



gemeente
Zoetermeer

Toelichting op het overzicht van baten en lasten



Exploitatieresultaat

De primitieve begroting 2025 sloot met een nadelig resultaat van € 10,3 mln. Als primitieve begroting geldt de door de raad op 11 november 2024 vastgestelde begroting 2025 inclusief het afrondend begrotingsvoorstel.

In 2025 is de raad tweemaal door middel van een Tussenbericht geïnformeerd over de uitvoering van de begroting. De begroting na alle wijzigingen laat een nadelig resultaat zien van € 0,6 mln. Hierin zijn alle door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen voor het dienstjaar 2025 begrepen. De raad is in december in het Memo financiële afwijkingen na TB2 geïnformeerd over € 17,1 mln. voordelig aanvullende grote of bijzondere afwijkingen na TB2. Per saldo geeft de jaarrekening - ten opzichte van de eerdere verwachting - een financieel voordeligere uitkomst van € 7,3 mln.

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 25,2 mln. batig en is afzonderlijk op de balans opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

Rechtmatigheid

Tabel rechtmatigheid lasten

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
1. Onderwijs, economie en Arbeidsparticipatie	-124.416	-143.713	-140.222	3.491
2. Samen leven en ondersteunen	-162.670	-168.891	-158.098	10.793
3. Leefbaarheid, duurzaam en groen	-78.354	-73.526	-69.103	4.423
4. Vrije tijd	-37.348	-39.509	-40.663	-1.154
5. Veiligheid	-24.215	-24.585	-22.594	1.991
6. Dienstverlening en participatie	-17.981	-19.595	-20.293	-698
7. Inrichting van de stad	-36.873	-35.458	-29.337	6.121
Overzicht overhead	-60.440	-56.215	-54.927	1.288
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-6.338	-5.917	-3.489	2.428
Heffingsbedrag Vennootschapsbelasting	-231	-223	-273	-50
Totaal	-548.865	-567.631	-539.000	28.631

Toelichting rechtmatigheid lasten

De raad is in het Memo financiële afwijkingen na TB2 geïnformeerd over € 5,0 mln. aanvullende grote of bijzondere afwijkingen na TB2 aan de lastenkant. Voor de programma's 4 en 6 en het heffingsbedrag Vennootschapsbelasting is er sprake van een overschrijding van de lasten ten opzichte van hetgeen gemeld is. In de overige programma's is sprake van een onderschrijding van lasten. De hoofdlijn van deze verbetering is toegelicht in het eerste hoofdstuk van de jaarstukken. En in meer detail in het onderdeel jaarrekening 'toelichting verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening per programma'.

Tabel rechtmatigheid baten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
1. Onderwijs, economie en Arbeidsparticipatie	64.701	78.408	79.849	1.442
2. Samen leven en ondersteunen	10.079	17.715	12.815	-4.901
3. Leefbaarheid, duurzaam en groen	36.787	37.877	37.825	-52
4. Vrije tijd	11.536	12.370	12.320	-50
5. Veiligheid	1.717	2.087	1.349	-738
6. Dienstverlening en participatie	6.578	6.158	5.637	-520
7. Inrichting van de stad	19.553	24.523	23.619	-904
Overzicht overhead	237	351	499	148
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	348.280	361.050	370.667	9.617
Heffingsbedrag Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo	499.467	540.538	544.580	4.042

Toelichting rechtmatigheid baten

De raad is in het Memo financiële afwijkingen na TB2 geïnformeerd over € 12,1 mln. aanvullende grote of bijzondere afwijkingen na TB2 aan de batenkant. Per saldo geeft de jaarrekening - ten opzichte van de eerdere verwachting - aan de batenkant een financieel voordeligere uitkomst van € 10,1 mln. De hoofdlijn van deze verbetering is toegelicht in het eerste hoofdstuk van de jaarstukken. En in meer detail in het onderdeel jaarrekening 'toelichting verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening per programma'.

Tabel rechtmatigheid reserve

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Toevoegingen	-8.897	-23.976	-29.944	-5.968
Onttrekkingen	47.989	50.450	49.562	-888
Mutaties reserves	39.092	26.474	19.618	-6.856

Toelichting rechtmatigheid reserve

Bij een beroep op specifiek voor het doel in het leven geroepen bestemmingsreserve is het bedrag van de feitelijke onttrekking gelijk aan de gemaakte kosten tot maximaal de raming van de kosten. Deze beleidslijn maakt het mogelijk om bij lagere kosten dan geraamd ook een lagere aanwending van de reserve te kunnen verantwoorden. Per saldo geeft de jaarrekening - ten opzichte van deze beleidslijn voor programma 1, 3 en 7 een overschrijding.

Het positieve resultaat van het Werkcentrum ZHC wordt gestort in de reserve Arbeidsmarktregio ZHC, ongeacht de hiervoor begrote bedragen.

Toevoegingen van het positieve resultaat van een grondexploitatie aan het Fonds Zoetermeer 2040 en de Reserve financiële positie grondbedrijf worden geboekt, ongeacht de hiervoor begrote bedragen.

In het bericht Financiële afwijkingen na het Tweede tussenbericht 2025 is opgenomen dat door herfasering van werkzaamheden € 0,6 mln. minder onttrokken zou worden aan de brede bestemmingsreserve nazorg grex.

Tabel rechtmatigheid investeringskredieten

Bedragen x €1.000

Krediet (alleen de lasten zijn zichtbaar)	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
71026022 Archief digitaal edepot	-80	0	80
71026023 Scanapparatuur	-20	0	20
71028047 Server omgeving HCI 2024	-19	-19	0
71028048 HCI backup systeem	-918	-54	864
73301002 Wwhv woonwagens Gooimeer	-355	-84	271
73301101 Reconstructie Bleiswijkseweg Oost	-2.544	-202	2.342
73301102 Aanpassing fietsroute BleiswijksewegWest	-100	-106	-6
73310033 Fietssuggestiestroken Voorweg	0	0	0
73310039 Metropolitane fietsroute Blweg tussen Binnenweg	-204	0	204
73310040 Maatregelen Actieplan Verkeersveiligheid	0	0	0
73310041 Verbeteren verkeersveiligheid schoolomgafase 2	0	0	0
73310045 fietspad Van Tuylpark fase 1	0	0	0
73310046 Investerings verkeersveiligheid	-200	0	200
73319000 Aanleg Vervoersknoop Bleizo	-450	-3.719	-3.269
73320005 Aanleg parkeergarage Markt 10 bouw	0	0	0
73320006 Aanleg parkeergarage Markt 10 installaties	0	0	0
73320007 Aanleg parkeergarage Markt 10 parkeerapparatuur	0	0	0
73320009 Aanleg Centraal Park	-6.114	-2.085	4.029
73320010 Aanleg evenemententerrein inr Marktplein 10	0	0	0
73321001 Entree Zoetermeer	0	0	0
73321050 Herinr Noordelijke Entree Stationsgeb ztm cenrum	-7.024	9	7.034

Krediet (alleen de lasten zijn zichtbaar)	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
73322001 Reconstructie Bossenpark	-1.629	0	1.629
73322002 Meerzicht pand Kerkenbos 8	-475	-442	33
73700125 Bouw brandweerkazerne Abdissenbos	0	2	2
73700130 Modernisering brandweerkazerne Brusselstraat	-530	-380	150
73720120 Aardgasvrij Castellum Rakkersveld 147SCA	0	0	0
73720130 Aardgasvrij Castellum Rakkersveld 255sport	0	0	0
73720150 Aardgasvrij Croesinckplein 2426 Welkom 2	-1.060	0	1.060
73723022 Aanpak klimaatproblematiek CKC Leidsewallen 80	-119	0	119
73726015 Uitbreiding trafostation Stadstheater	-188	0	188
73726016 Herbouw t Westpunt	-265	-122	144
73726017 Herbouw t Westpunt inrichtinginstallaties	-70	0	70
73726021 Toneelhijsinstallatie Theater hardware verv in 24	-55	0	55
73726022 Verbouwing NVGM	-467	-294	174
73726050 Ontwikkeling Erfgoedcentrum	0	0	0
73726051 Social HUB Rakkersveld 247	-302	-218	84
73726060 Huisvesting Poppodium Boerderij	-610	-206	404
73732150 Nieuwbouw was en kleedaccommodatie FC Zoetermeer	-1.373	98	1.471
73732151 4 kunstgrasvelden 2023103800 10 jaar	-601	0	601
73732152 4 kunstgrasvelden 2023103800 20 jaar	0	0	0
73732153 4 kunstgrasvelden 2023103800 30 jaar	0	0	0
73732154 4 kunstgrasvelden 2023 10 jr SVO Buytenpark	0	0	0
73732155 4 kunstgrasvelden 2023 20 jr SVO Buytenpark	0	0	0
73732156 4 kunstgrasvelden 2023 30 jr SVO Buytenpark	0	0	0
73732157 4 kunstgrasvelden 2023 10 jr FC Zoetermeer	0	0	0
73732158 4 kunstgrasvelden 2023 20 jr FC Zoetermeer	0	0	0
73732159 4 kunstgrasvelden 2023 30 jr FC Zoetermeer	0	0	0
73732160 4 kunstgrasvelden 2023 10 jr DSO	0	0	0
73732161 4 kunstgrasvelden 2023 20 jr DSO	0	0	0
73732162 4 kunstgrasvelden 2023 30 jr DSO	0	0	0
73732180 Bouw nieuw zwembad	406	57	-349
73732185 Inventaris nieuw zwembad	223	3	-221
73732190 Grond nieuw zwembad	-725	-103	622
73739110 Voorber kr onderz zonnepanelen gemeentel accom	-57	0	57
73740100 Investering renovatie stadhuis	0	225	225

Krediet (alleen de lasten zijn zichtbaar)	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
73740110 Aanpassing stadhuis	-130	0	130
73740120 Aanpassing stadhuis tbv UWV	238	-15	-253
73740125 Vervanging bureaustoelen Stadhuis	0	-185	-185
73740126 Zuidwaarts 9 Werkplein meubilair 2024	0	0	0
73740127 Audio visuele middelen Stadhuis 2024	0	0	0
73740130 Fietsenstalling Markt 10 ambtelijk	0	0	0
73742611 Uitbreiding Bijvoetplan 45	0	0	0
73742629 Overwater 1 energieneutraal zonnepanelen	-33	0	33
73742661 Aanpassing Electrabloauw 1	0	0	0
73742710 Rakkersveld 137 kopp a duurz energiebronnen Pstein	-177	0	177
73742720 Rakkersveld 257 kopp a duurz energiebronnen Pstein	-171	0	171
73742731 Tussent renovatie schoolgeb Saturnusgeel 64	-232	0	232
73744011 Nieuwbouw sporthal van Doornenplantsoen	-7.412	-854	6.558
73744012 Nieuwbouw sporthal van Doornenplantsoeninrichting	-1.555	0	1.555
73744020 Nieuwbouw schoolgebouw VO Van Doornenplantsoen	-15.498	-1.749	13.749
73744021 Nwb schoolgeb VO Van Doornenplantsoen install 15jr	0	0	0
73744775 Tussent renovatie schoolgeb Clauslaan 4	-1.993	-1.196	797
73746010 Nieuwbouw IKC De Touwladder De Hofvijver	-7.269	192	7.460
73746015 Haalbaarheid IKC De Touwladder De Hofvijver	0	-205	-205
73746020 Nieuwbouw De Keerkring SO De Horizon SBO	-8.998	367	9.364
73746025 Haalbaarheid De Keerkring SO De Horizon SBO	0	-203	-203
73746040 Nieuwbouw IKC Het Palet	-7.454	0	7.454
73746050 Nieuwbouw De Keerkring VSO Pleysier College	-9.418	-2	9.416
73746060 Nieuwbouw De Vijf Pilaren	-620	0	620
73746070 Nieuwbouw IKC Zwanenbos plus 2e school	-7.587	-14	7.573
73746080 Nieuwbouw IKC Passe Partout	-3.724	0	3.724
73746110 LVI Florasingel 17 IKC De Floriant	-447	0	447
73746120 LVI Kadelaan 208 IKC De Tjalk oude bouwdeel	-409	0	409
73746130 LVI Goudenregenzoom 73 De Waterlelie	-424	0	424
73746140 LVI Sieraadlaan 100 De Edelsteen	-424	0	424
73746150 LVI Parkdreef 282 Oranje Nassau College	0	0	0
73746160 LVI Busken Huethove 6 De Buytenkans	-481	0	481
73746205 Zonwering scholencomplex Spitsbergen	-283	-180	103
73746500 Noodlokalen IKC De Klimboom	-285	0	285

Krediet (alleen de lasten zijn zichtbaar)	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
73746505 Eerste inrichting Leo Kanner	0	0	0
73748024 Verv brandmeldinstallaties schoolgebouwen 2024	-461	0	461
73748025 Verv brandmeldinstallaties schoolgebouwen 2025	0	-131	-131
73782110 Verb Van Effenhove 37 tbv lokale buurtteams JO	-161	-1	160
73782112 Verbouwing Koeienweide 2 tbv lokale buurtteams JO	-185	-83	102
73881700 VTA vervangingsinvesteringen	-154	-236	-82
73881711 Asfalt verharding vervanging	-3.851	-1.280	2.571
73881716 Elementen verharding vervanging	-5.721	-3.011	2.709
73881717 Aanleg in en uitritten	0	-10	-10
73881721 Houten bruggen	-126	-31	94
73881723 Stalen bruggen	44	-174	-218
73881724 Betonnen bruggen viaducten en tunnels	-639	-250	390
73881752 Beschoeiingen	-1.231	-379	853
73881753 Natuurvriendelijke oevers	-525	-393	132
73891711 Integraal project asfalt vervanging	-85	-18	66
73891716 Integraal project elementen vervanging	-1.126	-262	864
73934149 Nissan Townstar V90DNT	-43	-43	0
73944052 Nissan Townstar V43LVT	-35	-35	0
73944053 Nissan Townstar V38LVT	-36	-36	0
73944054 Nissan Townstar V40LVT	-36	-36	0
73949235 Ford Transit Custom V710 V75LHS	-64	-64	0
73949363 Hybride inzamelvoertuig BB435F	-375	-375	0
73949364 Hybride inzamelvoertuig BB949F	-375	-375	0
73949365 Hybride inzamelvoertuig BB043H	-375	-375	0
73949366 Hybride inzamelvoertuig BB794J	-375	-375	0
73953206 Nissan Townstar V47LVN	-37	-37	0
73959358 Scania OLYMPUS BB814F	-332	-332	0
73959359 Scania OLYMPUS BB820F	-332	-332	0
73959360 Scania OLYMPUS BB001K	-332	-332	0
73959505 Scania EPSILON BB513J	-286	-286	0
73959962 Wasstraat AIZ	-130	0	130
73959991 Natzoutinstallatie	-52	-52	0
73992909 Ondergrondse containers bestaande stad	-1.138	-371	767
74000000 RD kosten algemeen nog te verdelen	-1.760	0	1.760

Krediet (alleen de lasten zijn zichtbaar)	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
74003000 Strategische aankopen vastgoed	-2.500	0	2.500
74018100 BW Javalaan	0	0	0
74018101 BW Sumatra	0	0	0
74018102 BW Zwetstroom	0	0	0
74020101 BW perceel grond nabij Abdissenbos	0	0	0
74020102 BW Van Stolberglaan 13	-524	-521	3
74020103 BW van Darwinstraat 2	-885	-882	3
74098103 Vastgoedverwerving ASP RD kosten	-200	0	200
74129107 RD EuropawegOndineschouw	-207	-118	89
74130107 RD Luxemburglaan	-50	-130	-80
74132107 RD Denemarkenlaan	-250	-347	-97
74135107 RD Nederlandlaan	-250	-397	-147
74136107 RD Belgilaan	0	0	0
74140001 RD Entree West 8	-517	-103	414
74140002 RD Entree Entrepoot 1	-307	-21	286
74150001 Realisatie flexwonen Ruimtebaan	-736	-271	465
74180107 RD Centrum West	-860	0	860
74200007 Entree Zoetermeer Risicoreservering VTA	0	0	0
74200008 Entree Zoetermeer Rentekosten	-17	0	17
74200010 Entree Zoetermeer Openbare kunst	-7	0	7
74200038 Entree Zoetermeer Bijdrage Rijk	0	0	0
74200999 Entree Zoetermeer Te activeren kosten	0	0	0
74204120 Entree Investering OR tussenstraten Oost	0	0	0
74204130 Entree Investering OR tussenstraten West	0	0	0
74204210 Entree Investering OR Van Leeuwenhoeklaan	0	0	0
74204310 Inv Entree Fietverbinding Afrikaweg	0	0	0
74204330 Entree Investering OR Meerzichtlaan	0	0	0
74206100 Entree Bouwrijp maken Station	0	0	0
74206200 Entree BRM Afrikaweg	0	0	0
74206300 Entree Bouwrijp maken fietsbrug plintgebouw	0	0	0
74206400 Entree Investering OR Afrikaweg	0	0	0
74206500 Entree Investering OR Boerhaavelaan	-736	-23	712
74206600 Entree Investering OR Bredewater	0	0	0
74206700 Entree Investering OR Stationssingel	0	0	0

Krediet (alleen de lasten zijn zichtbaar)	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
74207007 Entree Zoetermeer Programmakosten	0	-728	-728
74207100 Entree Zoetermeer Planologie	0	-1.068	-1.068
74207200 Entree Zoetermeer Openbare ruimteplankosten	-739	-732	7
74207300 Entree Zoetermeer Eigenarenplankosten	0	-190	-190
74207301 Entree Zoetermeer Plankosten Oost	-878	-12	866
74207302 Entree Zoetermeer Plankosten West 1 4	-256	-7	248
74207303 Entree Zoetermeer Plankosten West 2	-150	-2	148
74207304 Entree Zoetermeer Plankosten West 3	-38	-7	31
74207305 Entree Zoetermeer Plankosten West 6 7	-280	0	280
74207306 Entree Zoetermeer Plankosten Station 2c 3	-249	-1	248
Totaal kredieten (lasten)	-131.676	-26.958	104.718

Toelichting rechtmatigheid investeringskredieten

Er is sprake van onrechtmatigheid door overschrijding van een vijftal investeringskredieten. De overschrijdingen zitten op de kredieten voor Aanleg Vervoersknoop Bleizo (omvang € 3,27 mln.), R&D Nederlandbaan (omvang € 0,147 mln.), R&D Denemarkenlaan (omvang € 97.000), R&D Luxemburglaan (omvang € 80.000) en Aanpassing fietsroute Bleiswijkseweg-West (omvang € 5.000). De overschrijding op het krediet Aanleg Vervoersknoop Bleizo wordt aangemerkt als acceptabel omdat de raad hierover meermaals is geïnformeerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 3 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5,4 mln. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Begrotingscriterium	x € 1.000
1A. Overschrijding lasten op programma's	1.902
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	3.599
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld	928
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	6.429
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geëvalueerd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	3.269
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
Voorwaarden criterium	
5a. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1.328
5b. Trekkingsrechten Pgb onrechtmatigheden gerapporteerd door de SVB	74
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden	7.831
Waarvan acceptabel	3.269
Waarvan niet-acceptabel	4.562

Conclusie

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 7,831 mln. bedraagt. Hiervan wordt € 3,269 mln. aangemerkt als acceptabel en € 4,562 mln. als niet acceptabel.

Inkooprechtmatigheid:

Uit de controle op de naleving van de Europese aanbestedingsregels is gebleken dat voor een bedrag van € 1,3 miljoen niet rechtmatig is ingekocht. Dit bedrag bestaat in totaal uit 6 posten die voortkomen uit de steekproef van de verbijzonderde interne controle en 2 posten die zijn geconstateerd tijdens de controlewerkzaamheden van het cluster Inkoop. Van de huidige 8 onrechtmatige posten gebleken dat 1 post reeds onrechtmatig was in 2024 en een doorwerking heeft gehad naar 2025. In 6 van de 8 posten was er sprake van een onrechtmatigheid wegens overschrijding van het Europese drempelbedrag.

Beheersing en maatregelen inkooprechtmatigheid

Voor 4 onrechtmatige posten zijn de overeenkomsten reeds beëindigd en wordt geen onrechtmatigheid meer in 2026 verwacht. Voor 2 posten is inmiddels een nieuwe overeenkomst afgesloten waarbij de juiste aanbestedingsprocedure is gevolgd, ook voor deze posten wordt geen onrechtmatigheid meer verwacht in 2026. Voor 2 posten is een aanbestedingsprocedure gestart. Het is nog niet in te schatten wanneer deze aanbestedingen worden afgerond en wat de impact met betrekking tot de inkooprechtmatigheid zal zijn voor het controlejaar 2026.

De gemeente is bezig met een verdere verbetering rondom de processen van de verplichtingenadministratie en het contractbeheer. Ieder kwartaal deelt cluster Inkoop de inkooprapportages, verplichtingenmonitor en het contractoverzicht per afdeling. Ook vinden er regelmatig accountgesprekken plaats waarbij onder andere de uitgaven per crediteur worden besproken, hierdoor kunnen mogelijke overschrijdingen eerder gesignaleerd worden. Tot slot is het Cluster Inkoop samen met het Business Intelligence team bezig om nieuwe inkooprapportages te ontwikkelen. Hiermee worden bestaande handmatige overzichten geautomatiseerd en nieuwe overzichten gecreëerd. Met deze maatregelen en ontwikkelingen kunnen we sneller inspelen op dreigende inkooponrechtmatigheden.

Toelichting verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening per programma

Programma 1 Onderwijs, economie en arbeidsparticipatie

Financieel overzicht Programma 1

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Programma 1 Onderwijs, economie en arbeidsemancipatie	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-124.416	-143.713	-140.222	3.491
Baten	64.701	78.408	79.849	1.442
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-59.715	-65.305	-60.373	4.932
Toevoegingen	-1.759	-2.977	-4.485	-1.508
Onttrekkingen	2.312	2.185	2.046	-139
Mutaties reserves	553	-792	-2.439	-1.647
Gerealiseerd saldo	-59.162	-66.097	-62.812	3.285

Financiële verschillen programma 1

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Doelstelling 1.1 Bijdragen aan maatwerk in spelen en leren					
Nationaal Programma Onderwijs	110	-110	0	0	0
Onderwijsachterstandenbeleid	336	-336	0	0	0
Leerlingenvervoer	-143	0	0	0	-143
Juridische overdracht schoolgebouwen	100	0	0	0	100
Exploiatiekosten onderwijshuisvesting (verzekeringen, huurinkomsten)	98	115	0	0	213
SUVIS subsidie klimaatinstallatie ONC Clauslaan	-749	749	0	0	0
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	119	92	0	0	212

Totaal						381
Doelstelling 1.2 Beperken uitval in het onderwijs						
Voortijdig schoolverlaten	54	110	0	0		164
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	55	-26	0	0		29
Totaal						193
Doelstelling 1.3 Bevorderen van een beter vestigings- en ondernemersklimaat						
Personeelslasten economie	76	0	0	0		76
Kosten economie	191	2	0	0		193
Beheer warenmarkten	-35	-135	0	0		-170
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	35	75	0	0		110
Totaal						209
Doelstelling 1.4 Bevorderen groei werkgelegenheid						
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	14	0	0	0		14
Totaal						14
Doelstelling 1.5 Stimuleren duurzame arbeidsparticipatie						
Werkcentrum Zuid-Holland Centraal	1.257	251	-1.508	0		0
Personeel	-101	0	0	0		-101
Sociaal Innovatiefonds	0	0	0	-139		-139
Volwasseneneducatie - laaggeletterdheid	365	-365	0	0		0
Sociale werkvoorziening WSW	265	-98	0	0		167
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-101	0	0	0		-101
Totaal						-174
Doelstelling 1.6 Voorzien in noodzakelijke middelen van bestaan						
Buig en Bbz	1.576	705	0	0		2.281

Sociaal Innovatiefonds	139	0	0	0	139
Hoogwaardig handhaven	-246	342	0	0	96
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	76	69	0	0	145
Totaal					2.662
TOTAAL PROGRAMMA 1					3.285

Doelstelling 1.1 Bijdragen aan maatwerk in spelen en leren, verschillenverklaring

Nationaal Programma Onderwijs (saldo € 0)

De gemeente heeft in 2022 een rijksbijdrage Nationaal Programma Onderwijs van afgerond € 2,5 mln. ontvangen voor de periode 2022 – 2025. Voor het jaar 2025 resteerde € 0,428 mln. Dit geld mocht tot en met juli 2025 worden besteed. Hierover is gecommuniceerd met organisaties die een subsidieaanvraag zouden kunnen doen. Uiteindelijk is € 0,21 mln. niet besteed. Hiervan is € 0,1 mln. al gemeld in het Tweede Tussenbericht 2025 en in de begroting 2025 verwerkt. De afwijking van de begroting 2025 na wijziging bedraagt daardoor € 0,11 mln. De overgebleven rijksbijdragen worden terugbetaald aan het rijk.

De verklaring voor het verschil tussen de verwachte onderbesteding, zoals aangegeven in het Tussenbericht, en de werkelijke onderbesteding, is dat er uiteindelijk minder middelen zijn ingezet voor de activiteiten om leerlingen meer te laten bewegen in 2025. Het bleek niet haalbaar om alles nog voor de einddatum van 31 juli 2025 te realiseren. Ook hebben wij geen aanvullende NPO-aanvragen meer ontvangen in 2025.

Onderwijsachterstandenbeleid (saldo € 0)

Voor 2025 was een budget van € 6,4 mln. beschikbaar. De gerealiseerde lasten zijn in 2025 € 0,336 mln. lager dan begroot.

De over 2025 resterende middelen blijven beschikbaar voor uitvoering van het beleid in de jaren na 2025. De middelen worden via de balans doorgeschoven naar volgende jaren. Gevolg is dat de baten ten opzichte van de begroting ook € 0,336 mln. lager zijn dan begroot.

De afwijkingen op de lasten en de baten vallen tegen elkaar weg.

Leerlingenvervoer (nadeel € 143.000)

Het nadeel bij het leerlingenvervoer wordt voornamelijk veroorzaakt door volumegroei en hogere gemiddelde lasten per leerling. Ondanks ingezette beheersmaatregelen vallen de totale uitgaven hoger uit dan begroot. Het betreft een verklaarbare afwijking binnen de bestaande beleidskaders.

Juridische overdracht schoolgebouwen (voordeel € 100.000)

De juridische overdracht eigendom van de bestaande schoolgebouwen in Zoetermeer was gepland in 2025. Hiervoor was bij het Eerste Tussenbericht eenmalig € 0,1 mln. beschikbaar gesteld. De overdracht is vertraagd en zal nu plaatsvinden in 2026.

Exploitatiekosten onderwijsgebouwen (voordeel € 213.000)

Op de exploitatie van schoolgebouwen en kinderdagverblijven (totaal lasten € 13 mln.) zijn diverse voor- & nadelen ontstaan. Het gaat hier onder andere om OZB, verzekeringspremie en kleine gebouwaanpassingen. Sprake is van een voordelige afwijking van € 0,098 mln. op de lasten en van € 0,115 mln. op de baten.

Ventilatie in scholen - ONC Clauslaan (saldo € 0)

Voor de verbetering van het binnenklimaat van het ONC Clauslaan is in 2022 een specifieke uitkering ventilatie in scholen ontvangen van € 0,75 mln. Eind 2025 zijn de voor de SPUK bedoelde werkzaamheden gerealiseerd zodat zowel SPUK als doorbetaling aan het schoolbestuur in 2025 zijn verantwoord.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 212.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 1.2 Beperken uitval in het onderwijs, verschillenverklaring

Voortijdig schoolverlaten (voordeel € 164.000)

In 2025 zijn vanuit het vierjarig regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten (VSV) extra middelen ter beschikking gesteld door contactgemeente Den Haag voor de periode 2025-2026. Zowel de reguliere als de extra middelen zijn niet volledig benut (VSV regulier, kwalificatie en regionale aanpak). De over 2025 resterende middelen vanuit de SPUK blijven beschikbaar voor de uitvoering van het beleid in 2026. De middelen worden via de balans doorgeschoven naar 2026.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 29.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 1.3 Bevorderen van een beter vestigings- en ondernemersklimaat, verschillenverklaring

Personeelslasten economie (voordeel € 76.000)

De inzet van het personeel en de inhuurkrachten was door openstaande vacature ruimte lager en iets anders dan begroot. De inzet van het team is naar aanleiding van de taakstelling voor de jaren 2026 en verder opnieuw bekeken en in het volgende jaar weer op orde. Dit geeft ten opzichte van de begroting een eenmalig voordeel van € 76.000.

Werkbudget economie (voordeel € 193.000)

De uitgaven vanuit de budgetten voor economie zijn lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de begrote reservering voor een eventueel regionaal herstructureringsfonds en/of een regionale ontwikkelingsmaatschappij nog niet is benut. De verwachting is dat hier op kortere termijn nog geen besluitvorming over wordt voorbereid. Daarnaast is de overeenkomst met de Haagse Hogeschool over het lectoraat Cybersecurity afgelopen. In 2025 zijn voorbereidingen gestart over de mogelijkheden voor een nieuwe samenwerking voor 2026 en verder. Het voordeel voor economie bedraagt € 0,19 mln.

Beheer warenmarkten (nadeel € 170.000)

Het verschil in de lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere energietarieven. Daarnaast bleek er een stroomkast door Stedin niet gelabeld te zijn. We hebben hiervoor een naheffing ontvangen. De baten nemen af als gevolg van verminderde belangstelling voor markten. Dit betreft een landelijke tendens. De komende periode wordt onderzocht of dit in Zoetermeer een structureel effect betreft.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 109.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 1.4 Bevorderen groei werkgelegenheid, verschillenverklaring**Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 14.000)**

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 1.5 Stimuleren duurzame arbeidsparticipatie, verschillenverklaring**Werkcentrum Zuid-Holland Centraal (saldo € 0)**

Gemeente Zoetermeer ontvangt en beheert als centrumgemeente de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor de regionale samenwerking. In 2025 zijn wederom niet alle beschikbare middelen uitgegeven. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de inkomsten en uitgaven niet in hetzelfde tempo lopen. In het Tweede Tussenbericht 2025 bent u geïnformeerd over een nieuw te vormen reserve. Een bedrag van € 1,8 mln. is toegevoegd aan deze reserve. Het jaarrekeningresultaat voor het werkcentrum á € 1,51 mln. wordt ook aan deze reserve toegevoegd. Deze bestaat uit een voordeel aan de inkomstenkant van € 0,25 mln. en een voordeel aan de uitgavenkant van € 1,26 mln.

Personeel (nadeel € 101.000)

Deze afwijking is ontstaan doordat in 2025 meer personele inzet is geweest op het onderwerp bestaanszekerheid. De lasten worden gedekt binnen het totale personeelsbudget in programma 1.

Sociaal innovatiefonds (nadeel € 139.000)

Er is een lagere onttrekking aan de reserve sociaal innovatiefonds vanwege onderuitputting op het project Vindplaats verborgen schulden. Hiertegenover staat een financieel voordeel in doelstelling 1.6. Per saldo is deze afwijking budgettair neutraal. Deze afwijking wordt verder toegelicht bij doelstelling 1.6.

Volwasseneneducatie - laaggeletterdheid (saldo € 0)

Op grond van de Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB) ontvangt de regio Zuid-Holland Centraal een regionaal rijksbudget, bedoeld voor de regionale aanpak van laaggeletterdheid en basisvaardigheden. Zoetermeer is de contactgemeente van de regio en dus verantwoordelijk voor de financiële afwikkeling. Voor 2025 hebben wij in totaal € 2,1 mln. aan rijksgeld ontvangen en € 0,45 mln. vanuit 2024 mogen meenemen (25% meeneemregel). Het besteedbare budget bedroeg daarmee € 2,5 mln. Dit budget is niet geheel gebruikt. Een belangrijke reden is dat een aantal gemeenten hun deel van het regionale budget niet volledig ingezet heeft.

Er is uiteindelijk € 2,1 mln. besteed. Van wat er op het budget over is, mogen we maximaal 25% meenemen naar 2026 (€ 0,4 mln.).

Het saldo van baten en lasten is nihil; de baten en lasten wijken afzonderlijk wel af van de begroting, maar de saldi vallen tegen elkaar weg.

Het voordeel op de lasten ten opzichte van de begroting bedraagt in totaal € 0,4 mln. als gevolg van lagere uitgaven (lagere besteding gemeenten).

Het nadeel op de baten ten opzichte van de begroting bedraagt in totaal € 0,4 mln., met name als gevolg van de lagere uitgaven (lager dan geraamd).

Doordat als gevolg hiervan de ontvangen baten deels worden doorgeschoven naar 2026, ontstaat per saldo een nadeel ten opzichte van de begroting.

Sociale werkvoorziening WSW (voordeel € 167.000)

De gemeente Zoetermeer heeft als wettelijke taak om een aangepaste arbeidsplek in de sociale werkvoorziening te bieden aan inwoners die door een lichamelijke, psychische, of verstandelijke handicap niet onder normale omstandigheden kunnen werken. Deze wettelijke taak wordt uitgevoerd door werkbedrijf de Binnenbaan. In 2025 is er een financieel voordeel ontstaan van € 0,27 mln., hoofdzakelijk veroorzaakt doordat minder mensen gebruik hebben gemaakt van de regeling vervroegd uittreden (RVU). Aan de inkomstenkant is er een nadeel van € 0,1 mln. veroorzaakt door een lagere compensatie voor het wegvallen van het lage inkomensvoordeel (LIV) dan waar eerder rekening mee werd gehouden.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 101.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 1.6 Voorzien in noodzakelijke middelen van bestaan, verschillenverklaring

Buig & Bbz (Algemene bijstand) (voordeel € 2.281.000)

De gebundelde uitkering Participatiewet, ook wel genoemd de BUIG, wordt door het Rijk uitgekeerd aan de gemeente en bestaat uit vijf uitkeringen. De totale omvang van de BUIG voor de gemeente Zoetermeer was € 57,1 mln. in 2025. De uitkering participatiewet (PW) is de voornaamste en beslaat ongeveer 95% van de BUIG; hiervan betaalt de gemeente de reguliere bijstandsuitgaven. Daarnaast zijn er, in volgorde van hoog naar laag:

- Loonkostensubsidie
- Inkomensondersteuning arbeidsongeschikte werknemers (IOAW)
- Inkomensondersteuning arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
- Besluit bijstandverlening zelfstandigen levensonderhoud (Bbz)

In 2025 is er € 1,6 mln. minder uitgegeven dan begroot en € 0,7 mln. meer binnengekomen dan begroot. Per saldo leidt dit tot een voordeel voor de gemeente Zoetermeer van € 2,3 mln. In het memo [Financiële afwijkingen bijstandsbudget 2025](#) is uw raad hierover al geïnformeerd. Sindsdien is het resultaat met € 0,4 mln. verbeterd, met name door lagere uitgaven voor loonkostensubsidies (€ 0,2 mln.).

Sociaal innovatiefonds (SIF) (voordeel € 139.000)

De uitgaven vallen voor het SIF-project Vindplaats Verborgene Schulden € 0,14 mln. lager uit vanwege een herprioritering van de activiteiten in de portefeuille Werk en Inkomen. Het project krijgt vervolg en afronding in 2026. Een deel van de afwijking wordt veroorzaakt doordat het opkopen van schulden geen onderdeel meer uitmaakt van dit project.

Hoogwaardig handhaven (voordeel € 96.000)

Hoogwaardig handhaven is gericht op het vroegtijdig ontdekken en voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van de sociale voorzieningen om de schade voor de burger en de gemeente te beperken. Het nadeel aan de lastenkant van € 0,25 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer is kwijtgescholden dan begroot. Het voordeel van € 0,34 mln. aan de batenkant wordt deels veroorzaakt door een lagere debiteurenstand vanwege een lager aantal terugvorderingen, wat op zijn beurt zorgt voor een bijstelling van de voorziening dubieuze debiteuren.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel €145.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Programma 2 Samen leven en ondersteunen

Financieel overzicht Programma 2

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Programma 2 Samen leven en ondersteunen	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-162.670	-168.891	-158.098	10.793
Baten	10.079	17.715	12.815	-4.901
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-152.591	-151.175	-145.284	5.892
Toevoegingen	0	-2.000	-2.000	0
Onttrekkingen	516	617	552	-65
Mutaties reserves	516	-1.383	-1.448	-65
gerealiseerd resultaat	-152.075	-152.558	-146.731	5.827

Financiële verschillen programma 2

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Doelstelling 2.1 Bevorderen vroegtijdige, toegankelijke, passende en effectieve jeugdhulp					
Specialistische Jeugdhulp	3.405				3.405
Programma Toekomstbestendige Jeugdhulp	590				590
Personeelskosten Jeugd	232	-66			166
Kinderopvang op sociaal medische indicatie	110				110
POH-Jeugd	98				98
Jeugdgezondheidszorg	71				71
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	84	-60		-42	-18
Totaal					4.422

Doelstelling 2.2 Bevorderen meedoen aan de samenleving en zelfstandig wonen					
Noodopvang Oekraïne	369	184	0	0	553
Wmo hulpmiddelen	-124	0	0	0	-124
Wmo begeleiding	-379	0	0	0	-379
Wmo medische advisering	-122	0	0	0	-122
Fysieke toegankelijkheid	456	0	0	0	456
Mantelzorgondersteuning	89	0	0	0	89
Vrijwilligersondersteuning	82	0	0	0	82
Daklozenpunt	0	-161	0	0	-161
Bemoeizorg	0	-62	0	0	-62
Hotel- en accommodatieregeling	9	739	0	0	748
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-27	-18	0	-22	-67
Totaal					1.013
Doelstelling 2.3 Bevorderen gezondheid, veiligheid en welbevinden					
Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	204	-204	0	0	0
Integraal Zorg Akkoord (IZA)	5.434	-5.253	0	0	181
Personeelskosten	211	0	0	0	211
Totaal					392
TOTAAL PROGRAMMA 2					5.827

Doelstelling 2.1 Bevorderen vroegtijdige, toegankelijke, passende en effectieve jeugdhulp, verschillenverklaring

Specialistische Jeugdhulp (voordeel € 3.405.000)

Meerdere keren per jaar wordt de raad geïnformeerd over de ontwikkeling van de lasten voor de specialistische jeugdhulp. Het totaal aantal jeugdigen met jeugdhulp blijft ongeveer even groot als in 2024. Uit de [monitor kosten jeugdhulp](#) bleek al dat de lasten voor specialistische jeugdhulp over 2025 naar verwachting lager uitkomen dan begroot. Eerder was de begroting bij het Tweede Tussenbericht naar boven bijgesteld onder meer vanwege een verwachte stijging van de lasten voor ambulante jeugdhulp. De stijging heeft zich echter niet voorgedaan.

Ook de lasten voor ambulante jeugd-GGZ en landelijke ingekochte jeugdhulp vallen uiteindelijk lager uit. Dit komt met name doordat minder jeugdigen gebruikmaken van deze vormen van jeugdhulp. Landelijk ingekochte jeugdhulp is vaak erg duur, waardoor een afname van het aantal jeugdigen ook leidt tot minder lasten. Daarnaast was rekening gehouden met nagekomen declaraties over het jaar 2024. Daarvan is gebleken dat deze kunnen vrijvallen.

Programma Toekomstbestendige Jeugdhulp (voordeel € 590.000)

Op het project 'Herijking toegang tot jeugdhulp' en het programmamanagement van Toekomstbestendige jeugdhulp is in totaal € 0,17 mln. minder aan personeelslasten uitgegeven ten opzichte van het begrote bedrag. Het project 'Hervorming specialistische jeugdhulp' is sneller afgerond dan voorzien. Hierdoor is € 0,1 mln. minder aan personeelslasten uitgegeven ten opzichte van de begroting. Verder vallen de lasten lager uit doordat er gebruik kon worden gemaakt van SPUK-gelden (voordeel € 0,32 mln.).

Personeelskosten Jeugd (voordeel € 166.000)

Het voordeel op de personeelskosten (formatie en inhuur) wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere bezetting dan begroot. Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt zijn vacatures later ingevuld. Daarnaast is een aantal inhuurcontracten eerder beëindigd of niet verlengd.

Kinderopvang op sociaal medische indicatie (voordeel € 110.000)

In 2025 was er voor kinderopvang op sociaal medische indicatie (ko smi) € 0,95 mln. beschikbaar. We veronderstelden een groei van het aantal plaatsen. Deze groei was minder groot dan verwacht, waardoor er € 0,11 mln. van het budget is overgebleven.

POH-Jeugd (voordeel € 98.000)

In 2024 werd het budget voor de inzet van de POH-jeugd (praktijkondersteuner huisarts) structureel verhoogd van 6 Fte naar 7 Fte. In 2025 is gemiddeld 6,22 Fte POH-jeugd beschikbaar geweest binnen de huisartspraktijken in Zoetermeer. De inzet was lager dan begroot, ten gevolge van personeelsverloop en zwangerschapsverloven. Vacante posities konden niet direct worden ingevuld.

Jeugdgezondheidszorg (voordeel € 71.000)

In september 2025 bleek dat binnen het gezondheidsbeleid nog incidentele IZA-middelen (Integraal Zorgakkoord) beschikbaar waren. Hierdoor kon een deel van de uitgaven van Kind Naar Gezond Gewicht (KNGG) gedekt worden door incidentele IZA-middelen.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 18.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 2.2 Bevorderen meedoen aan de samenleving en zelfstandig wonen, verschillenverklaring

Noodopvang Oekraïne (voordeel € 553.000)

Op de noodopvang van de ontheemde Oekraïners is een (aanvullend) voordeel behaald van € 0,553 mln. Het totale voordeel bedraagt hiermee voor 2025 € 3,3 mln. Dit komt ten gunste van het rekeningsaldo van de gemeente. De lagere lasten van € 0,369 mln. zijn ontstaan door de verminderde uitkering van leefgeld voor € 0,132 mln. Dit komt omdat meer ontheemden werk hebben dan voorzien en voor de werkenden geen levensonderhoud behoeft te worden verstrekt.

Daarnaast is de begrote inzet van € 0,1 mln. voor onderzoek, locatie-analyse en haalbaarheidsstudies naar een gemeentelijke opvanglocatie niet benut. Dit onderzoek wordt in 2026 opgepakt. De organisatiekosten zijn ca. € 0,135 mln. lager door verloop in het aantal personeelsleden en een efficiëntere aansturing. De gemeente ontvangt voor de opvang van het Rijk een normvergoeding. Het Rijk heeft deze in 2025 van € 61 naar € 44 per bed per dag verlaagd. De normvergoeding van het Rijk voor de gemeente pakt door een hoger aantal opgevangen ontheemden in totaal inclusief de vergoeding voor het leefgeld € 0,184 mln. hoger uit dan verwacht. Dit geeft samen met het voordeel op de lasten een aanvullend voordeel van € 0,553 mln.

Wmo hulpmiddelen (nadeel € 124.000)

Het nadeel op Wmo-hulpmiddelen wordt veroorzaakt door een verschil tussen de raming en de uiteindelijke lasten in 2025. Als gevolg van timing in de financiële verwerking zijn meer lasten in 2025 verantwoord dan in de eerdere prognose was voorzien.

Wmo begeleiding (nadeel € 379.000)

Het nadeel bij Wmo begeleiding wordt veroorzaakt door een combinatie van een toename van het aantal aanvragen en hogere gemiddelde lasten per cliënt. De groei zit met name in complexere ondersteuningsvragen, waarvoor intensievere en daarmee duurdere voorzieningen noodzakelijk zijn. Hierdoor hebben eerder verwachte voordelen zich niet volledig gerealiseerd.

Wmo medische advisering (nadeel € 122.000)

Om te bepalen of een inwoner aanspraak kan maken op een voorziening binnen de Wmo kan medisch advies ingewonnen worden. Het nadeel bij medische advisering binnen de Wmo wordt veroorzaakt door een hogere inzet van medische adviezen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit heeft geleid tot hogere uitgaven in 2025.

Fysieke toegankelijkheid (voordeel € 456.000)

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 is het budget Fysieke toegankelijkheid verhoogd met zogenaamde Impulsgelden (€ 0,163 mln. per jaar). In afwachting van het Manifest fysieke toegankelijkheid (in juni 2025 door de raad vastgesteld) zijn de impulsgelden nagenoeg niet aangewend en van jaar tot jaar overgeheveld. Het gaat daarbij eind 2025 om een bedrag van in totaal € 0,456 mln.

De werkzaamheden m.b.t. de uitvoering van het Manifest worden in 2026 verder opgepakt. De onderschrijding 2025 is reeds gemeld bij de raadsmemo Financiële afwijkingen na het Tweede Tussenbericht.

Mantelzorgondersteuning (voordeel € 89.000)

Voor mantelzorgwaardering was in 2025 in totaal € 0,655 mln. beschikbaar. Daarvan resteert € 89.000.

Mantelzorgers kunnen na registratie een mantelzorgcompliment ontvangen ter waarde van € 200 per persoon. Het aantal complimenten 2025 bedroeg 2.537, wat overeenkomt met een bedrag van € 0,507 mln. Voor de uitvoering van de regeling wordt jaarlijks ongeveer € 54.000 uitgetrokken.

Vrijwilligersondersteuning (voordeel € 82.000)

Het budget Vrijwilligersondersteuning wordt in 2025 onderschreden met een bedrag van € 82.000. De werkzaamheden krijgen een vervolg in 2026.

Daklozenpunt (nadeel € 161.000)

Het gemeentelijke daklozenpunt is gedurende de pilot-fase financieel ondersteund door de centrumgemeente maatschappelijke ondersteuning Den Haag. In de begroting werd rekening gehouden met structurele voortzetting van de bijdrage van de centrumgemeente van € 80.000 per jaar. Recent bleek dat de structurele bijdrage van de centrumgemeente vanaf 2024 niet is geformaliseerd en verkregen. Dit leidt tot een nadeel in 2025 op de baten, dat op twee jaren betrekking heeft.

Bemoeizorg (nadeel € 62.000)

Bemoeizorg (OGGZ) wordt door de gemeente deels bekostigd met een subsidie van de gemeente Den Haag. Deze bijdrage van Den Haag wordt niet geïndexeerd. De gemeentelijke subsidie aan de betrokken maatschappelijke partners wordt door de gemeente wel geïndexeerd. Hierdoor stijgen de jaarlijkse lasten van de gemeente. Vanaf 2026 zullen maatregelen worden getroffen om deze discrepantie in de jaarlijkse aanpassing van baten en lasten op te lossen.

Hotel- en accommodatieregeling (voordeel € 748.000)

Vanaf 20 augustus 2025 is de 'Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang' van kracht. De regeling is de opvolger van de HAR die per 1 januari 2025 is komen te vervallen. Hierdoor zijn de baten € 0,74 mln. hoger dan begroot. De werkzaamheden krijgen een vervolg in 2026.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel lasten € 27.000, nadeel baten € 18.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 2.3 Bevorderen gezondheid, veiligheid en welbevinden, verschillenverklaring

Gezond en Actief Leven Akkoord (saldo € 0)

Van het voor 2025 begrote budget van € 1,4 mln. is een bedrag van € 0,204 mln. niet besteed. Omdat de prijsaanpassing 2025 niet in de raming is opgenomen, is de afwijking ten opzichte van het beschikbare budget feitelijk € 0,253 mln. De afwijking werd eerder gemeld in het raadsmemo Financiële afwijkingen na het Tweede Tussenbericht 2025. Het niet-besteedde bedrag van de specifieke uitkering van € 0,136 mln. wordt in 2026 uitgegeven. Het restant, zijnde € 0,116 mln., gaat terug naar het rijk. De afwijkingen van lasten en baten zijn gelijk; er zijn geen gevolgen voor het gemeentelijk rekeningsaldo.

Integraal Zorg Akkoord (voordeel € 181.000)

Het voordeel van € 0,181 mln. is ontstaan door een nog te betalen post uit 2023 die vrijgevallen is in het resultaat van 2025. Aangezien deze post betrekking heeft op een voorgaand boekjaar, sluiten lasten en baten in 2025 niet op elkaar aan.

Personeelskosten (voordeel € 211.000)

Het incidentele voordeel heeft in hoofdzaak betrekking op de personeelslasten. Dit is het gevolg van tijdelijke vacatures en prijsverschillen (inschaling aanloopschalen).

Programma 3 Leefbaarheid, duurzaam en groen

Financieel overzicht Programma 3

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Programma 3 Leefbaarheid, duurzaam en groen	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-78.354	-73.526	-69.103	4.423
Baten	36.787	37.877	37.825	-52
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-41.567	-35.649	-31.278	4.371
Toevoegingen	0	-160	0	160
Onttrekkingen	6.479	2.916	2.160	-755
Mutaties reserves	6.479	2.756	2.160	-595
gerealiseerd resultaat	-35.088	-32.894	-29.118	3.776

Financiële verschillen programma 3

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Doelstelling 3.1 Bevorderen duurzame ontwikkeling					
Afvalinzameling	-24	384	0	0	360
Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	103	-103	0	0	0
Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie	616	-616	0	0	0
Personeelskosten Duurzaam en Milieu	151	0	0	0	151
Natuur inclusief verduurzamen en Soortenmanagementplan	67	-67	0	0	0
Duurzaamheidsfonds/klimaatmiddelen	84	0	0	-67	17
Budget Groen	219	13	0	0	232
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	47	-1	0	0	46

Totaal					806
Doelstelling 3.2 Behouden aantrekkelijke & veilige openbare ruimte					
Adviescommissie bomen	68				68
Gegevens en informatiebeheer	108				108
Gladheidsbestrijding	163				163
Openbare verlichting	400				400
Asfalt verhardingen klein onderhoud	-221				-221
Aanvullende inspecties kunstwerken	-200				-200
Pollers	-90				-90
Opbrengsten laadpalen		136			136
Begraafplaatsen	-32	232			200
Ontvangen externe bijdragen in beheerlasten		103			103
Gronddepot Nieuwe Driemanspolder	228	-183			45
Riolering	115				115
Groot onderhoud openbare ruimte	1.900	82			1.982
Verlichting Jan Waaijerbrug	95				95
Aanleg Buitengym locaties	183				183
Egalisatiereserve groot onderhoud			160	-100	60
Brede bestemmingsreserve Nazorg grex lagere onttrekking	588			-588	0
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-145	-32			-177
Totaal					2.970
TOTAAL PROGRAMMA 3					3.776

Doelstelling 3.1 Bevorderen duurzame ontwikkeling, verschillenverklaring

Afvalinzameling (voordeel € 360.000)

Op het budget voor de baten van afvalinzameling is een voordeel behaald van € 384.000.

De verkoop van 9 voertuigen heeft een voordeel van € 95.000 opgeleverd. Voor sommige afvalstromen ontvangen we opbrengsten die afhangen van marktprijzen. Zo hebben we € 137.000 meer ontvangen voor matrassen en textiel. De Afvalstoffenheffing leverde € 39.000 meer op dan verwacht. Tenslotte zijn er hogere opbrengsten door het verstrekken van milieupasjes en het uit containers halen van verloren zaken (€ 16.000), het opleggen van aansprakelijkheidsstellingen voor verkeerd aangeboden afval (€ 41.000), hogere opbrengsten voor bedrijfsafval (€ 29.000) en overige opbrengsten (€ 28.000).

De lasten laten een nadeel van € 24.000 zien.

Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) (saldo € 0)

Voor de versterking van de gemeentelijke organisatie voor het uitvoeren van de klimaat- en energietaken is via een specifieke uitkering subsidie beschikbaar. In 2025 is duidelijkheid gekomen over de voortzetting voor 2026-2030 en is gestart met de (verdere) werving van personeel. Door een latere invulling van openstaande vacatures is de prognose niet gehaald. Dit geeft een voordeel van € 0,103 mln. Hier staat een even hoog nadeel subsidie tegenover. De besteding vindt in latere jaren plaats. Dit is in overeenstemming met de subsidieregeling toegestaan.

Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie (saldo € 0)

In 2025 is de capaciteit eerst ingezet om alle resterende specifieke uitkeringen (inclusief veegronden) aan te vragen bij het Rijk. Dit is gelukt en uitgewerkt in een bestedingsvoorstel voor de raad. Hierop volgend is de aanbesteding voor het uitvoeren van de subsidieregelingen op de markt gezet. De hieruit voortvloeiende lasten vallen in 2026 en verder. Verschillende regelingen zijn vanaf 2026 van kracht. Hierdoor zijn in 2025 geen uitgaven verricht. De uitvoering en de uitgaven schuiven door naar 2026 en verder. Dit geeft een eenmalig voordeel op de lasten van € 0,616 mln. Hier tegenover staat een even hoog subsidiebedrag. In het memo financiële afwijkingen na het Tweede Tussenbericht is een voordeel op de lasten en baten van € 0,54 mln. gemeld.

Personeelskosten (voordeel €151.000)

Door personeelsverloop is een voordeel ontstaan van € 0,151. In 2026 is de formatie naar verwachting weer op sterkte.

Natuur inclusief verduurzamen en Soortenmanagementplan (SMP) (saldo € 0)

Voor het maken van een SMP krijgen we € 0,367 mln. subsidie om dit onderzoek de komende jaren te kunnen uitvoeren. De aanvraag van de subsidie heeft langer geduurd dan gepland. De subsidie is begin 2026 met terugwerkende kracht toegekend. De voorbereidingen voor de aanbesteding van de werkzaamheden zijn gestart. Voor 2025 geeft dit een voordeel van € 67.000. Hier staat ook een even hoge lagere subsidie tegenover.

Duurzaamheidsfonds/Klimaatmiddelen (voordeel € 17.000)

Om de stimulering tot verduurzaming te bevorderen zijn er verschillende subsidieregelingen van kracht. De besteding heeft een lichte vertraging opgelopen. Dit geeft een voordeel van € 84.000. Om de besteding te bevorderen is de duur verlengd en wordt meer voorlichting over de mogelijkheden verstrekt. De besteding zal in verdere jaren plaatsvinden. Tegenover de lagere lasten staat een lagere onttrekking aan het Duurzaamheidsfonds van € 67.000.

Budget groen (voordeel € 232.000)

Op het werkbudget voor groenprojecten is een voordeel behaald van € 0,218 mln. Dit komt omdat er een beperkt aantal nieuwe projecten gestart is. Reden is dat in 2025 vooral is gewerkt aan de herijking van beleid voor de buitenruimte (Samen maken we de buitenruimte) en aan de deelname aan samenwerkingen in regionale groengebieden. Daarnaast is nog € 13.000 subsidie verkregen. Dit geeft een voordeel van € 0,231 mln.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 46.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 3.2 Behouden aantrekkelijke & veilige openbare ruimte, verschillenverklaring

Adviescommissie bomen (voordeel € 68.000)

In 2025 is uitvoering gegeven aan de aanvulling van het nieuwe bomenbeleid. De daaruit voortvloeiende beheermaatregelen 2025 zijn nu gepland voor uitvoering in 2026.

Gegevens en informatiebeheer (voordeel € 108.000)

De basisregistratie grootschalige topografie (BGT) en het beheersysteem worden doorlopend uitgebreid met informatie over binnenstedelijk bouwen, reconstructies, toevoegen en verwijderen van assets. Het is een wettelijke verplichting om te voldoen aan goede en actuele gegevens en het waarborgen van de controle hierop. In 2025 is het beheersysteem verder uitgebreid waarbij een deel van de werkzaamheden (nieuwe versie beheersysteem en project Datakwaliteit) is doorgeschoven naar 2026 en verder.

Gladheidsbestrijding (voordeel € 163.000)

De wintermaanden van 2025 zijn vrij zacht verlopen waardoor gladheidsbestrijding beperkt nodig is geweest.

Openbare verlichting (voordeel € 400.000)

Door sterk gedaalde inkooprijzen en ook een lagere energielasting zijn de lasten voor stroomverbruik van de openbare verlichting lager uitgevallen.

Klein onderhoud wegen (nadeel € 221.000)

Door veroudering van de stad is in toenemende mate klein onderhoud aan wegen nodig. Op basis van in 2025 uitgevoerde inspecties is extra noodzakelijk klein onderhoud uitgevoerd voor het veilig houden van wegen. De extra lasten bedragen € 0,221 mln.

Aanvullende inspecties kunstwerken (nadeel € 200.000)

De gemeente is wettelijk verplicht om zeker te stellen en aantoonbaar te maken dat aannemers veilig kunnen werken aan het onderhoud van objecten in de openbare ruimte. In dit kader zijn aanvullende inspecties verricht aan kunstwerken.

Pollers (nadeel € 90.000)

Na inspectie bleek dat het onderhoud aan de pollers in de Dorpsstraat eerder nodig was dan verwacht.

Opbrengsten laadpalen (voordeel € 136.000)

De inkomsten uit de exploitatie van laadpalen is toegenomen, hierdoor is een voordeel ontstaan van € 0,136 mln. Er werd 34% meer geladen ten opzichte van 2024.

Begraafplaatsen (voordeel € 200.000)

De lasten laten een nadeel van € 32.000 zien. Er was dit jaar meer onderhoud nodig dan begroot.

De baten vallen € 0,232 mln. hoger uit door een toename van het aantal begravingen en omdat er meer koopgraven zijn afgenomen.

Ontvangen externe bijdragen in beheerlasten (€ 103.000)

Voor het beheer van recreatiegebieden is een bijdrage ontvangen (€ 20.000), een schadevergoeding voor vernieuwing fietspad Röntgenlaan (€ 28.000) en een bijdrage voor de inrichting van de nieuwe Driemanspolder (€ 54.000).

Gronddepot Nieuwe Driemanspolder (voordeel € 45.000)

De baten uit stortingen bedragen € 0,228 mln. en de uitgaven € 0,183 mln., per saldo levert dit een positief resultaat op van € 45.000.

Reinigen en inspectie riolering (voordeel € 115.000)

De reiniging en inspectie van een aantal hoofdleidingen verschuiven van uitvoering in 2025 naar 2026, waardoor eenmalig voordeel ontstaat van € 0,115 mln.

Groot onderhoud openbare ruimte (voordeel € 1,9 mln.)

In december 2025 is via het raadsmemo financiële afwijkingen 2025 een verwacht voordeel van € 1,6 mln. gemeld als gevolg van herfaseringen. Dit betreft onderhoud aan de Afrikaweg, Fregatwerf, diverse verkeersregelinstallaties en de projecten herinrichting Molenstraat, 1e Stationsstraat, Topaas en beschoeiingen. Omdat de uitvoering van bovengenoemde werkzaamheden in 2026 of later zal plaatsvinden is het nodig om de financiële middelen voor deze werken beschikbaar te houden. Bij het tweede tussenbericht 2025 is aangegeven dat het onderhoud aan de Europaweg is verschoven naar 2026. De incidentele middelen van € 1,25 mln. zijn daardoor niet uit de bestemmingsreserve onttrokken.

Normaliter zou het resultaat in de egalisatiereserve groot onderhoud bovengronds worden gestort, dit is echter niet meer mogelijk omdat deze de maximale bovengrens heeft bereikt van € 5 mln.

Verlichting Jan Waaijbrug (voordeel € 95.000)

De verlichting is hersteld. Daarbij zijn armaturen vervangen en is een storing in de grondkabel verholpen. De herstelwerkzaamheden konden worden uitgevoerd tegen lagere lasten waardoor een voordeel is ontstaan van € 95.000.

Aanleg buitengymlocaties (voordeel € 183.000)

Het is nog niet gelukt om de buitengymlocaties aan te leggen. Om deze in 2026 te kunnen realiseren zal een resultaatbestemming van € 0,183 mln. worden voorgesteld.

Egalisatiereserve groot onderhoud openbare ruimte bovengronds (voordeel €60.000)

In het 2e Tussenbericht 2025 werd nog uitgegaan van een verrekening van € 0,16 mln. voordeel op de uitgaven van groot onderhoud. Vanwege de herfasering van werkzaamheden aan de Europaweg zijn de uitgaven aan de tunnelbak (motie 2306-12 van kunstwerk naar kunstwerk) nog niet gemaakt. Hierdoor is ook de begrote onttrekking van € 0,1 mln. niet gedaan.

Brede bestemmingsreserve (saldo € 0)

De reserve voor de nazorg wordt ingezet voor herstelwerkzaamheden na oplevering van grondexploitaties. Er was € 0,688 mln. begroot maar slecht € 0,101 mln. uitgegeven. Hierdoor is er ook maar € 0,101 mln. onttrokken aan de reserve.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 177.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Programma 4 Vrije tijd

Financieel overzicht Programma 4

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Programma 4 Vrije tijd	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-37.348	-39.509	-40.663	-1.154
Baten	11.536	12.370	12.320	-50
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-25.811	-27.139	-28.344	-1.204
Toevoegingen	-41	-1.093	-1.093	0
Onttrekkingen	247	3.780	3.744	-36
Mutaties reserves	206	2.687	2.651	-36
Gerealiseerd resultaat	-25.605	-24.452	-25.693	-1.240

Financiële verschillen programma 4

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Doelstelling 4.1 Bevorderen laagdrempelig toegankelijke culturele en sportvoorzieningen					
Subsidieregeling Impuls jongerencultuur Zoetermeer	33	-29			4
Reserve beeldende kunst in de openbare ruimte	36			-36	0
Renovatie boerderijen en aanvullende projectsubsidies Provincie ZH GSL	-275				-275
Exploitatiekosten sportaccommodaties	-685	20			-665
Exploitatiekosten natuur- & milieu-educatieve voorzieningen	-99	38			-61
Exploitatiekosten culturele en sociale voorzieningen	-279	57			-222
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-3	-78			-81
Totaal					-1.300

Doelstelling 4.2 Bevorderen levendige stad				
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	45	15		60
Totaal				60
TOTAAL PROGRAMMA 4				-1.240

Doelstelling 4.1 Bevorderen laagdrempelig toegankelijke culturele en sportvoorzieningen, verschillenverklaring

Subsidieregeling Impuls jongerencultuur Zoetermeer (voordeel € 4.000)

Deze regeling stimuleert cultuurdeelname door jongeren tussen de 14 en 27 jaar. De subsidietermijn is door het Rijk met een jaar verlengd. De beschikbare middelen zijn niet volledig besteed hierdoor ontstaat er een voordeel van € 33.000 op de lasten en een nadeel van € 29.000. op de baten.

Reserve beeldende kunst in de openbare ruimte (saldo € 0)

Diverse (bouw)projecten zijn vertraagd, de kunstopdrachten die we dit jaar in gedachte hadden zijn daardoor nog niet uitgevoerd. Er is hierdoor een voordeel van € 36.000 op de uitgaven en een nadeel van hetzelfde bedrag op de reserve-onttrekking.

Renovatie boerderijen en aanvullende projectsubsidies Provincie Zuid-Holland GSL (nadeel € 275.000)

Het speelterrein speelboerderij het Buitenbeest en het buitenterrein stadsboerderij de Balijhoeve zijn verbeterd. Een aantal renovaties is sneller uitgevoerd dan eerder gedacht. De melding in TB2 (voordeel € 0,94 mln.) wordt € 0,3 mln. lager. De overige renovaties lopen door in 2026 door late levering materialen.

Exploitatiekosten culturele en sportvoorzieningen (nadeel € 949.000)

Exploitatielasten sportaccommodaties (€ 0,665 mln. nadeel)

Exploitatielasten natuur- & milieu-educatieve voorzieningen (€ 61.000 nadeel)

Exploitatielasten culturele en sociale voorzieningen (€ 0,222 mln. nadeel)

De onderhoudslasten zijn in 2025 - behalve door prijsstijgingen - verder opgelopen vanwege deels verouderde culturele en sportgebouwen. Het nadeel van € 0,949 mln. bestaat naast de hogere onderhoudslasten ad € 0,654 mln., uit herstelkosten bij schade € 0,235 mln., schoonmaakkosten € 0,114 mln. en overige exploitatielasten € 0,191 mln. Daarnaast zullen de bij het 2e Tussenbericht 2025 gemelde werkzaamheden om de klimaatproblematiek op de Vlamingstraat 1 en het CKC & partners aan te pakken van een bedrag van € 0,245 mln. in 2026 gaan plaatsvinden, dit levert een voordeel op in 2025.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 81.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 4.2 Bevorderen levendige stad, verschillenverklaring

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 60.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Programma 5 Veiligheid

Financieel overzicht Programma 5

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Programma 5 Veiligheid	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-24.215	-24.585	-22.594	1.991
Baten	1.717	2.087	1.349	-738
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-22.498	-22.498	-21.245	1.253
Onttrekkingen	941	941	941	0
Mutaties reserves	941	941	941	0
Gerealiseerd resultaat	-21.557	-21.557	-20.304	1.253

Financiële verschillen programma 5

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Doelstelling 5.1 Bevorderen van de veiligheid in de woning					
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-43	0			-43
Totaal					-43
Doelstelling 5.2 Bevorderen /behouden veiligheid en leefbaarheid in de wijk					
Inzet handhaving	117	0			117
Materieel budget handhaving	228	-59			169
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-49	-19			-68
Totaal					218

Doelstelling 5.3 Behouden veiligheid in de stad					
Bijdrage Veiligheidsregio Haaglanden (VRH)	515	0			515
Preventie met Gezag	268	-268			0
Radicalisering	381	-319			62
Handhaving bouwregelgeving	181	0			181
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	393	-73			320
Totaal					1.078
TOTAAL PROGRAMMA 5					1.253

Doelstelling 5.1 Bevorderen van de veiligheid in de woning, verschillenverklaring

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 43.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 5.2 Bevorderen /behouden veiligheid en leefbaarheid in de wijk, verschillenverklaring

Inzet handhaving (voordeel € 117.000)

Gedurende het jaar hebben verschillende vacatures langer dan verwacht opengestaan of staan nog open. Deze bleken moeilijk in te vullen en niet iedereen zit in de laatste trede van de functieschaal.

Materieel budget (voordeel €169.000)

Vanuit het budget om de tijdelijke uitbreidingen in capaciteit ook materieel te kunnen ondersteunen is minder gebruik gemaakt dan gepland. In eerste instantie omdat de oorspronkelijke uitbreiding niet structureel is, zijn er geen uitgaven gedaan om die tijdelijke uitbreiding te faciliteren tegen onnodig hogere lasten (bijvoorbeeld door hergebruik van uniformen en/of uniformdelen in plaats van steeds nieuwe aan te schaffen). Daarnaast is de geplande uitbreiding ook nog niet ten volle ingezet, waardoor de te maken lasten voor de facilitering ervan nog niet nodig zijn geweest. De daadwerkelijke inkomsten blijven structureel achter bij de begrote bedragen van te ontvangen vergoedingen en bestuurlijke boetes. De komende periode gebruiken we om tot een structurele oplossing te komen.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 68.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 5.3 Behouden veiligheid in de stad, verschillenverklaring

Bijdrage Veiligheidsregio Haaglanden (VRH) (voordeel € 515.000)

De bijdrage aan de Veiligheidsregio Haaglanden is lager dan het bedrag waar in de begroting rekening mee is gehouden. Het betreft een aanpassing van de Functioneel Leeftijdsonslag (FLO) reeks, de bijstelling van de begroting 2025 van de VRH en de invulling van de taakstelling in 2025.

Preventie met Gezag (PmG) (saldo € 0)

Het opzetten van activiteiten vraagt meer voorbereidingstijd dan verwacht. Door nog niet bestede subsidiegelden ontstaat er een voordeel op de lasten en een nadeel op de baten (per saldo neutraal).

Radicalisering/Versterkingsgelden (voordeel € 62.000)

De subsidie is beschikbaar voor de jaren 2025 en 2026. Een deel van de aangevraagde budgetten is vanwege capaciteitsproblemen niet uitgevoerd. Door niet bestede subsidiegelden in 2025 ontstaat er een voordeel op de lasten en een nadeel op de baten (per saldo € 62.000 voordeel).

Handhaving bouwtoezicht (voordeel € 181.000)

Als gevolg van de invoering van de omgevingswet was er sprake van een overgangperiode waardoor inzet op processen op een andere wijze noodzakelijk was. Aan de voorkant van de processen betekende dit meer inzet vanuit bouwtoezicht en een andere inzet van de handhavingsjuristen. Deze verschillen heffen elkaar vrijwel op.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 320.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Programma 6 Dienstverlening en participatie

Financieel overzicht Programma 6

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Programma 6 Dienstverlening en participatie	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-17.981	-19.595	-20.293	-698
Baten	6.578	6.158	5.637	-520
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-11.403	-13.437	-14.655	-1.219
Onttrekkingen	140	140	65	-75
Mutaties reserves	140	140	65	-75
Gerealiseerd resultaat	-11.263	-13.297	-14.590	-1.293

Financiële verschillen programma 6

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Doelstelling 6.1 Continueren klanttevredenheid					
Burgerzaken	-474	463			-11
Overig (Burgerzaken)	99	68		-75	92
Omgevingswet	113	-280			-167
Kosten omgevingsvergunningen	-271	0			-271
Leges omgevingsvergunningen	0	-820			-820
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	6	40			46
Totaal					-1.131
Doelstelling 6.2 Bevorderen van de participatie					
Voorziening wethouderspensionen	-874				-874

Bestuurlijke samenwerkingsverbanden	-114				-114
Loonkosten college	265				265
Griffie	300				300
Vrije beleidsruimte raad en college	285				285
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-33	9			-24
Totaal					-162
Totaal PROGRAMMA 6					-1.293

Doelstelling 6.1 Continueren klanttevredenheid, verschillenverklaring

Burgerzaken (nadeel € 11.000)

De legesinkomsten zijn in totaal € 0,463 mln. hoger dan verwacht en wordt voor een deel veroorzaakt door de ruim 2.300 meer aanvragen voor een persoonsdocument. Daarnaast zijn de aanvragen voor een persoonsdocument voor volwassenen fors toegenomen terwijl het aantal aanvragen voor een persoonsdocument voor jeugdigen met bijna hetzelfde percentage is afgenomen. Na aftrek van de afdrachten aan het Rijk en overige lasten die toerekenbaar zijn aan de leges is het saldo op de leges bijna nul.

De subsidieregeling maatschappelijke initiatieven is ingesteld (raadsbesluit 2022-000318 Subsidieregeling maatschappelijke initiatieven Zoetermeer 2040). Vanaf 1 januari 2025 kunnen inwoners en organisaties subsidie aanvragen voor initiatieven die bijdragen aan het realiseren van de doelen van Zoetermeer 2040. Het totale budget voor 2025 bedraagt € 0,14 mln. In totaal is € 65.000 uitgeven aan subsidie en overige lasten zoals communicatie. Het saldo is € 75.000.

Overig Burgerzaken (voordeel € 92.000)

In het kader van de participatiewet en door een verschuiving in de toerekening van personele lasten is een voordeel behaald.

Omgevingswet (nadeel € 167.000)

Door beperkte personele capaciteit (op de arbeidsmarkt is onvoldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar) is de uitvoering van het transitieprogramma achtergebleven en is € 0,113 mln. niet uitgegeven. De uitvoering wordt opnieuw geprogrammeerd. Voor de Omgevingswet zijn middelen ontvangen in de algemene uitkering van het gemeentefonds. Deze zijn verantwoord op programma Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen (OAD). In de begroting was hiervoor een bedrag van € 0,280 mln. geraamd op programma 6. Hierdoor ontstaat een nadeel op de baten in programma 6 en een voordeel op de baten op OAD.

Kosten omgevingsvergunningen (nadeel € 271.000)

Wij hebben extra personeel ingehuurd. Dit komt door de implementatie van nieuwe processen en systemen, opleidingen van medewerkers en het oplopen van doorlooptijden voor de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb).

Leges omgevingsvergunningen (nadeel € 820.000)

De leges voor het project Eleanor Rooseveltlaan voor de bouw van 354 woningen zijn niet in 2025 opgelegd (zie raadsmemo Financiële afwijking na 2e Tussenbericht).

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 46.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 6.2 Bevorderen van de participatie, verschillenverklaring**Voorziening wethouderspensionen (nadeel € 874.000)**

De voorziening voor de pensioenverplichtingen van wethouders is gevormd op grond van de Wet Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Per 1 januari 2028 worden de pensioenen van wethouders verplicht overgedragen aan het ABP, in lijn met de Wet toekomst pensioenen (Wtp). Ten behoeve van deze waardeoverdracht moet rekening gehouden met de dekkingsgraad van het ABP (123,5% in december 2025). Hiervoor is eind 2025 eenmalig een aanvullende dotatie aan de voorziening nodig geweest van € 0,87 mln.

Bestuurlijke samenwerkingsverbanden (nadeel € 114.000)

De werkelijke bijdrage voor de deelname aan de bestuurlijke samenwerking tussen de gemeente Zoetermeer, de VNG en het fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) is € 0,8 mln. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 0,11 mln. Dit nadeel hangt o.a. samen met de intensivering van diverse samenwerkingsverbanden zoals New Town Alliantie en een stijging van het inwonersaantal en is structureel.

Loonkosten College (voordeel € 265.000)

Het voordeel van € 0,27 mln. wordt met name veroorzaakt doordat de lasten van de inhuur voor de gemeentesecretaris bij de directie zijn verantwoord. Dit geeft een voordeel in programma 6 en een nadeel in Overzicht Overhead.

Griffie (voordeel € 300.000)

In de begroting is rekening gehouden met wettelijke vergoedingen en rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden. In 2025 is dit budget niet volledig gebruikt. Dit verklaart een groot deel van het overschot. Daarnaast is door een lagere bezetting gedurende het jaar ook een voordeel behaald op de personele inzet.

Vrije beleidsruimte Raad (voordeel € 160.000)

De uitgaven uit het 'potje van de raad' van in totaal € 75.000 is in 2025 ingezet voor de onderstaande moties. Hierdoor is er een voordeel van € 0,16 mln. ontstaan.

1. 2411-59: Landmarks Dorpsstraat
2. 2411-76: Uitbreiding onderzoek Krakeling
3. 2506-54: Jong geleerd, groen gedaan
4. 2406-39a: APV op website

Vrije beleidsruimte College (voordeel € 125.000)

Voor het schilderen en vrolijker maken van de meterkasten in de buitenruimte is uit het 'potje van het college' € 25.000 uitgegeven. Hierdoor is er een voordeel ontstaan van € 0,125 mln.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 24.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Programma 7 Inrichting van de stad

Financieel overzicht Programma 7

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Programma 7 Inrichting van de stad	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-36.873	-35.458	-29.337	6.121
Baten	19.553	24.523	23.619	-904
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-17.320	-10.936	-5.718	5.217
Toevoegingen	-3.729	-5.173	-9.793	-4.620
Onttrekkingen	14.097	8.646	8.898	252
Mutaties reserves	10.368	3.474	-895	-4.369
Gerealiseerd resultaat	-6.952	-7.462	-6.613	848

Financiële verschillen programma 7

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Doelstelling 7.1 Bevorderen passende woonruimte voor iedere Zoetermeerder					
Woningbouwsubsidies	455	-455	0	0	0
Realisatiestimulans woningbouw	0	497	0	0	497
Bestuurlijke Tafel wonen Haaglanden	94	-94	0	0	0
Woonwagenuisvesting	91	-1	0	0	90
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	44	8	0	0	52
Totaal					639
Doelstelling 7.2 Bevorderen vernieuwende en gewenste functies voor stad en regio					
Grondexploitaties en faciliterend grondbeleid	1.830	1.135	-4.830	1.860	-5

Gemeentelijke eigendommen Grondzaken	-18	75	0	0	57
Gemeenschappelijke regeling Hoefweg	20	-200	200	-20	0
Dekking projecten	128	-128	0	0	0
Programma Wijkontwikkeling Meerzicht	1.974	-1.377	0	-647	-50
Nieuwe Initiatieven	468	35	0	-503	0
Dutch Innovation Park	161	-13	0	-125	23
Agenda Zoetermeer 2040	211	-1	0	-232	-22
Diverse projecten	88	44	0	-83	49
Kapitaallasten	55	0	0	0	55
Personeel	180	0	0	0	180
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	91	-10	9	1	91
Totaal					378
Doelstelling 7.3 Bevorderen kwaliteit van gebouwde omgeving en publieke ruimte					
Personeel	226	0	0	0	226
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-2	-32	0	0	-34
Totaal					192
Doelstelling 7.4 Behouden goede bereikbaarheid en bevorderen verkeersveiligheid					
OV schaalprong, onderdeel Krakeling en ontsluiting Rokkeveen	105	0	0	0	105
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-16	89	0	0	73
Totaal					178
Doelstelling 7.5 Overige					
Vastgoedbeheer, commercieel vastgoed en brandweer	-43	-475	0	0	-518
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-21	0	0	0	-21
Totaal					-539
TOTAAL PROGRAMMA 7					848

Doelstelling 7.1 Bevorderen passende woonruimte voor iedere Zoetermeerder, verschillenverklaring

Woningbouwsubsidies (saldo € 0)

Om de woningbouw te stimuleren is, in de programmabegroting voor drie projecten een budget opgenomen van € 1,32 mln. met dekking vanuit subsidie van het Rijk en de provincie. Het project Ruimtebaan met een geplande oplevering in december 2025 is daadwerkelijk begin 2026 opgeleverd. Het recht op subsidie valt hiermee in 2026. Dit geeft voor 2025 een voordeel op de lasten van € 0,455 mln. Hier staat een even hoog nadeel subsidieopbrengsten tegenover.

Realisatiestimulans woningbouw (voordeel € 497.000)

De Realisatiestimulans is een specifieke uitkering waarmee het Rijk gemeenten ondersteunt bij de bouw van betaalbare woningen. Van 2026 tot en met 2030 ontvangen gemeenten een vaste bijdrage van € 7.000 per gerealiseerde betaalbare woning (sociale/middenhuur of betaalbare koop) waarvan de bouw het jaar ervoor is gestart. Bij het opstellen van de jaarrekening is duidelijk geworden dat het recht op de realisatiestimulans ontstaat op het moment van de start van de bouw. Dit in de plaats van het door het Rijk aan ons gecommuniceerde jaar van ingang van 2026. Om deze reden is de opbrengst niet eerder gemeld. Voor het jaar 2025 geldt dat 71 woningen voldoen aan de eisen van de regeling. Dit levert voor 2025 een subsidie op van ca. € 0,5 mln. Voor de besteding van dit budget wordt een plan gemaakt dat aan de raad wordt voorgelegd.

Bestuurlijke Tafel Wonen Haaglanden (saldo € 0)

Voor het samenwerkingsverband zijn, met behulp van subsidie extra projecten om woningbouw te versnellen en knelpunten op te lossen uitgevoerd. Door deze subsidie hoefde de gemeentelijke bijdrage niet volledig te worden benut. Het restant schuift door naar 2026 zodat de projecten ook in het volgende jaar kunnen worden voortgezet. Voor 2025 geeft dit een voordeel van € 94.000. Hier staat een even hoog nadeel tegenover.

Woonwagenuitbesteding (voordeel € 91.000)

De inzet van externe deskundigen en juristen op het woonwagendossier bedroeg € 0,19 mln. Dit geeft een voordeel van € 46.000. Op de woonwagenuitbesteding is door lagere onderhoud en kapitaallasten (vanwege vertraging van de realisatie woonwagens) een voordeel van € 45.000 ontstaan.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 52.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 7.2 Bevorderen vernieuwende en gewenste functies voor stad en regio, verschillenverklaring

Grondexploitaties en faciliterend grondbeleid (nadeel € 4.000)

Voor de uitvoering van het Grondbeleid is ongeveer € 14,9 mln. aan lasten en ongeveer € 16,4 mln. aan baten in de programmabegroting opgenomen. Het Grondbeleid wordt gevoerd om een programma (woningen, kantoren, voorzieningen en bedrijfsterreinen) te realiseren. De uitgangspunten hierbij zijn het rijks-, provinciale en regionale beleid en de gemeentelijke visie op het toekomstige ruimtelijk beleid. In de Nota Grondbeleid zijn de kaders en uitgangspunten weergegeven voor het grondbeleid van de gemeente.

Er is een relatie tussen de lasten, baten, mutaties in reserves en boekwaarde van de verschillende grondexploitaties (en faciliterend grondbeleid) op de balans. Het resultaat van de grondbedrijf functie is per saldo via een mutatie in de voorraad neutraal verwerkt, zodat de ontstane afwijkingen in de regel geen invloed hebben op het rekeningresultaat van de gemeente. Ook is er (jaarlijks) sprake van faseringsverschillen. De redenen zijn vaak divers en zijn vaak exogeen van aard. Met projectontwikkelaars is bijvoorbeeld een afnamecontract afgesloten, maar het tempo van de afname en daarmee de opbrengsten wordt door de ontwikkelaars zelf bepaald. Het effect van de faseringsverschillen is verwerkt in het Meerjarenperspectief Grondbeleid (MPG).

Het MPG bevat naast informatie over de voortgang, ook een actualisatie van de grondexploitaties, de resultaatprognoses en de risico's. In het MPG is het effect van de werkelijke voortgang meegenomen. Het resultaat van de actualisatie van het MPG is verwerkt in de jaarrekening en komt tot uitdrukking in mutaties in reserves en de winstafdrachten en het al dan niet vrijvallen van (een deel) van voorzieningen en reserves. De verwerking van het resultaat is vastgesteld in de Nota Grondbeleid en gaat via vastgestelde stappen: in eerste instantie voor 50% toegevoegd aan de reserve Financiële Positie Grondbedrijf (FiPo) en voor 50% aan de Reserve Fonds Zoetermeer 2040. Vervolgens wordt de maximale omvang van de reserve Financiële Positie Grondbedrijf en de reserve risico's Ontwikkelingsbedrijf bepaald aan de hand van de benodigde weerstandscapaciteit. Het surplus wordt afgeroomd naar de Reserve Fonds Zoetermeer 2040. In de paragraaf Grondbeleid is een inhoudelijke toelichting opgenomen op de uitvoering van het grondbeleid.

Het nadelig resultaat ontstaat doordat er ook vennootschapsbelasting (Vpb) over het resultaat moet worden afgedragen aan het Rijk. Hier staat eenzelfde voordeel tegenover, dat verantwoord is bij het afzonderlijke onderdeel Vpb.

Baten

Het voordeel op de baten € 1,1 mln. bestaat uit een hogere mutatie in de voorraad onderhanden werken. Het verschil met de raming komt o.a. doordat de te verkopen gronden voor Boerhaavelaan later wordt geleverd dan verwacht. De hogere mutatie onderhanden werken houdt verband met lagere lasten.

Lasten

Het voordeel op de lasten van € 1,8 mln. ontstaat doordat begrote werkzaamheden voor bouw- en woonrijpmaken doorschuiven naar een volgend boekjaar. Het faseringsverschil bij het bouw- en woonrijpmaken is onder meer ontstaan in de grondexploitatie Oosterheem en Palenstein.

Winstnemingen

De winstnemingen worden als een last verwerkt in de grondexploitaties. Er is totaal € 3,4 mln. winst gerealiseerd, begroot was € 1,9 mln. Dit resulteert in een nadeel van € 1,5 mln.

Toevoegingen reserves

Op basis van het grondbeleid komt het resultaat van de grondexploitaties (de winstneming) voor 50% ten gunste van de reserve FiPo en voor 50% ten gunste van de reserve Fonds Zoetermeer 2040. De toevoegingen voor de reserve FiPo en Fonds Zoetermeer 2040 zijn € 3,4 mln. hoger dan begroot (nadeel). Dit komt grotendeels door de afroming van de reserve FiPo omdat de omvang van de weerstandscapaciteit lager is vastgesteld. De weerstandscapaciteit is lager vastgesteld vanwege bijstelling (verlaging) van de projectrisico's.

Onttrekkingen reserves

De reserve FiPo, reserve Fonds Zoetermeer 2040 en reserve risico's Ontwikkelingsbedrijf worden elk jaar herijkt op basis van een herziening van grondexploitaties. De herijking heeft geleid tot een afroming van de reserve FiPo en het Rif van totaal € 2,1 mln. en van de reserve risico's Ontwikkelingsbedrijf van € 0,2 mln. Begroot was € 0,4 mln. Er is een totaalvoordeel van € 1,9 mln. gerealiseerd.

Gemeentelijke eigendommen Grondzaken (voordeel € 57.000)

De gemeente heeft grond in haar bezit en voor de exploitatie (regulier beheer, advisering en begeleiding verkopen) is in 2025 een budget opgenomen van ongeveer € 1,05 mln. aan lasten en ongeveer € 1,86 mln. aan baten. Het betreft structureel en incidenteel budget. Incidenteel is er een voordeel op de baten van € 75.000 gerealiseerd door hogere afrekening van verkochte liters brandstof over 2024. Aan de lastenkant is een gering nadeel gerealiseerd van € 18.000 op onderhoud groenstroken.

Gemeenschappelijke regeling Hoefweg (saldo € 0)

De opheffing van de gemeenschappelijke regeling Bedrijvenschap Hoefweg is van 1 januari 2025 vertraagd naar eind 2025. Voor de afhandeling van de daarna lopende zaken tot naar verwachting 2035 is Zoetermeer als vereffenaar benoemd. Hiervoor is begin 2026 een overeenkomst gesloten. Uit het voordelig resultaat bij opheffing ontvangt Zoetermeer hiervoor in 2026 € 0,2 mln. In de begroting was ervan uitgegaan dat de uitkering in 2025 zou plaatsvinden. Dit geeft een nadeel van € 0,2 mln. op de inkomsten. Hier tegenover staat een even hoog voordeel omdat de storting in de reserve niet heeft plaats gevonden. Om deze reden hebben de jaarlijkse kosten van de vereffening van € 20.000 en de bijbehorende onttrekking uit de reserve niet plaatsgevonden.

Dekking projecten (saldo € 0)

In de begroting is een uitbreiding van de formatie van de planeconomen opgenomen. De uitbreiding is administratief-technisch niet juist verwerkt in de begroting, waardoor er zowel op de inkomsten als de uitgaven een saldo is ontstaan. Het effect is per saldo nul. In de begroting 2026 is dit hersteld.

Programma wijkontwikkeling Meerzicht (nadeel € 50.000)

In 2025 zijn met de partners voorbereidingen getroffen voor de verschillende maatregelen uit het ontwikkelperspectief Meer voor Meerzicht. De inwoners zijn hierbij ook betrokken. De voorbereidingstijd is intensiever dan gedacht en mede hierdoor zijn de lasten € 0,181 mln. hoger dan begroot. Tegenover de hogere lasten staan ook extra inkomsten van het Rijk en bijdragen van partners € 0,131 mln. Dit geeft voor 2025 een nadeel van € 50.000.

Voor de verduurzaming van de hoogbouw is ca. € 2,1 mln. in de begroting 2025 opgenomen. Dit is met name bestemd voor de verduurzaming van de hoogbouw VvE Zalkerbos € 1,9 mln. De voorziene oplevering in december 2025 is vertraagd naar het 1^e kwartaal 2026. Het recht op subsidie valt hiermee in 2026. Ook het restant van € 0,2 mln. wordt niet in 2025 besteed. Dit geeft voor 2025 een voordeel op de lasten van € 2,1 mln. Hier staat een even hoog nadeel onttrekking reserve en subsidie volkshuisvestingsfonds tegenover.

Nieuwe Initiatieven (saldo € 0)

In 2024 en 2025 is onderzoek verricht en zijn maatregelen genomen om de doorlooptijd te verkorten en belemmeringen voor een snelle doorstart weg te nemen. Daarmee wordt het proces effectiever en spelen we capaciteit vrij om nieuwe initiatieven op te pakken en daarmee de woningbouw te versnellen. Een eerste bevinding is dat de maatregelen effect lijken te hebben. In 2025 is de doorlooptijd korter dan voorgaande jaren geweest en zijn projecten die haalbaar bleken nog in hetzelfde jaar opgestart. De daarbij gemaakte kosten voor het kostenverhaal zijn (deels met terugwerkende kracht) ingebracht in de grondexploitatie en de faciliterend grondbeleid projecten. Hierdoor hoefde er in 2025 minder uitgaven ten laste van het budget nieuwe initiatieven te worden gebracht. Dat betekent niet dat alles helemaal soepel loopt. Ook in 2025 hadden we te maken met krapte op de arbeidsmarkt waardoor er projecten zijn blijven liggen. We gaan daarom door met het nemen van maatregelen, waaronder het gestarte initiatief parallel plannen, om samen met onze partners de woningbouw te versnellen. Voor 2025 geven de lagere uitgaven een voordeel van € 0,468 mln. Door kostenverhaal is daarnaast nog een voordeel behaald van € 35.000. Tegenover deze voordelen staat een lagere onttrekking uit de reserve van € 0,503 mln.

Dutch Innovation Park (voordeel € 23.000)

In 2025 is een voordeel ontstaan van € 0,161 mln. op de uitgaven. De lagere inzet in 2025 is primair het gevolg geweest van onvoorziene uitval binnen het gemeentelijke team. Hierdoor zijn minder uren gemaakt dan oorspronkelijk begroot. Tegelijkertijd bevindt het samenwerkingsverband op het Park zich in een duidelijke transitiefase. Binnen het triple helix-model hebben andere partners (onderwijs- en community) in deze periode meer uitvoerende taken op zich genomen. Deze verschuiving heeft ervoor gezorgd dat de voortgang van de campusontwikkeling geborgd bleef, ondanks de verminderde gemeentelijke inzet. Feitelijk heeft dit ertoe geleid dat de gemeente in 2025 tijdelijk is ontlast in haar operationele rol. Daarnaast speelde in 2025 mee dat een lopende MRDH-subsidie een deel van de financiële dekking heeft kunnen opvangen. De subsidie is in 2025 volledig besteed. Tegenover het voordeel op de uitgaven staat ook een nadeel onttrekking reserve van € 0,125 mln. en € 13.000 lagere inkomsten.

Agenda Zoetermeer 2040 (nadeel € 22.000)

Op de uitvoering van de Strategische Agenda Zoetermeer 2040 is per saldo een klein nadeel ontstaan. Daarnaast zijn niet alle budgetten (budgetneutraal) benut en schuift een deel van het werk door naar 2026. Voor 2025 geeft dit op de uitgaven een voordeel van € 0,211 mln. Daar tegenover staan lagere inkomsten van € 1.000 en een lagere bijdrage van de reserve van € 0,232 mln. Dit geeft per saldo een nadeel van € 22.000. De lagere uitgaven van € 0,211 mln. bestaan uit de volgende posten:

- Onderzoekskosten, voordeel € 0,107 mln.
- Relatiemanagement, voordeel € 0,102 mln.
- Overig: € 20.000

Op het budget onderzoekskosten strategische agenda is een voordeel ontstaan. Hiervoor zijn in 2025 beperkt opdrachten verstrekt. Dit is naar verwachting structureel. Niet alles is afgerond maar het budget voor 2026 is op grond van de verwachtingen naar beneden bijgesteld. Op relatiemanagement is de personele inzet door capaciteitsgebrek noodgedwongen beperkt gebleven. Omdat de woningbouwproductie achter blijft bij de benodigde aantallen om de groeiambities uit de omgevingsvisie te realiseren is er binnen de Permanente Marktdialoog Zoetermeer (PMZ) gewerkt aan het Doorbouwakkoord 2026–2030. Dit wordt naar verwachting begin 2026 ondertekend. Om de afspraken uit het akkoord in te voeren zal een afzonderlijke projectleider worden gezocht. Tot slot zijn nog niet alle uitgevoerde opdrachten volledig afgerond. Dit loopt door naar 2026.

Diverse projecten (voordeel € 49.000)

In de begroting is voor verschillende initiatieven budget in de begroting toegekend. Hierop zijn nog kleinere verschillen ontstaan die per saldo een voordeel opleveren van € 49.000. Het voordeel bestaat uit lagere uitgaven € 88.000, lagere onttrekking reserve € 83.000 en hogere inkomsten € 43.000. De twee grootste verschillen worden nader toegelicht:

Het project om te komen tot een integrale gebiedsvisie Van Doornenplantsoen-noordelijke randzone Palenstein is door personeelsgebrek later opgestart en zit nog in de initiatieffase. Het bij behorende budget van € 50.000 met dekking van reserve Zoetermeer 2040 schuift door.

Het ontwerp-omgevingsprogramma voor het gebied Van Tuylpark en de Noordelijke Bedrijventerreinen is vanwege de complexiteit nog niet afgerond en loopt door in 2026. Dit geeft een voordeel op de lasten van ca. € 32.000.

Kapitaallasten (voordeel € 55.000)

Vanwege uitgestelde investeringen is een voordeel behaald op het budget voor de kapitaallasten van € 55.000.

Personeel (voordeel €180.000)

Door langdurig ziekteverzuim, waardoor de kosten niet naar projecten kunnen worden doorbelast, is een nadeel ontstaan van € 0,22 mln. Dit is gemeld in TB2 en opgenomen in de begroting voor € 0,2 mln. Ten opzichte van de melding geeft dit een nadeel van € 20.000. Het overig deel van het personeel dat zich inzet voor projecten is productiever geweest dan begroot. Dit geeft ten opzichte van de salarislasten een voordeel van € 0,2 mln.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 91.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 7.3 Bevorderen kwaliteit van gebouwde omgeving en publieke ruimte, verschillenverklaring

Personeel (voordeel € 226.000)

Op het personeelsbudget is door verloop en openstaande vacatures een voordeel ontstaan van € 0,226 mln. Drie vacatures zijn in het 4e kwartaal ingevuld zodat de formatie weer compleet is.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 35.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 7.4 Behouden goede bereikbaarheid en bevorderen verkeersveiligheid, verschillenverklaring

OV schaa sprong, onderdeel Krakeling en ontsluiting Rokkeveen (voordeel € 105.000)

Voor de ontsluiting Rokkeveen en het HagaZiekenhuis Zoetermeer is € 70.000 aan budget beschikbaar gesteld. De mogelijkheden hiervoor zijn in 2025 onderzocht via de pilot Maatwerkvervoer. Hierdoor is het budget niet benut. Dit geeft een voordeel van € 70.000. In 2026 zal het vervoer (mede) worden gestart met dekking uit de resterende budgetten. Voor de toekomstige inrichting van de Krakeling is via een motie € 40.000 beschikbaar gesteld. Dit onderzoek zal naar verwachting in 2026 worden afgerond. Voor 2025 geeft dit een voordeel van € 35.000.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 73.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Doelstelling 7.5 Overige, verschillenverklaring

Vastgoedbeheer, commercieel vastgoed en brandweer (nadeel € 518.000)

Op het vastgoedbeheer is een nadeel ontstaan van € 0,518 mln. Dit wordt veroorzaakt door:

- Lagere huurinkomsten (nadeel € 0,475 mln.)
- Overig (nadeel € 43.000)

Door leegstand van met name het Croesinckplein en Stadhuisplein zijn er minder huurinkomsten gerealiseerd.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 22.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Overhead

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Overhead	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-60.440	-56.215	-54.927	1.288
Baten	237	351	499	148
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-60.203	-55.864	-54.429	1.436
Toevoegingen	-290	-3.590	-3.590	0
Onttrekkingen	27	27	0	-27
Mutaties reserves	-263	-3.563	-3.590	-27
Gerealiseerd resultaat	-60.466	-59.427	-58.018	1.409

Financiële verschillen Overhead

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Loonkosten overhead	497	76			573
Personeel en Organisatie	216	39			255
Informatisering en Automatisering	293				293
Wet Open Overheid (Woo)	150				150
Stelpost Overhead	348				348
Huisvestingskosten	163				163
Afdelingsoverhead fysiek domein	155	23			178
Afdelingsoverhead sociaal domein	-524				-524
Overig	-10	10		-27	-27
TOTAAL OVERHEAD	1.288	148		-27	1.409

Verschillenverklaring

Loonkosten overhead (voordeel € 573.000)

Het voordeel op de lasten bedraagt € 0,50 mln. en wordt voornamelijk veroorzaakt door vacatureruimte als gevolg van moeilijk vervulbare functies binnen de bedrijfsvoering, mede door krapte op de arbeidsmarkt. Het voordeel op de baten bedraagt € 76.000 en wordt veroorzaakt door een bijdrage voor participatiemedewerkers die niet is begroot.

Personeelsvergoedingen (voordeel € 255.000)

Het voordeel op de personeelsvergoedingen komt voornamelijk door minder gebruik van de woon-werkverkeer- en thuiswerkregeling. De hogere baten van € 39.000 worden veroorzaakt door de vrijval van de voorziening pensioencompensatie zwembadmedewerkers. In 2025 heeft de laatste uitkering, inclusief een slotuitkering, plaatsgevonden waarmee de regeling tot een einde is gekomen.

Informatisering en Automatisering (voordeel € 293.000)

De lagere lasten komen vooral doordat de licentie- en abonnementskosten ongeveer € 0,18 mln. lager uitvallen dan verwacht. Ook wordt een deel van het onderzoek naar AI-toepassingen pas volgend jaar uitgevoerd, waardoor € 75.000 dit jaar niet is gebruikt. Voor het budget van AI-toepassingen zal een voorstel voor budgetoverheveling worden gedaan. Tot slot is het budget van € 30.000 voor het lectoraat Cyber Security niet uitgegeven.

Wet Open Overheid (Woo) (voordeel € 150.000)

Er is een voordeel van € 0,15 mln. omdat minder inzet van de projectleider nodig is geweest in afwachting van nadere regelgeving vanuit het Rijk.

Stelpost Overhead (voordeel € 348.000)

Bij uitbreiding van het personeel wordt rekening gehouden met extra overheadlasten, die op een stelpost worden geraamd. In 2025 is niet volledig gebruikgemaakt van deze stelpost, wat heeft geleid tot een voordeel van € 0,35 mln.

Huisvestingskosten (voordeel € 163.000)

Het voordeel ontstaat doordat de stelpost voor het nieuwe bedrijfsrestaurant niet is aangewend, omdat het restaurant nog niet is gerealiseerd.

Afdelingsoverhead fysiek domein (voordeel € 178.000)

Er is een voordeel op de loonkosten doordat als gevolg van de reorganisatie nog niet alle vacatures zijn ingevuld. Daarnaast is minder uitgegeven aan opleidingen, vorming en trainingen en overige personeel gerelateerde lasten. Per saldo resulteert dit in een voordeel van circa € 0,18 mln.

Afdelingsoverhead sociaal domein (nadeel € 524.000)

Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de lasten voor de inhuur van managementfuncties (€ 0,31 mln.) als gevolg van vacatures. Daarnaast zijn de inhuurkosten hoger door de herstructurering van het sociaal domein. Ook dragen de huurkosten van externe locaties en de kosten voor uitbesteed werk bij aan het nadeel. Dit resulteert in totaal in een nadeel van € 0,52 mln.

Overig verschillen (nadeel € 27.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,10 mln.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-6.338	-5.917	-3.489	2.428
Baten	348.280	361.050	370.667	9.617
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	341.941	355.133	367.179	12.045
Toevoegingen	-3.078	-8.983	-8.983	1
Onttrekkingen	23.230	31.197	31.155	-42
Mutaties reserves	20.152	22.214	22.172	-42
Gerealiseerd resultaat	362.093	377.347	389.351	12.003

Financiële verschillen Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bedragen x € 1.000

	afwijking lasten	afwijking baten	toevoeging reserve	onttrekking reserve	saldo
Algemene uitkering					
Extra middelen Jeugd		4.900			4.900
Verrekening oude jaren		238			238
Reserveringen groei van de stad	786				786
Taakmutaties	1.358	1.879			3.237
Herverdeeeffecten		2.413			2.413
Belastingen					
Heffen en invordering	330				330
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	-100				-100
Belastingopbrengsten		-378			-378
Treasury					
Ontvangen rente		537			537

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	49	33		-42	40
TOTAAL OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN					12.003

Verschillenverklaring

Algemene uitkering (voordeel € 11.574.000)

Het voordeel op de algemene uitkeringen bestaat uit verschillende onderdelen. De raad is hierover eerder geïnformeerd via de raadsmemo's septembercirculaire en decembercirculaire. De belangrijkste voordelen zijn:

Extra middelen Jeugd (voordeel €4.900.000)

Voor de Jeugdzorg is er als tegemoetkoming in de kosten van 2023 en 2024 eenmalig extra geld ontvangen in 2025. Dit geeft een voordeel van € 4,9 mln.

Verrekening oude jaren (voordeel € 238.000)

Er is € 0,238 mln. aan verrekeningen (herverdeeeffecten) ontvangen voorgaande jaren (2022 t/m 2024).

Reserveringen groei van de stad (voordeel € 786.000)

Dit herverdeeeffect heeft deels te maken met de groei van de stad. Deze extra inkomsten reserveren we voor de extra lasten die voortvloeien uit de groei van de stad. Een deel van deze reservering (€ 0,786 mln.) is in 2025 niet ingezet.

Taakmutaties (voordeel € 3.237.000)

Gedurende het jaar zijn diverse taakmutaties geweest die op OAD een voordeel opleveren, maar over het algemeen vrijwel altijd ook een nadeel op de desbetreffende programma's. Een aantal voorname taakmutaties betreffen, middelen voor de sociale infrastructuur (werkbedrijf), compensatie voor ontwikkelingen van de CAO van mensen die in het werkbedrijf werken, middelen voor de arbeidsmarktregio en middelen voor de voorbereidingskosten van de omgevingswet. Alle taakmutaties samen resulteren in een voordeel van € 3,237 mln.

Herverdeeeffecten (voordeel € 2.413.000)

De verdeling van de algemene uitkering vindt plaats op grond van diverse maatstaven. Een aantal belangrijke maatstaven is het aantal inwoners, het aantal bijstandsuitkeringen, het aantal huishoudens met een migratieachtergrond of het aantal huishoudens met een laag inkomen. Alle maatstaven wijzigen ieder jaar, dit leidt ieder jaar tot de zogenaamde herverdeeeffecten. Voor 2025 is er sprake van een aanvullend positief herverdeeeffect ten opzichte van de begroting van € 2,4 mln.

Belastingen

Heffen en invordering (voordeel € 330.000)

Na de reorganisatie bij belastingen is de vacatureruimte nog niet volledig ingevuld. Dit levert een voordeel op de personele lasten op van € 0,33 mln.

Voorziening dubieuze belastingdebiteuren (nadeel € 100.000)

Naar aanleiding van een opschoonactie in de tweede helft van het jaar heeft een hogere toevoeging (€ 0,1 mln.) aan de voorziening dubieuze belastingdebiteuren plaatsgevonden.

Belastingopbrengsten (nadeel € 378.000)

Het nadeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere OZB-opbrengst van € 0,3 mln. Dit wordt verklaard door een lagere groei van het aantal woningen. Daarnaast zijn ook de opbrengsten uit invordering en precariobelasting lager uitgevallen.

Treasury

Ontvangen rente (voordeel € 537.000)

Het positieve banksaldo (liquiditeitoverschot) wordt tegen een zo goed mogelijke rente weggezet bij de schatkist en of uitgeleend aan andere gemeenten. Van zowel het positieve banksaldo als de hoogte van de rente wordt een inschatting gemaakt. Ten opzichte van begroting is een voordeel ontstaan van € 0,537 mln. Dit voordeel wordt voor 25% verklaard door een hoger banksaldo dan begroot. De overige 75% wordt verklaard door een gemiddeld hogere rente dan begroot.

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (voordeel € 40.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

VPB

Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Vennootschapsbelasting	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo begroting na wijziging en jaarrekening
Lasten	-231	-223	-273	-50
Baten	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-231	-223	-273	-50
Gerealiseerd resultaat	-231	-223	-273	-50

Financiële verschillen VPB

Bedragen x € 1.000

	Afwijking lasten	Afwijking baten	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
Overig (verschillen kleiner dan € 100.000)	-50				-50
TOTAAL VPB					-50

Verschillenverklaring

Overig (verschillen kleiner dan € 100.000) (nadeel € 50.000)

Overige afwijkingen worden niet verder toegelicht, omdat de afzonderlijke afwijkingen kleiner zijn dan € 0,1 mln.

Overzicht van de aanwending van het begrotingsbedrag voor onvoorzien

In 2025 is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien. De stelpost onvoorzien is niet in de begroting opgenomen en er zijn dan ook geen mutaties in de jaarrekening.

Het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting

Te betalen Vpb 2025	
Resultaat reststromen afval	€ 2.000
Resultaat grondbedrijf	-€ 4.080.000
Resultaat reclame	€ 220.000
Af: gemengde kosten	-€ 6.000
Basisbedrag waarop Vpb wordt berekend.	-€ 3.864.000
Heffing 19 % < Euro 200.000	€ 0
Heffing 25 % < Euro 200.000	€ 0
Te betalen Vpb	€ 0
Correcties t/m 2024	€ 397.000
Nog te verwerken correctie boeking	-€ 125.000
Te verwachten te betalen Vpb	€ 272.000

Overzicht incidentele baten en lasten en structureel rekeningsresultaat

Overzicht van de incidentele baten en lasten

De Programmabegroting 2025 met de in 2025 vastgestelde begrotingswijzigingen is het uitgangspunt voor het overzicht van incidentele baten en lasten. Het overzicht is aangevuld met de incidentele posten uit de begrotingswijzigingen die voor 2025 zijn vastgesteld. De posten onder het grensbedrag van € 100.000 zijn per programma samengevoegd. In het onderste deel van de tabel zijn ook de structurele reservemutaties aan de tabel toegevoegd.

Verschillen tussen begroting en realisatie worden toegelicht in de Toelichting verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening per programma in de Jaarrekening.

Nr	Programma	Begroting				Jaarrekening			
		Baten	Lasten	Onttrekking reserve	Toevoeging reserve	Baten	Lasten	Onttrekking reserve	Toevoeging reserve
INCIDENTELE BATEN EN LASTEN									
1. Onderwijs, economie en Arbeidsparticipatie									
1	Aanpak fraude zorgaanbieders		107.000				107.000		
2	Actieagenda Economie		110.000				99.199		
3	Alleenverdienersproblematiek		168.000				72.384		
4	Juridische overdracht schoolgebouwen		100.000				0		
5	Verhoogde inzet asiel en integratie		258.000				197.499		
6	Arbeidsmarktregio Z-H Centraal		3.155.863		1.800.000	251.127	2.281.316		3.308.257
7	Europees Sociaal Fonds plus	2.031.000	1.098.000			2.030.597	1.124.115		
8	Projecten sociaal innovatiefonds programma 1		160.000	160.000			21.123	21.123	
9	Vorbereidingskosten nieuwbouw Touwladder en de Hofvijver		203.000				203.000		
10	Vorbereidingskosten nieuwbouw de Keerkring en SBO de Horizon		370.000				370.000		
11	Compensatie afbouw heffingskorting medewerkers werkbedrijven		261.000				0		
12	Toeslagenaffaire	3.684.000	3.684.000			3.641.840	3.598.873		
13	Reserve Zoetermeers Noodfonds			223.000				222.678	0
14	Reserve egalisatie investeringen Schoolgebouwen			1.712.392	1.101.522			1.712.392	1.101.522
15	Overige posten < € 100.000		343.000	90.000	75.454	1.875	255.686	90.000	75.454
		5.715.000	10.017.863	2.185.392	2.976.976	5.925.439	8.330.194	2.046.193	4.485.233
2. Samen leven en ondersteunen									
16	Vergroten toegankelijkheid		440.000				0		
17	Woonzorgvisie		106.000	106.000			53.269	53.269	
18	Uitvoeringsplan Gezond en Actief Leven akkoord (GALA)	1.318.860	1.318.860			1.114.889	1.114.889		
19	Activiteiten Integraal Zorg Akkoord (IZA)	6.725.000	6.725.000			1.430.592	1.290.867		
20	Jeugd en Gezinshulp, acute acties en toekomstbestendige jeugd		489.000				489.000		
21	Maatregelen Crisisorganisatie Sociaal Domein		598.000				628.484		
22	Programmamanager Sociaal Innovatiefonds		120.000	120.000			147.007	147.007	
23	Projecten Sociaal Innovatiefonds programma 2		391.422	391.422			366.822	352.181	
24	Noodopvang Oekraïne	7.200.000	4.400.000			7.406.561	4.030.888		
25	Hotel- en accommodatieregeling (HAR)	371.000	771.000			1.110.000	762.239		
26	Onrendabele top opvang				2.000.000				2.000.000
27	Overige posten < € 100.000		100.400				26.000		
		15.614.860	15.459.682	617.422	2.000.000	11.062.042	8.909.465	552.457	2.000.000
3. Leefbaarheid, duurzaam en groen									

		Begroting				Jaarrekening			
		Baten	Lasten	Onttrekking	Toevoeging	Baten	Lasten	Onttrekking	Toevoeging
				reserve	reserve			reserve	reserve
28	Bomen		150.000				150.000		
29	Tijdelijke impuls openbare ruimte		1.500.000	1.500.000			1.500.000	1.500.000	
30	Besteding duurzaamheidsfonds		616.803	625.569			513.350	558.510	
31	Project verbetering schoolpleinen		150.000				0		
32	Buitengym		188.000				0		
33	SPUK Lokale Aanpak Isolatie (LAI)	857.365	857.365			241.135	241.135		
34	Winkelcentra		208.000				208.000		
35	Klimaatgelden		130.100				149.451		
36	Verkeersveiligheid	130.000				130.000			
37	Opheffen voorziening Mandelabrug	244.000				244.000			
38	Egallisatiereserve groot onderhoud bovengronds			789.942	160.000			101.687	
39	Overige posten < € 100.000	68.060	68.060						
		1.299.425	3.868.328	2.915.511	160.000	615.135	2.761.936	2.160.197	0
	4. Vrije tijd								
40	Videogame museum, inrichtingskosten		2.155.000	2.155.000			2.152.352	2.155.000	
41	Realisatie filmhuis Cameo		127.000	127.000			126.900	127.000	
42	GSL, netwerkregisseur		116.000				130.800		
43	Investeringsimpuls voor amateurverenigingen		218.000	218.000			218.000	218.455	
44	Afboeken VTA kosten WKA Scheglaan 11		197.000				197.000		
45	Toegankelijkheid gemeentelijke accommodaties		218.790				74.000		
46	Renovatie boerderijen	331.000	1.100.000			331.000	1.375.042		
47	Leegstand Zuidwaarts 2 en Stadhuisplein 2	-394.000				-394.000			
48	Klimaatproblematiek atelier Franx		100.000				0		
49	Versnelde aanpak klimaatproblematiek CKC		145.000				0		
50	Vrijval Noodfonds			1.150.071	1.052.071			1.149.343	1.052.071
51	Beeldende kunst in de openbare ruimte			130.000	40.918			94.212	40.918
52	Overige posten < € 100.000	0	293.205			0	175.300		
		-63.000	4.669.995	3.780.071	1.092.989	-63.000	4.449.394	3.744.010	1.092.989
	5. Veiligheid								
53	Extra impuls handhaving t.l.v. Fonds Zoetermeer 2040		600.000	600.000			600.000	600.000	
54	Social hub		240.000				230.427		
55	BOA's, COA		300.000	300.000			300.000	300.000	
56	Overige posten < € 100.000		40.500	40.500			40.500	40.500	
		0	1.180.500	940.500	0	0	1.170.927	940.500	0

		Begroting				Jaarrekening			
		Baten	Lasten	Onttrekking	Toevoeging	Baten	Lasten	Onttrekking	Toevoeging
				reserve	reserve			reserve	reserve
6. Dienstverlening en samenspraak									
57	Potje van het college		140.000				25.000		
58	Potje van de raad		150.000				90.000		
59	Implementatie- en transitiekosten Omgevingswet	280.000	420.000			400.000	306.640		
60	Maatschappelijke initiatieven			140.000				65.289	
61	Overige posten < € 100.000		90.000				90.000		
		280.000	800.000	140.000	0	400.000	511.640	65.289	0
7. Inrichting van de stad									
62	Grondexploitatie	16.440.767	15.084.066	390.876	1.693.577	17.576.065	13.304.352	2.251.584	6.523.296
63	Investeren in verkeersveiligheid	188.000	398.000			188.000	395.225		
64	Wijkaanpak Buytenwegh		190.000	190.000		17.400	191.593	174.193	
65	Programma Binnenstad		845.458	632.802		16.272	859.283	632.802	
66	Nieuwe initiatieven		700.213	720.213	200.000		232.124	197.234	
67	Meerzicht (wijkplan en gebiedsontwikkeling)	1.508.257	2.901.846	1.353.937		131.100	962.715	741.839	
68	Engelandlaan 270		192.000				148.066		
69	Nachtbus		200.000			34.449	190.753		
70	Diverse omgevingsprogramma's		200.000				167.657		
71	Gebiedsontwikkeling Dutch Innovation Park		235.000	235.000			110.345	110.345	
72	Schaalsprong Zoetermeer		1.207.226	1.207.226			1.088.393	1.017.353	
73	Woningbouwprogrammering		400.000	400.000			360.706	358.324	
74	Realisatiestimulans woningbouw					497.000			
75	Woningbouwsubsidies	1.320.000	1.320.000			865.000	865.000		
76	Ontwikkelstrategie Bleizo West	168.000	168.000			163.035	163.035		
77	GR Bedrijvenschap Hoefweg	-200.000	20.000			0			
78	Nazorg grondexploitatie		505.942				101.000		
79	Reserve risico's Entree			3.192.447	3.192.447			3.192.447	3.192.447
80	Overige posten < € 100.000	50.712	434.682	323.970	86.778	77.319	288.658	222.011	77.531
		19.475.736	25.002.433	8.646.471	5.172.802	19.565.640	19.428.905	8.898.132	9.793.274
Overzicht Overhead									
81	Informatisering en Automatisering		150.000				75.000		
82	Subsidieverwerving		120.000				63.000		
83	Herstelmaatregelen Stadhuis-Forum		400.000		3.300.000		400.000		3.300.000
84	Traineeprogramma Zoetermeer		156.060				130.703		
85	Reiskostenregelling		209.000				0		

		Begroting				Jaarrekening			
		Baten	Lasten	Onttrekking reserve	Toevoeging reserve	Baten	Lasten	Onttrekking reserve	Toevoeging reserve
86	Extra afschrijving ambtenarenfietsenstalling		-481.000				-481.000		
87	Vrijval voorziening pensioencompensatie	114.000				152.869			
88	Overige posten < € 100.000		-10.000	27.000			80.000		
		114.000	544.060	27.000	3.300.000	152.869	267.703	0	3.300.000
	OAD								
89	Eenmalige korting algemene uitkering	4.500.000				4.500.000			
90	Verrekening reserve algemeen dekkingsmiddel			1.750.000	1.750.000			1.750.000	1.750.000
91	Reserve flankerend beleid				2.000.000				2.000.000
92	Egalisatie investeringen schoolgebouwen				134.659				134.659
93	Gebiedsontwikkeling Meerzicht			235.000				235.000	
94	Groei van de stad				790.623				790.000
95	Brede bestemmingsreserve				4.308.000				4.308.000
96	Dekking incidenteel nieuw beleid			5.500.000				5.500.000	
97	Vrij inzetbare reserve, resultaatbestemming			8.942.780				8.942.780	
		4.500.000	0	16.427.780	8.983.282	4.500.000	0	16.427.780	8.982.659
	STRUCTURELE RESERVEMUTATIES								
	Overzicht Overhead								
98	Ambtelijke huisvesting duurzaamheid				289.534				289.534
	OAD								
99	Kapitaaldekkingsreserve			42.450					
100	Inzet surplus Vrij inzetbare reserve			14.727.000				14.727.000	
	Totaal structurele reservemutaties			14.769.450	289.534			14.727.000	289.534
Totaal		46.936.021	61.542.861	50.449.597	23.975.583	42.158.125	45.830.164	49.561.558	29.943.689

Toelichting per programma

Programma 1 Onderwijs, economie en arbeidsparticipatie

1. Aanpak zorgfraude

Voor de aanpak van fraude door zorgaanbieders is in het coalitieakkoord een bedrag gereserveerd van € 0,107 mln. per jaar voor 2023/2025 en voor 2026 de helft.

2. Actieagenda Economie

Voor de actieagenda Economie is in het coalitieakkoord € 0,110 mln. per jaar gereserveerd voor vier jaar.

3. Alleenverdienersproblematiek

Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor financiële ondersteuning van huishoudens met lage inkomens die door gebrekkige regelgeving te weinig toeslagen ontvangen en onder het bestaansminimum uitkomen. De inkomsten zijn via de Algemene Uitkering ontvangen.

4. Juridische overdracht schoolgebouwen

De juridische overdracht van schoolgebouwen is nog niet goed geregeld. In 2025 is € 0,1 mln. uitgetrokken voor juridische capaciteit en notariskosten.

Verhoogde inzet asiel en integratie=

In 2025 is tijdelijk extra inzet gepleegd op asiel en integratie. Deze tijdelijke extra inzet is mogelijk door een voordeel op de rijksvergoeding voor noodopvang van Oekraïners (programma 2).

5. Verhoogde inzet asiel en integratie

In 2025 is tijdelijk extra inzet gepleegd op asiel en integratie. Deze tijdelijke extra inzet is mogelijk door een voordeel op de rijksvergoeding voor noodopvang van Oekraïners (programma 2).

6. Arbeidsmarktregio Z-H Centraal

Zoetermeer is centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Z-H Centraal. De ontvangsten van het Rijk verlopen via decentralisatie uitkeringen. In 2025 is een reserve ingesteld om de verschillen tussen uitgaven en inkomsten te neutraliseren.

7. Europees Sociaal Fonds plus

Voor de uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van de wet educatie en beroepsonderwijs is subsidie ontvangen uit het Europees Sociaal Fonds plus.

8. Projecten Sociaal Innovatiefonds programma 1

In 2021 is een Sociaal Innovatiefonds ingesteld dat gevormd is uit de Enecogelden en dient voor projecten die gericht zijn op herstel van bestaanszekerheid, het bevorderen van positieve gezondheid en het verbeteren van kansengelijkheid van Zoetermeeders. Tegenover de lasten staat een onttrekking aan de reserve.

9 en 10. Afboeking Voorbereidingskosten nieuwbouw IKC Touwladder en de IKC Hofvijver en nieuwbouw SO de Keerkring en SBO de Horizon

In 2023 is besloten om kindcentrum De Touwladder en het huidige schoolgebouw van het IKC de Hofvijver te vervangen door nieuwbouw. Daarnaast is besloten tot een nieuw Integraal Kindcentrum (IKC Buytenwegh) voor de gezamenlijke huisvesting van SO de Keerkring en SBO de Horizon. Door gewijzigde uitgangspunten voor het bouwontwerp is een deel van de voorbereidingskosten niet meer toe te rekenen en zijn deze afgeboekt.

11. Compensatie afbouw heffingskorting medewerkers werkbedrijven

In 2025 is een bedrag beschikbaar gesteld om ontwikkelingen in de CAO van mensen die in het werkbedrijf werken te compenseren. De inkomsten lopen via de Algemene Uitkering.

12. Toeslagenaffaire, SPUK

Het Rijk heeft gemeenten gevraagd te ondersteunen bij de maatregelen in het kader van de kinderopvangtoeslag. Het gaat om een combinatie van uitkeringen, kwijtschelding van gemeentelijke vorderingen en uitvoeringskosten.

13. Zoetermeers noodfonds

Het fonds is ingesteld om steun te geven aan inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers naar aanleiding van de energiecrisis. In 2025 is de voortzetting van het steunpunt 't Geldpunt' vanuit deze reserve bekostigd.

14. Reserve egalisatie schoolgebouwen

Deze reserve is ingesteld om pieken en dalen in de lasten van investeringen in schoolgebouwen te egaliseren. Dit is noodzakelijk omdat de schoolgebouwen in een relatief korte periode zijn neergezet en daarom ook de kosten van renovatie of herbouw in een korte periode op de gemeente af zullen komen.

15. Overige mutaties programma 1

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Programma 2 Samen leven en ondersteunen

16. Toegankelijkheid

Om een impuls te geven aan de toegankelijkheid is in het coalitieakkoord 'Samen doen wat nodig is' een jaarlijks budget gereserveerd. De niet uitgegeven bedragen van eerdere jaren (€ 0,29 mln.) zijn naar 2025 overgeheveld ten laste van de Vrij inzetbare reserve (OAD).

17. Woonzorgvisie

In het coalitieakkoord 2022-2026 is vier jaar € 0,133 mln. beschikbaar gesteld voor de woonzorgvisie, waarvan € 27.000 op Overhead. Deze kosten worden ten laste van Fonds Zoetermeer 2040 gebracht.

18. Uitvoeringsplan Gezonde en Actief Leven Akkoord (GALA)

De Brede Specifieke Uitkering is een bundeling van 15 nieuwe en bestaande rijksregelingen op het gebied van gezondheid, sport en welzijn, waarmee gemeenten preventief kunnen werken aan een gezonde generatie in 2040.

19. Integraal zorgakkoord (IZA)

Zoetermeer heeft voor 2025 vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) een groot bedrag van het Rijk ontvangen om de gezondheid van inwoners te bevorderen.

20. Acute acties jeugd- en gezinshulp

De in 2023 opgestarte acute acties jeugdhulp hebben een vervolg gekregen in 2025.

21. Maatregelen crisisorganisatie Sociaal Domein

Ten behoeve van het keren van de kosten van specialistische jeugdhulp is in 2024 een crisisorganisatie ingericht. Door diverse maatregelen wordt geprobeerd het aantal jeugden met specialistische jeugdhulp en daarmee ook de kosten af te laten nemen. Er was voor twee jaar budget.

22. Programmamanager Sociaal Innovatiefonds

De inzet van een programmamanager voor de projecten uit het Sociaal Innovatiefonds was ook in 2025 nodig. Een aantal projecten liep door in 2025. Tegenover de lasten staat een onttrekking aan het Sociaal Innovatiefonds.

23. Projecten Sociaal Innovatiefonds programma 2

In 2022 is gestart met de inrichting van het programma Sociale innovatie. Het gaat om zeven projecten in het Sociaal Domein in programma's 1 en 2 met dekking uit het Sociaal Innovatiefonds.

24. Noodopvang Oekraïners

Voor de opvang van ontheemde Oekraïners ontvangt de gemeente een bijdrage van het Rijk. Het Rijk vergoedt niet de werkelijke kosten maar hanteert een norm.

25. Opvang vluchtelingen (HAR en bijdrage COA)

De gemeente heeft gebruik gemaakt van de Hotel- en Accommodatieregeling (HAR) van het COA voor de invulling van de gemeentelijke taakstelling voor de huisvesting van statushouders.

26. Onrendabele top opvang

De gemeente heeft een inspanningsverplichting voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne en de taakstelling voor statushouders. Gemeente Zoetermeer houdt rekening met een onrendabele top in de zoektocht naar geschikte huisvesting. Daartoe is een reservering gedaan van € 2 mln. in de Brede bestemmingsreserve.

27. Overige mutaties programma 2

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Programma 3 Leefbaarheid, duurzaam en groen

28. Bomen

In het coalitieakkoord is € 0,150 mln. beschikbaar gesteld voor vervanging van bomen op voorstel van inwoners die overlast van bomen ervaren.

29. Kwaliteitsverbetering Openbare Ruimte

In het coalitieakkoord is als tijdelijke impuls voor de openbare ruimte € 1,5 mln. per jaar uitgetrokken voor de jaren 2023/2026. Het bedrag komt uit Fonds Zoetermeer 2040.

30. Duurzaamheidsfonds

Het Duurzaamheidsfonds is gevormd voor het incidenteel bevorderen van energiebesparende maatregelen, het aardgasvrij maken van woningen en het opwekken van duurzame energie.

31. Project verbetering schoolpleinen

In 2024 en 2025 is budget vrijgemaakt voor de verbetering van vier schoolpleinen.

32. Buitengym

In motie 2206-69 is budget opgenomen voor meer buitengymplekken. Er worden in samenspraak met de buurt buitengymlocaties in verschillende wijken gerealiseerd.

33. Lokale aanpak isolatie (LAI)

De specifieke uitkering is erop gericht om eigenaar-bewoners van slecht geïsoleerde woningen te helpen met het verduurzamen.

34. Winkelcentra

Voor het verbeteren van de uitstraling van de openbare ruimte van verouderde winkelcentra en kantoor- en bedrijventerreinen is een uitvoeringbudget ter beschikking gesteld.

35. Klimaatakkoord Duurzaam & Groen

Vanuit het klimaatakkoord is een decentralisatie-uitkering verkregen voor het helpen van inwoners bij de energietransitie.

36. Subsidie verkeersveiligheid

De Metropoolregio Rotterdam Den Haag heeft een subsidie toegekend van € 0,13 mln. als bijdrage in de kosten van projecten die bijdragen aan de verkeersveiligheid waaronder projecten die betrekking hebben op verkeersregelinstanties.

37. Vrijval voorziening Mandelabrug

De voorziening die voor de Mandelabrug was getroffen is vrijgefallen.

38. Egalisatiereserve groot onderhoud bovengronds

De reserve dient om wisselingen in feitelijke uitgaven van groot onderhoud door de jaren heen op te vangen.

39. Overige mutaties programma 3

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Programma 4 Vrije tijd

40. Videogame museum, inrichtingskosten

De gemeente heeft het videogame museum een bijdrage verstrekt voor de inrichting van de nieuwe locatie in het centrum. De bijdrage wordt gedekt uit de reserve Fonds Zoetermeer 2040.

41. Realisatie filmhuis Cameo

Voor de realisatie van een volwaardige filmhuisfunctie (Cameo) is een subsidie verstrekt aan het CKC & partners. Ook andere culturele organisaties kunnen gebruik maken van de filmhuisfaciliteiten. De dekking komt uit de reserve Fonds Zoetermeer 2040.

42. Groen, spelen, leren, netwerkregisseur

Om samen met interne en externe partijen toekomstgericht beleid vanuit GSL te maken, is inzet van een netwerkregisseur GSL nodig. De functie van netwerkregisseur GSL wordt tijdelijk ingezet voor de jaren 2023 tot en met 2025, inclusief werkbudget voor de organisatie van activiteiten

43. Investeringsimpuls voor amateurverenigingen

Amateurverenigingen en stichtingen kunnen geld aanvragen bij de gemeente. Dit is voor het opknappen van hun gebouw of voor het kopen van spullen die zij lang kunnen gebruiken. De bijdrage is maximaal 25% resp. 33%.

44. Afboeken VTA kosten WKA Scheglaan 11

Voor de nieuwbouw van de was- en kleedaccommodatie van deze locatie is een ontwerp gemaakt. Door vertraging van de voorbereidingsfase kan een deel van de voorbereidingskosten niet meer worden toegerekend en zijn extra afgeschreven.

45. Project toegankelijk maken vastgoed

Openbare gebouwen moeten toegankelijk zijn voor mensen met een handicap of beperking. In het Stadstheater, zwembad De Veur, gymzalen, sportaccommodaties en atelierruimtes worden aanpassingen doorgevoerd.

46. Renovatie boerderijen

Het speelterrein van speelboerderij het Buitenbeest en het buitenterrein van de stadboerderij de Balijhoeve worden verbeterd. Hiervoor is subsidie ontvangen van de provincie.

47. Leegstand Zuidwaarts 2 en Stadhuisplein 2

Door aflopende huurcontracten staan panden leeg in het centrum. Daardoor zijn verwachte huuropbrengsten niet gerealiseerd.

48. Klimaatproblematiek atelier Franx

De kunstgarage aan de Vlamingstraat is in 2020 opgeleverd. Vanaf dat moment heeft het gebouw te kampen met hitteproblemen. De dakbedekking moet worden aangepast.

49. Versnelde aanpak klimaatproblematiek CKC

Voor de versnelde aanpak van de klimaatproblematiek van het CKC is € 0,145 uitgetrokken.

50. Vrijval Noodfonds

Het Zoetermeers noodfonds om de gevolgen van de stijgende energieprijzen voor inwoners, maatschappelijke organisaties en bedrijven op te vangen is per 31 december 2025 opgeheven. Het overgebleven saldo is overgeheveld naar de Vrij inzetbare reserve (OAD).

51. Beeldende kunst in de openbare ruimte

De reserve Beeldende kunst in de openbare ruimte is bedoeld om de kosten van beeldende kunst in de openbare ruimte te dekken.

52. Overige mutaties programma 4

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Programma 5 Veiligheid

53. Extra impuls handhaving

Voor handhaving zijn in het coalitieakkoord, naast structurele middelen, ook tijdelijke middelen voor een extra impuls opgenomen. In de jaren 2023/2025 € 0,6 mln. en in 2026 de helft. Deze extra middelen komen ten laste van Fonds Zoetermeer 2040.

54. Social Hub

Vanuit het Rijk is een programma 'Brede preventieaanpak (georganiseerde en ondermijnende) jeugdcriminaliteit' opgezet. Zoetermeer heeft als pilot financiële steun ontvangen voor de inrichting van een Social Hub waar jongeren elkaar kunnen ontmoeten.

55. BOA's

In het coalitieakkoord zijn tijdelijk extra middelen uitgetrokken om de handhaving in de stad te versterken.

56. Overige mutaties programma 5

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Programma 6 Dienstverlening en participatie

57. Potje van het college

Op grond van het coalitieakkoord 'Samen doen wat nodig is' is gedurende de collegeperiode € 0,14 mln. per jaar ter beschikking gesteld als werkbudget voor de wijkwethouders en wijkregisseurs om op snelle wijze kleine maar belangrijke zaken op te pakken en op te lossen.

58. Hoger potje van de raad

In het coalitieakkoord 2022-2026 is opnieuw een zogenaamd potje van de raad opgenomen en het bedrag is voor deze periode verhoogd met € 0,15 mln..

59. Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Hierbij zijn ook de overgangstermijnen opnieuw vastgesteld. De Omgevingsvisie moet uiterlijk 1 januari 2027 voldoen (dit was 2025). Het nieuwe Omgevingsplan moet voor 1 januari 2032 gereed zijn (dit was 2029). De ontwikkeling van de Omgevingswet is nog in beweging.

60. Maatschappelijke initiatieven

Bij de oprichting van Fonds Zoetermeer 2040 is aan de raad toegezegd om het voor inwoners en organisaties mogelijk te maken om op laagdrempelige wijze met eigen initiatieven in aanmerking te komen door een bijdrage uit het investeringsfonds. Daarvoor zijn een subsidieregeling en een website opgezet.

61. Overige mutaties programma 6

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Programma 7 Inrichting van de stad

62. Grondzaken

De in dit programma geraamde incidentele baten en lasten betreffen de geraamde kosten en opbrengsten in de grondexploitaties. Alhoewel de projecten een meerjarig karakter hebben, worden de in de begroting opgenomen baten en lasten toch als incidenteel beschouwd.

63. Investeren in verkeersveiligheid

In het coalitieakkoord is budget beschikbaar gesteld voor verkeersveiligheid. Onder inwoners is gepeild wat zij onveilige locaties vinden. Een locatie die in 2025 is aangepakt is het kruispunt Ruimtebaan-Spruitkoolakker. Hier wordt een rotonde gerealiseerd en is voor de aanpassing subsidie ontvangen.

64. Wijkaanpak Buytenwegh

Onderdeel van het coalitieakkoord is de aanpak van kwetsbare wijken, waaronder Buytenwegh. In 2024 is de wijkverkenning van Buytenwegh uitgevoerd. De uitkomsten van de onderzoeken en de inbreng van inwoners liep door in 2025. De uitgaven worden gedekt uit de Reserve Fonds Zoetermeer 2040.

65. Binnenstad

Ten behoeve van de vernieuwing van de stad in onder andere de Binnenstad is een programma opgezet. Het programma omvat diverse deelprojecten op het gebied van woningbouw, mobiliteit en de aanleg van Centraal Park. De middelen komen uit de Reserve Zoetermeer 2040.

66. Nieuwe initiatieven

In 2024 en 2025 is onderzoek verricht en zijn er maatregelen genomen om de doorlooptijd te verkorten van woningbouwprojecten en daarmee de woningbouw te versnellen. De middelen worden onttrokken aan de reserve Fonds Zoetermeer 2040.

67. Meerzicht (wijkplan en gebiedsontwikkeling)

In de Visie Zoetermeer 2040 is aangegeven dat de focus gelegd wordt op de wijken die kwetsbaar zijn. Meerzicht is de eerste woonwijk die langs de lijnen van Zoetermeer 2040 wordt aangepakt. In januari 2025 is het ontwikkelperspectief 'Meer voor Meerzicht' vastgesteld. De middelen worden gedekt vanuit de reserve Fonds Zoetermeer 2040.

68. Engelandlaan

De gemeente draagt bij aan het bouw- en woonrijp maken van deze locatie. Een kantoorgebouw maakt plaats voor dit woningversnellingsproject.

69. Nachtbus

In het begrotingsdebat in 2023 heeft de raad besloten tot het beschikbaar stellen van een budget om een nachtbus te kunnen laten rijden tussen Den Haag en Zoetermeer ter overbrugging tot de bus in de reguliere dienstregeling van de HTM opgenomen wordt.

70. Diverse omgevingsprogramma's

Voor de omgevingsprogramma's Van Tuylpark, Noordelijke Bedrijventerreinen, Burgemeester. Vernèdedepark en Dr. J.W.Paltelaan zijn extra kosten gemaakt als gevolg van zienswijzen, aanpassing van het omgevingsprogramma en het opmaken van de uitvoeringsagenda. Door onderlinge afhankelijkheden bleek een grondige analyse noodzakelijk. Hiermee was bij de projectopzet geen rekening mee gehouden.

71. Gebiedsontwikkeling Dutch Innovation Park

Het gebiedsprogramma Dutch Innovation Park is een meerjarig programma voor de ontwikkeling van een campus. Het budget draagt bij aan de uitwerking van vier pijlers: een sterk vestigingsklimaat, bereikbaarheid, ruimtelijke kwaliteit en onderwijs. De lasten worden gedekt uit de reserve Fonds Zoetermeer 2040.

72. De Schaalsprong

Het programma De Schaalsprong bestaat uit veel met elkaar samenhangende deelprojecten waaronder woningbouw, wijkverkenningen en gebiedsontwikkelingen. Daarvoor zijn middelen gereserveerd in de Reserve Zoetermeer 2040. Elk jaar worden de plannen geactualiseerd en via raadsbesluiten aan de raad voorgelegd. Dekking is uit fonds Reserve Fonds Zoetermeer 2040.

73. Woningbouwprogrammering

Het programma Woningbouw als aanjager is onderdeel van de Strategische agenda Zoetermeer en heeft twee hoofdoelstellingen: 1. Voldoen aan de grote vraag naar woningen en 2. Een bijdrage leveren aan een sociaaleconomisch krachtigere stad. Het programma is in 2024 opgestart. Tegenover de lasten staat een onttrekking aan de reserve Fonds Zoetermeer 2040.

74. Realisatiestimulans woningbouw

De realisatiestimulans is een specifieke uitkering waarmee het Rijk gemeenten ondersteunt bij de bouw van betaalbare woningen. Gemeenten ontvangen een vaste bijdrage van € 7.000 per gerealiseerde betaalbare woning.

75. Woningbouwsubsidies

Om de woningbouw te stimuleren is in de Programmabegroting voor drie projecten een budget opgenomen met dekking vanuit een subsidie van de provincie. Het gaat om Engelandlaan 140, 't Seghe Waert en Palenstein.

76. Ontwikkelstrategie Bleizo West

Voor Bleizo West is een nieuw ontwikkelperspectief en een nieuwe ontwikkelstrategie nodig. De uitvoering van de eerder door het college vastgestelde bestuurlijke opdracht is stilgelegd door de discussie met de provincie over onder andere de windopgave. Het tussen de provincie en de gemeente Lansingerland gesloten bestuursakkoord zorgt hervatting van de uitvoering. Gemeente Zoetermeer draagt daaraan bij.

77. GR Bedrijvenschap Hoefweg

In juli 2024 heeft het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling het liquidatieplan van de GR vastgesteld. De gemeente Zoetermeer is benoemd tot penvoerende gemeente voor het afhandelen van alle contracten, vorderingen en mogelijke juridische procedures en ontvangt daarvoor een vergoeding.

78. Nazorg grondexploitaties

Voor nazorg van grondexploitaties zijn middelen gereserveerd in de Brede bestemmingsreserve voor nog uit te voeren werken van afgesloten grondexploitaties.

79. Reserve risico's Entree

Voor de mogelijke financiële gevolgen van risico's van de Entree is een risicoreserve gevuld vanuit de reserve Fonds Zoetermeer 2040.

80. Overige mutaties programma 7

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Overzicht Overhead

81. Informatisering en automatisering

Voor de inzet en ontwikkeling van AI-toepassingen is eenmalig 0,5 mln. beschikbaar gesteld in 2025.

82. Subsidieverwerving

Er is budget in 2024 en 2025 beschikbaar gesteld om het aanvragen van subsidies te centraliseren en te professionaliseren en het maximale uit de subsidiemogelijkheden te halen door het inschakelen van een subsidieadviesbureau.

83. Stadhuis-Forum

Uit een evaluatie onder de verschillende groepen gebruikers is gebleken dat het Stadhuis-Forum op onderdelen niet goed functioneert. De raad heeft budget toegekend in 2024 en 2025 voor aanpassingen. Het niet uitgegeven deel wordt gestort in de Brede bestemmingsreserve.

84. Traineeprogramma

In oktober 2022 heeft het college in een memo aan de raad aangegeven dat het college een tweejarig traineeprogramma voor maximaal acht trainees wil ontwikkelen. Het traineeprogramma Zoetermeer is in 2023 uitgewerkt en volgens planning begin januari 2024 van start gegaan.

85. Reiskostenregeling

Er is nieuw beleid vastgesteld voor de reiskostenvergoeding. Door de financiële situatie is slechts voor twee jaar budget beschikbaar gesteld.

86. Fietsenstalling

De raad heeft besloten tot een herinrichting van Markt 10. Onderdeel daarvan is de fietsenstalling van het personeel. De huidige fietsenstalling wordt gesloopt. Dit leidt tot een extra afschrijvingslast in 2024. De begrote lasten in 2025 zijn afgeraamd.

87. Voorziening pensioencompensatie voormalig zwembadmedewerkers

Bij de overgang van zwembadmedewerkers naar het Zweminstituut in 2015 is een Sociaal Plan overeengekomen met nettoloongarantie en pensioencompensatie. Met de slotuitkering in 2025 is het Sociaal Plan financieel afgesloten en valt het restant uit de voorziening vrij.

88. Overige mutaties Overzicht Overhead

De mutaties van baten en lasten en mutaties in reserves die kleiner zijn dan € 0,1 mln. zijn hier gebundeld.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

89. Eenmalige korting algemene uitkering

Het Rijk heeft de opschalingskorting structureel afgeschaft vanaf 2026. Hiervoor is het gemeentefonds in het jaar 2025 eenmalig gekort met landelijk € 675 mln. Dit is pok daadwerkelijk doorgevoerd.

90. Verrekening reserve algemeen dekkingsmiddel

Om te voorkomen dat de reserve Investeringsfonds 2030, de voorloper van de reserve Fonds Zoetermeer 2040, als gevolg van de van de verwachte kosten van de Schaalsprong onder 0 zou komen is er in 2025 een bedrag van € 1,750 mln. overgeheveld uit de reserve Algemeen Dekkingsmiddel. De raming stamt uit 2019.

91. Reserve Flankerend beleid

Zoetermeer bevindt zich in een groeifase. De organisatie ontwikkelt mee. Voor komende tijd vraagt dat extra investeringen. Daarvoor is een bedrag gestort in de Reserve Flankerend beleid.

92. Reserve Egalisatie investeringen schoolgebouwen

Deze reserve is ingesteld om pieken en dalen in de lasten van investeringen te egaliseren. Dit is nodig omdat de schoolgebouwen (vooral in het voortgezet onderwijs) in een relatief korte periode zijn neergezet en de kosten renovatie of herbouw in een korte periode op de gemeente af zullen komen.

93. Gebiedsontwikkeling Meerzicht

Voor de ontwikkeling van Meerzicht is in een vroeg stadium € 0,235. mln. beschikbaar gesteld uit de reserve Fonds Zoetermeer 2040 (onderdeel van de lasten van 70, omgevingsprogramma's).

94. Groei van de stad

Door de groei van de stad worden extra inkomsten verwacht. Een deel daarvan wordt gestort in de reserve Fonds Zoetermeer 2040 voor de investeringen die in de stad moeten worden gedaan als gevolg van de groei.

95. Brede bestemmingsreserve

De Brede bestemmingsreserve bevat middelen ter dekking van exploitatielasten voor onderwerpen die specifiek door de raad zijn toegekend en die nog niet zijn uitgegeven in het lopende jaar. De hiervoor benodigde middelen worden per onderwerp aan deze reserve toegevoegd. De onttrekkingen aan de reserve vinden gedurende een beperkt aantal jaren plaats.

96. Dekking incidenteel nieuw beleid

In de Perspectiefnota 2024 is besloten om € 5,5 mln. uit de Vrij inzetbare reserve in te zetten ter dekking van incidenteel nieuw beleid.

97. Vrij inzetbare reserve, resultaatbestemming

Positieve jaarrekeningresultaten worden gestort in de Vrij inzetbare reserve. Besluitvorming over de bestemming van het resultaat vindt steeds bij de Perspectiefnota plaats.

Toelichting structurele reservemutaties

98. Ambtelijke huisvesting duurzaamheid

Elk jaar wordt ten laste van de exploitatie een bedrag aan de Vrij inzetbare reserve toegevoegd dat is voorgefinancierd ten behoeve van ambtelijke huisvesting uit de Vrij inzetbare reserve en met een jaarlijks vast bedrag wordt 'terugbetaald' van € 290.000.

99. Kapitaaldeckingsreserve

Daarnaast is een reserve ingesteld ter dekking van kapitaallasten. Jaarlijks komt er een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie van ca. € 42.000. Dit betreft het aardgasvrij maken van het Croesinckplein (Welkom 2).

100. Inzet surplus Vrij inzetbare reserve

Om de begroting 2025 reëel en structureel sluitend te maken is het surplus van de Vrij inzetbare reserve aangewend in 2025.

Berekening structureel saldo

De berekening van het structureel saldo levert onderstaand resultaat.

Berekening structureel rekeningssaldo	Begroting	Jaarrekening
Lasten exclusief reservemutaties	567.631.122	538.999.630
Baten exclusief reservemutaties	540.538.388	544.579.959
<i>Saldo van baten en lasten</i>	-27.092.734	5.580.329
Toevoegingen aan reserves	23.975.583	29.943.690
Onttrekkingen aan reserves	50.449.597	49.561.557
<i>Saldo mutaties reserves</i>	26.474.014	19.617.867
Saldo na bestemming	-618.720	25.198.196
Incidentele lasten ex reservemutaties	61.542.861	45.830.164
Incidentele baten ex reservemutaties	46.936.021	42.158.125
<i>Saldo van incidentele baten en lasten</i>	-14.606.840	-3.672.039
Incidentele lasten, reservemutaties	23.686.049	29.654.155
Incidentele baten, reservemutaties	35.680.147	34.834.558
<i>Saldo incidentele mutaties reserves</i>	11.994.098	5.180.403
Saldo incidentele baten en lasten	-2.612.742	1.508.364
Structureel rekeningresultaat	1.994.022	23.689.832

Overzicht van topinkomens

De Wet normering topinkomens (WNT) schrijft topfunctionarissen een bezoldigingsmaximum voor. Over 2025 is dat € 0,246 mln. Daarnaast geldt een maximum norm ontslagvergoedingen per individu voor topfunctionarissen van € 75.000 (één jaarsalaris). Topfunctionarissen zijn personen die leiding geven aan de gehele organisatie. Bij gemeenten zijn dat de griffier en de gemeentesecretaris. Politieke ambtsdragers vallen niet onder de wet.

De WNT verplicht tot een jaarlijkse publicatie in de jaarrekening van de bezoldiging (en eventuele ontslagvergoedingen) van iedere (gewezen) topfunctionaris, ongeacht de hoogte ervan en van iedere andere (reguliere) functionaris in dienstbetrekking, als de bezoldiging of de ontsluitkering het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen overschrijdt.

Onderstaand overzicht is opgemaakt met inachtneming van de door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties vastgestelde Uitvoeringsregeling WNT.

In 2025 waren er geen (gewezen) reguliere functionarissen in dienstbetrekking van wie de totale bezoldiging hoger was dan de maximumnorm. Geen van de genoemde personen heeft een uitkering wegens beëindiging van het dienstverband ontvangen.

Bedragen x € 1	Gegevens 2025			Gegevens 2024			
	R. Blokland	A. Quentin	E. Eijkelberg	R. Blokland	A. Quentin	E. Eijkelberg	A. Huykman
Functiegegevens	Raadsgriffier	Vervangend Gemeentesecretaris	Vervangend Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Vervangend Gemeentesecretaris	Vervangend Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2025 / 2024	01-01 tm 31-12	01-01 tm 19-01	01-01 tm 19-01	01-01 tm 31-12	14-10 tm 31-12	14-10 tm 31-12	01-01 tm 09-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.957	€ 7.460	€ 7.648	€ 140.788	€ 36.051	€ 40.100	€ 152.920
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.183	€ 1.186	€ 1.188	€ 23.284	€ 5.227	€ 5.019	€ 22.007
Subtotaal	€ 169.140	€ 8.646	€ 8.836	€ 164.072	€ 41.278	€ 45.119	€ 174.927
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000	€ 246.000	€ 233.000	€ 50.292	€ 50.292	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 169.140	€ 8.646	€ 8.836	€ 164.072	€ 41.278	€ 45.119	€ 174.927
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	Nvt	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	A Meijer	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2025	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	20-01 tm 31-12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1614	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 235	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 345.600	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 345.600	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 297.105	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 297105	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	
Bezoldiging	€ 297.105	
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	