

Raadsvoorstel

onderwerp	1e VGR 2026
zaaknummer	Z/26/509017
documentnummer	INT/26/1295410
portefeuillehouder	A. Boone
portefeuille	Financiën

1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van het beleid en brengt onder andere substantiële financiële afwijkingen in beeld in de 1e voortgangsrapportage (1^e VGR). Uitgangspunt is om u een goed beeld te geven hoe de gemeente Zevenaar er financieel, met name met betrekking tot het jaar 2026, voor staat. In deze rapportage nemen wij alleen veranderingen mee die autonoom zijn en de actualisatie van bestaand beleid. Gelet op de vorming van een nieuw college hoort de integrale afweging dit jaar thuis bij de meerjarenbegroting.

De mutaties die volgen uit deze voortgangsrapportage resulteren in 2026 in een voordeel van € 1.036.000 en een bijgesteld begrotingssaldo 2026 van € 1.157.000 positief. De resultaten van deze 1^e voortgangsrapportage worden verwerkt in het begrotingsresultaat.

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 over het lopende boekjaar, in dit geval 2026. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze 1e voortgangsrapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

3. Beoogd effect

Met deze voortgangsrapportage geven wij ten opzichte van de begroting 2026-2029 inzicht in de beleidsmatige en financiële stand van zaken, met name voor het huidige 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 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 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. Met het kleurenmodel brengen wij in beeld wat de stand van zaken is.

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). 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 april 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 en welke zijn gerealiseerd. Van het totaalbedrag van € 3.099.900 aan besparingen is in het eerste jaar reeds € 1.652.900 gerealiseerd.

1.4 Deze 1^e voortgangsrapportage biedt in principe geen mogelijkheid voor structurele budgetwijzigingen en nieuw beleid.

In de voortgangsrapportage ligt de nadruk op de bijstelling en de bijzonderheden in het huidige, lopende jaar. Dit is tevens de laatste voortgangsrapportage van het huidige college en hierin zijn we terughoudend omgegaan met structurele budgetwijzigingen. Er is geen nieuw beleid opgenomen.

Gelet op de vorming van een nieuw college, in de periode dat deze rapportage is opgesteld, maken we dit jaar geen Kadernota. Wel maken we een kaderbrief, zonder nieuw beleid. Deze is vooral informierend met actuele cijfers en feiten, inclusief de meicirculaire. De kaderbrief is niet gericht op besluitvorming. Na de kaderbrief verwerken we het coalitieakkoord en het collegeprogramma in de begroting. De integrale afweging van nieuw beleid die we normaliter in de kadernota opnemen, krijgt nu een plaats in de meerjarenbegroting. Dit proces hebben we besproken met de auditcommissie op 5 februari 2026 en hierover bent u geïnformeerd in Raadsinformatiebrief nr. 1289077.

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 in de primitieve begroting 2026 was € 44.000 positief. Sinds het vaststellen van de begroting hebben begrotingswijzigingen geleid tot mutaties van € 77.000 voordelig. De mutaties die volgen uit deze 1^e VGR komen in 2026 uit op een voordeel van € 1.036.000. Het totaal van de mutaties leidt tot een geactualiseerd begrotingssaldo voor 2026 van € 1.157.000 positief.

4.1 Wij vragen uw instemming voor nieuwe investeringsbudgetten

In het kader van uw budgetrecht worden nieuwe c.q. hogere investeringsbudgetten gevraagd ten behoeve van de volgende investeringen:

Parkeerdek Masiusplein	€ 578.000	Verhoging bestaande investering
Installaties raadzaal	€ 230.000	Verhoging bestaande investering
Straatmarkt en evenementen	€ 80.000	Nieuwe investering
Schipperspoortje	€ 38.000	Nieuwe investering
Voertuig boa's Kia EV3	€ 36.000	Nieuwe 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 1^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 eerste bijstellingsmoment voor 2026.

8. Communicatie

De 1e voortgangsrapportage 2026 wordt digitaal ter beschikking gesteld 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
Meerjarenbegroting 2026-2029	44	185	-887	1.345
Tot 1e voortgangsrapportage	77	-272	-195	-195
Saldo tot de 1e voortgangsrapportage	121	-87	-1.082	1.150
Mutaties 1e voortgangsrapportage				
Autonome ontwikkelingen	1.824	83	-122	-217
Actualisatie bestaand beleid	-111	26	420	531
Mutaties < € 100.000	-677	-138	-47	-47
Totaal 1e voortgangsrapportage	1.036	-29	251	267
Begrotingssaldo na de 1e voortgangsrapportage	1.157	-116	-831	1.417

We zijn dit jaar begonnen met een primitieve begrotingssaldo voor 2026 van € 44.000 positief. De voorgestelde bijstellingen in deze voortgangsrapportage voor het jaar 2026 komen uit op een voordeel van € 1.036.000. De grootste bijstellingen zijn als volgt. De circulaire van de algemene uitkering hebben een positief effect van € 1,9 miljoen. De doorberekening van overhead naar grondexploitaties heeft een structureel voordelig resultaat op de begroting van € 1 miljoen. Daarnaast vragen wij incidenteel een verhoging van het budget voor ziekteverzuim (€ 0,7 miljoen). Verder worden we geconfronteerd met een structurele ophoging van het budget voor de bestekken van groenonderhoud.

Het totaal van de mutaties leidt tot een geactualiseerd begrotingssaldo voor 2026 van € 1.157.000 positief. Een aantal mutaties werkt structureel door waardoor het begrotingssaldo in 2027 en 2028 negatief blijft. In het laatste jaar 2029 zien we weer een positief saldo, met name omdat de primitieve begroting in het laatste jaar reeds een positief resultaat liet zien.

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 1^e voortgangsrapportage'. Op basis van de financiële verordening 2026 lichten wij mutaties kleiner dan € 100.000 niet meer toe.



10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

1. 1297022 1^e voortgangsrapportage 2026
2. 1295535 Raadsbesluit 1^e voortgangsrapportage 2026

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk