

Raadsvoorstel

Onderwerp Zaakid	Raadsvoorstel Tweede Tussenbericht 2025 2025-121479
Auteur	Irma de Wit +31793468815 I.J.de.Wit@zoetermeer.nl
Gemeentesecretaris a.i.	Meijer, A.S.
Afdelingshoofd	Schippers H.M. (Marcel)
Portefeuillehouder	Wethouder Iedema
Medeverantwoordelijke(n)	

Uiterste behandeldatum (+ reden)	
Programma(s)	Alle
Eerdere besluitvorming	Programmabegroting 2025-2028 d.d. 11 november 2024 Eerste Tussenbericht 2025 (opgenomen in Perspectiefnota 2026) d.d. 30 juni 2025.
Samenvatting	In het Tussenbericht geeft het college aan de raad aan welke afwijkingen er zijn in de uitvoering van de Programmabegroting van het lopende jaar. De uitvoering van activiteiten die in de begroting staan opgenomen, lopen niet overal zoals gepland. Dit heeft vaak financiële gevolgen. De betreffende onderwerpen en om welke bedragen het gaat, staat in dit Tweede Tussenbericht 2025. Per saldo laat het Tweede Tussenbericht een voordeel zien van € 4,062 mln. Met de afwijkingen uit het Eerste Tussenbericht, raadsbesluiten die dit jaar zijn genomen die de financiën betreffen en de afwijkingen uit het Tweede Tussenbericht komt de gemeente naar schatting aan het einde van het jaar uit op een nadeel van € 0,620 mln. Hiervan is nog € 3,482 mln. nodig voor activiteiten die nog niet zijn doorgegaan. In het negatieve saldo is rekening gehouden met een onttrekking van € 14,7 mln. uit de Vrij inzetbare reserve zoals besloten is bij de vaststelling van de Programmabegroting 2025-2028. Het Tweede Tussenbericht is ook te lezen in het begrotingsportaal van de gemeente Zoetermeer: https://zoetermeer.begrotingsapp.nl/
Bijlagen	1. Tweede Tussenbericht 2025 2. Begrotingswijziging

Raadsbesluit

Raadsvoorstel Tweede Tussenbericht 2025
2025-121479

De raad van de gemeente Zoetermeer;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 september 2025

besluit

1. de baten en de lasten op de programma's aan te passen met per saldo een voordelig resultaat van € 4.062.000, zoals verwoord in het Tweede Tussenbericht 2025 (bijlage 1).
2. kennis te nemen van onderschrijdingen op investeringsbudgetten.
3. aanvullend investeringskrediet beschikbaar te stellen voor:
 - a. het weren van de zon bij het scholencomplex Spitsbergen € 103.000
 - b. de versnelde aanpak van de klimaatproblematiek Leidsewallen 80 (CKC) € 118.500
 - c. de inrichting van de huisvesting van lokale buurtteams € 346.210
 - d. de aanschaf van twee auto's voor handhaving € 116.000
 - e. de hogere kosten voor de afronding van de vervoersknoop Bleizo € 450.000 met dekking uit subsidie voor hetzelfde bedrag
4. de volgende toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves in de begroting op te nemen:
 - a. € 3.300.000 toe te voegen in de Brede bestemmingsreserve ten behoeve van het verbeteren van het Stadhuis
 - b. € 43.000 te onttrekken aan de reserve beeldende kunst in de openbare ruimte
 - c. € 40.000 te onttrekken aan de reserve investeringsimpuls amateurverenigingen
 - d. € 160.000 toe te voegen aan de egaliseringsreserve groot onderhoud bovengronds
 - e. € 2.000.000 toe te voegen aan de reserve Flankerend beleid
5. de volgende besluiten te nemen over een nieuw in te stellen Bestemmingsreserve:
 - a. de bestemmingsreserve Arbeidsmarktregio ZHC in te stellen met als specifiek doel de middelen die we als centrumgemeente ontvangen van het rijk voor de arbeidsmarktregio toe te voegen en de uitgaven aan de arbeidsmarktregio hieruit te onttrekken, zodat het verschil in tempo van de inkomsten en uitgaven, geen effect heeft op het exploitatieresultaat van de gemeente.
 - b. € 1.800.000 aan deze reserve toe te voegen.
 - c. de werkelijke lasten en baten in de jaarrekening te verrekenen met deze reserve.
6. De reserve noodfonds Zoetermeer op te heffen en het saldo van € 1.052.071 toe te voegen aan de Vrij inzetbare reserve.
7. de volgende toevoegingen aan of vrijval van voorzieningen in de begroting op te nemen om te zorgen dat de omvang van de voorzieningen op peil is:
 - a. € 118.000 vrijval van de voorziening middelen derden afval
 - b. € 450.000 toevoegen aan de voorziening middelen derden riolering
 - c. € 114.000 vrijval van de voorziening pensioencompensatie voormalig zwembadmedewerkers vanwege de afsluiting van het sociaal plein voor zwembadmedewerkers. De voorziening kan hiermee bij de jaarrekening worden opgeheven
 - d. € 370.000 vrijval van de voorziening dubieuze bijstandsdebiteuren
 - e. € 300.000 toe te voegen aan de voorziening Regeling Vervroegd Uittreding (RVU)
8. de voorziening Nelson Mandelabrug op te heffen waarbij € 243.527 vrijvalt
9. de aanwending uit de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen te verhogen als gevolg van herfaseringen voor € 4.548.382
10. de uitgaven uit de voorziening Regeling Vervroegd Uittreding (RVU) van € 144.475 vast te stellen

11. de uitgaven uit de voorziening pensioencompensatie voormalig zwembadmedewerkers van € 140.118 vast te stellen
12. de technische wijzigingen tussen programma's (per saldo en inhoudelijk neutraal) te verwerken, zoals verwoord in het Tweede Tussenbericht (bijlage 1)
13. de uit dit besluit voortvloeiende begrotingswijziging vast te stellen.

Over dit besluit geen referendum mogelijk te maken omdat het een begrotingswijziging betreft. Dit besluit treedt in werking de dag na de bekendmaking.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad op 10 november 2025

de griffier,

de voorzitter,

drs. R. Blokland MCM

drs. M.J. Bezuijen

Toelichting

Probleemstelling en kader

Inleiding

In het Tussenbericht geeft het college aan de raad aan welke afwijkingen er zijn in de uitvoering van de Programmabegroting van het lopende jaar. De uitvoering van activiteiten die in de begroting staan opgenomen, lopen niet overal zoals gepland. Dit heeft vaak financiële gevolgen. In dit Tweede Tussenbericht 2025 staan de onderwerpen waarop afwijkingen te melden zijn met de daarbij behorende financiële consequenties. Onderwerpen die niet worden genoemd worden uitgevoerd zoals het in de begroting staat: zoals gepland en voor het bedrag dat is begroot.

In het voorjaar is het Eerste Tussenbericht uitgebracht. Het Eerste Tussenbericht is opgenomen in de Perspectiefnota 2026. In het Tweede Tussenbericht staan afwijkingen die boven op de afwijkingen in het Eerste Tussenbericht zijn gekomen en nieuwe, niet eerder aan de raad gemelde afwijkingen.

Beoogd effect

De gemelde afwijkingen in de Tussenberichten gaan altijd over een doorkijk naar het hele begrotingsjaar. Met dit Tweede Tussenbericht wordt dus een prognose gegeven van het resultaat over 2025. De afwijkingen zijn per programma opgenomen. Per gemelde afwijking staat aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft. De financiële afwijkingen die leiden tot een meerjarig effect zijn in de tabellen aangegeven met 'Meerjarig'. Deze meerjarige effecten zijn verwerkt in de Programmabegroting 2026-2029. Wanneer er geen meerjarig effect wordt verwacht staat achter de afwijking 'Eenmalig' opgenomen. Voor de gemelde afwijkingen geldt als uitgangspunt een rapportagegrens van € 0,1 mln. per onderwerp.

Het Tweede Tussenbericht heeft ook een functie in het behouden van de rechtmatigheid. Rechtmatig betekent dat de handelswijze van het college in overeenstemming is met de geldende regels en besluiten. De raad geeft, door het Tussenbericht met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen, toestemming aan het college voor de verwachte afwijkingen.

Ook ten behoeve van de rechtmatigheid staan in het Tweede Tussenbericht 'technische begrotingswijzigingen' opgenomen. Deze wijzigingen zorgen ervoor dat budgetten op de goede programma's staan opgenomen. Ze hebben geen financiële en geen inhoudelijke gevolgen, maar de wijzigingen leiden tot minder afwijkingen per programma bij de jaarrekening 2025. Naast een verbetering van de rechtmatigheid zorgt dit er ook voor dat de analyse bij de jaarrekening eenvoudiger en beknopter is.

Financiële uitkomst op hoofdlijnen

Alle afwijkingen die in dit Tweede Tussenbericht staan, leiden tot een voordeel ten opzichte van de begroting van € 4,062 mln. Dit bedrag bestaat uit meerdere voor- en nadelen. In de tabel op de volgende pagina leest u om welke bedragen per programma het gaat.

Bedrag in € * 1000

Per programma	
1. Onderwijs, economie en arbeidsparticipatie	-138
2. Samen leven en ondersteunen	980
3. Leefbaarheid, duurzaam en groen	2.025
4. Vrije tijd	2.017
5. Veiligheid	0
6. Dienstverlening en samenspraak	-2.110
7. Inrichting van de stad	-816
Overzicht overhead	589
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.515
Totaal meldingen	4.062

In onderstaande tabel staat welke afwijkingen een budgettaire effect hebben van € 0,5 mln. of meer.

Programma	Bedrag in € * 1.000	
1	ESF	933
1	Personele lasten SD	-835
2	Jeugdzorg	-1.096
2	WMO huishoudelijke dienstverlening	1.880
3	Afvalinzameling	717
3	Kunstwerken	670
4	Renovatie boerderijen	1.271
4	Toegankelijkheid gebouwen	1.300
6	Verkiezingen	-800
6	Opbrengst bouwleges	-700
OAD	Reservering prijsstijgingen	1.300
OAD	Taakmutaties	500
OAD	Reserveringen groei en veroudering van de stad	1.500
OAD	Organisatieontwikkeling	-2.000
	overig	-578
	Totaal	4.062

De verwachting is dat de gemeente in 2025 niet alle geplande activiteiten kan uitvoeren. Sommige geplande activiteiten lopen vertraging op en worden waarschijnlijk pas in 2026 uitgevoerd. Dit noemen we de 'budgetoverhevelingen'. Het besluit over het al dan niet overhevelen van budgetten wordt genomen bij het Eerste Tussenbericht 2026 (Perspectiefnota 2027). In de tabel op de volgende pagina tabel staan de onderwerpen benoemd. Als de activiteiten zonder vertraging zouden zijn uitgevoerd, zouden de lasten in 2025 € 3,482 mln. hoger zijn. Zonder de vertragingen zou het budgettaire effect van dit tussenbericht dan ook € 3,482 mln. lager zijn, te weten (€ 4,062 mln. - € 3,482 mln. =) € 0,580 mln.

Bedrag in € * 1000

Programma	Budgetoverhevelingen/resultaatbestemmingsvoorstel	
1	Zoetermeer 2040 en gebiedsontwikkelingen	120
1	Middelen voortzetting Geldpunt	127
4	Renovatie boerderijen	1.271
4	Vergroten toegankelijkheid gebouwen	1.300
7	Herinrichting woonwagenlocatie Bleiswijkseweg	154
7	Pilot buurtvervoer	160
ovh	Inzet AI-toepassingen	350
	Totaal	3.482

Investeringsbudgetten (beslispunt 2 en 3a t/m e)

In het Tweede Tussenbericht 2025 zijn ook de afwijkingen op de investeringen opgenomen en toegelicht. Aan de raad wordt aanvullend investeringskrediet gevraagd voor de in het besluit genoemde projecten. Ook zijn er onderschrijvingen op investeringen, deze worden nu niet aangepast in de begroting. Dit wordt meegenomen bij de Perspectiefnota 2027. In verband met de rechtmatigheid wordt de raad hierover wel geïnformeerd.

Reserves en voorzieningen (beslispunt 4a t/m c en 7 a en b, 9, 10, 11)

In het Tweede Tussenbericht 2025 zijn ook de afwijkingen op de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves opgenomen en toegelicht. Ook de afwijkingen op de uitgaven uit de voorzieningen zijn opgenomen en toegelicht. Aan de raad wordt toestemming gevraagd om de begroting hierop aan te passen.

Opheffen en instellen van reserves en voorzieningen (Beslispunt 5,6, 8)

Een aantal reserves en voorzieningen zijn niet meer nodig. Voorgesteld wordt om ze op te heffen. Aan de raad wordt hiervoor toestemming gevraagd. Daarnaast wordt een nieuwe bestemmingsreserve ingesteld. Ook hiervoor wordt toestemming aan de raad gevraagd.

Eindejaarsprognose 2025

In de tabel op de volgende pagina wordt u meegenomen in de opbouw van de eindejaarsprognose. In de (primitieve) Programmabegroting 2025-2028 (zoals 11 november 2024 is vastgesteld), is een begrotingstekort gepresenteerd van een € -10,306 mln. In dit nadeel van € 10,306 mln. zit dekking vanuit Vrij inzetbare reserve van € 14,7 mln.

In de Perspectiefnota 2026/Eerste Tussenbericht 2025 bent u geïnformeerd over de afwijkingen die verwacht werden voor het jaar 2025. Deze afwijkingen gaven een verbetering van het begrotingssaldo te zien met € 5,669 mln. Het verwacht begrotingstekort werd daardoor verlaagd naar € -4,637 mln.

Bij dit Tweede Tussenbericht worden afwijkingen verwacht van per saldo € 4,062 mln. Inclusief de besluiten die tot en met de raad van juli zijn genomen is daarmee het begrotingstekort (=eindejaarsprognose) verlaagd naar € -0,620 mln.

Bedrag in € * 1000

Resultaat programmabegroting 2025 zonder dekking uit reserve	-25.006
Onttrekking uit reserve vrij inzetbaar	14.700
Programmabegroting 2025	-10.306
Programmabegroting 2025	-10.306
Afwijkingen TB/PN26	5.669
Saldo programmabegroting 2025 na Perspectiefnota 2026/TB1	-4.637
Saldo programmabegroting 2025 na Perspectiefnota 2026/TB1	-4.637
raadsbesluiten tot en met juli	-45
Afwijkingen TB2	4.062
Indicatie resultaat 2025	-620

Financiën

De financiële consequenties zijn hiervoor toegelicht en staan nader uitgewerkt in bijlage 1 Tweede Tussenbericht 2025.

Controleprotocol

Niet van toepassing.

Participatie en Communicatie

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Toegankelijkheid en bruikbaarheid voor gehandicapten

Niet van toepassing

Rapportage en evaluatie

Niet van toepassing

Planning

Datum raadsbehandeling: Begrotingsdebat 10 november 2025