

PROGRAMMA 0 | ZEEWOLDE BESTUURT



Zeewolde

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.

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2025 na wijzigingen	Begroting 2025 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2025
Lasten	21.475	21.641	166
Baten	-58.659	-62.815	-4.156
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	-37.184	-41.175	-3.990
Stortingen	22.487	23.586	1.100
Onttrekkingen	-7.764	-8.539	-775
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	14.723	15.047	325
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal	-22.461	-26.127	-3.666

Taakvelden programma 0

Het saldo kan worden gespecificeerd naar de volgende taakvelden:

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Begroting 2025 na wijzigingen	Begroting 2025 na 3e kwartaalrapportage	Effecten 3e kwartaalrapportage 2025
TV01 TV01 Bestuur	1.994	2.002	8
TV02 TV02 Burgerzaken	598	694	96
TV03 TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	701	-31	-732
TV04 TV04 Overhead	13.638	15.037	1.400
TV05 TV05 Treasury	-803	-999	-196
TV061 TV061 OZB woningen	-5.879	-5.840	40
TV062 TV062 OZB niet-woningen	-5.774	-5.905	-131
TV07 TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentef.	-43.906	-48.252	-4.346
TV08 TV08 Overige baten en lasten	1.788	1.660	-129
TV09 TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB)	459	459	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	-37.184	-41.175	-3.990
TV010 TV010 Mutaties reserves	14.723	15.047	325
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves	14.723	15.047	325
Programma 0 Zeewolde bestuurt - Totaal	-22.461	-26.127	-3.666

Financiële analyse

Dit programma heeft een voordelig saldo van € 3.666.000,- ten opzichte van de begroting 2025 (na wijzigingen).

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op gesaldeerde begrotingsmutaties per taakveld vanaf € 50.000,- voor- / nadelig.

TV02 Burgerzaken (€ 96.000,- nadelig)

Voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen op 29 oktober 2025 is extra geraamd. Dit wordt gedekt vanuit de aanvullende bijdrage van het Rijk, zoals gemeld in de Septembercirculaire 2025 die verantwoord wordt op taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkering Gemeentefonds. Dit extra budget is bijgeraamd op dit taakveld voor kosten zoals huur, gebruiksgoederen en organisatie. Dit resulteert in een nadelig effect van € 80.000,.

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

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 732.000,- voordelig)

- De dekking van de kosten voor groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen stonden begroot op taakveld 0.4 Overhead. In de begroting 2026 is dit opgesplitst naar de taakvelden waar het betrekking op heeft. Dit wordt nu in de begroting 2025 gelijk getrokken en hierdoor is er € 564.000,- verschoven naar dit taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden, waardoor er op dit taakveld een voordelig saldo ontstaat. De lasten en de bijdrage vanuit de voorziening staan daarmee op hetzelfde taakveld. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect;
- Sporthal Zeewolderhoek is in 2025 gerenoveerd. Een deel van de dekking komt uit de onderhoudsvoorziening maar moet gezien worden als vervangingsinvestering (levensduurverlengende werkzaamheden). Daarom wordt het investeringskrediet opgehoogd en wordt er € 201.900,- van de voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen overgeheveld naar de bestemmingsreserve Gemeentelijke gebouwen. Per saldo heeft dit een budgettair neutraal effect;
- Sporthal Het Baken heeft dit jaar veel kleine reparaties gehad waarvoor incidenteel € 40.000,- bijgeraamd wordt. Er wordt onderzocht hoe deze kosten in het vervolg onder controle gehouden kunnen worden;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 6.000,- voordelig.

TV04 Overhead (€ 1.400.000,- nadelig)

- Bij de 3^e kwartaalrapportage heeft, in verband met de CAO 2025, een herrekening plaatsgevonden van de salarislasten. Op taakveld 0.4 Overhead is dat € 171.000,- nadelig. Tevens worden er budgetten bijgeraamd voor een bedrag van € 197.000,- voor incidentele betalingen zoals onregelmatigheidstoeslag, overwerk, uitbetaalde vakantie dagen, reiskosten woonwerk, etc. Beide bedragen worden gedekt vanuit de stelpost Loonmutaties waar een bedrag van € 592.000,- beschikbaar is;
- De inhuurbudgetten worden bijgeraamd voor een bedrag van € 641.000,-. De dekking hiervan zit in het aframen van vacatureruimte voor € 754.000,- bij de diverse teams. Dit levert een voordeel op van € 112.000,-;
- Als gevolg van de Bestuursrapportage 2025 van Meerinzicht wordt voor bedrijfsvoeringskosten een bedrag van € 230.000,- bijgeraamd. Daarnaast is de bijdrage aan de samenwerking EHZM met € 333.000,- bijgeraamd. Op de stelpost Samenwerking Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht (taakveld 0.8 Overige baten en lasten) was hiervoor € 200.000,- beschikbaar.;
- De dekking van de kosten voor groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen stonden begroot op dit taakveld 0.4 Overhead. In de begroting 2026 is dit opgesplitst naar de taakvelden waar het betrekking op heeft. Dit wordt nu in de begroting 2025 gelijk getrokken en hierdoor is er € 564.000,- verschoven naar taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden en € 17.000,- naar taakveld 2.2 Parkeren. Hierdoor ontstaat er een nadeel van € 581.000,- op taakveld 0.4 Overhead, maar heeft dit per saldo een budgettair neutraal effect.

TV05 Treasury (€ 196.000,- 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 grondverkoop en investeringen die gedaan worden. Over het saldo in de Schatkist ontvangt Zeewolde rente. De marktrente is de afgelopen periode stabiel gebleven en het totaal aan liquide middelen is constant hoog geweest. De renteopbrengsten zijn in deze 3^e kwartaalrapportage incidenteel met € 211.000,- bijgeraamd. De ramingen in de Programmabegroting 2026/2029 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 € 15.000,- nadelig.

TV062 OZB niet-woningen (€ 131.000,- voordelig)

Over 2025 worden hogere opbrengsten OZB niet-woningen verwacht dan de vastgestelde ramingen. Hier is een hogere WOZ waarde en de toename van het aantal objecten (areaaltoename) de oorzaak van het voordeel. Binnen de begroting is op taakveld 0.8 Stelposten voor het onderdeel OZB (taakveld 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet-woningen) reeds rekening gehouden met hogere opbrengsten. Dit resulteert in een voordelig effect van € 131.000,-.

TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. Gemeentefonds (€ 4.346.000,- voordelig)

In de Septembercirculaire 2025 ontvangt Zeewolde ten opzichte van de Meicirculaire 2025 voor het jaar 2025 € 1.800.000,- meer vanuit het Gemeentefonds. Daarnaast worden in deze 3^e kwartaalrapportage de gevolgen van de Meicirculaire 2025 verwerkt (€ 2.546.000,- voordeel in 2025). Dit resulteert in een gesaldeerd voordeel van € 4.346.000,- in 2025.

De financiële effecten vanaf 2025 uit de Meicirculaire 2025 zijn reeds in de Programmabegroting 2026/2029 verwerkt. De (structurele) effecten uit de Septembercirculaire 2025 zijn in deze 3^e kwartaalrapportage verwerkt conform de raadsinformatiebrief en worden hiermee in de begroting verwerkt.

TV08 Overige baten en lasten (€ 129.000,- voordelig)

- Stelpost Loonmutaties (€ 522.000,- voordelig). Deze stelpost is voor een belangrijk deel ingezet voor de CAO stijging 2025 en incidentele betalingen voor een bedrag van € 368.000,- op taakveld 0.4 Overhead. Er blijft op de stelpost een bedrag van € 70.000,- beschikbaar voor 2026 voor incidentele betalingen. Per saldo heeft dit een voordelig resultaat van € 154.000,-;
- Stelpost Samenwerking Ermelo Harderwijk Zeewolde Meerinzicht (€ 200.000,- voordelig). Als gevolg van de Bestuursrapportage 2025 van Meerinzicht wordt voor bedrijfsvoeringskosten een bedrag van € 230.000,- bijgeraamd. Daarnaast is de bijdrage aan de samenwerking EHZM met € 333.000,- bijgeraamd. Op de stelpost Samenwerking Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht was hiervoor € 200.000,- beschikbaar wat nu ingezet wordt;
- Stelposten investeringen (€ 122.000,- voordelig). Binnen de begroting is voor 2025 een bedrag beschikbaar voor de afschrijvingslasten van nieuwe en vervangingsinvesteringen. Dit bedrag kan in het geheel vrijvallen aangezien investeringen die nog in 2025 gepleegd worden pas in 2026 tot afschrijvingslasten gaan leiden;
- Stelpost Onvoorzien structureel (€ 115.000,- voordelig). Binnen de begroting was nog € 165.000,- beschikbaar. Voor onvoorzien zaken wordt voor de resterende maanden in 2025 nog € 50.000,- beschikbaar gehouden. In deze 3^e kwartaalrapportage valt € 115.000,- vrij;
- Stelpost prijsstijgingen (€ 50.000,- voordelig). Voor het opvangen van prijsstijgingen was binnen de begroting nog € 50.000,- beschikbaar. Deze stelpost wordt ingezet ter dekking van tekorten in deze 3^e kwartaalrapportage;

- Stelpost Belastingopbrengsten (€ 292.000,- nadelig). Bij de primitieve begroting 20252028 is een inschatting gemaakt van de verwachte ontwikkeling van de belastingopbrengsten OZB, wat op deze stelpost is geraamd. De totale werkelijke opbrengsten OZB worden geraamd op de taakvelden 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet-woningen. Op taakveld 0.61 is de opbrengst met € 40.000,- afgeraamd en op taakveld 0.62 is de opbrengst met € 131.000,- bijgeraamd. Per saldo een voordeel van € 92.000,-. De stelpost kan hiermee vervallen, wat in de begroting in totaliteit leidt tot een nadeel van € 200.000,-;
- Afrekening BTW Compensatiefonds (€ 630.000,- nadelig). Het BTW-Compensatiefonds heeft een plafond. Als de gezamenlijke declaraties onder dit plafond blijven, wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij 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 2025 bedraagt het voorschot voor het jaar 2025 € 499.000,-. In de begroting was een opbrengst van € 630.000,- geraamd, wat in de begroting leidt tot een nadeel van € 131.000,-;
- Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 42.000,- voordelig.

Programma 0 Mutatie reserves (€ 325.000,- nadelig)

RES0001 Algemene Reserve (€ 166.000,- nadelig)

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

- Voor de Groene Schuur is de subsidie afgeraamd. De stichting is per 15 juli 2025 formeel ontbonden, nadat eerder was vastgesteld dat een sluitende meerjarenexploitatie niet haalbaar is. Dit resulteert in een nadelig effect van € 55.000,-;
- In de 3e kwartaalrapportage is een bedrag van € 20.000,- afgeraamd voor het onderdeel Organisatieontwikkeling. De dekking kwam uit de Algemene reserve vanwege de link met het collegeprogramma en de onttrekking is hiermee vervallen;
- Voor de inhuur voor onderzoek en advies voor de taken binnen team Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning en team Publiekscentrum ten behoeve van de opvang van asielzoekers was een budget vrijgemaakt. Over 2025 zijn deze middelen niet nodig gebleken en is de onttrekking niet nodig. Dit resulteert in een nadelig effect van € 91.000,-.

RES0004 BR Gemeentelijke gebouwen (€ 835.000,- voordelig)

Binnen deze reserve wordt gespaard voor vervangingsinvesteringen binnen het MJOP. Zodra de investeringen afgesloten worden, wordt het investeringsbedrag overgeboekt naar de bestemmingsreserve Kapitaallasten. In dit geval zijn dit de investeringen vanuit het MJOP voor het jaar 2024 (€ 961.000,- voordelig). Daarnaast stond er een dubbele onttrekking in ten behoeve van de af te sluiten kredieten in het jaar 2025 (€ 127.000,- nadelig).

Op deze reserve komen er nog overige verschillen voor van € 1.000,- voordelig.

RES0011 BR Kapitaallasten (€ 982.000,- nadelig)

Dit betreft de toevoeging aan de reserve voor de dekking van de toekomstige kapitaallasten, waaronder de effecten van de investeringen vanuit het MJOP voor het jaar 2024 (€ 961.000,- nadelig) en de verhoging van het krediet Renovatie Zeewolderhoek (€ 202.000,- nadelig) die ook in deze rapportage wordt voorgesteld. Daarnaast was er een dubbele toevoeging vanuit de BR Verlichting (€ 174.000,- voordelig) die in deze rapportage wordt gecorrigeerd.

Op deze reserve komen er nog overige verschillen voor van € 7.000,- voordelig.

Daarnaast komen er op de reserves binnen dit programma nog overige verschillen voor van € 12.000,- nadelig.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves		2025	2026	2027	2028	2029
Toevoegingen reserves						
RES0001	Algemene Reserve	166	0	0	0	0
RES0011	BR Kapitaallasten	982	0	0	0	0
Subtotaal toevoegingen reserves		1.148	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves						
RES0003	BR Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening	0	-56	-56	0	0
RES0004	BR Gemeentelijke gebouwen	-835	0	0	0	0
RES0011	BR Kapitaallasten	0	-7	-7	-7	-7
RES0045	BR Duurzaamheidskompas 2030	12	0	0	0	0
Subtotaal onttrekkingen reserves		-823	-63	-63	-7	-7
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		325	-63	-63	-7	-7

Bedragen x € 1.000,-

-/- = voordeel



Meerjarige effecten

- De effecten vanaf 2026 uit de Septembercirculaire 2025 zijn in deze 3^e kwartaalrapportage verwerkt conform de raadsinformatiebrief. De Septembercirculaire 2025 leidt structureel tot voordelen op taakveld 0.7 Algemene uitkering (€ 1.065.000,- in 2026, € 180.000,- in 2027, € 120.000,- in 2028 en € 87.000,- in 2029);
- Er wordt in 2026 en 2027 tijdelijk extra geïnvesteerd in inwonersbetrokkenheid. Hiervoor wordt € 56.000 per jaar extra aan salariskosten geraamd. In 2026 en 2027 worden deze kosten gedekt door een eenmalige jaarlijkse onttrekking van € 56.000,- uit de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening. Deze inzet is nodig om participatie van inwoners bij beleid beter te organiseren en duurzaam te borgen binnen de organisatie;
- Op dit programma komen er meerjarig nog overige verschillen voor van € 20.000,- nadelig.

Kredieten

Tijdens de renovatie van sporthal Zeewolderhoek zijn er ook (levensduurverlengende) werkzaamheden uitgevoerd waar dekking voor beschikbaar was gesteld in het groot onderhoud. Deze onderhoudskosten hoeven niet meer uitgevoerd te worden en de dekking hiervoor valt vrij vanuit de onderhoudsvoorziening en komt ten bate van het beschikbaar gestelde krediet voor de renovatie van de sporthal. Het krediet wordt opgehoogd met een bedrag van € 201.900,.

