Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
15 september 2026

Steller	Documentnummer	Afdeling
	00500000499383	Bestuur- en Directieondersteuning

Doorkiesnummer	Communicatie	Portefeuillehouder
036 522 9522	Ja	J.M. de Groot

Kabinet	Brief bijgevoegd	Te volgen procedure
Nee	Nee	

Rubriek	Advies	Raadsvoorstel bijgevoegd	Raadscommissie:
A	1	Ja	Bestuur, Ruimte en Samenleving

Advies

Zeewolde

Onderwerp

Programmabegroting 2027-2030

Beslispunten

1. De Programmabegroting 2027-2030 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.
2. De gemeenteraad voor te stellen om de reservering voor 2027 van € 1.800.000,- (10% * € 18.000.000,-) vanuit de ‘zachte landing’ te laten vervallen en als vrije ruimte in de Algemene reserve te labelen.

Datum en Paraaf Afdelings-hoofd	Paraaf	Paraaf voor gezien prim. Port. houder	Paraaf voor akkoord	Paraaf voor bespreking	Opmerkingen / vragen voor bespreking (evt. op achterzijde vermelden	Ambtelijke reactie (evt. op achterzijde vermelden)
08/09/2026	A	1	1	1		
	B	2	2	2		
	C	3	3	3		
		4	4	4		
		5	5	5		

Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
15 september 2026

Steller

Documentnummer
00500000499383

Doorkiesnummer
036 522 9522

Inleiding

Met de vaststelling van deze begroting legt de raad het uit te voeren beleid vast (gebaseerd op het Coalitieakkoord 2026-2030) en stelt de raad de bijbehorende financiën beschikbaar. Het college van burgemeester en wethouders kan hiermee in 2027 tot uitvoering over gaan.

Argumenten

1.1 De gemeenteraad is het kaderstellend orgaan en heeft het budgetrecht.
Hiermee worden het beleid en de financiële kaders voor 2027 en verder geformaliseerd en stelt de gemeenteraad de benodigde middelen ter beschikking.

2.1 Hiermee worden niet-benodigde middelen aangemerkt als vrij besteedbaar binnen de Algemene reserve.
De financiële uitkomst van 2027 is zodanig (positief) dat het niet nodig is om de Algemene reserve (‘de zachte landing’) aan te spreken. Om die reden kan de reservering voor het jaar 2027 vervallen en is dit deel binnen de Algemene reserve weer vrij beschikbaar voor het reguliere doel van de Algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 Niet vaststellen van de begroting leidt tot stagnatie in de bedrijfsvoering.
Niet vaststellen van deze begroting heeft als effect dat de gemeente niet kan beschikken over de middelen om haar taken uit te voeren.
Tevens wordt dan logischerwijs niet voldaan aan de wettelijke verplichting tot het tijdig vaststellen van een begroting wat negatieve gevolgen kan hebben voor het provinciaal toezicht.

Financiële toelichting

De begroting 2027-2030 kent voor alle jaren een positieve uitkomst zoals uit de onderstaande tabel blijkt.

Begrotingssaldo (x € 1.000,-)	2027	2028	2029	2030
	381	**505**	**8**	**15**

Uit de onderstaande tabel blijkt verder dat het structurele begrotingssaldo ook voor elk jaar positief is.

Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
15 september 2026

Steller

Documentnummer
00500000499383

Doorkiesnummer
036 522 9522

Structureel evenwicht (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2027			
	Jaarschijf 2027	Jaarschijf 2028	Jaarschijf 2029	Jaarschijf 2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-94.718	-97.446	-96.029	-98.078
Baten exclusief mutaties reserves	92.795	94.863	94.990	96.675
Geraamd saldo van baten en lasten	-1.923	-2.582	-1.038	-1.403
Toevoegingen reserves	-9.161	-7.354	-7.603	-3.883
Onttrekkingen reserves	11.464	10.441	8.650	5.302
Geraamd saldo van toevoegingen en onttrekkingen reserves	2.303	3.087	1.047	1.419
Geraamd resultaat	381	505	8	15
Incidentele lasten excl. incidentele toevoegingen reserves	-1.783	-230	-174	-174
Incidentele baten excl. incidentele onttrekkingen reserves	10.931	8.039	5.667	1.161
Incidentele toevoegingen reserves	-9.809	-7.517	-5.667	-1.161
Incidentele onttrekkingen reserves	901	45	45	45
Geraamd saldo van incidentele baten en lasten	240	337	-129	-129
Structureel begrotingsaldo	**141**	**168**	**137**	**144**

<u>Zachte landing</u>
Bij het ombuigingstraject is een keuze gemaakt om jaarlijks 10% van de reserve als ‘zachte landing’ beschikbaar te houden. Jaar 1 (2026): 10% van € 20.000.000,- = € 2.000.000,-. Jaar 2 (2027): 10% van € 18.000.000,- = € 1.800.000,-, enzovoorts. Doordat de begroting geen tekorten kent, kan het gereserveerde bedrag voor 2027 van € 1.800.000,- bij de Programmabegroting 2027-2030 als vrij besteedbaar aangemerkt worden. Het vasthouden van het gereserveerde bedrag voor 2027 leidt tot een onnodige vastlegging van middelen. De oorspronkelijke gedachte bij de zachte landing was dat het gereserveerde bedrag voor enkele jaren beschikbaar zou blijven. Immers het financiële uitgangspunt was en blijft dat structurele lasten met structurele baten gedekt worden. En die situatie is nu voor 2 opeenvolgende jaren gerealiseerd.

Voor de zachte landing blijft met een resterend bedrag van € 16.200.000,- ruimschoots voldoende beschikbaar.

<u>Presentatiewijziging</u>
Tot nu toe presenteerde Zeewolde voordelen als negatieve bedragen en nadelen als positieve bedragen. Omdat dit vaak tot verwarring leidde, stappen we vanaf de Programmabegroting 2027-2030 over op de algemeen bekende weergave: kosten (nadelen) worden negatief (-/-) gepresenteerd en opbrengsten (voordelen) positief. Eerder vastgestelde documenten worden niet aangepast.

Aanpak/uitvoering

De financiële begroting is opgesteld op basis van bestaand beleid, aangevuld met onvermijdelijke loon-, prijs-, en volumeaanpassingen, onder andere bij het Sociaal domein. De begrotingen van verbonden partijen zijn verwerkt. Ook zijn de financiële effecten uit de Kadernota 2027-2030 in deze begroting verwerkt.

Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
15 september 2026

Steller	Documentnummer	Doorkiesnummer
	00500000499383	036 522 9522

De Meicirculaire 2026 is de basis voor de opbrengsten uit het Gemeentefonds. De belastingopbrengsten zijn geactualiseerd, rekening houdend met de areaaluitbreiding.

De Septembercirculaire 2026 is nog niet uitgebracht. Advisering hierover vindt separaat plaats, waarbij de uitkomst uiterlijk bij de raadsbehandeling van de Programmabegroting 2027-2030 op 5 november 2026 betrokken kan worden. De inzet is erop gericht om de informatie bij de Oordeelsvormende vergadering van 15 oktober 2026 beschikbaar te hebben.

Communicatie

Na de collegebehandeling van de Programmabegroting 2027-2030 zal een persbericht uitgaan.

Tevens zal een publieksvriendelijke samenvatting van de begroting (infographic) in de plaatselijke krant gepubliceerd worden.

Overige ondersteunende diensten en OR

Niet van toepassing.

Bijlagen
Raadsvoorstel (z260080346)
Raadsbesluit (z260080347)
Programmabegroting 2027-2030 (z260083610)

Besluit B & W-vergadering d.d. 15 september 2026

Team **Onderwerp**	**Portefeuillehouder** **Zaaknummer**
Team Bestuur- en Directieondersteuning Programmabegroting 2027-2030	Wethouder De Groot 26.00461

Besluit:

1. De Programmabegroting 2027-2030 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.
2. De gemeenteraad voor te stellen om de reservering voor 2027 van € 1.800.000,- (10% * € 18.000.000,-) vanuit de ‘zachte landing’ te laten vervallen en als vrije ruimte in de Algemene reserve te labelen.

Zeewolde