

Raadsvoorstel

onderwerp	2e VGR 2026 Raadsvoorstel
zaaknummer	Z/26/520300
documentnummer	INT/26/1309748
portefeuillehouder	A. Boone
portefeuille	Financiën

1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van het beleid en actualiseert het financiële beeld in de 2^e voortgangsrapportage (2^e VGR). De focus ligt hierbij op het jaar 2026. In deze rapportage nemen wij autonome veranderingen en actualisaties van bestaand beleid mee. De integrale afweging van nieuw beleid vindt plaats in de meerjarenbegroting.

De opgenomen mutaties in deze voortgangsrapportage resulteren in een positieve bijstelling van het resultaat voor 2026 met € 492.000 waarmee het begrotingsresultaat wordt bijgesteld naar € 1.582.000. Ook 2027 laat een positieve bijstelling zien (€ 1.986.000), maar het verwachte resultaat voor de jaren 2028 en 2029 verslechtert op basis van deze 2^e VGR.

2. Aanleiding

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet heeft de raad het budgetrecht. Ook is in onze financiële verordening vastgelegd dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de begroting van de gemeente. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze 2^e voortgangsrapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

3. Beoogd effect

Met deze voortgangsrapportage geven wij ten opzichte van de begroting inzicht in de beleidsmatige en financiële stand van zaken, met name voor het jaar 2026. Wij vragen u om de wijzigingen vast te stellen. Dit zorgt voor een zo actueel mogelijk beeld, maar u geeft ons hiermee ook het mandaat om te beschikken over de gewijzigde budgetten. Dit is onderdeel van het budgetrecht van de raad. Hiermee voorkomen we dat er onrechtmatig uitgaven worden gedaan.

4. Argumenten

1.1 Focus op de voortgang van beleid

In de voortgangsrapportage richten wij ons op de voortgang van beleid door te rapporteren over de resultaten uit het collegeprogramma 2022-2026. Met het kleurenmodel en een toelichting geven wij de stand van zaken per resultaat.

De betekening van de gebruikte kleuren is als volgt:

Kleur	Toelichting betekenis
Lichtgrijs	Met dit resultaat is nog niet gestart, dit past binnen de vastgestelde planning.
Groen	Dit resultaat loopt op schema binnen de gestelde kaders (beleidsdoel, tijdsplanning en financieel). De groene activiteiten worden toegelicht met een stand van zaken.
Oranje	Dit resultaat dreigt óf qua beleidsdoel óf qua tijdsplanning óf financieel uit de pas te gaan lopen, bijsturing is noodzakelijk.
Rood	Dit resultaat loopt uit de pas, dit geldt voor 1 of meer indicatoren (beleidsdoel, tijdsplanning en financieel). Corrigerende maatregelen zijn noodzakelijk.
Donkergrijs	Dit resultaat is behaald en wij stellen voor deze af te sluiten.

1.2 De voortgangsrapportage voldoet aan de financiële verordening gemeente Zevenaar

Wij hebben de voortgangsrapportage binnen de kaders van de financiële verordening opgesteld. De voortgangsrapportage is een document in onze planning & control cyclus. Afwijkingen op de ramingen van de baten en lasten groter dan € 100.000 lichten wij toe bij de betreffende programma's. De financiële mutaties kleiner dan € 100.000 lichten wij niet toe op basis van de financiële verordening 2026. De voortgangsrapportage is opgesteld met de kennis en inzichten per (peildatum) 1 augustus 2026.

1.3 In deze voortgangsrapportage is de monitoring van de Financieel Gezonde Toekomst opgenomen.

Het traject Financieel gezonde toekomst heeft geresulteerd in maatregelen die leiden tot een structureel sluitende begroting. In de meerjarenbegroting 2026-2029 is het pakket aan bezuinigingsmaatregelen verwerkt zoals door u besloten. In deze voortgangsrapportage is bij het onderdeel Financiën een overzicht van monitoring opgenomen. Hiermee maken we inzichtelijk welke maatregelen volgens plan lopen, welke zijn gerealiseerd en welke maatregelen uit de pas lopen. Van het totaalbedrag van € 3.099.900 aan besparingen is in het eerste jaar reeds € 1.782.900 gerealiseerd.

1.4 Deze voortgangsrapportage biedt geen mogelijkheid voor nieuw beleid

In de voortgangsrapportage ligt de nadruk op de bijstelling en de bijzonderheden in het huidige, lopende jaar. Deze 2^e voortgangsrapportage is ook de laatste voortgangsrapportage waarbij we rapporteren over het collegeprogramma 2022-2026.

In deze 2^e VGR is geen nieuw beleid opgenomen. In de meerjarenbegroting 2027-2030 nemen wij het collegeprogramma op met de daarin benoemde resultaten. De integrale afweging vindt plaats bij de meerjarenbegroting 2027-2030.

2.1 Resultaten met oranje status vragen om uw bijsturing of corrigerende maatregelen

In de rapportage is per programma bij het onderdeel "wat doen we" bij elk resultaat de status aangegeven. De resultaten die op oranje staan lopen niet zoals met u is afgesproken en vragen daarom om bijsturing. In voorkomende gevallen informeren wij u ook over de huidige status om kennis te nemen van maatregelen die al getroffen zijn, dan wel getroffen worden. Bij de oranje resultaten is in de rapportage daarom "voorstel raad" opgenomen, zodat duidelijk wordt waar u mee instemt of wat de vervolgstap wordt.



3.1 Het voordelige saldo ten gunste te brengen van het begrotingsresultaat

Het saldo tot deze 2^e voortgangsrapportage was € 1.089.000 positief. De mutaties die volgen uit deze 2^e VGR komen in 2026 uit op een voordeel van € 492.000. Het totaal van de mutaties leidt tot een geactualiseerd begrotingssaldo voor 2026 van € 1.582.000 positief.

4.1 Wij vragen uw instemming voor nieuwe investeringsbudgetten

In het kader van uw budgetrecht vragen wij in deze voortgangsrapportage nieuwe c.q. hogere investeringsbudgetten ten behoeve van de volgende investeringen:

- Elektrificatie bedrijfsvoertuigen € 240.000 Nieuw investering
- Voorbereidingskrediet Groot Holthuizen Veld A € 100.000 Verhoging bestaande investering

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse afschrijvingslasten zijn verwerkt in de financiële mutaties van de betreffende programma's van deze rapportage.

5. Kanttekeningen

N.v.t.

6. Alternatieven

N.v.t.

7. Planning en evaluatie

De actuele begroting 2026 wordt aangepast op basis van de financiële en beleidsmatige bijstellingen die zijn opgenomen in deze rapportage. De 2^e voortgangsrapportage is een standaard onderdeel van de P&C-cyclus en kan aanleiding zijn om de gemaakte keuzes bij te stellen of te herzien. In onze cyclus van plannen, bijsturen en verantwoorden is dit het tweede en laatste bijstellingsmoment voor 2026.

8. Communicatie

De 2^e voortgangsrapportage 2026 stellen wij digitaal ter beschikking via de portal / website:

<https://zevenaar.pcportal.nl/>.

9. Financiële gevolgen

Hieronder brengen wij het bijgestelde begrotingsresultaat 2026-2029 in beeld. Het verloop van het saldo is als volgt:

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Primitieve begroting 2026-2029	44	185	-887	1.345
1e voortgangsrapportage 2026	1.113	-301	56	72
Wijzigingen tot de 2e voortgangsrapportage 2026	-67	-42	-42	-42
Stand tot de 2e voortgangsrapportage	1.089	-158	-873	1.375
1. Autonome ontwikkelingen	970	1.576	-293	-298
2. Actualisatie bestaand beleid	-605	259	5	-255
5. Mutaties < € 100.000	127	151	57	-1
Totaal mutaties 2e voortgangsrapportage	492	1.986	-231	-554
Begrotingssaldo na de 2e voortgangsrapportage	1.582	1.829	-1.104	821

De mutaties in deze voortgangsrapportage leiden in 2026 en 2027 tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo. In 2028 en 2029 zien we een beïnvloeding van het geraamde resultaat.

De belangrijkste mutaties groter van € 250.000 lichten wij toe bij de 'Financiële hoofdlijnen'. Voor een totaaloverzicht met alle wijzigingen in deze voortgangsrapportage verwijzen wij naar het 'overzicht financiële mutaties in de 2^e voortgangsrapportage' (pagina 82). Op basis van de financiële verordening lichten wij mutaties kleiner dan € 100.000 niet toe.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

1. 1309892 Raadsbesluit 2^e voortgangsrapportage 2026
2. 1311170 2^e Voortgangsrapportage 2026

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk