

Raadsvoorstel

onderwerp	Meerjarenbegroting 2026-2029
zaaknummer	Z/25/497405
documentnummer	INT/25/1268852
portefeuillehouder	Arthur Boone
portefeuille	Financiën

1. Samenvatting

Wij bieden u de meerjarenbegroting 2026-2029 ter vaststelling aan. De meerjarenbegroting laat in 2026 en in 2029 een structureel sluitend resultaat zien. Op basis van de provinciale toezichtvoorschriften moet minimaal het eerste jaar 2026 óf het laatste jaar 2029 structureel en reëel sluitend zijn. De nu voorliggende meerjarenbegroting voldoet hieraan. In 2026 was het aanvankelijke resultaat negatief. Wij vangen het tekort in 2026 op met een eenmalige onttrekking aan de algemene reserve van € 2,1 miljoen.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De meerjarenbegroting 2026-2029 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. In het begrotingsjaar 2026 een bedrag van € 2.148.000 te onttrekken aan de algemene reserve om de begroting sluitend te maken;
3. In te stemmen met het Meerjareninvesteringsplan (MJIP) voor de jaren 2026-2029;
4. In te stemmen om € 500.000 uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid beschikbaar te stellen voor de verduurzaming van het dak van de Turmac Cultuurfabriek en hiervoor een kapitaallastenreserve "vervangen dakbedekking en zonnepanelen Turmac Cultuurfabriek" te vormen.

3. Waarom naar de raad

De artikelen 189 tot en met 195 van de Gemeentewet regelen de bevoegdheid van de gemeenteraad tot het jaarlijks vaststellen van de gemeentelijke begroting. De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is of dat dit evenwicht binnen de looptijd van de meerjarenbegroting tot stand zal worden gebracht.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Bij elk programma in de begroting geven wij aan wat de doelstellingen zijn en wat het beoogd effect van de inhoudelijke programmadoelstelling is.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

1.1 Wij geven uitvoering aan ons collegeprogramma

De meerjarenbegroting 2026-2029 is de vierde en tevens laatste begroting die wij u mogen aanbieden vanuit het collegeprogramma 2022-2026. De uitvoering van het collegeprogramma en het voortvarend oppakken en afronden van onderwerpen op de raadsagenda blijven onze doelstelling.

1.2 Het uitgangspunt is om zowel 2026 als 2029 structureel en reëel sluitend te krijgen

Bij de kadernota heeft uw raad als uitgangspunt vanuit de Financieel Gezonde Toekomst besloten dat 2026 én 2029 structureel en reëel sluitend moeten zijn. In het nieuwe begrotingsbeeld laten de jaren 2026, 2027 en 2029 een positief resultaat zien.

1.3 De meerjarenbegroting 2026-2029 is structureel en reëel sluitend

Op basis van de voorschriften van de provinciale toezichthouder moet minimaal het eerste óf het laatste jaar van de meerjarenbegroting structureel sluitend zijn. We constateren dat 2026 én 2029 sluitend zijn en wij hiermee aan de voorschriften van de provincie voldoen.

1.4 Er is geen ruimte voor nieuw beleid

Bij de kadernota 2026 hebben we maatregelen genomen om weer financieel gezond te worden. Met de Financieel Gezonde Toekomst zijn bezuinigingsmaatregelen en voorstellen aangenomen om tot een sluitend meerjarenbeeld te komen. Gelet op het financiële perspectief vinden we het niet verantwoord en onverstandig om nieuw beleid op te voeren.

2.1 Aanwending van de algemene reserve om het financiële tekort in 2026 eenmalig te compenseren.

Bij de kadernota heeft de raad als uitgangspunt vanuit de Financieel Gezonde Toekomst besloten dat 2026 en 2029 structureel en reëel sluitend moeten zijn. Onze grootste uitdaging was het oplossen van het tekort in 2026, met name veroorzaakt door de hogere noodzakelijke indexeringen. In 2026 hebben wij het aanvankelijk ontstane financiële tekort eenmalig opgevangen met een onttrekking aan de algemene reserve, zoals de raad ook bij de kadernota heeft besloten. Conform de BBV regelgeving kunnen we het vrije deel in de algemene reserve inzetten voor het dekken van structurele lasten. We stellen voor om een bedrag van € 2.148.000 te onttrekken (inkomst) waarmee het structurele begrotingssaldo in 2026 op € 0 uit komt en sluitend is.

3.1 Het vaststellen van de investeringsbudgetten is een bevoegdheid van de gemeenteraad.

Wij vragen u om in te stemmen met het Meerjareninvesteringsplan (MJIP) voor de jaren 2026-2029. Hierin vermelden wij de voor de komende vier jaren reeds geplande en nieuwe investeringsbudgetten. Het MJIP is bedoeld voor de bewaking van de planning en de voortgang van deze investeringen. De bijbehorende kapitaallasten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. Het MJIP wordt jaarlijks geactualiseerd en door u vastgesteld bij de begroting. In het MJIP is een kolom 'separaat voorstel' opgenomen. Wanneer in deze kolom een 'ja' is ingevuld dan komen wij bij u terug met een separaat raadsvoorstel om het betreffende investeringsbudget aan te vragen.

4.1 De bestemmingsreserve Duurzaamheid in te zetten voor de verduurzaming van het dak van de Turmac Cultuurfabriek door het vormen van een kapitaallastenreserve.

In de raadsvergadering van 26 januari 2022 is besloten om een bestemmingsreserve Duurzaamheid te vormen van € 1.500.000. Voor de geplande acties voor het onderdeel "verduurzaming eigen vastgoed" in het uitvoeringsprogramma Duurzaamheidsplan 2022-2024 zou een separaat onderbouwd voorstel aan uw raad worden voorgelegd. In deze begroting is een voorstel opgenomen om het dak en de zonnepanelen van de Turmac Cultuurfabriek te vervangen. Deze dakrenovatie is nodig vanwege de leeftijd van de dakbedekking, waarbij een flink aantal lekkages in de afgelopen jaren al het gevolg waren. Dit vereist het vervangen van de dakbedekking. Ook de huidige zonnepanelen moeten vervangen worden omdat deze niet voldoen aan de eisen van de brandverzekering. De structurele afschrijvingslasten worden deels gedekt door € 500.000 uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid om te zetten naar een kapitaallastenreserve van € 500.000. Het instellen van de kapitaallastenreserve is een bevoegdheid van de gemeenteraad.



Alternatieven

n.v.t.

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

De meerjarenbegroting is onderdeel van de planning en control-cyclus. Door middel van tussentijdse voortgangsrapportages en de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de mate waarin doelen zijn behaald, de bereikte resultaten en de financiële positie.

7. Klimaat en duurzaamheid

Bij programma 7 beschrijven we de ontwikkelingen bij duurzaamheid.

8. Communicatie

De digitale meerjarenbegroting wordt op het portal van de gemeente Zevenaar gepresenteerd: <https://zevenaar.pcportal.nl>. Bij dit raadsvoorstel verstrekken wij u de begroting ook in een pdf-versie, zodat u ook op deze wijze kennis kunt nemen van de inhoud. In deze pdf-versie treft u op meerdere plaatsen een herhaling van teksten aan. Dit is een technisch gevolg van het werken met een website.

9. Kosten, baten en dekking

Het actuele financieel meerjarenbeeld op grond van de meerjarenbegroting 2026-2029 is als volgt:

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Primitieve begroting 2025-2028	-902	-6.464	-5.445	-6.029	-5.063
1 ^e Voortgangsrapportage 2025	-1.888	-401	-82	189	356
Kadernota 2026	0	2.099	4.087	5.489	6.083
2 ^e voortgangsrapportage 2025	1.482	4.443	4.179	1.351	1.887
Stand tot de begroting	-1.309	-323	2.739	1.000	3.263
1. Autonome ontwikkelingen	0	-175	-1.324	-598	-577
2. Actualisatie bestaand beleid	0	845	-1.053	-1.136	-1.188
5. Mutaties < € 100.000	0	-303	-178	-153	-153
Totaal mutaties begroting	0	367	-2.554	-1.887	-1.918
Saldo meerjarenbegroting 2026-2029	-1.309	44	185	-887	1.345
Eliminatie incidentele baten en lasten		-44	-6	-75	-260
Structureel begrotingssaldo		0	179	-962	1.085

Het saldo van de meerjarenbegroting in 2026 komt uit op een voordeel van € 44.000. Het effect van de incidentele baten en lasten is negatief in alle jaren. Dit leidt tot een structureel sluitend begrotingssaldo.

In 2026 hebben wij het aanvankelijke financiële tekort eenmalig opgevangen met een onttrekking aan de algemene reserve, zoals de raad ook bij de kadernota heeft besloten. Conform de regelgeving kunnen we het vrije deel in de algemene reserve inzetten voor het dekken van structurele lasten voor een bedrag van afgerond € 2,1 miljoen. Deze onttrekking (voordeel) is onderdeel van de mutaties "actualisatie bestaand beleid". Daarmee is ook het structurele begrotingssaldo in 2026 sluitend.

In deze begroting volgen we de lijn om de noodzakelijke indexeringen van budgetten door te zetten. Bij het verhogen van de budgetten inclusief de inkomsten is rekening gehouden met een percentage van 2,8% voor materieel en 3,6% voor loon. Hierbij is bij alle budgetten gekeken of deze indexatie noodzakelijk is. In het fysiek domein zijn op basis van aanbestedingen hogere indexaties toegepast op de budgetten van openbaar groen en wegen. In het Sociaal domein zijn hogere indexaties toegepast op de zorgkosten WMO en budgetten Jeugdhulp als gevolg van contracten. Gemeenten ontvangen via de algemene uitkering een inflatiebijdrage van het rijk op basis van de CPB-raming. De benodigde noodzakelijke indexatie is hoger dan de beschikbare compensatie en leidt tot het zogenaamde indexatieprobleem. In de begroting is uiteindelijk een structurele mutatie van € 803.000 zichtbaar.

In de septembercirculaire verwachten wij een hogere algemene uitkering als compensatie van de jeugdzorgtekorten in de jaren 2023 en 2024. Wij bereiden voor uw raad een voorstel voor om deze middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve investeringsagenda Sociaal domein. De investeringsagenda omvat het versterken van de sociale basis en de lokale toegang en beoogt versnelling te geven aan de adviespunten uit de verschillende onderzoeken die de afgelopen maanden zijn gedaan.

De mutaties die zijn verwerkt in deze meerjarenbegroting bestaan uit autonome ontwikkelingen, actualisatie bestaand beleid en mutaties kleiner dan € 100.000. Conform onze financiële verordening verstrekken wij geen toelichting meer bij mutaties kleiner dan € 100.000. We hebben het, gezien het financiële perspectief, niet verantwoord geacht om voorstellen voor nieuw beleid op te nemen. Het overzicht 'Financieel meerjarenbeeld' geeft een volledig beeld van alle financiële ontwikkelingen die in deze begroting zijn opgenomen. Uiteraard vindt u deze mutaties ook terug bij de programma's onder het kopje 'Wat kost het?'.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/25/1268887	Meerjarenbegroting 2026-2029
2.	INT/25/1271521	Begroting in 1 oogopslag

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk



Raadsbesluit

Onderwerp Meerjarenbegroting 2026-2029
Zaaknummer Z/25/497405
Documentnummer INT/25/1268852

De raad van de gemeente Zevenaar;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 18g van de Gemeentewet;

besluit:

1. De meerjarenbegroting 2026-2029 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. In het begrotingsjaar 2026 een bedrag van € 2.148.000 te onttrekken aan de algemene reserve om de begroting sluitend te maken;
3. In te stemmen met het Meerjareninvesteringsplan (MJIP) voor de jaren 2026-2029;
4. In te stemmen om € 500.000 uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid beschikbaar te stellen voor de verduurzaming van het dak van de Turmac Cultuurfabriek en hiervoor een bestemmingsreserve afschrijvingslasten "vervangen dakbedekking en zonnepanelen Turmac Cultuurfabriek" te vormen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 5 november 2025.

De griffier
Lennart Sluis

De burgemeester
Lucien van Riswijk