 53.000,- voordelig.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
RES0011	BR Kapitaallasten	24	0	0	0	0
Subtotaal toevoegingen reserves		**24**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0001	Algemene Reserve	41	0	0	0	0
RES0003	BR Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening	90	0	0	0	0
RES0011	BR Kapitaallasten	-12	0	0	7	0
RES0029	BR BBV-winsten grondexploitatie	-529	0	0	0	0
Subtotaal onttrekkingen reserves		**-410**	**0**	**0**	**7**	**0**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**-386**	**0**	**0**	**7**	**0**

Bedragen x € 1.000,-



Meerjarige effecten

De effecten vanaf 2027 uit de Septembercirculaire 2026 zijn in deze 3e kwartaalrapportage verwerkt conform de raadsinformatiebrief. De Septembercirculaire 2026 leidt structureel tot een voordeel op taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 666.000,- in 2027, € 509.000,- in 2028, € 527.000,- in 2029 en € 530.000,- in 2030).

Daarnaast is conform de raadsinformatiebrief bij de Septembercirculaire 2026 voor 2028 een bedrag van € 200.000,- op taakveld 0.8 geraamd voor loon- en prijsontwikkelingen. Vanaf 2029 bedraagt de gecombineerde meerjarige reservering structureel € 271.000,- per jaar, bestaande uit € 200.000,- voor loon- en prijsontwikkelingen en € 71.000,- voor de stelpost Volumeontwikkelingen.

Kredieten

Er zijn geen bijstellingen.

Programma 1 | Veilig Zeewolde

Programma 1 | Veilig Zeewolde

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-3.717	-3.838	-121
Baten	30	60	30
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-3.687**	**-3.778**	**-91**
Onttrekkingen	187	222	35
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**187**	**222**	**35**
Programma 1 Veilig Zeewolde - Totaal	**-3.500**	**-3.555**	**-56**

Taakvelden programma 1

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV11	**TV11 Crisisbeheersing en brandweer**	**-2.512**	**-2.594**	**-82**
TV12	**TV12 Openbare orde en veiligheid**	**-1.175**	**-1.184**	**-9**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-3.687**	**-3.778**	**-91**
TV12	**TV12 Openbare orde en veiligheid**	**187**	**222**	**35**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**187**	**222**	**35**
Programma 1 Veilig Zeewolde - Totaal		**-3.500**	**-3.555**	**-56**

Financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 56.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

TV11 Crisisbeheersing en brandweer (€ 82.000,- nadelig)

De bijdrage aan de Veiligheidsregio Flevoland is verhoogd met € 82.000,-. Dit is de bijdrage van Zeewolde aan de verwachte meerkosten die de Veiligheidsregio Flevoland in rekening zal gaan brengen. De meerkosten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door bovengemiddelde prijsontwikkelingen die onvoldoende worden gedekt door de reguliere prijscompensatie vanuit de programmabegroting. Deze reële kostenstijgingen werken door op diverse operationele posten. Het betreft met name hogere beheerkosten voor ICT-voorzieningen en softwarelicenties, toegenomen uitgaven voor beheer en onderhoud van de huisvesting en gestegen brandstof- en energielasten.

Overige taakvelden programma 1

Op dit programma komen er nog overige verschillen voor van € 9.000,- nadelig.

Aangezien er geen gesaldeerde begrotingsmutaties per reserve zijn, die het bedrag van € 50.000,- overschrijden, hoeft hier geen toelichting te worden gegeven.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
Subtotaal toevoegingen reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0001	Algemene Reserve	35	-35	0	0	0
Subtotaal onttrekkingen reserves		**35**	**-35**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**35**	**-35**	**0**	**0**	**0**

Bedragen x € 1.000,-


HANDHAVING



Meerjarig
Er zijn geen significante afwijkingen.

Kredieten
Er zijn geen bijstellingen.

Programma 2 | Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar

Programma 2 | Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-8.333	-8.436	-103
Baten	729	813	84
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-7.605**	**-7.624**	**-19**
Stortingen	-3.006	-2.994	12
Onttrekkingen	3.691	3.645	-46
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**685**	**651**	**-34**
Programma 2 Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar - Totaal	**-6.919**	**-6.972**	**-53**

Taakvelden programma 2

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV21	**TV21 Verkeer en vervoer**	**-7.527**	**-7.519**	**8**
TV22	**TV22 Parkeren**	**-70**	**-85**	**-15**
TV23	**TV23 Recreatieve havens**	**-38**	**-38**	**0**
TV25	**TV25 Openbaar vervoer**	**30**	**18**	**-12**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-7.605**	**-7.624**	**-19**
TV21	**TV21 Verkeer en vervoer**	**685**	**651**	**-34**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**685**	**651**	**-34**
Programma 2 Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar - Totaal		**-6.919**	**-6.972**	**-53**

Financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 53.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Aangezien er geen gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld zijn, die het bedrag van € 50.000,- overschrijden, hoeft hier geen toelichting te worden gegeven.

Aangezien er geen gesaldeerde begrotingsmutaties per reserve zijn, die het bedrag van € 50.000,- overschrijden, hoeft hier geen toelichting te worden gegeven.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
RES0008	BR Veer	12	0	0	0	0
Subtotaal toevoegingen reserves		**12**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0011	BR Kapitaallasten	-10	0	0	0	0
RES0036	BR Vervanging wegen	-37	0	0	0	0
Subtotaal onttrekkingen reserves		**-46**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**-34**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bedragen x € 1.000,-



Meerjarig

Er zijn geen significante afwijkingen.

Kredieten

Er zijn geen bijstellingen.

Programma 3 | Zeewolde economisch veerkrachtig

Programma 3 | Zeewolde economisch veerkrachtig

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-1.444	-1.360	84
Baten	5.375	5.340	-35
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**3.930**	**3.980**	**50**
Onttrekkingen	123	123	0
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**123**	**123**	**0**
Programma 3 Zeewolde economisch veerkrachtig - Totaal	**4.053**	**4.102**	**50**

Taakvelden programma 3

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV31	**TV31 Economische ontwikkeling**	**-279**	**-277**	**2**
TV32	**TV32 Fysieke bedrijfsinfrastruct. (GREX)**	**0**	**0**	**0**
TV33	**TV33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**-16**	**-15**	**1**
TV34	**TV34 Economische promotie**	**4.226**	**4.272**	**47**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**3.930**	**3.980**	**50**
TV31	**TV31 Economische ontwikkeling**	**123**	**123**	**0**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**123**	**123**	**0**
Programma 3 Zeewolde economisch veerkrachtig - Totaal		**4.053**	**4.102**	**50**

Financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 50.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Aangezien er geen gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld zijn, die het bedrag van € 50.000,- overschrijden, hoeft hier geen toelichting te worden gegeven.



Meerjarig

Er zijn geen significante afwijkingen.

Kredieten

Er zijn geen bijstellingen.

Programma 4 | Naar school in Zeewolde

Programma 4 | Naar school in Zeewolde

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-1.803	-2.562	-760
Baten	202	1.166	965
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-1.601**	**-1.396**	**205**
Onttrekkingen	48	48	0
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**48**	**48**	**0**
Programma 4 Naar school in Zeewolde - Totaal	**-1.553**	**-1.348**	**205**

Taakvelden programma 4

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV42	**TV42 Onderwijshuisvesting**	**-609**	**-609**	**0**
TV43	**TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken**	**-992**	**-787**	**205**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-1.601**	**-1.396**	**205**
TV42	**TV42 Onderwijshuisvesting**	**48**	**48**	**0**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**48**	**48**	**0**
Programma 4 Naar school in Zeewolde - Totaal		**-1.553**	**-1.348**	**205**

Financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 205.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (€ 205.000,- voordelig)

De kosten en opbrengsten voor het onderwijsachterstandenbeleid zijn bijgesteld. Dit heeft een voordelig effect op het resultaat, omdat de verwachte opbrengsten te laag waren geraamd. In de voorliggende rapportage zijn de opbrengsten gecorrigeerd, zodat de opbrengsten in de lijn van de kosten liggen. Deze kosten maken onderdeel uit van de regeling Onderwijsachterstandenbeleid, waarbij de gemeente de kosten tot op een bepaalde hoogte vergoed krijgt. Op het moment van schrijven vallen de verwachte kosten binnen de te realiseren opbrengsten.



Meerjarig
Er zijn geen significante afwijkingen.

Kredieten
Er zijn geen bijstellingen.

Programma 5 | Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde

Programma 5 | Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-7.862	-7.688	174
Baten	930	944	14
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-6.932**	**-6.744**	**188**
Onttrekkingen	997	887	-111
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**997**	**887**	**-111**
Programma 5 Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde - Totaal	**-5.935**	**-5.857**	**78**

Taakvelden programma 5

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV51	**TV51 Sportbeleid en activering**	**-226**	**-226**	**0**
TV52	**TV52 Sportaccommodaties**	**-1.994**	**-1.866**	**128**
TV53	**TV53 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpar**	**-450**	**-438**	**12**
TV54	**TV54 Musea**	**-144**	**-137**	**7**
TV55	**TV55 Cultureel erfgoed**	**-38**	**-38**	**0**
TV56	**TV56 Media**	**-831**	**-831**	**0**
TV57	**TV57 Openb groen en (openlucht) recreatie**	**-3.249**	**-3.209**	**41**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-6.932**	**-6.744**	**188**
TV52	**TV52 Sportaccommodaties**	**997**	**887**	**-111**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**997**	**887**	**-111**
Programma 5 Cultuur, sportief en recreatief Zeewolde - Totaal		**-5.935**	**-5.857**	**78**

Financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 78.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

TV52 Sportaccommodaties (€ 128.000,- voordelig)

- Voor de Businesscase Sportpark de Horst is in 2026 € 138.000,- beschikbaar. Eind 2025 is het onderzoekstraject Toekomstplan Sportpark de Horst gestart. De raad besluit hierover in december 2026, waardoor de uitgaven op zijn vroegst in 2027 plaatsvinden. Het budget wordt daarom in 2026 met € 120.000,- afgeraamd. Dit resulteert in een voordelig effect van € 120.000,-. De dekking hiervan is afkomstig uit de bestemmingsreserve Sportpark de Horst. De onttrekking aan deze reserve wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. Deze reserve is gekoppeld aan taakveld 5.2 Sportaccommodaties. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect;
- De afschrijvingslasten op dit taakveld zijn geactualiseerd op basis van de werkelijke investeringen. Dit resulteert in een voordelig effect van € 8.000,-.

Overige taakvelden programma 5

Op dit programma komen nog overige verschillen voor van € 60.000,- voordelig.

Programma 5 Mutatie reserves (€ 111.000,- nadelig)

BR Kapitaallasten (€ 9.000,- voordelig)

De onttrekking aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten is aangepast aan de geactualiseerde afschrijvingslasten binnen dit programma. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect.

BR Sportpark de Horst (€ 120.000,- nadelig)

Het budget voor de Businesscase Sportpark de Horst wordt in 2026 met € 120.000,- afgeraamd, omdat de raad in december 2026 besluit over het Toekomstplan Sportpark de Horst en de uitgaven op zijn vroegst in 2027 plaatsvinden (zie taakveld 5.2). De onttrekking aan de bestemmingsreserve Sportpark de Horst wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. De niet-bestede middelen blijven beschikbaar in de reserve. Deze reserve is gekoppeld aan taakveld 5.2 Sportaccommodaties. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
Subtotaal toevoegingen reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0011	BR Kapitaallasten	9	0	0	0	0
RES0039	BR Sportpark de Horst	-120	0	0	0	0
Subtotaal onttrekkingen reserves		**-111**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**-111**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bedragen x € 1.000,-





Meerjarig
De effecten vanaf 2027 uit de Septembercirculaire 2026 zijn in deze 3e kwartaalrapportage verwerkt conform de raadsinformatiebrief. Het Rijk stelt hierin voor 2027 € 105.000,- beschikbaar voor de openbare bibliotheek (decentralisatie-uitkering, opvolger van de SPUK bibliotheken). Omdat de SPUK afliep, daalde de subsidie aan de bibliotheek in de meerjarenbegroting van € 805.000,- in 2026 naar € 705.000,- in 2027. Met deze middelen wordt de subsidie in 2027 op het niveau van 2026 gehouden, zodat de bibliotheek haar huidige dienstverlening kan voortzetten. De prestatieafspraken worden vastgelegd in de subsidiebeschikking 2027. De uitkering is vooralsnog alleen voor 2027 toegekend; zodra bekend is of deze structureel wordt, worden de jaren daarna verwerkt. De dekking is afkomstig uit de Algemene uitkering (taakveld 0.7). Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect.

Daarnaast komen er nog overige verschillen voor van € 3.000,- nadelig.

Kredieten
Er zijn geen bijstellingen.

Programma 6 | Zeewolde zorgzaam en solidair

Programma 6 | Zeewolde zorgzaam en solidair

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-34.453	-37.719	-3.265
Baten	7.628	8.724	1.095
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-26.825**	**-28.995**	**-2.170**
Stortingen	0	-588	-588
Onttrekkingen	178	177	-1
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**178**	**-411**	**-589**
Programma 6 Zeewolde zorgzaam en solidair - Totaal	**-26.647**	**-29.406**	**-2.759**

Taakvelden programma 6

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV61	**TV61 Samenkracht en burgerparticipatie**	**-2.756**	**-5.216**	**-2.460**
TV62	**TV62 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**	**-2.736**	**-3.092**	**-356**
TV63	**TV63 Inkomensregelingen**	**-1.801**	**-1.324**	**476**
TV64	**TV64 WSW en beschut werk**	**-461**	**-497**	**-36**
TV65	**TV65 Arbeidsparticipatie**	**-519**	**-904**	**-385**
TV66	**TV660 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)**	**-800**	**-818**	**-18**
TV671	**TV671 Maatwerkdienstverlening 18+**	**-3.851**	**-4.010**	**-159**
TV675	**TV675 Jeugdhulp ambulant**	**-7.439**	**-8.424**	**-985**
TV676	**TV676 Jeugdhulp met verblijf**	**-4.221**	**-2.603**	**1.618**
TV679	**TV679 PGB**	**-616**	**-321**	**295**
TV681	**TV681 Beschermd Wonen en Maatsch opvang**	**157**	**57**	**-100**
TV682	**TV682 Ge-escaleerde zorg 18-**	**-1.118**	**-1.108**	**10**
TV69	**TV69 Coordinatie en beleid**	**-664**	**-734**	**-70**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-26.825**	**-28.995**	**-2.170**
TV61	**TV61 Samenkracht en burgerparticipatie**	**178**	**-411**	**-589**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**178**	**-411**	**-589**
Programma 6 Zeewolde zorgzaam en solidair - Totaal		**-26.647**	**-29.406**	**-2.759**

Toerekening taakvelden per wet

De taakvelden kunnen worden toegerekend aan de verschillende wetten binnen het Sociaal Domein. De toerekening is als volgt.

Taakveld		Wet
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Overig
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Overig
6.3	Inkomensregelingen	Participatie
6.4	WSW en beschut werk	Participatie
6.5	Arbeidsparticipatie	Participatie
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	WMO
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	WMO
6.75	Jeugdhulp ambulant	Jeugd
6.76	Jeugdhulp met verblijf	Jeugd
6.79	PGB	Overig
6.81	Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	WMO
6.82	Ge-escaleerde zorg 18-	Jeugd
6.9	Coördinatie en beleid	Overig

Uitsplitsing per wet

De uitsplitsing per wet in de onderstaande tabel is opgebouwd uit een clustering van de bovenstaande tabel.

Wet	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Verschil
WMO	-4.494	-4.771	-277
Jeugd	-12.778	-12.135	643
Participatie	-2.781	-2.725	56
Overig	-6.772	-9.363	-2.591
Mutaties reserves	178	-411	-589
Totaal	**-26.647**	**-29.405**	**-2.759**

Financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 2.759.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

Hieronder worden de wijzigingen per wet toegelicht.

WMO (€ 277.000,- nadelig)

Het nadelig effect wordt veroorzaakt door:

- **Hulp bij het Huishouden (€ 62.000,- nadelig)** De stijging binnen deze post wordt veroorzaakt door volumegroei. Het aantal inwoners dat een beroep doet op Hulp bij het Huishouden is toegenomen, waardoor de totale zorg- en uitvoeringskosten hoger uitvallen dan begroot;
- **Dagbesteding (€ 65.000,- nadelig)** De lasten voor Dagbesteding nemen toe met € 65.000,- als gevolg van een hogere zorgintensiteit. Inwoners maken gemiddeld gebruik van meer geïndiceerde dagdelen, wat leidt tot een hogere totale uitnutting van deze voorziening;
- **Begeleiding (€ 33.000,- nadelig)** Voor de voorziening Begeleiding is sprake van een kostenstijging van € 33.000,-. Deze toename vloeit voort uit een hogere zorgvraag en een stijging van het aantal ingezette ondersteuningsuren en lopende trajecten;
- **Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang (BWMO) (€ 100.000,- nadelig)** De toename binnen de BWMO-begroting wordt verklaard door incidentele personele inzet. Het betreft de inhuur van een externe medewerker die specifiek namens de gemeente Zeewolde optreedt als aandachtsfunctionaris voor het beleidsterrein BWMO;
- **Overig (€ 17.000,- nadelig)** Daarnaast zijn er nog overige verschillen binnen de WMO van € 17.000,- nadelig.

Jeugd (€ 643.000,- voordelig)
Het voordelig effect wordt veroorzaakt door:

- **Segment Wonen (€ 389.000,- voordelig)** Binnen dit segment ontstaat een positief effect op de kostenontwikkeling. Dit wordt veroorzaakt doordat de gerealiseerde zorgintensiteit (zorgzwaarte) in de praktijk lager uitvalt dan vooraf werd verwacht;
- **Segment Essentiële Functies (€ 651.000,- voordelig)** Er is sprake van een aanzienlijk financieel voordeel doordat het aantal inwoners dat een beroep doet op dit segment is afgenomen. Omdat het hier relatief dure voorzieningen betreft, leidt een volumedaling direct tot een substantieel overschot op het budget;
- **Segment Hoog Specialistisch (€ 67.000,- nadelig)** Ondanks een daling in het aantal inwoners dat van deze zorg gebruikmaakt, is er toch sprake van een kostenoverschrijding. Dit wordt verklaard door een toename in de gemiddelde zorgintensiteit (zorgzwaarte), die zwaarder weegt dan de daling in het volume en per saldo leidt tot hogere lasten;
- **Segment Dagbesteding (€ 318.000,- nadelig)** De kosten binnen dit segment vallen hoger uit door een cumulatief effect. Er is sprake van volumegroei (meer inwoners maken gebruik van deze zorg) in combinatie met een stijging van de gemiddelde zorgintensiteit (zorgzwaarte);
- **Segment Specialistisch (€ 1.066.000,- nadelig)** Binnen dit segment is een forse kostenstijging zichtbaar. Dit wordt enerzijds verklaard door een sterke toename in het aantal inwoners dat instroomt. Anderzijds nemen de ingezette trajecten in intensiteit toe, wat het opwaartse effect op de totale kosten verder versterkt;
- **Segment Crisis (€ 63.000,- nadelig)** Voor de crisiszorg is het budget naar boven bijgesteld op basis van historische realisatiecijfers. Zorgverlening binnen dit segment kent van nature een grillig verloop en laat zich per definitie moeilijk voorspellen, wat leidt tot deze bijstelling van de begroting;
- **Segment LTA (€ 194.000,- voordelig)** Binnen het Landelijk Transitie Arrangement (LTA) is sprake van een gunstig effect. Er is niet alleen een afname te zien in het aantal inwoners dat van deze voorziening gebruikmaakt, maar ook de gemiddelde zorgintensiteit is gedaald;
- **Segment Overig (€ 322.000,- voordelig)** Ten opzichte van voorgaande jaren vallen de overige kosten lager uit. Dit is het resultaat van een betere toerekening: gemaakte kosten kunnen steeds vaker direct aan de specifieke inhoudelijke segmenten worden gekoppeld. Deze administratieve verschuiving leidt tot een voordeel op deze post, en vormt daarmee direct een (gedeeltelijke) verklaring voor de gestegen kosten in de andere segmenten;
- **Regeling specifieke uitkering niet-beoogde jeugdzorgkosten vanwege verblijf (€ 581.000,- voordelig)** De gemeente Zeewolde ontvangt via deze specifieke rijksuitkering een bedrag van € 581.000,-. Deze bijdrage dient ter compensatie van de eerder gemaakte uitgaven voor jeugdhulp met verblijf in de jaren 2024 en 2025, wat per saldo leidt tot een positief effect op het financiële resultaat;
- Daarnaast zijn er nog overige verschillen op binnen de Jeugd op van € 20.000,- voordelig.

Participatie (€ 56.000,- voordelig)
Het verschil van € 56.000,- voordelig wordt veroorzaakt doordat de kosten voor reïntegratie van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt lager uitvallen dan verwacht. Dit levert een verwacht voordeel van € 58.000,- op.

Daarnaast zijn er nog overige verschillen binnen de Participatie van € 2.000,- nadelig.

Overig (€ 2.591.000,- nadelig)
Het nadelig effect wordt veroorzaakt door:

- **COA/AZC (€ 2.200.000,- nadelig)** Via de Decembercirculaire 2026 ontvangt de gemeente Zeewolde een eenmalige rijksbijdrage voor de onderwijshuisvesting ten behoeve van het COA voor de gehele periode 2025-2038. Omdat een groot deel van deze middelen de komende jaren doorbetaald moet worden aan het COA, wordt de uitkering via taakveld 6.1 (Samenkracht en Burgerparticipatie) direct toegevoegd aan een nieuw in te stellen voorziening. Deze financiële reservering (dotatie aan de voorziening) waarborgt dat de middelen de komende jaren beschikbaar blijven voor de verwachte uitgaven, zoals ook toegelicht in taakveld 0.7, maar leidt in het huidige begrotingsjaar tot deze last. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect op de begroting;
- **Bedrijfsvoering Sociaal Domein Meerinzicht (€ 375.000,- nadelig)** De uitvoeringskosten voor Meerinzicht vallen hoger uit dan verwacht. Deze stijging kent twee hoofdoorzaken: enerzijds het beleggen van extra taken bij Meerinzicht, en anderzijds duurder uitvallende vervangingskosten als gevolg van ziekteverzuim. Deze verwachte meerkosten worden gedeeltelijk gedekt (€ 238.000,-) vanuit de hiervoor bestemde stelpost samenwerking EHZM, opgenomen onder taakveld 0.8;
- **Vreemdelingen (€ 193.000,- nadelig)** De geraamde kosten binnen het dossier Vreemdelingen vallen hoger uit dan oorspronkelijk verwacht. Deze kostenoverschrijding hangt onder meer samen met specifieke uitgaven zoals het aanbieden van zwemlessen en de noodzakelijke inzet van externe expertise voor de begeleiding van deze doelgroep;
- **Persoonsgebonden Budget (PGB) (€ 295.000,- voordelig)** De verwachte uitgaven voor het PGB vallen lager uit dan begroot. Dit sluit aan bij het beeld van de afgelopen jaren, op basis waarvan het budget thans naar beneden wordt bijgesteld (afgeraamd). Inwoners ontvangen hun ondersteuning vaker in de vorm van reguliere maatwerkvoorzieningen (zorg in natura). Deze verschuiving in zorginzet vormt tevens een deelverklaring voor de toegenomen lasten binnen de maatwerkkosten;
- **COA/AZC (€ 33.000,- nadelig)** Via de Septembercirculaire 2026 heeft de gemeente een extra rijksbijdrage toegekend gekregen in het kader van de Spreidingswet. Deze middelen dienen ter compensatie van de reeds door de gemeente gemaakte uitvoeringskosten op dit dossier. Dit heeft een budgettair neutraal effect;
- **Overige (€ 85.000,- nadelig)** Binnen overige zijn diverse verschillen die kleiner zijn dan € 30.000,- maar opgeteld wel leiden tot een nadeel van € 85.000,-. Deze worden niet nader toegelicht.

Programma 6 Mutaties reserves (€ 589.000,- nadelig)

BR OHBA gelden (€ 588.000,- nadelig)
Via de Decembercirculaire 2026 ontvangt de gemeente Zeewolde een eenmalige rijksbijdrage voor de huisvesting ten behoeve van het COA voor de gehele periode 2025-2038. Dit betreft het gemeentelijke deel van de kosten voor Onderwijshuisvesting voor het COA, deze wordt via de uitkering taakveld 6.1 (Samenkracht en Burgerparticipatie) direct toegevoegd aan een nieuw in te stellen reserve. Deze financiële reservering (dotatie aan de reserve) waarborgt dat de middelen de komende jaren beschikbaar blijven voor de verwachte uitgaven, zoals ook toegelicht in taakveld 0.7, maar leidt in het huidige begrotingsjaar tot deze last. In de komende 15 jaren wordt er jaarlijks € 50.000,- uit de reserve gehaald, deze dient de gemeentelijke kosten voor COA te dekken.

Daarnaast zijn er nog overige verschillen op de mutatie reserves op dit programma van € 1.000,- nadelig.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
RES0049	BR OHBA gelden	-588	0	0	0	0
Subtotaal toevoegingen reserves		**-588**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0001	Algemene Reserve	0	23	0	0	0
RES0011	BR Kapitaallasten	-1	0	0	0	0
RES0049	BR OHBA gelden	0	50	50	50	50
Subtotaal onttrekkingen reserves		**-1**	**73**	**50**	**50**	**50**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**-589**	**73**	**50**	**50**	**50**

Bedragen x € 1.000,-



Meerjarig

Er zijn geen significante afwijkingen.

Kredieten

Er zijn geen bijstellingen.

Programma 7 | Duurzaam en gezond Zeewolde

Programma 7 | Duurzaam en gezond Zeewolde

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-11.093	-11.138	-45
Baten	6.933	6.865	-69
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-4.159**	**-4.273**	**-114**
Stortingen	-852	-852	0
Onttrekkingen	2.136	2.172	36
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**1.284**	**1.320**	**36**
Programma 7 Duurzaam en gezond Zeewolde	**-2.876**	**-2.953**	**-78**

Taakvelden programma 7

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV71	**TV71 Volksgezondheid**	**-1.636**	**-1.652**	**-16**
TV72	**TV72 Riolering**	**225**	**120**	**-105**
TV73	**TV73 Afval**	**359**	**229**	**-130**
TV74	**TV74 Milieubeheer**	**-2.980**	**-2.844**	**137**
TV75	**TV75 Begraafplaatsen en crematoria**	**-127**	**-127**	**0**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-4.159**	**-4.273**	**-114**
TV74	**TV74 Milieubeheer**	**1.272**	**1.308**	**36**
TV75	**TV75 Begraafplaatsen en crematoria**	**12**	**12**	**0**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**1.284**	**1.320**	**36**
Programma 7 Duurzaam en gezond Zeewolde		**-2.876**	**-2.953**	**-78**

Financiële analyse

Dit programma heeft een nadelig saldo van € 78.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

TV72 Riolering (€ 105.000,- nadelig)

Op de inkomsten van riolering heeft er voor € 105.000,- aan verminderingen plaatsgevonden. Dit zijn lagere inkomsten en hier is het budget op aangepast.

TV73 Afval (€ 130.000,- nadelig)

- De gerealiseerde opbrengsten uit de afvalstoffenheffing, vastrecht en variabel deel, blijven achter bij de raming (€ 291.000,- nadelig). Uit de realisatiecijfers over 2026 blijkt dat we in Zeewolde aanzienlijk beter zijn gaan scheiden dan vooraf geraamd. Het goede scheiden heeft een keerzijde aan de inkomstenkant. Doordat huishoudens veel minder restafval aanbieden, vallen de inkomsten uit het variabele deel substantieel lager uit dan begroot.
- De kosten van de afvalverwerking vallen hoger uit door onder andere de Co2 heffing op het verbranden van restafval en hogere verwerkingskosten. Dit resulteert in een nadelig effect van € 180.000,-;

- Het totale nadeel op het taakveld Afval bedraagt € 471.000,- (€ 291.000,- lagere opbrengsten en € 180.000,- hogere kosten). Het beschikbare saldo in de egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing van € 341.000,- wordt bij deze 3e kwartaalrapportage ingezet om het nadeel zoveel mogelijk te dempen. Het resterende tekort van € 130.000,- komt ten laste van het begrotingssaldo.
- De egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing is hiermee volledig uitgeput.

TV74 Milieubeheer (€ 137.000,- voordelig)

- In 2025 zijn middelen vanuit het Rijk ontvangen voor de Regionale Energie Strategie (RES). De gemeente Zeewolde wil deze middelen inzetten voor het ondersteunen en professionaliseren van energiecoöperaties. De uitvoering wordt echter pas voorzien in 2027. Voorgesteld wordt om het volledige bedrag over te hevelen naar 2027. Dit resulteert voor 2026 in een voordelig effect van € 124.000,-;
- De geraamde kosten gerelateerd aan het Duurzaamheidskompas 2030 worden niet volledig besteed. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 40.000,-. Daarnaast wordt een hoger bedrag aan gebiedsgebonden bijdragen van wind- en zonneparken verwacht. Dit leidt tot een aanvullend voordeel van € 20.000,-**;**
- Binnen het CDOKE wordt er voor € 46.000,- aan hogere lasten verwacht. Deze worden voor € 36.000,- gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve CDOKE en voor € 10.000,- uit een eenmalige integratie-uitkering die via de Meicirculaire 2026 (taakveld 0.7) is ontvangen. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor met een saldo van € 1.000,- nadelig.

Overige taakvelden programma 7

Op dit programma komen er nog overige verschillen voor van € 16.000,- nadelig.

Aangezien er geen gesaldeerde begrotingsmutaties per reserve zijn, die het bedrag van € 50.000,- overschrijden, hoeft hier geen toelichting te worden gegeven.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
Subtotaal toevoegingen reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0047	BR CDOKE	36	0	0	0	0
Subtotaal onttrekkingen reserves		**36**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**36**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bedragen x € 1.000,-



Meerjarig
Er zijn geen significante afwijkingen.

Kredieten
Er zijn geen bijstellingen.

Programma 8 | Ruimte en wonen in Zeewolde

Programma 8 | Ruimte en wonen in Zeewolde

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
Lasten	-4.710	-5.472	-762
Baten	4.554	5.069	515
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	**-155**	**-402**	**-247**
Stortingen	-1.522	-1.522	0
Onttrekkingen	832	1.082	250
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	**-690**	**-440**	**250**
Programma 8 Ruimte en wonen in Zeewolde - Totaal	**-845**	**-842**	**3**

Taakvelden programma 8

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Begroting 2026 na wijzigingen	Begroting 2026 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2026
TV81	**TV81 Ruimtelijke ordening**	**-1.058**	**-1.243**	**-185**
TV82	**TV82 Grondexpl. (niet-bedrijventer.)**	**-8**	**-8**	**0**
TV83	**TV83 Wonen en bouwen**	**910**	**848**	**-62**
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		**-155**	**-402**	**-247**
TV81	**TV81 Ruimtelijke ordening**	**195**	**445**	**250**
TV82	**TV82 Grondexpl. (niet-bedrijventer.)**	**8**	**8**	**0**
TV83	**TV83 Wonen en bouwen**	**-893**	**-893**	**0**
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		**-690**	**-440**	**250**
Programma 8 Ruimte en wonen in Zeewolde - Totaal		**-845**	**-842**	**3**

Financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 3.000,- ten opzichte van de begroting 2026 (na wijzigingen). Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

TV81 Ruimtelijke ordening (€ 185.000,- nadelig)

- In navolging van de komst van de Omgevingswet worden er diverse omgevingsplannen en structuurvisies geactualiseerd. Hiervoor wordt er extra ingehuurd en dit resulteert in een nadelig effect van € 250.000,-. De dekking hiervan is afkomstig uit de bestemmingsreserve Omgevingswet. Deze reserve is gekoppeld aan taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect;
- Op het budget voor de komst van de kazerne worden de inhuurkosten bijgeraamd omdat hier meer kosten gemaakt worden dan verwacht. Daarnaast wordt het gehele project budgettair neutraal begroot, omdat de verwachting is dat defensie deze kosten terug gaat betalen. Per saldo resulteert dit in een voordelig effect van € 75.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 10.000,- nadelig.

TV83 Wonen en bouwen (€ 62.000,- nadelig)

- Vanuit de Septembercirculaire 2026 ontvangt de gemeente extra middelen voor de Wet versterking regie volkshuisvesting. Hiervoor worden de budgetten bijgeraamd zodat de kosten gemaakt kunnen worden. Dit resulteert in een nadelig effect van € 110.000,-. Door de koppeling met de Algemene uitkering heeft dit een budgettair neutraal effect;
- In veel nieuwe woningen in Zeewolde geldt een zelfbewoningsclausule of een anti-speculatiebeding. In 2026 is deze terugbetalingsverplichting een aantal keren opgelegd waardoor er inkomsten gegenereerd zijn. Dit resulteert in een voordelig effect van € 88.000,-;
- Het Gelders Genootschap heeft de adviezen ruimtelijke kwaliteit overgenomen en pakt dit omvangrijker op. In de begroting 2027 is de stijging in de kosten al meegenomen en nu wordt ook het budget van 2026 bijgeraamd. Dit resulteert in een nadelig effect van € 65.000,-;
- Er komen dit jaar de nodige inkomsten uit dwangsommen en bestuursdwang binnen en hier wordt de begroting op aangepast. Dit resulteert in een voordelig effect van € 25.000,-.

Programma 8 Mutatie reserves (€ 250.000,- voordelig)

BR Omgevingswet (€ 250.000,- voordelig)

In navolging van de komst van de omgevingswet worden er diverse omgevingsplannen en structuurvisies geactualiseerd. Hiervoor wordt er veel extra ingehuurd en dankzij de onttrekking uit de bestemmingsreserve resulteert dit in een voordelig effect van € 250.000,-. Deze reserve is gekoppeld aan taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
Subtotaal toevoegingen reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0031	BR Omgevingswet	250	0	0	0	0
Subtotaal onttrekkingen reserves		**250**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**250**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bedragen x € 1.000,-



Meerjarig

De extra middelen die de gemeente Zeewolde van het Rijk verwacht (2027: € 109.000,-, 2028: € 111.000,-, 2029 € 112.000,- en 2030 € 114.000,-) in relatie tot de Wet versterking regie volkshuisvesting hebben een meerjarig karakter. Dit leidt ertoe dat het nadelige effect op dit programma ook meerjarig is. Per saldo heeft dit echter een neutraal budgettair effect aangezien de ontvangen Rijksmiddelen leiden tot een evenredig voordeel binnen programma 0.

Kredieten

Er zijn geen bijstellingen.

Bijlagen

Investeringen

Hieronder vindt u een actueel overzicht van de investeringen.

Omschrijving	Raads-besluit	Beschikbaar gesteld krediet	Mutaties t/m 2025	Mutaties in 2026	Restant (vrije ruimte)	Afsluiten per 31-12-2026 ja/nee
2e Voorbereidingskrediet MCZ	2023017	850.000	370.714	337.385	141.901	Nee
Voorb. Optimalisatie Gemeentehuis (3)	2024019	565.000	451.740	111.164	2.096	Nee
Vervanging Speeltoestellen 2025	2025009	160.000	0	1.033	158.968	Nee
G-gebied aanleg & inrichting	2025006	3.676.000	0	0	3.676.000	Nee
G-gebied aanleg parkeerterrein	2025006	49.000	0	0	49.000	Nee
G-gebied aanleg wegen	2025006	153.000	0	0	153.000	Nee
Opt. Gemeentehuis bouwkosten 2025	2025010	7.436.000	0	167.214	7.268.786	Nee
Opt. Gemeentehuis inrichting 2025	2025010	749.000	0	0	749.000	Nee
Opt. Gemeentehuis installaties 2025	2025010	2.775.000	0	380	2.774.620	Nee
G-gebied Toilet	2025006	24.000	0	0	24.000	Nee
Perm. Huisv. Toermalijn / Mozaïek	2025011	1.276.600	0	10.350	1.266.250	Nee
Tijd. Huisv. Kaleidoscoop / Panta Rhei	2025011	1.718.200	0	455.698	1.262.502	Nee
Tijd. Huisv. De Regenboog	2025011	469.900	0	286.601	183.299	Nee
Voorbereidingskr. Combischool Zuid	2025011	100.000	0	14.069	85.931	Nee
MCZ Bouwkosten	2025013	5.984.000	0	0	5.984.000	Nee
MCZ Installaties	2025013	2.604.000	0	0	2.604.000	Nee
MCZ Inventaris en Inrichting	2025013	287.000	0	0	287.000	Nee
Verv. Coatingvloer park.garage 2025	2025017	168.000	0	0	168.000	Nee
Verv. Luchtverhitters Sporthal de Horst 2025	2025017	24.400	0	0	24.400	Nee
Vervanging Sportmiddelen 2025	2025028	20.000	933	0	19.067	Nee
Vervanging Sportmiddelen 2026	2026004	20.000	0	0	20.000	Nee
Vervanging wegen 2026	2026004	7.034.167	0	2.791.578	4.242.589	Nee
Bedrijfsauto BOA	2026007	65.000	0	0	65.000	Nee
Vervanging armaturen OV 2026	2026011	170.000	0	0	170.000	Nee
Vervanging Bedrijfsauto BOR 2026	2026011	65.000	0	0	65.000	Nee
Vervanging Kunstwerken 2026	2026011	110.900	0	1.817	109.083	Nee
Vervanging Personenauto BOR 2026	2026011	37.000	0	0	37.000	Nee
Vervanging Speeltoestellen 2026	2026011	160.000	0	0	160.000	Nee
Bibliotheek bouwkundige aanpassingen	2026010	335.000	0	0	335.000	Nee
Bibliotheek inrichting en inventaris	2026010	374.000	0	0	374.000	Nee
Bibliotheek technische installaties	2026010	85.000	0	0	85.000	Nee
Totaal investeringsvolume		**37.545.167**	**823.387**	**4.177.288**	**32.544.492**	

De investeringen zoals genoemd in bovenstaande tabel zijn beoordeeld in deze 3e kwartaalrapportage, en waar nodig bijgesteld. Bijstellingen genoemd in dit boekwerk zijn al verwerkt in de tabel.

Reserves

Hieronder vindt u alle toevoegingen en onttrekkingen op de reserves.

Een toelichting op de toevoegingen en onttrekkingen vindt u in de financiële analyse binnen de programma's.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2026	2027	2028	2029	2030
Toevoegingen reserves						
RES0008	BR Veer	12	0	0	0	0
RES0011	BR Kapitaallasten	24	0	0	0	0
RES0049	BR OHBA gelden	-588	0	0	0	0
Subtotaal toevoegingen reserves		**-552**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen reserves						
RES0001	Algemene Reserve	76	-12	0	0	0
RES0003	BR Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening	90	0	0	0	0
RES0011	BR Kapitaallasten	-13	0	0	7	0
RES0029	BR BBV-winsten grondexploitatie	-529	0	0	0	0
RES0031	BR Omgevingswet	250	0	0	0	0
RES0036	BR Vervanging wegen	-37	0	0	0	0
RES0039	BR Sportpark de Horst	-120	0	0	0	0
RES0047	BR CDOKE	36	0	0	0	0
RES0049	BR OHBA gelden	0	50	50	50	50
Subtotaal onttrekkingen reserves		**-247**	**38**	**50**	**57**	**50**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		**-798**	**38**	**50**	**57**	**50**

Bedragen x € 1.000,-

Budgetoverhevelingen van 2026 naar 2027

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen van 2026 naar 2027

Budgetoverheveling 2026 naar 2027		Bedrag (x € 1,-)
1.	Organisatieontwikkeling	€ -10.000
2.	Opleidingskosten Klantexpertisecentrum (KEC)	€ -50.000
3.	Subsidies Milieubeleid	€ -123.700
Totaal		**€ -183.700**