

# Raadsvoorstel

|                           |                                            |
|---------------------------|--------------------------------------------|
| <b>onderwerp</b>          | Raadsvoorstel 2e voortgangsrapportage 2025 |
| <b>zaaknummer</b>         | Z/25/495875                                |
| <b>documentnummer</b>     | INT/25/1268549                             |
| <b>portefeuillehouder</b> | A. Boone                                   |
| <b>portefeuille</b>       | Financiën                                  |

## 1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van het beleid en brengt onder andere substantiële financiële afwijkingen in beeld in de 2e voortgangsrapportage. Uitgangspunt is om u een goed beeld te geven hoe de gemeente Zevenaar er financieel, met name met betrekking tot het jaar 2025, voor staat. In deze rapportage nemen wij in principe alleen veranderingen mee die autonoom zijn en de actualisatie van bestaand beleid. Nieuw beleid wordt niet opgenomen. De mutaties die volgen uit deze voortgangsrapportage resulteren in 2025 in een voordeel van € 1.482.000 en een bijgesteld begrotingssaldo 2025 van € 1.309.000 negatief. De resultaten van deze 2e voortgangsrapportage worden verwerkt in het begrotingsresultaat. Op advies van de auditcommissie is het kleurgebruik in deze voortgangsrapportage aangepast. Bij de programma's zijn de vaste en niet geactualiseerde teksten, meestal afkomstig uit het collegeprogramma, nu voorzien van een grijze achtergrond.

## 2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. de tweede voortgangsrapportage 2025 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. in te stemmen met 'stand van zaken' en 'voorstel raad' zoals bij de resultaten met een oranje status aangegeven;
3. het voordelig saldo van deze rapportage ten gunste brengen van het begrotingsresultaat 2025;
4. in te stemmen met het opheffen van zeven reserves, met een € 0,00 saldo, in verband met opschoning.

## 3. Waarom naar de raad

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 over het lopende boekjaar, in dit geval 2025. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze 2e voortgangsrapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

## 4. Doelstelling en beoogd resultaat

Met deze rapportage geven wij u inzicht in de beleidsmatige stand van zaken (resultaten), bijbehorende tijdsplanning en de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025-2028. Met deze voortgangsrapportage geven wij inzicht in de beleidsmatige en financiële stand van zaken, met name voor het huidige jaar 2025. 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 te beschikken over de gewijzigde budgetten. Dit is onderdeel van het budgetrecht van de raad. Hiermee voorkomen we dat er onrechtmatig uitgaven worden gedaan.

## 5. Argumenten en alternatieven

### Argumenten

#### 1.1 Focus op de voortgang van het beleid

Bij de voortgangsrapportages richten wij ons op de voortgang van het beleid en de mate waarin wij de resultaten behalen die zijn benoemd in de begroting. Net als voorgaande jaren brengen wij met het kleurenmodel in beeld wat de stand van zaken is. Op basis van deze methodiek kunt u in één oogopslag zien wat de stand van zaken is van het betreffende onderdeel.

De betekenis van de kleuren is als volgt:

|             |                                                                                                                                                                          |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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).<br>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 vastgestelde rapportagegrens in de nieuwe financiële verordening 2025. De voortgangsrapportage is opgesteld met de kennis en inzichten per (peildatum) 1 augustus 2025.

#### 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 Hiermee wordt duidelijk hoeveel financiële ruimte er werkelijk is

De mutaties die volgen uit deze 2e voortgangsrapportage komen in 2025 uit op een voordeel van € 1.482.000. Dit voordelige effect brengen wij ten gunste van het begrotingsresultaat. Dit leidt tot een nieuw negatief begrotingssaldo van € 1.309.000 in 2025. Het definitieve begrotingssaldo 2025 maken wij op bij de jaarrekening 2025.

#### 4.1 Wij vragen instemming in verband met efficiënt financieel beheer en transparantie

In het kader van uw budgetrecht wordt instemming gevraagd, om onderstaande reserves met een € 0,00 saldo in verband met opschoning, op te heffen. Een raadsbesluit is nodig om de reserves formeel op te heffen.



Geconstateerd is dat er in het verleden wel is voorgesteld om een reserve op te heffen maar dat verzuimd is om de raad te verzoeken om de reserve ook formeel op te heffen. Middels dit besluit herstellen we dit.

- Visie en planvorming station 7Poort; in totaal was € 70.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is € 38.000 uitgegeven. Het restant is in 2022 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.
- Centrummanagement; in totaal was € 280.000 beschikbaar gesteld. In 2024 is de laatste € 34.000 uitgegeven. Hiermee is het beschikbare bedrag op en kan de reserve worden afgesloten.
- Nazorg diverse complexen grondexploitatie; in 2024 heeft de overdracht van het nazorgbudget plaatsgevonden. In de jaarrekening 2024 is voorgesteld om de reserve af te sluiten.
- Bestemmingsplannen; in 2024 zijn de laatste kosten gemaakt. Het saldo van de reserve is nihil en kan worden afgesloten.
- Statushouders; in de jaarrekening 2023 is het resterende saldo naar de algemene reserve overgeheveld en voorgesteld deze reserve op te heffen.
- Corona-herstelplan; in de jaarrekening 2023 is het resterende saldo naar de algemene reserve overgeheveld en voorgesteld deze reserve op te heffen.
- Afschrijving aanpassing tijdelijke huisvesting Platanenlaan; het bijbehorende actief is ingebracht in een grondexploitatie in 2023. Deze reserve kan worden afgesloten.

#### **Alternatieven**

N.v.t.

#### **6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?**

De actuele begroting 2025 wordt aangepast op basis van de financiële en beleidsmatige bijstellingen die zijn opgenomen in deze rapportage. De 2<sup>e</sup> 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 bijstellingsmoment voor 2025.

#### **7. Klimaat en duurzaamheid**

N.v.t.

#### **8. Communicatie**

De 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2025 wordt digitaal ter beschikking gesteld via de portal / website:

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

#### **9. Kosten, baten en dekking**

Hieronder brengen wij het bijgestelde begrotingsresultaat 2025-2028 in beeld. Het verloop van het saldo is als volgt:

| Exploitatie (bedragen x € 1.000)                     | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Primitieve begroting 2025-2028                       | -902              | -6.464            | -5.445            | -6.029            |
| 1e voortgangsrapportage 2025                         | -1.888            | -401              | -82               | 189               |
| Kadernota 2026                                       | 0                 | 2.099             | 4.087             | 5.489             |
| Wijzigingen tot de 2e voortgangsrapportage 2025      | 0                 | -1                | -1                | -1                |
| <b>Stand tot de 2e voortgangsrapportage</b>          | <b>-2.791</b>     | <b>-4.767</b>     | <b>-1.441</b>     | <b>-352</b>       |
| 1. Autonome ontwikkelingen                           | 660               | 4.727             | 4.339             | 1.439             |
| 2. Actualisatie bestaand beleid                      | 1.363             | -62               | -71               | 1                 |
| 5. Mutaties < € 100.000                              | -541              | -221              | -88               | -88               |
| <b>Totaal mutaties 2e voortgangsrapportage</b>       | <b>1.482</b>      | <b>4.444</b>      | <b>4.180</b>      | <b>1.352</b>      |
| <b>Begrotingssaldo na de 2e voortgangsrapportage</b> | <b>-1.309</b>     | <b>-323</b>       | <b>2.739</b>      | <b>1.000</b>      |

*Wij verwachten een begrotingstekort van € 1.309.000 in 2025*

Het oorspronkelijke begrotingssaldo wordt in deze 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage met € 1.482.000 positief bijgesteld. Ook de jaren daarna wordt het saldo positief beïnvloed door deze voortgangsrapportage.

De mutaties met een effect groter dan € 250.000 worden toegelicht bij de 'Financiële hoofdlijnen'. Voor een totaaloverzicht met alle wijzigingen in deze voortgangsrapportage verwijzen wij naar het 'overzicht financiële mutaties in de 2e voortgangsrapportage'. Op basis van de financiële verordening 2025 lichten wij mutaties kleiner dan € 100.000 niet meer toe.

Per programma zijn de mutaties groter dan € 100.000 toegelicht en samengevoegd onder de noemers 'autonome ontwikkelingen' en 'actualisatie bestaand beleid'.

#### *Financieel gezonde toekomst*

In deze voortgangsrapportage ligt de nadruk op 2025. Er zijn dus geen maatregelen of mutaties opgenomen die betrekking hebben op de financieel gezonde toekomst. Deze zijn nader uitgewerkt in de begroting 2026-2029 die wij op een later moment aanbieden.

## **10. Bijlagen**

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

| Volgorde | Documentnummer        | Naam                                     |
|----------|-----------------------|------------------------------------------|
| 1.       | INT/25/495875/1270735 | 2 <sup>e</sup> voortgangsrapportage 2025 |

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris  
Danielle Jansen

De burgemeester  
Lucien van Riswijk



# Raadsbesluit

**onderwerp** Raadsvoorstel 2e voortgangsrapportage 2025  
**zaaknummer** Z/25/495875  
**documentnummer** INT/25/1268549

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de raad het budgetrecht heeft en dat wij in onze financiële verordening hebben opgenomen dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de gemeente over het lopende boekjaar. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze rapportage voorgestelde mutaties vaststelt;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 189 van de Gemeentewet.

besluit:

1. de tweede voortgangsrapportage 2025 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. in te stemmen met 'stand van zaken' en 'voorstel raad' zoals bij de resultaten met een oranje status aangegeven;
3. het voordelig saldo van deze rapportage ten gunste brengen van het begrotingsresultaat 2025;
4. in te stemmen met het opheffen van zeven reserves, met een € 0,00 saldo, in verband met opschoning.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 28 oktober 2025.

De griffier  
Lennart Sluis

De burgemeester  
Lucien van Riswijk