

Gemeente Zeewolde

Gemeentehuis
Raadhuisplein 1

Postbus 1
3890 AA Zeewolde

Telefoon (036) 5229522
Telefax (085) 1108515
E-mail info@zeewolde.nl
Website www.zeewolde.nl

Aan
De gemeenteraad van Zeewolde



Datum
17 april 2025

Uw brief/kenmerk

Zaaknummer
00500000090758

Zeewolde

Documentnummer
00500000407347

Contactpersoon
J

Doorkiesnummer
036 522 9522

Onderwerp
Algemene reserve

E-mailadres
info@zeewolde.nl

Geachte leden van de raad,

Aanleiding

In de oordeelsvormende avond van 10 april 2025 is gesproken over het pakket aan ombuigingsopties. Tevens is de inzet van de Algemene reserve in relatie tot de ombuigingen en investeringen in grote projecten meerdere malen benoemd. Wethouder Scheffer heeft toegezegd om een nadere duiding te geven over de omvang en de inzet van de Algemene reserve, wat kan helpen bij de politieke afwegingen. De kernvraag daarbij is of onze Algemene reserve voldoende robuust is om toekomstige investeringen mogelijk te maken én tegelijkertijd de noodzakelijke financiële buffer te behouden. Deze brief laat zien dat dit het geval is.

Historie: van pionieren naar beheren

Zeewolde kent een historie van ruim 40 jaar, waarin het dorp zoals wij dit nu kennen vanaf de grond is opgebouwd. In de ontstaansfase van Zeewolde was de focus gericht op creëren en opbouwen. Inmiddels wordt Zeewolde steeds meer een beheergemeente. Faciliteiten moeten vernieuwd en in stand gehouden worden. Doordat veel faciliteiten binnen Zeewolde op hetzelfde moment zijn gerealiseerd, komen de (vervangings)investeringen ook op hetzelfde moment. Dit leidt tot een forse financiële opgave. Aan de andere kant biedt deze situatie ook kansen om faciliteiten te creëren die wederom langjarig ten goede komen van de inwoners van Zeewolde. De Algemene reserve kan hierbij helpend zijn.

Functies van de Algemene reserve

Jaarrekeningresultaten worden toegevoegd dan wel onttrokken aan de Algemene reserve. Ook winsten vanuit het Grondbedrijf worden aan de Algemene reserve toegevoegd. In de kern is de Algemene reserve incidenteel van aard en niet bedoeld om de begroting structureel mee op orde te

houden, al zijn de mogelijkheden om dit wel te mogen doen recentelijk verruimd. De ombuigingsoptie om € 20 miljoen in te zetten ten behoeve van de “zachte landing” is een concrete invulling van die ruimere mogelijkheid. De Algemene reserve heeft 2 belangrijke functies, namelijk een bufferfunctie en een dekkingsfunctie. Bij het opvangen van onverwachte tegenvallers fungeert de Algemene reserve als buffer. De gemeenteraad van Zeewolde heeft de minimale hoogte van de Algemene reserve op € 10 miljoen vastgesteld. Zeewolde is een wendbare organisatie die passende maatregelen treft als risico's zich kunnen voordoen. Deze flexibiliteit, in combinatie met de buffer van € 10 miljoen, is historisch een solide basis gebleken voor het beheersbaar houden van de risico's.

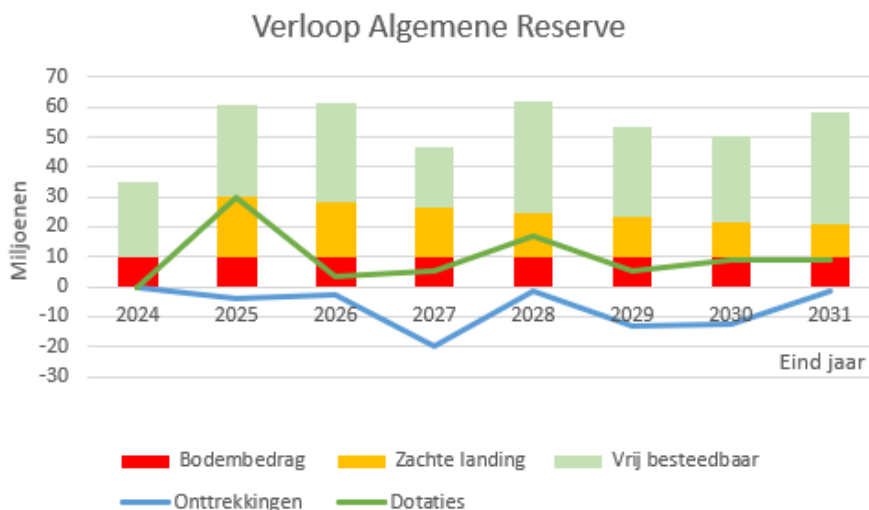
Bij de dekkingsfunctie gaat het om de inzet van reserves om incidentele activiteiten/investeringen mogelijk te maken. Met behulp van reserves kan er geïnvesteerd worden, maar leiden de afschrijvingslasten niet tot een tekort in de lopende begroting. Een aandachtspunt bij het gebruik van de dekkingsfunctie van reserves is dat dit geen structureel dekkingsmiddel is. Een reserve kan immers maar één keer ingezet worden. Bij de opstelling van komende begrotingen, blijven wij actief zoeken naar mogelijkheden om de vervanging van kapitaalgoederen, zoals gebouwen, in de begroting te borgen en minder afhankelijk te worden van de inzet van reserves. De huidige financiële situatie van de gemeenten landelijk en die van ons werkt echter niet in ons voordeel.

Grondexploitatie

Zeewolde kent historisch een florerend Grondbedrijf. Winsten die in het verleden zijn gemaakt, zijn ten goede gekomen aan de Algemene reserve. Aanvullend worden ook in de komende jaren vanuit lopende Grondexploitaties nog hoge winsten verwacht die toegevoegd gaan worden aan de Algemene reserve. In de periode tot en met 2031 wordt een toevoeging aan de Algemene reserve verwacht van ten minste € 40 miljoen. Hierdoor ontstaat ruimte om te investeren in faciliteiten die Zeewolde toekomstbestendig maken, zoals scholen en maatschappelijke functies.

Relatie Algemene reserve, investeringen en de “zachte landing”

In de onderstaande tabel is het verloop van de Algemene reserve visueel weergegeven.



De verwachte stand van de Algemene reserve op 1 januari 2025 is ruim € 35 miljoen. Dit bedrag is exclusief de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024.

De komende maanden staat een aantal omvangrijke investeringen ter besluitvorming op de raadsplanning, zoals:

- de optimalisatie van het gemeentehuis
- het Maatschappelijk centrum
- het Integraal huisvestingsplan scholen en
- het Ontmoetingsbos.

Het totale investeringsbedrag van deze projecten wordt grofmazig ingeschat op een bedrag van € 40 miljoen.

Aan de raad wordt, als één van ombuigingsopties, voorgesteld om € 20 miljoen aan de Algemene reserve toe te voegen. Dit bedrag komt beschikbaar uit de bestemmingsreserve Winsten Grondbedrijf. Het bedrag van € 20 miljoen wordt binnen de Algemene reserve apart gezet voor de zachte landing en is gedurende deze periode niet beschikbaar voor andere zaken.

Bovenop deze € 20 miljoen worden er de komende jaren vanuit het Grondbedrijf toevoegingen aan de Algemene reserve verwacht van ten minste € 40 miljoen. Hierboven is al benoemd dat de Algemene reserve ingezet kan worden ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen.

Samenvattend zijn in de eerdere afbeelding alle vastgestelde raadsbesluiten verwerkt die een effect op de Algemene reserve hebben. Daarnaast zijn in deze afbeelding de toekomstige effecten op de Algemene reserve, met de kennis van nu, verwerkt.

Concluderend

Wij hechten belang aan een solide financiële positie van de gemeente, nu en voor latere generaties. Een robuuste Algemene reserve is hierbij een basisvoorwaarde. De omvang van deze reserve is en blijft in de toekomst van een goede omvang, ook als de nu bekende plannen leiden tot gebruik van deze Algemene reserve. De Algemene reserve blijft dus op peil voor de noodzakelijke bufferfunctie en biedt daarnaast de ruimte om te investeren in langjarige voorzieningen voor de samenleving van Zeewolde.

Met vriendelijke groet

Burgemeester en wethouders van Zeewolde,	
de secretaris,	de burgemeester,
K.C. Hamstra	A.M. Harmsma