

Voorjaarsnota 2024



Zeewolde

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Financiële meerjarenperspectief 2024-2028	4
2.1 Financiële uitgangshouding Voorjaarsnota 2024	4
2.2 Financieel perspectief	4
2.3 Duiding financiële uitkomsten	5
2.4 Toezichtkader provincie Flevoland	5
2.5 Maatregelen vanwege korting gemeentefonds 2026 en verder	6
2.6 Notitie incidenteel/structureel Bestuurlijk Overleg Financiële-verhoudingen (verruiming financiële mogelijkheden)	9
2.7 Surplus Algemene reserve nader geduid voor Zeewolde	10
2.8 Onzekerheden bij deze Voorjaarsnota 2024	11
3. Collegeprogramma 2022-2026	12
4. Ontwikkeling kerngegevens	13
4.1 Kerngegevens woningen, inwoners en bedrijventerreinen	13
4.2 Loonontwikkeling	15
4.3 Prijsontwikkeling	15
4.4 Loon- en prijsontwikkeling verbonden partijen	16
4.5 Personeel gerelateerde kosten	16
4.6 Indexatie gesubsidieerde instellingen	16
4.7 Rentepercentages	17
5. Meerjareninvesteringsplan (MIP)	18
5.1 Meerjareninvesteringsplan 2025-2028	18
5.2 Dekking	19
6. Bijlagen	20
6.1 Meerjareninvesteringsprogramma 2025-2028	21
6.2 Financiële bijstellingen 2024 tot en met 2028	25

1. Inleiding

Inhoud

Met de voorjaarsnota wordt elk jaar in juni inzicht verschaft in de ontwikkeling van de lopende begroting tot en met april en wordt vooruit gekeken naar wat bekende c.q. in te schatten ontwikkelingen betekenen voor het geheel van het lopende begrotingsjaar en de komende begrotingsjaren.

We zijn ons ervan bewust dat ontwikkelingen in Nederland of wereldwijd ook invloed kunnen hebben op Zeewolde. Voorbeelden van de afgelopen jaren zoals corona, de oorlog in Oekraïne, de energiecrisis of de toenemende stroom vluchtelingen, laten zien dat ontwikkelingen er opeens kunnen zijn en waar direct op gehandeld moet worden. Als er onverwachte zaken optreden, kan dat ertoe leiden dat er in de tijd geschoven moet worden met activiteiten.

Het financieel perspectief staat onder druk

Het financieel perspectief in deze Voorjaarsnota 2024 toont hetzelfde beeld als de Voorjaarsnota 2023, namelijk het ravijnjaar 2026 bestaat nog onveranderd. De VNG heeft een begrotingsadvies 2025-2028 gegeven wat in deze Voorjaarsnota 2024 wordt geduid, met een concrete invulling hiervan door de gemeente Zeewolde. Dit onderdeel vindt u in hoofdstuk 2. In hoofdstuk 3 vindt u een beknopte actualisatie van het collegeprogramma. Enkel afwijkingen zijn hierin opgenomen.

Kaders voor de Programmabegroting 2025-2028

De begroting dient met zo realistische (financiële) uitgangspunten opgesteld te worden. Met het vaststellen van deze voorjaarsnota stelt u meerdere kaders vast waarbinnen de begroting opgesteld gaat worden. U vindt deze in de hoofdstukken 4 en 5.

Route naar een sluitende begroting

De hoofdboodschap, zoals verwoord in hoofdstuk 2, is:

1. Het doel is dat er bij de Voorjaarsnota 2025 een stabiel financieel perspectief is.
2. Er worden nog geen besluiten genomen die het voorzieningenniveau onherstelbaar aantasten (behouden wat goed is).
3. De focus van mogelijke ombuigingen ligt, conform het advies van de VNG, op medebewindstaken. Belangrijkste argument hiervoor is dat het gaat om een niet-taakgebonden korting die door het rijk is doorgevoerd. Daarmee ligt het voor de hand om ook op taken die voor het rijk worden uitgevoerd te besparen.
4. Er wordt een traject gestart voor mogelijke ombuigingen binnen de begroting (inventariseren, maar nog niet implementeren).
5. Het rijk is aan zet.
6. Keuzes maken over ombuigingen is een politiek proces.

2. Financiële meerjarenperspectief 2024-2028

2.1 Financiële uitgangspositie Voorjaarsnota 2024

In de onderstaande tabel is de actuele stand van de begroting weergegeven. Dit betreft de primitieve begroting 2024-2027, inclusief de vastgestelde begrotingswijzigingen tot en met de raad van april 2024.

-/- = Voordeel	2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo voor Voorjaarsnota 2024	-1.305.000	-1.312.000	2.078.000	3.075.000	3.359.000

Vanaf 2026 worden aanzienlijke tekorten verwacht. Veelvuldig aangeduid als het ravijnjaar.

2.2 Financieel perspectief

Het uitgangspunt bij de voorjaarsnota is dat vooruit wordt gekeken naar de komende begrotingsjaren 2025 tot en met 2028. Ook kan het lopende begrotingsjaar 2024 worden bijgesteld voor relevante ontwikkelingen.

In de Voorjaarsnota 2023 zijn de financiële effecten uit het collegeprogramma 2022-2026 “Zeewolde in zijn kracht” bepaald en opgenomen in de begroting. De Voorjaarsnota 2024 bevat daarom enkel de bijstellingen uit de reguliere bedrijfsvoering en zijn beperkt van omvang. De financiële uitdagingen zijn fors en daarom golden voor de financiële (nadelige) bijstellingen in deze voorjaarsnota de uitgangspunten “oud voor nieuw” en alleen opnemen als zaken “onuitstelbaar en onvermijdelijk” zijn.

Samenvattend leidt de Voorjaarsnota 2024 tot de volgende bijstellingen:

-/- = Voordeel	2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo voor Voorjaarsnota 2024	-1.305.000	-1.312.000	2.078.000	3.075.000	3.359.000
<u>Bijstellingen in de Voorjaarsnota 2024</u>					
Uitbreiding formatie Griffie (tijdelijk deel)	17.000	-	-	-	-
Uitbreiding formatie Griffie (structureel deel)	59.000	88.000	88.000	88.000	88.000
Bedrijfsvoering Het Baken	-	173.000	173.000	173.000	173.000
Essentiële functies Jeugd	-	55.000	55.000	55.000	55.000
Afhandelen aanvragen minimaregelingen	-	19.000	19.000	-	-
Effect 2024 Decembercirculaire 2023	-694.000	-	-	-	-
Bijstellingen Voorjaarsnota 2024	-618.000	335.000	335.000	316.000	316.000
Begrotingssaldo na Voorjaarsnota 2024	-1.923.000	-977.000	2.413.000	3.391.000	3.675.000

In bijlage 6.2 is nadere informatie per onderwerp opgenomen.

2.3 Duiding financiële uitkomsten

Met de kennis van nu is het financiële perspectief nog positief tot en met 2025. Vanaf 2026 slaat dit om naar forse tekorten (het ravijnjaar). Belangrijk om hierbij te realiseren is dat veel reguliere begrotingsaanpassingen pas plaatsvinden bij de opstelling van de Programmabegroting 2025-2028. In de maanden vanaf mei worden de financiën volledig doorgerekend. Denk hierbij onder meer aan:

1. Salarissen gemeentepersoneel, inclusief CAO gevolgen.
2. Impact van prijsstijgingen op reguliere budgetten.
3. Bijdragen aan verbonden partijen op basis van hun begrotingen 2025-2028.
4. Herziening van de budgetten in het Sociaal Domein.
5. Herziening van de Algemene uitkering op basis van de Meicirculaire 2024.
6. Herijking van de belastingopbrengsten.

Kortom: zeer veel variabelen die een positieve of negatieve impact kunnen hebben op het saldo van de begroting.

We zijn ons ervan bewust dat ontwikkelingen in Nederland of wereldwijd ook invloed kunnen hebben op Zeewolde. Voorbeelden van de afgelopen jaren zoals corona, de oorlog in Oekraïne, de energiecrisis of de toenemende stroom vluchtelingen, laten zien dat ontwikkelingen er opeens kunnen zijn en waar direct op gehandeld moet worden. Als er onverwachte zaken optreden, kan dat ertoe leiden dat er in de tijd geschoven moet worden met activiteiten.

2.4 Toezichtkader provincie Flevoland

Het toezichtkader van de provincie (gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) benadrukt de eis van een structureel en reëel evenwicht in de begroting. Concreet betekent dit dat structurele lasten worden gedekt met structurele baten. Zonder dit evenwicht kan de provincie besluiten om van “groen” naar “oranje” of “rood” te gaan.

De provincie Flevoland heeft de gemeente Zeewolde voor 2024 onder repressief toezicht gesteld, met de kleur oranje. De reden van de kleur oranje was het financiële perspectief vanaf 2026. De jaren 2024 en 2025 in de Programmabegroting 2024-2027 waren sluitend. De jaren 2026 en 2027 kwamen fors nadelig uit.

Oranje houdt nog steeds in repressief toezicht (de minst belastende vorm van toezicht), maar waakzaamheid ten aanzien van de financiën is dan geboden. Rood houdt in dat er sprake zou zijn van preventief toezicht. In dat geval voert de provincie verscherpt toezicht uit.

2.5 Maatregelen vanwege korting gemeentefonds 2026 en verder

De komende Programmabegroting 2025-2028 (najaar 2024) wordt nog opgesteld volgens bestaand beleid: we zullen de begroting opstellen volgens de principes zoals die binnen Zeewolde gangbaar zijn.

Een belangrijke vraag is hoe de aanvliegroute wordt richting de Programmabegroting 2026-2029 (najaar 2025). De VNG heeft op 1 maart 2024 een ledenbrief uitgebracht met een Begrotingsadvies 2025-2028. Hieronder wordt dit advies verwoord en hoe de gemeente Zeewolde hier invulling aan geeft.

VNG begrotingsadvies 2025-2028

Het advies van de VNG luidt:

“Advies in het kort:

- Bereid ombuigingen voor waartoe in uw gemeente besloten zal worden indien de korting van € 3 miljard vanaf 2026 niet wordt teruggedraaid of verzacht. Breng deze zo goed mogelijk in kaart, maar zet ze nog niet in gang.
- Presenteer deze gevolgen financieel én inhoudelijk zo scherp mogelijk.
- Betrek daarbij het advies van de Taskforce Taken en Middelen, die aangeven vooral te focussen op taken in medebewind. We realiseren ons dat dit voor elke gemeente een eigen afweging vraagt, die tot andere keuzes kan leiden.
- Beschrijf in ieder geval de 5 meest significante ombuigingsmaatregelen, hun consequenties en het taakveld dat daarmee geraakt wordt.”

Verder stelt de VNG het volgende in haar ledenbrief:

“Het is verstandig om na te denken over maatregelen, tegelijkertijd willen we voorkomen dat gemeenten te vroeg onnodige en onomkeerbare ombuigingen in gang zetten.”

De VNG werkt het begrotingsadvies als volgt uit:

1. “Stel een reële meerjarenbegroting 2025-2028 op. Breng allereerst, in lijn met het advies vorig jaar, de begroting zo reëel mogelijk in beeld. Dat zal naar verwachting tot een tekort leiden vanaf 2026, waardoor er ombuigingen zullen moeten worden voorbereid. Breng de maatregelen in beeld die nodig zijn om het tekort dat optreedt bij een reële begroting 2025-2028 te mitigeren, met zowel de financiële als inhoudelijke consequenties. De Taskforce Taken en Middelen onder leiding van Rinnooy Kan biedt in haar bericht en advies 3 mogelijkheden om met de korting om te gaan:
 - a. (deels) dichten door het verhogen van de OZB
 - b. bezuinigingen op autonome taken
 - c. bezuinigingen op medebewindstaken.
2. Betrek daarbij de aanbevelingen van de Taskforce Taken en Middelen. De taskforce drukt gemeenten op het hart vooral te focussen op bezuinigingen op medebewindstaken. Belangrijkste argument hiervoor is dat het gaat om een niet-taakgebonden korting die door het rijk is

doorgevoerd. Daarmee ligt het voor de hand om ook op taken die voor het rijk worden uitgevoerd te besparen.”

Invulling van het VNG advies door de gemeente Zeewolde

Medebewindstaken nader geduid

Gemeenten zijn een autonome bestuurslaag. In de basis bepaalt een gemeente zelf welke taken zij uitvoert en hoe dat gebeurt. In bepaalde gevallen worden taken door de gemeente uitgevoerd in medebewind. Medebewind is de plicht van lagere overheden om medewerking te geven aan de uitvoering van regelingen van een hogere overheidslaag. De gemeente wordt geacht deze uit te voeren. Maar wat zijn nu taken die de gemeente Zeewolde in medebewind uitvoert? Navraag bij de VNG leverde de volgende handreiking op. “In de regel worden vooral inkomen en participatie, jeugd en Wmo als de grote brokken gezien die in medebewind worden uitgevoerd.”

Ruwweg zijn dit de taken in het Sociaal domein die in 2015 aan gemeenten zijn overgedragen (Programma 6). Overige voorbeelden zijn Openbare orde Veiligheid (programma 1) en Onderwijs (Programma 4).

Behouden wat goed is

Binnen de gemeente Zeewolde hebben we een goed voorzieningenniveau, iets om trots op te zijn en om te koesteren. Daarnaast worden we geconfronteerd met een financiële realiteit die niet genegeerd kan worden.

Realistisch ramen

De Programmabegroting 2025-2028 (najaar 2024) wordt opgesteld onder realistische uitgangspunten en op basis van bestaand beleid: we zullen de begroting opstellen volgens de principes zoals die binnen Zeewolde gangbaar zijn.

In lijn met de financiële uitkomst van de Programmabegroting 2024-2027 is het de verwachting dat het jaar 2025 in de Programmabegroting 2025-2028 sluitend zal zijn. Voor de jaren 2026 en verder worden fors oplopende tekorten verwacht. Overigens is Zeewolde hier geen uitzondering in: dit is een landelijk beeld.

Inventariseren, maar nog niet implementeren

Er worden in de Programmabegroting 2025-2028 nog geen concrete ombuigingen doorgevoerd. Immers wanneer we dat wel zouden doen, dan zou dat nu al kunnen leiden tot aantasting van het voorzieningenniveau en tevens worden hiermee de financiële tekorten al verminderd zonder compensatie vanuit het rijk. De positie van de gemeente(n) en de VNG wordt hiermee vertroebeld en dus minder sterk. De enige mogelijke uitzondering om in de Programmabegroting 2025-2028 al wel ingrepen in de begroting te doen betreft het sluitend maken van het begrotingsjaar 2025. In het kader van het (provinciaal) toezicht is het een harde eis dat het eerste begrotingsjaar sluitend is met realistische aannames. Gezien de financiële startpositie van de begroting is het niet de verwachting dat het begrotingsjaar 2025 negatief uitvalt.

Het rijk is aan zet

De financiële situatie voor de meeste gemeenten is nijpend. De VNG als vooruitgeschoven post dringt al jaren aan bij het rijk op passende compensatie voor rijksmaatregelen. Het rijk is aan zet.

De raad geeft richting

Bij mogelijke ombuigingen ligt onze primaire focus op de medebewindstaken, zoals de VNG adviseert. Belangrijkste argument hiervoor is dat het gaat om een niet-taakgebonden korting die door het rijk is doorgevoerd. Daarmee ligt het voor de hand om ook op taken die voor het rijk worden uitgevoerd te besparen.

De gemeenteraad is met de behandeling van deze Voorjaarsnota 2024 en de daaraan gekoppelde Algemene beschouwingen in de positie om richting te geven aan het advies van de VNG. Welke onderdelen binnen de begroting ziet de raad als kansrijk voor het realiseren van ombuigingen?

Gebruik maken van het natuurlijk momentum

Door de financiële situatie ontstaat er een natuurlijk moment van reflectie op de taken die we doen, hoe we ze doen en het budget dat hiermee gepaard gaat. Ondanks dat de focus ligt op de eerder genoemde medebewindstaken, lichten we in aanloop naar de Voorjaarsnota 2025 de gehele begroting door. Beoogd wordt een toekomstbestendige begroting te realiseren.

Indien maatregelen getroffen moeten worden om de tekorten vanaf 2026 te dichten, dan kan een tweedeling gemaakt worden in enerzijds verzwarende van de lokale lasten en anderzijds ingrepen in de gemeentelijke (sociale) infrastructuur. Beide onderwerpen vragen een politiek proces wat zorgvuldig doorlopen moet worden en waarvoor een passend tijdspad gewenst is.

Voorjaarsnota 2025: ravijnjaar 2026 sluitend

Het begrotingsjaar 2026 in de Programmabegroting 2026-2029 zal minimaal sluitend moeten zijn. Maatregelen die voor het jaar 2026 doorgevoerd zijn, hebben naar verwachting ook een structureel effect voor de jaren na 2026. Het doel is dat bij de Voorjaarsnota 2025 een stabiel financieel perspectief is gerealiseerd, waarbij het uitgangspunt is dat het rijk zijn verantwoordelijkheid heeft genomen.

2.6 Notitie incidenteel/structureel Bestuurlijk Overleg Financiële-verhoudingen (verruiming financiële mogelijkheden)

In het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen (BOFv) van 21 november 2023 hebben de VNG en IPO nieuwe afspraken over hun financiën gemaakt met de ministeries van Financiën en Binnenlandse Zaken. Deze afspraken bieden gemeenten kansen om hun financiële ruimte beter te benutten.

Dankzij een nieuwe maatregel kunnen gemeenten vanaf 2024 reserves en overschotten inzetten voor het dekken van structurele lasten. Dit is het resultaat van overleg tussen de fondsbeheerders, de VNG, het IPO en de financieel toezichthouders. Hierdoor kunnen gemeenten vanaf volgend jaar het surplus in de Algemene reserve (de reserve waar geen bestemming aan is gegeven) aanwenden voor het dekken van structurele exploitatielasten.

Het surplus van de Algemene reserve is dat deel dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (weerstandscapaciteit). Van dit vrij besteedbare deel (surplus) kan een gemeente jaarlijks maximaal 10% inzetten voor het dekken van structurele lasten. Met de voorwaarde dat de solvabiliteit groter of gelijk aan 20% is en blijft. De inzet van het surplus Algemene reserve wordt door dit gebruik als structurele baat bestempeld. Ook moet het weerstandsvermogen naar het oordeel van de toezichthouder (de provincie) voldoende zijn, gebaseerd op een adequate risico-inventarisatie. Het is aan gemeenten zelf of ze hun reserves daadwerkelijk inzetten.

2.7 Surplus Algemene reserve nader geduid voor Zeewolde

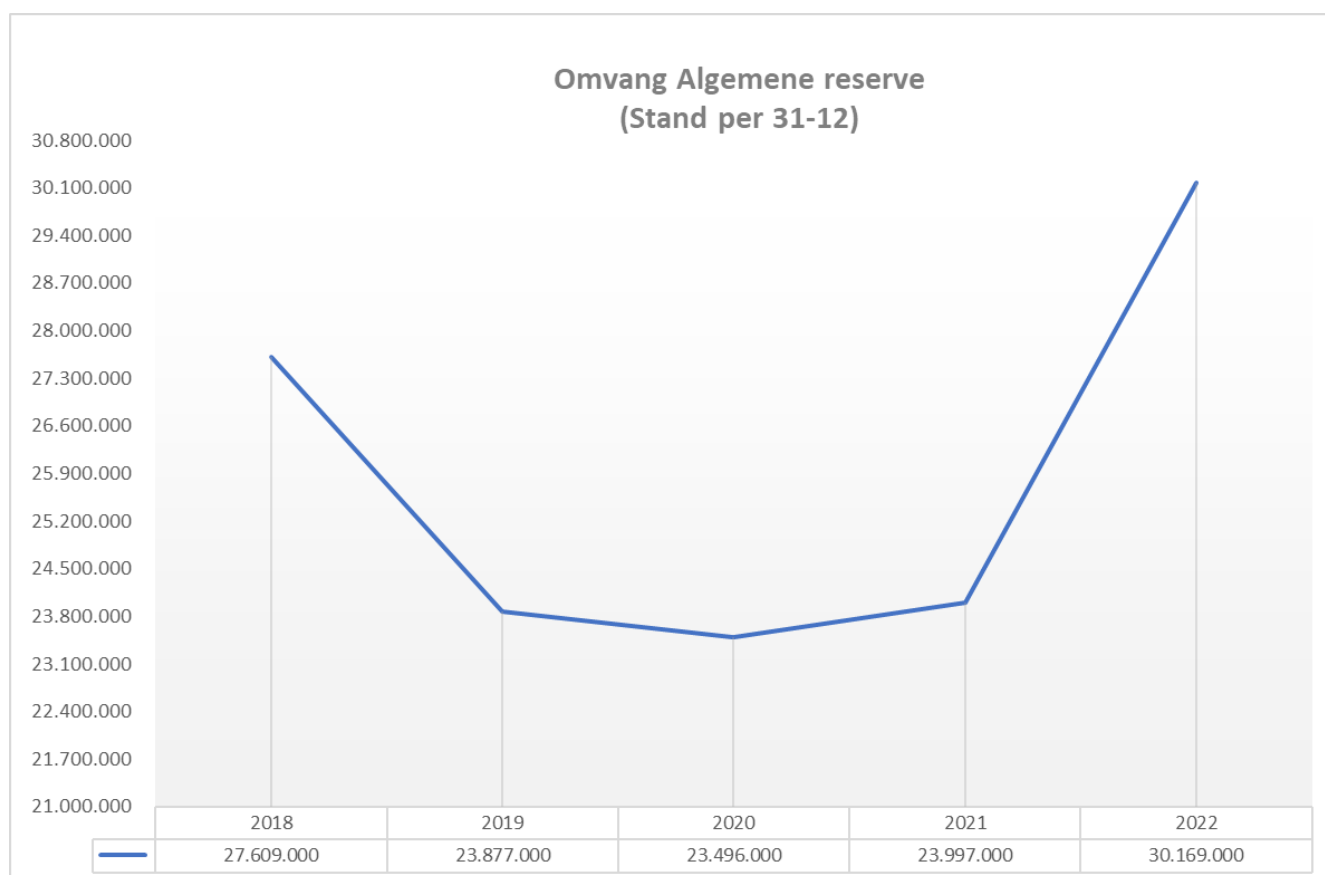
Verruiming van de mogelijkheden om de Algemene reserve in te zetten, klinkt in eerste instantie als een sympathieke maatregel. Echter, er wordt logischerwijs ingeteerd op de vermogenspositie. De Algemene reserve vertegenwoordigt 40 jaar (financiële) historie van Zeewolde en is gevormd door een veelvoud aan gemeentelijke politieke keuzes (het voeren van gedegen financieel beleid en het hebben van een florerende Grondexploitatie).

De primaire functie van de Algemene reserve is het hebben van een buffer, voor financiële mindere tijden. Maar gezien de reden van de tekorten in de begroting, de kortingen vanuit het rijk, is de maatregel minder sympathiek dan op het eerste oog lijkt.

Hoe kan het surplus in de Algemene reserve ingezet worden?

De gemeente Zeewolde beschikt, gezien de omvang van de gemeente, over een forse Algemene reserve. De stand van Algemene reserve per 31 december 2022 (vastgestelde Jaarstukken 2022) bedraagt € 30.169.000.

Het verloop van de Algemene reserve is hieronder weergegeven.



Het is de verwachting dat er op basis van het verwachte resultaat 2023 nog een aanzienlijke toevoeging aan de Algemene reserve zal plaatsvinden. Naast de Algemene reserve beschikt de gemeente Zeewolde over een groot aantal bestemmingsreserves. Dit zijn reserves met een door de raad gegeven

bestemming, derhalve niet vrij besteedbaar. Binnen de bestemmingsreserves kennen we een bestemmingsreserve BBV winsten grondexploitatie. De vastgestelde stand per 31 december 2022 bedraagt € 19.278.000. Deze bestemmingsreserve heeft tot doel om tussentijds gerealiseerde winsten o.b.v. het realisatieprincipe (BBV-regelgeving) beschikbaar te houden totdat deze binnen de gemeente Zeewolde o.b.v. het voorzichtigheidsprincipe als vrij besteedbaar worden gekwalificeerd. Het is de verwachting dat een belangrijk deel van deze reserve uiteindelijk naar de Algemene reserve vloeit.

Kortom: de reservepositie van de gemeente Zeewolde is dusdanig dat er gebruik gemaakt kan worden van de nieuwe regelgeving. Of dit daadwerkelijk toegepast wordt, wordt duidelijk in aanloop naar de Voorjaarsnota 2025.

2.8 Onzekerheden bij deze Voorjaarsnota 2024

De reguliere onderdelen van de begroting zijn nog met veel onzekerheden omgeven. Enkele aandachtspunten, waarbij de strekking van de onzekerheden in de Voorjaarsnota 2024 nog dezelfde zijn als die ook in de Voorjaarsnota 2023 zijn genoemd:

1. De bovengemiddeld stijgende prijzen blijven een zorg voor de gemeentelijke begroting. Niet alleen reguliere onderdelen binnen de eigen begroting worden hierdoor geraakt. De stijgende druk op de financiën van verbonden partijen en uitvoerende partijen werkt door in de begroting van Zeewolde.
2. De huidige CAO van gemeentelijk personeel loopt tot 31 maart 2025. Dit akkoord heeft een forse financiële impact op de begroting. Deze CAO stijging heeft zowel een financieel effect op het ambtelijk apparaat van Zeewolde, als op het personeel in gemeenschappelijke regelingen waarin Zeewolde deelneemt. De verwachting is komende CAO stijging zal afvlakken, maar nog bovengemiddeld zullen blijven.
3. De Algemene uitkering is de grootste inkomstenbron van gemeenten. De rijksfinanciën staan onder druk en dat zal waarschijnlijk een (negatief) effect hebben op de gemeentefinanciën. De Meicirculaire 2024 gaat hierin meer duidelijkheid geven. Deze financiële uitkomst wordt in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt. Momenteel is het kabinet demissionair, wat de slagkracht ook niet verhoogt.
4. De gespannen arbeidsmarkt leidt tot een druk op de uitvoering van taken. Dit effect is voelbaar bij personeel in vaste dienst, maar ook bij inhuur van specifieke expertise, bijvoorbeeld kennis van het ruimtelijk domein, duurzaamheid, energietransitie en agrarische ontwikkelingen. Alle Nederlandse gemeenten hebben te maken met soortgelijke vraagstukken en hebben hierdoor een soortgelijke kennisbehoefte. Dat kan leiden tot uitvoeringsknelpunten.

3. Collegeprogramma 2022-2026

De monitor van het collegeprogramma maakt onderdeel uit van de Voorjaarsnota 2024, met peildatum 1 april 2024.

De voorjaarsnota is voor wat betreft de monitor een voortgangsdokument waar afwijkingen gemeld worden met daarbij een uitleg en voorstel om tot een oplossing te komen. Het betreft alleen die afwijkingen die gevolgen hebben voor de jaarschijven.

Ook de afwijkingen voor 2025 en 2026 (worden deze met de kennis van nu nog in die jaren gerealiseerd?) zijn beoordeeld. Reden voor deze vraag is dat deze acties de basis zijn voor de WWW-vragen voor de nieuwe begroting. Bij geen wijziging kunnen die 1 op 1 vanuit de monitor worden overgenomen in de begroting 2025 waar voor de zomer mee wordt begonnen.

De voorstellen wat te doen met deze actiepunten leiden in de voorjaarsnota tot een advies aan het college. Na vaststelling van de voorjaarsnota zijn daarmee de oplossingsrichtingen door het college geaccordeerd, waarna de monitor wordt aangevuld onder vermelding van de datum van het collegebesluit.

Vanuit de inventarisatie wordt voorgesteld de volgende actiepunten te wijzigen:

Wijziging jaarschijven			
Nummering P&C producten (Kolom E)	Huidige jaarschijf	Nieuw jaarschijf	Toelichting
43.1.3	2023	tm 2026	Lopen in de jaren door
43.1.4	2023	tm 2026	Lopen in de jaren door
44.1.1	2023	tm 2026	Lopen in de jaren door
36.1.8	2024	2025	Wordt geëvalueerd in 2025
21.1.1	2024	2025	Hangt samen met project gemeentelijke huisvesting

4. Ontwikkeling kerngegevens

Met kerngegevens, zoals het aantal inwoners en het aantal woningen, wordt de begroting 2025-2028 mede opgesteld. Hiermee worden bijvoorbeeld de belastingopbrengsten berekend.

De inschattingen bij deze Voorjaarsnota 2024 worden afgezet tegen de inschattingen zoals die bij de Voorjaarsnota 2023 zijn gemaakt.

4.1 Kerngegevens woningen, inwoners en bedrijventerreinen

Woningen

De meerjarenramingen worden onder andere beïnvloed door het aantal te bouwen woningen en inwoners. Bij de opstelling van de Programmabegroting 2025-2028 wordt uitgegaan van de volgende inschattingen.

	VJN 2024		VJN 2023
Jaar	Verwachte aantal woningen per 1 januari	Verwachte toename aantal woningen in het jaar (2) (3)	Verwachte aantal woningen per 1 januari
2024	9.712 (1)	250	9.484
2025	9.962	250	9.598
2026	10.212	250	9.712
2027	10.462	114	9.826
2028	10.576	114	N.v.t

- (1) Bron: betaalspecificatie Algemene uitkering 2024-04, uitkeringsjaar 2024.
- (2) De basis voor de inschatting is het Collegeprogramma 2022-2026, waarin voor de periode 2022-2026 ingezet wordt op de realisatie van 1.000 woningen. In de ramingen wordt dit aantal gelijkmatig verdeeld over die jaren. De basis voor de jaren 2027 en 2028 is de in juni 2020 vastgestelde woonvisie (bladzijde 7). Dit aantal is exclusief inbreidingslocaties en particuliere initiatieven.
- (3) Zoals gebruikelijk zal bij de opmaak van de Programmabegroting 2025-2028 de woningtoename getoetst worden aan de dan beschikbare informatie.

Inwoners

In de prognose gaan we uit van een gemiddelde huishoudensgrootte volgens het Centraal Bureau voor de Statistiek. Hierbij wordt uitgegaan van het werkelijke cijfer van 2023, specifiek voor de gemeente Zeewolde.

	VJN 2024	VJN 2023
Jaar	Gemiddelde huishoudensgrootte in het jaar	Gemiddelde huishoudensgrootte in het jaar
2024	2,31	2,31
2025	2,31	2,31
2026	2,31	2,31
2027	2,31	2,31
2028	2,31	N.v.t.

Door de verwachte toename van het aantal woningen te vermenigvuldigen met de gemiddelde huishoudensgrootte wordt tot een inschatting van het inwoneraantal gekomen dat bij het opstellen van de Programmabegroting 2025-2028 gebruikt wordt. Een kanttekening hierbij is dat de groei van het inwoneraantal sterk afhankelijk is van besluitvorming over woningbouw binnen de gemeente. Er wordt in de aannames uitgegaan van bestaande, door de raad genomen besluiten. Pas als er gewijzigde besluiten worden genomen, worden ook de prognoses van woningaantallen en inwoners aangepast.

	VJN 2024	VJN 2023
Jaar	Verwachte aantal inwoners per 1 januari	Verwachte aantal inwoners per 1 januari
2024	23.879 (1)	23.993
2025	24.457	24.257
2026	25.034	24.520
2027	25.612	24.783
2028	25.875	N.v.t.

(1) Bron: Jaarstukken 2023, Gemeentelijke Basisadministratie gemeente Zeewolde

Bedrijventerreinen

Bij de inschatting van de verwachte uitgifte van kavels bedrijventerreinen wordt uitgegaan van de volgende aantallen gebaseerd op de grondexploitatie. Nieuwe (mogelijke) ontwikkelingen, zoals Trekkerveld IV kunnen leiden tot aanpassingen in de omvang en het tempo van uitgifte van gronden, mede afhankelijk van de voortgang in de planontwikkeling.

	VJN 2024	VJN 2023
Jaar	Verwachte uitgifte bedrijventerreinen	Verwachte uitgifte bedrijventerreinen
2024	1,5 ha.	1,5 ha.
2025	1,5 ha.	1,5 ha.
2026	1,5 ha.	1,5 ha.
2027	1,5 ha.	1,5 ha.
2028	1,5 ha.	N.v.t.

4.2 Loonontwikkeling

Bij de loonontwikkeling 2025 wordt uitgegaan van een stijging van 5,8%.

Het gaat hier om loonstijgingen van personeel van de gemeente Zeewolde. In de begroting van Zeewolde worden de salariskosten geraamd in constante prijzen. Dit betekent dat in de salarisramingen voor het komende begrotingsjaar geen rekening wordt gehouden met nieuwe CAO-ontwikkelingen en overige wijzigingen zoals sociale lasten. De gevolgen van deze loonontwikkelingen worden geraamd op een stelpost Loonmutaties.

Als uitgangspunt voor de stelpost Loonmutaties wordt aangesloten bij de berekeningsmethode in de kadernota van Meerinzicht, maar er blijft eigen ruimte om beargumenteerd hiervan af te wijken. Gehanteerd wordt de "loonvoet sector overheid". Dit is de gemiddelde loonvoetontwikkeling in de sector overheid (per fulltime equivalent). Bij het opstellen van de begroting wordt aan de meicirculaire getoetst of het percentage voor loonstijgingen reëel is. Vooralsnog wordt uitgegaan van 5,8% aan loonstijging dat Meerinzicht heeft bepaald.

4.3 Prijsontwikkeling

Bij de prijsontwikkeling 2025 wordt uitgegaan van een stijging van 2,8%

Als uitgangspunt voor de stelpost Prijsmutaties (inflatie) wordt aangesloten bij de berekeningsmethode in de kadernota van Meerinzicht, maar er blijft eigen ruimte om beargumenteerd hiervan af te wijken.

De prognose van de prijs bruto binnenlands product (pbbp) wordt gehanteerd om de prijsontwikkeling voor 2025 te bepalen. Het pbbp is een waarde die door ondernemingen, huishoudens en overheden wordt toegevoegd aan de goederen en diensten die zij hebben moeten verbruiken om hun producten te kunnen maken.

In voorgaande voorjaarsnota's werd de prijs intermediair verbruik van de overheid gehanteerd om de prijsindex te bepalen. Door hantering van het pbbp wordt beter aangesloten bij de ontwikkeling van compensaties binnen de algemene uitkering.

Bij het opstellen van de begroting wordt aan de meicirculaire getoetst of het percentage voor prijsstijgingen reëel is. Vooralsnog wordt uitgegaan van 2,8% aan prijsstijging dat Meerinzicht heeft bepaald.

4.4 Loon- en prijsontwikkeling verbonden partijen

Bij de loon-en prijsontwikkeling 2025 van verbonden partijen wordt uitgegaan van 5,8%, respectievelijk 2,8%

Net als de gemeente Zeewolde hebben gemeenschappelijke regelingen, waarin Zeewolde participeert veelal te maken met (dezelfde) loon- en prijsstijgingen als Zeewolde. Om die reden wordt van dezelfde percentages uitgegaan als die voor de gemeente Zeewolde zelf.

De Programmabegrotingen 2025-2028 van alle verbonden partijen worden voor het relevante aandeel overgenomen in de begroting van Zeewolde, ook wel een “verplichte uitgave” genoemd.

4.5 Personeel gerelateerde kosten

Inhuur derden ten behoeve van ziekteverzuim: 2% van de loonsom

Binnen de begroting wordt een percentage van 2% van de loonsom gehanteerd voor inhuur derden ten behoeve van ziekteverzuim.

4.6 Indexatie gesubsidieerde instellingen

Op 7 januari 2020 heeft het college een besluit genomen over het wijzigen van de wijze van indexeren van subsidiebudgetten vanaf 2021. De reden hiervan was dat het hanteren van één percentage voor alle gesubsidieerde instellingen tot een scheve verhouding leidde. De nieuwe uitgangspunten zijn als volgt:

- Voor de compensatie van loon- en prijsstijging van enig jaar wordt aangesloten bij de verwachte Prijsindexen CPB CEP beloning werknemers en/of netto materieel (imoc) zoals die voor het betreffende jaar -1 zijn opgenomen in de Meicirculaire betreffende jaar -2 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken c.a.
- Voor organisaties met personeel en waarvoor cao's leidend zijn bij de salariering wordt een combinatie-index toegepast met een vaste loon-prijsverhouding van 75% verwachte Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers en 25% verwachte Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) zoals opgenomen in de Meicirculaire betreffende jaar -2 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken c.a.
- Voor vrijwilligersorganisaties zonder personeel wordt de indexering gebaseerd op de verwachte Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) zoals opgenomen in de Meicirculaire betreffende jaar -2 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken c.a.

Bovenstaande inflatiepercentages worden bekrachtigd in een afzonderlijk collegebesluit. Er vindt op de subsidieplafonds 2025 ten opzichte van 2024 een indexering plaats van 4,5% voor organisaties met personeel en 3,9% voor organisaties zonder personeel.

4.7 Rentepercentages

Bij de opstelling van de begroting is het noodzakelijk om een aantal rentepercentages vast te stellen. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2025-2028 wordt met de volgende rentepercentages rekening gehouden, tenzij er uit de rentevisie bij de begroting aanzienlijke verschillen blijken. Hierbij wordt rekening gehouden met historische en toekomstige ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt. De percentages voor het aantrekken van kort geld (< 1 jaar) en lang geld (> 1 jaar) worden wel bepaald in deze Voorjaarsnota 2024, maar dat betekent niet automatisch dat er de komende jaren leningen aangetrokken hoeven te worden. Grote investeringen, maar ook grote ontvangsten door grondverkoop en uitgaven door grondaankopen hebben een aanzienlijk effect op de liquiditeitspositie. Continue monitoring vindt hierop plaats.

Hieronder worden de in de Programmabegroting 2025-2028 gehanteerde rentepercentages vermeld:

	VJN 2024	VJN 2023
Rentepercentages	Percentage	Percentage
Kapitaalrente investeringen	0%	0%
Uitzetten overtollige liquiditeiten	3,0%	2,0%
Aantrekken korte financiering (< 1 jaar)	3,50%	3,75%
Aantrekken lange financiering (> 1 jaar) (1)	3,50%	3,75%
Rekenrente Grondbedrijf	0%	0%

(1) afhankelijk van de looptijd

5. Meerjareninvesteringsplan (MIP)

5.1 Meerjareninvesteringsplan 2025-2028

Het Meerjareninvesteringsplan (MIP) is een onderdeel van de Voorjaarsnota 2024. Op basis van geformuleerde uitgangspunten is een programma opgesteld voor de periode 2025-2028. De opgenomen investeringen hebben zowel een economisch als een maatschappelijk nut. Investerings met economisch nut zijn verhandelbaar in het economisch verkeer en er kunnen inkomsten mee gegenereerd worden. Kostendekkendheid is hierbij niet relevant. Bij investeringen met maatschappelijk nut gaat het om investeringen in de openbare ruimte die uitsluitend een meerjarig maatschappelijk nut hebben. Voorbeelden hiervan zijn wegen, pleinen, bruggen en openbaar groen. Deze producten genereren geen middelen en er is geen markt voor. Het gaat hier om investeringen in objecten die dus niet verhandelbaar zijn.

Op het MIP zijn zowel de nieuwe als de vervangingsinvesteringen opgenomen. De vervangingsinvesteringen zijn bedoeld om het huidige voorzieningenniveau in stand te houden. De nieuwe investeringen zijn alleen opgenomen als zij voldoen aan de uitgangspunten.

Het integraal huisvestingsplan onderwijs is een lange termijn visie voor de onderwijshuisvesting binnen de gemeente en wordt opgesteld in samenspraak met de schoolbesturen. Dit plan gaat naar verwachting leiden tot een fors investeringsbedrag. In dit MIP is hier nog geen rekening mee gehouden. De financiële gevolgen zullen in de begroting worden opgenomen zodra de besluitvorming heeft plaatsgevonden.

Bij het samenstellen van het MIP wordt uitgegaan van een peildatum die gelijk is aan die wordt gebruikt bij de opbouw van de Programmabegroting 2025-2028. Met de op dat moment nog niet gestarte investeringen in het lopende jaar 2024 (vanuit het MIP 2024-2027) wordt ook rekening gehouden. Dit zorgt ervoor dat als deze investeringen nog tot uitvoering komen in 2024 na de peildatum, hier ook structureel dekking voor is in 2025 en verder.

Bij de nieuwe investeringen is ook inzichtelijk gemaakt hoeveel exploitatiebudget nodig is om het noodzakelijk onderhoud te kunnen uitvoeren. Dit geldt alleen voor nieuwe investeringen, omdat bij de vervangingsinvesteringen qua onderhoud het principe oud voor nieuw wordt gehanteerd.

Het volgende overzicht geeft een gecomprimeerd beeld van de opgenomen investeringen voor de jaren 2025-2028.

(Bedragen * € 1.000)

Investeringsjaar	2025	2026	2027	2028
Geplande nieuwe investeringen economisch nut	-	-	30	-
Geplande nieuwe investeringen maatschappelijk nut	-	-	-	-
Geplande vervangingsinvesteringen economisch nut	332	935	321	766
Geplande vervangingsinvesteringen maatschappelijk nut	7.337	7.286	7.342	6.944
Afschrijvingslasten (cumulatief)	-	185	418	612

Het gedetailleerde MIP 2025-2028 is te vinden in bijlage 6.1.

5.2 Dekking

Voor de dekking van de afschrijvingslasten zijn structurele stelposten opgenomen in de begroting. De vervangingsinvesteringen worden gedekt vanuit de vrijval op de Staat van investeringen. In theorie moet het zo zijn dat investeringen die niet meer op deze staat voorkomen, maar nog wel benodigd zijn, op het MIP zijn opgenomen en dat dus dekking voorhanden is voor de vervangingsinvesteringen.

De nieuwe investeringen worden gedekt vanuit een stelpost die jaarlijks wordt bijgesteld. In de praktijk wordt het perspectief alleen in de laatste jaren aangepast, omdat in de voorgaande jaren de nieuwe investeringen al inzichtelijk zijn gemaakt.

Voor investeringen die in het begrotingsjaar moeten worden gepleegd en die niet zijn opgenomen op het MIP, dient aanvullende dekking gezocht te worden. Dit kan bijvoorbeeld door een bestaand exploitatiebudget af te ramen ter dekking van de kapitaallasten.

De dekking van de nieuwe en vervangingsinvesteringen 2025-2028 passen binnen de in de begroting hiervoor opgenomen middelen.

6. Bijlagen

6.1 Meerjareninvesteringsprogramma 2025-2028

Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) 2025 - 2028 voor nieuwe investeringen met economisch nut											Exploitatielast			
Jaar	Taakveld	Taakveld-omschrijving	Omschrijving	Bedrag	Afschrijving (jaren)	2025	2026	2027	2028		2025	2026	2027	2028
2025	6.1	Samenkracht en Burgerparticipatie	Verbouwing de Meermin*	PM	25	€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	6.1	Samenkracht en Burgerparticipatie	Verbouwing Eclips*	PM	25									
			Totaal	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
2026	-	-	-	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
2027	7.5	Begraafplaatsen	Inrichten grafheuvel 6	€ 30.000	40	€ -	€ -	€ -	€ -	750	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ 30.000		€ -	€ -	€ -	€ -	750	€ -	€ -	€ -	€ -
2028	-	-	-	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal generaal				€ 30.000		€ -	€ -	€ -	€ -	750	€ -	€ -	€ -	€ -

* Begin 2022 is een projectplan opgesteld voor de renovatie van de Meermin/Eclips. De totaalkosten van dit plan waren geraamd op € 5.2 miljoen.

Dit plan is na bespreking met de raad teruggenomen door het college. Momenteel worden er toekomstplannen voor een maatschappelijk centrum uitgewerkt.

Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) 2025 - 2028 voor nieuwe investeringen met maatschappelijk nut										Exploitatielast			
Jaar	Taakveld	Taakveld-omschrijving	Omschrijving	Bedrag	Afschrijving (jaren)	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
2025	-	-	-	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
				Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2026	-	-	-	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
				Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2027	-	-	-	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
				Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2028	-	-	-	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
				Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
				Totaal generaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) 2025 - 2028 voor vervangingsinvesteringen met economisch nut										Exploitatielast			
Jaar	Taakveld	Taakveld-omschrijving	Omschrijving	Bedrag	Afschrijving (jaren)	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
2025	5.2	Sportaccomodaties	Sportmiddelen	€ 20.000	10	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.7	Openb. Speelplaatsen/terreinen	Speeltoestellen (BHP 2021-2025)	€ 160.000	15	€ -	€ 10.667	€ 10.667	€ 10.667	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BOR	Personenauto (Volkswagen UP SZ-354-K)	€ 25.000	7	€ -	€ 3.571	€ 3.571	€ 3.571	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, verv. Ond. Hydraulische lift	€ 57.600	25	€ -	€ 2.304	€ 2.304	€ 2.304	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, verv. HR Ketel	€ 15.100	25	€ -	€ 604	€ 604	€ 604	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, verv. Luchtverhitters	€ 24.400	25	€ -	€ 976	€ 976	€ 976	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.3	Beheer overige gebouwen	MJOP 2023-2027: Politiebureau, verv. Systeemplafond	€ 29.700	25	€ -	€ 1.188	€ 1.188	€ 1.188	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal				€ 331.800		€ -	€ 21.310	€ 21.310	€ 21.310	€ -	€ -	€ -	€ -
2026	5.2	Sportaccomodaties	Sportmiddelen	€ 20.000	10	€ -	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.7	Openb. Speelplaatsen/terreinen	Speeltoestellen (BHP 2021-2025)	€ 160.000	15	€ -	€ -	€ 10.667	€ 10.667	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BOR	Bedrijfsauto (Volkswagen Transporter Pick-up V-346-KT)	€ 50.000	8	€ -	€ -	€ 6.250	€ 6.250	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BOR	Personenauto (Opel Karl XG-957-B)	€ 25.000	7	€ -	€ -	€ 3.571	€ 3.571	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BOR	Bedrijfsauto (Scania Vrachtwagen 15-BHJ-2)	€ 200.000	10	€ -	€ -	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, verv. Bitumen dakafwerking (1)	€ 74.200	25	€ -	€ -	€ 2.968	€ 2.968	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, verv. Bitumen dakafwerking (2)	€ 74.200	25	€ -	€ -	€ 2.968	€ 2.968	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, verv. Bitumen dakafwerking (3)	€ 25.200	25	€ -	€ -	€ 1.008	€ 1.008	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, verv. Noodstroomaggregaten	€ 103.700	25	€ -	€ -	€ 4.148	€ 4.148	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, verv. Zonwering interieur	€ 97.300	10	€ -	€ -	€ 9.730	€ 9.730	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.2	Parkeren	MJOP 2023-2027: Parkeerg. Ravelijn, verv. Brandmeldinstallaties	€ 47.700	25	€ -	€ -	€ 1.908	€ 1.908	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.2	Parkeren	MJOP 2023-2027: Parkeerg. Ravelijn, verv. Ond. Hydraulische lift	€ 57.600	25	€ -	€ -	€ 2.304	€ 2.304	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal				€ 934.900		€ -	€ -	€ 67.522	€ 67.522	€ -	€ -	€ -	€ -
2027	5.2	Sportaccomodaties	Sportmiddelen	€ 20.000	10	€ -	€ -	€ -	€ 2.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.7	Openb. Speelplaatsen/terreinen	Speeltoestellen (BHP 2021-2025)	€ 160.000	15	€ -	€ -	€ -	€ 10.667	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BOR	Bedrijfsauto (Volkswagen Transporter Pick-up V-946-XF)	€ 50.000	8	€ -	€ -	€ -	€ 6.250	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, verv. Ond. Autom. Draaideur	€ 40.700	25	€ -	€ -	€ -	€ 1.628	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, verv. Sportvloer PU	€ 50.400	25	€ -	€ -	€ -	€ 2.016	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal				€ 321.100		€ -	€ -	€ -	€ 22.561	€ -	€ -	€ -	€ -
2028	5.2	Sportaccomodaties	Sportmiddelen	€ 20.000	10	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.7	Openb. Speelplaatsen/terreinen	Speeltoestellen (BHP 2021-2025)	€ 160.000	15	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BOR	Personenauto (Opel Corsa E L-549-TV)	€ 37.000	7	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	0.4	Overhead - BDO / MIZ	MJOP 2023-2027: Gemeentehuis, Ond. Centrale elektr. Vrz	€ 48.100	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, klachtenond. Adv. Renovatie	€ 36.600	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, verv. Bitumen dakafwerking (1)	€ 299.400	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, verv. Bitumen dakafwerking (2)	€ 15.500	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, verv. Dakventilator	€ 17.000	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, Ond. Centrale elektr. Vrz	€ 18.300	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: Sporthal de Horst, verv. Omroep en ontruim. Inst.	€ 20.600	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.2	Parkeren	MJOP 2023-2027: Parkeerg. Ravelijn, verv. Axiaalventilator	€ 32.300	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.2	Parkeren	MJOP 2023-2027: Parkeerg. Ravelijn, Ond. Centrale elektr. Vrz	€ 43.200	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
	5.2	Sportaccomodaties	MJOP 2023-2027: PSZ Polderwijk, Ond. Centrale elektr. Vrz	€ 18.400	25	€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal				€ 766.400		€ -	€ -	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal generaal				€ 2.354.200		€ -	€ 21.310	€ 88.832	€ 111.393	€ -	€ -	€ -	€ -

Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) 2025 - 2028 voor vervangingsinvesteringen met Maatschappelijk nut										Exploitatielast			
Jaar	Taakveld	Taakveld-omschrijving	Omschrijving	Bedrag	Afschrijving (jaren)	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
2025	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Kunstwerken (2021-2025)	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Armaturen	€ 25.800	20	€ -	€ 1.290	€ 1.290	€ 1.290	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Lichtmasten	€ 100.900	40	€ -	€ 2.523	€ 2.523	€ 2.523	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan wegen (2020-2024)	€ 7.209.990	45	€ -	€ 160.222	€ 160.222	€ 160.222	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ 7.336.690		€ -	€ 164.035	€ 164.035	€ 164.035	€ -	€ -	€ -	€ -
2026	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Kunstwerken (2021-2025)	€ 23.400	60	€ -	€ -	€ 390	€ 390	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Kunstwerken (2021-2025)	€ 87.500	30	€ -	€ -	€ 2.917	€ 2.917	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Armaturen	€ 68.400	20	€ -	€ -	€ 3.420	€ 3.420	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Lichtmasten	€ 72.900	40	€ -	€ -	€ 1.823	€ 1.823	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan wegen (2020-2024)	€ 7.034.167	45	€ -	€ -	€ 156.315	€ 156.315	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ 7.286.367		€ -	€ -	€ 164.864	€ 164.864	€ -	€ -	€ -	€ -
2027	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Kunstwerken (2021-2025)	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Armaturen	€ 288.000	20	€ -	€ -	€ -	€ 14.400	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Lichtmasten	€ 35.100	40	€ -	€ -	€ -	€ 878	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan wegen (2020-2024)	€ 7.019.118	45	€ -	€ -	€ -	€ 155.980	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ 7.342.218		€ -	€ -	€ -	€ 171.258	€ -	€ -	€ -	€ -
2028	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Kunstwerken (2021-2025)	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Armaturen	€ 120.000	20	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan Openbare Verlichting (2023-2027) Lichtmasten	€ 328.000	40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	2.1	Verkeer en vervoer	Beheerplan wegen (2020-2024)	€ 6.496.138	45	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ 6.944.138		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal generaal				€ 28.909.413		€ -	€ 164.035	€ 328.898	€ 500.156	€ -	€ -	€ -	€ -

Voor de beheerplannen wordt uitgegaan van de meest recent vastgestelde plannen. Financiële effecten van beheerplannen die nog in de maak zijn, zijn nog niet meegenomen.

6.2 Financiële bijstellingen 2024 tot en met 2028

Financiële ontwikkelingen Voorjaarsnota 2024								
-/- = Voordeel		2024	2025	2026	2027	2028		
Begrotingssaldo 2024-2028 voor Voorjaarsnota 2024		-1.305.000	-1.312.000	2.078.000	3.075.000	3.359.000		
Onderwerp	Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	Incidenteel (I) / structureel (S)	Categorie
Uitbreiding formatie Griffie (tijdelijk deel)	Doel is om de taken en formatie van de Griffie in balans te brengen en het mogelijk te maken om de ambities van de raad uit te voeren. Voor het jaar 2024 de formatie van de Griffie tijdelijk met 0,3 fte uitbreiden. Na de evaluatie van de vergaderwijze in het najaar 2024 kan besloten worden of dit structureel nodig is. Dit betreft het tijdelijk deel. In de raadsvergadering van 25 april 2024 heeft de raad ingestemd met dit voorstel.	17.000					I	2. Voorgenomen besluiten b&w en/ of raad
Uitbreiding formatie Griffie (structureel deel)	Doel is om de taken en formatie van de Griffie in balans te brengen en het mogelijk te maken om de ambities van de raad uit te voeren. De formatie van de Griffie structureel met 1 fte uitbreiden. Dit betreft 0,4 fte taken griffieondersteuning en 0,6 fte taken communicatie en participatie. Hiervan is 70% reparatie aan de formatie voor taken die al worden uitgevoerd. 30% is bedoeld voor nieuwe taken en inspelen op nieuwe ontwikkelingen. Dit betreft het structureel deel. In de raadsvergadering van 25 april 2024 heeft de raad ingestemd met dit voorstel.	59.000	88.000	88.000	88.000	88.000	S	2. Voorgenomen besluiten b&w en/ of raad
Bedrijfsvoering Het Baken	Doel is het realiseren van continuïteit in de bedrijfsvoering van sportcentrum Het Baken. Dit realiseren door de vorming van een (inhuur)budget t.b.v. (tijdelijke) knelpunten in de bedrijfsvoering; / Op niveau brengen van de schoonmaakcapaciteit binnen het Sportcentrum het Baken. Met de oplevering van sportcomplex het Baken is een nieuwe situatie ontstaan in het gebruik, onderhoud en beheer van de binnensportaccommodaties. Deze nieuwe situatie is onder andere aanleiding geweest tot aanpassingen in de formatie. Desalniettemin zijn we na de opening geconfronteerd met bezettingsproblemen. Deze budget-/formatieuitbreiding moet leiden tot meer continuïteit in de bedrijfsvoering. Het college heeft op 13 februari 2024 met het voorstel ingestemd.		173.000	173.000	173.000	173.000	S	2. Voorgenomen besluiten b&w en/ of raad

Financiële ontwikkelingen Voorjaarsnota 2024								
-/- = Voordeel		2024	2025	2026	2027	2028		
	Begrotingssaldo 2024-2028 voor Voorjaarsnota 2024	-1.305.000	-1.312.000	2.078.000	3.075.000	3.359.000		
Onderwerp	Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	Incidenteel (I) / structureel (S)	Categorie
Essentiële functies Jeugd	Doel van dit initiatief is om de zorg voor kwetsbare kinderen en gezinnen te verbeteren door de organisatie van hoog specialistische zorg anders aan te pakken. Dit wordt gedaan door de volgende acties. Samenwerking opzetten tussen gemeenten en zorgaanbieders. Identificeren van behoeften en knelpunten. Ontwikkelen van gezamenlijke strategieën. Uitwisselen van expertise en kennis. Opzetten van gezamenlijke financieringsmodellen. Monitoring en evaluatie.		55.000	55.000	55.000	55.000	S	1. Juridisch / wettelijke verplichtingen
Afhandelen aanvragen minimaregelingen	Doel is het voldoen aan de verplichting om (door de gemeenteraad vastgestelde) minimaregelingen te verstrekken aan inwoners. De minimaregelingen hebben als doel mensen te behoeden voor armoede en armoede-effecten. Het aantal aanvragen voor minimaregelingen neemt toe. Organisaties in het voorveld, zoals Maatschappelijke dienstverlening Flevoland (MDF), financieel trefpunt en Zorgdat, geven aan dat zij door de energietoeslag in contact komen met een nieuwe doelgroep die zich niet eerder had gemeld. In deze groep zien zij bijvoorbeeld inwoners die ook gebruik kunnen maken van de regeling chronisch zieken of de aanvullende ziektekostenverzekering. Ook wordt regeling Chronisch zieken tegenwoordig voor alle drie de gemeenten uitgevoerd. Mogelijk is ook de vereenvoudiging van het aanvragen een oorzaak van toename aan aanvragen. Hierdoor worden meer inwoners die leven op de armoedegrens bereikt. Deze aanvragen worden grotendeels (60%) in het eerste kwartaal van het jaar ingediend door inwoners (of hun bewindvoerder). De uitvoering wordt gezamenlijk opgepakt met de gemeenten Ermelo en Harderwijk. De totale kosten bedragen structureel € 112.000. Rekening houdend met de verdeelsleutel betekent voor Zeewolde een jaarlijkse bijdrage van € 19.000. Als het aantal aanvragen niet afneemt (bijvoorbeeld omdat beleid niet wordt bijgesteld) vraagt het nu beschikbaar te stellen incidentele budget na 2026 een structurele inbedding.		19.000	19.000			I	1. Juridisch / wettelijke verplichtingen
Effect 2024 Decembercirculaire 2023	De Decembercirculaire 2023 had een (incidenteel) financieel effect voor het jaar 2023 en 2024. De gevolgen voor 2023 maken onderdeel uit van de Jaarstukken 2023. Het voordeel wat betrekking heeft op 2024 wordt hiermee in de jaarschijf 2024 verwerkt.	-694.000					I	1. Juridisch / wettelijke verplichtingen
		-618.000	335.000	335.000	316.000	316.000		
FINANCIEEL PERSPECTIEF 2024-2028 NA VOORJAARSNOTA		-1.923.000	-977.000	2.413.000	3.391.000	3.675.000		