VOORBLAD

ONTWERP
RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1343838

Onderwerp:	Programmabegroting 2027-2030 Gemeente Zutphen
Programma:	1. Samenwerken en bestuur 2. Ruimte ontwikkeling en wonen 3. Ontwikkeling en beheer openbare ruimte en gemeentelijke eigendommen 4. Ondernemen en duurzaamheid 5. Ontmoeten en beleven 6. Ondersteuning en zorg 7. Bedrijfsvoering

Gemeenteraad:	Beeldvormend	
Portefeuillehouder:	André Putker	
Inlichtingen bij:	Boersma, Rick	
	Telefoonnummer: 14 0575	E-mailadres: info@zutphen.nl

Soort bevoegdheid:	Kaderstellend Budgetrecht
Beleidsvrijheid:	Ruim
Programmabegrotingswijziging:	Nee

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor:

1. conform artikel 2, twaalfde lid van de Financiële verordening gemeente Zutphen 2025 incidenteel een niet sluitende programmabegroting vast te stellen;
2. de jaarschijf 2027 van de Programmabegroting 2027-2030 van de gemeente Zutphen vast te stellen;
3. kennis te nemen van de jaarschijven 2028-2030 uit de Programmabegroting 2027-2030 gemeente Zutphen;
4. de voorgenomen investeringen voor het begrotingsjaar 2027 zoals opgenomen in de Programmabegroting 2027-2030 vast te stellen en hiervoor de kredieten beschikbaar te stellen.

TOELICHTING

Inleiding
Het bestuur van de gemeente Zutphen staat, net als veel gemeenten, voor grote maatschappelijke en financiële uitdagingen. De druk op de woningmarkt, vraagstukken rond zorg, bestaanszekerheid en leefbaarheid, de energietransitie en de gevolgen van klimaatverandering vragen ook de komende jaren om blijvende inzet. Tegelijkertijd blijven we als bestuur van de gemeente Zutphen werken aan een aantrekkelijke, duurzame en sociale gemeente. Deze programmabegroting biedt daarvoor de beleidsmatige en financiële basis. Omdat ten tijde van het opstellen van de programmabegroting geen nieuw coalitieakkoord was vastgesteld, is de begroting gebaseerd op eerder vastgestelde ambities, beleidskaders en lopende programma's. Daarbij is nadrukkelijk ingezet op een scherpere focus door doelen en activiteiten op een passend sturingsniveau te formuleren en deze zo concreet en meetbaar mogelijk te beschrijven. Hiermee ontstaat meer inzicht in de beoogde maatschappelijke resultaten en de bijdrage van de gemeente daaraan.

De financiële positie van gemeenten staat landelijk onder druk en ook de meerjarenraming van onze gemeente Zutphen laat tekorten zien. Daarom is sprake van een incidenteel niet-sluitende begroting. Voor de komende Voorjaarsnota zijn, conform de door de raad vastgestelde financiële spelregels, nadere keuzes en prioritering noodzakelijk om weer te komen tot een structureel sluitende begroting. De Programmabegroting 2027-2030 vormt het vertrekpunt voor de uitvoering van de gemeentelijke opgaven en de verdere afwegingen in de nieuwe bestuursperiode.

Beoogd effect
Door het vaststellen van de Programmabegroting 2027-2030 kunnen wij blijven investeren in onze samenleving, onze inwoners, organisaties en onze ondernemers om ervoor te zorgen dat de gemeente Zutphen een prettige, veilige en groene plek blijft.

Argumenten
1.1 Er is sprake van een sluitende programmabegroting.
De Programmabegroting 2027-2030 is financieel sluitend, maar niet structureel sluitend. Met deze programmabegroting wordt voldaan aan de regels conform het toezichthouder kader van de provincie. Conform artikel 2, twaalfde lid van de Financiële verordening gemeente Zutphen 2025 kan de raad in uitzonderlijke gevallen beslissen over het niet structureel sluitend vaststellen van de programmabegroting, op ons voorstel. Het financieel tekort van de jaarschijf 2027 à €3.450.200 wordt in de programmabegroting gedekt door de algemene reserve.

2.1 De Programmabegroting 2027-2030 is meer SMART opgesteld.
De programmabegroting 2027-2030 is conform een nieuw format opgesteld. Hierbij zijn de nieuwe programma's die de raad heeft vastgesteld bij de Voorjaarsnota 2026 geïmplementeerd. Hierbij is gekozen voor doelen op hoofdlijnen met activiteiten die aangeven wat wij in 2027 gaan doen. Ook is er bij elk programma een paragraaf over reguliere werkzaamheden toegevoegd. Na de vernieuwing van de programma's gaan wij voor volgend jaar de paragrafen vernieuwen.

2.2 De jaarschijf 2027 uit de Programmabegroting 2026-2029 is aangepast met financiële wijzigingen.
De basis voor de begroting 2027 is de jaarschijf 2027 uit de Programmabegroting 2026-2029. Op de jaarschijf worden alle financiële mutaties, zoals in de Voorjaarsnota 2026 verwoord, aangebracht. Daarmee wordt de jaarschijf 2027 geactualiseerd tot de programmabegroting 2027 die de raad vast stelt.

2.3 Er is nog een aantal voorstellen met financiële impact toegevoegd aan de Programmabegroting 2027-2030.
In de Programmabegroting 2027-2030 is nog een aantal voorstellen opgenomen met een financiële component. Deze voorstellen zijn niet opgenomen in de Voorjaarsnota 2026. Dit betreffen technische voorstellen die zijn ontstaan tijdens het opstellen van de programmabegroting. Het verschil tussen het saldo van de programmabegroting en de voorjaarsnota is toegelicht in de inleiding van de paragraaf financiële begroting.

Naast de technische voorstellen is er een aantal voorstellen met een financiële impact waarbij wij de urgentie voelen om deze ook in 2027 uit te voeren. Deze voorstellen bieden wij via een apart raadsvoorstel en eerste programmabegrotingswijziging aan de raad aan.

2.4 De Programmabegroting 2027-2030 helpt om keuzes te maken en biedt sturingsinformatie.
De financiële ruimte is de komende jaren beperkt. In de komende begrotingsjaren zullen we keuzes moeten maken en samen helder moeten zijn in de prioritering. Ons uitgangspunt voor deze keuzes is dat wij inwoners, organisaties en ondernemers perspectief bieden over de grenzen van deze bestuursperiode heen.

3.1 Het begrotingsjaar 2027 stelt de raad vast, van de begrotingsjaren 2028, 2029 en 2030 neemt de raad kennis.
De raad stelt de begroting 2027 vast en neemt kennis van de begrotingsjaren 2028, 2029 en 2030. Het gevolg hiervan is dat in de jaren 2028 tot en met 2030 alleen bedragen worden opgenomen die hun oorsprong hebben in 2027. Er worden geen bedragen opgenomen die zich pas voor het eerst voordoen in 2028, 2029 of 2030. Daarmee wordt voorkomen dat er bedragen in de begroting staan waarover de raad niet expliciet heeft besloten.

4.1 De benodigde kredieten worden nu beschikbaar gesteld.
De investeringen worden jaarlijks in een meerjarig investeringsplan voor de komende jaren opgenomen. Door het vaststellen van de programmabegroting stelt de raad ook de investeringen uit de eerste jaarschijf van het meerjarig investeringsplan beschikbaar en daarmee de bijbehorende kredieten.

Kanttekeningen
1.1 In 2027 maken wij, net als in 2026, gebruik van de algemene reserve.
In 2027 hebben wij een begrotingstekort van € 3.450.200. Daarmee is de begroting niet structureel sluitend. Op grond van artikel 2, twaalfde 12 van de Financiële Verordening gemeente Zutphen 2025 kan de raad hierover beslissen bij de vaststelling van de programmabegroting, op ons voorstel.

Het verwachte saldo van de algemene reserve bedraagt op 31 december 2026 € 29.796.000 en blijft gedurende de meerjarenperiode boven de door de raad vastgestelde ondergrens van € 17.500.000. Het laagste verwachte saldo is € 22.835.000 op 31 december 2030. Dit wordt met name veroorzaakt door de huidige begrotingstekorten in 2028 en 2029.

2.1 We gaan gemeentelijke opgaven en investering herprioriteren.
Tijdens de behandeling van de Voorjaarsnota 2026 heeft de raad motie 2026-M0025 aangenomen. De motie verzoekt ons als college om in de komende voorjaarsnota concrete keuzes aan de raad voor te leggen.

2.2 De uitkomsten van de septembercirculaire zijn nog niet bekend.
Ten tijde van het opstellen van de Programmabegroting 2027-2030 was de inhoud van de septembercirculaire nog niet bekend. De uitkomst hiervan kan invloed hebben op de begroting. De uitkomsten van de septembercirculaire worden met de raad gedeeld tijdens de beeldvormende of oordeelsvormende vergadering over de programmabegroting 2027-2030, afhankelijk van de beschikbaarheid.

Financiën
In de financiële Programmabegroting 2027-2030 zijn naast het al bestaande beleid alle voorstellen met een financieel aspect opgenomen zoals toegelicht in de Voorjaarsnota 2026.

Na het opstellen van de voorjaarsnota is er nog een aantal voorstellen met een technisch financiële impact opgenomen in de Programmabegroting 2027-2030. Deze maken dus geen deel uit van de Voorjaarsnota 2026. In de inleiding van de financiële begroting is een tabel opgenomen met het saldo van de Voorjaarsnota 2026 en de mutaties die leiden tot het saldo van de Programmabegroting 2027-2030.

De Voorjaarsnota 2026 is vanwege de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026 beleidsarm opgesteld. Tijdens het opstellen van de programmabegroting is er geen nieuw coalitieakkoord. Er zijn echter enkele voorstellen die urgentie hebben om het komende jaar wel op te pakken. Deze voorstellen bieden wij als een apart raadsvoorstel met programmabegrotingswijziging aan de raad aan.

Communicatie
De planning voor de behandeling van de Programmabegroting 2027-2030 is als volgt:
8 oktober 2026 - Beeldvormende vergadering
29 oktober 2026 - Oordeelsvormende vergadering
9 november 2026 - Besluitvorming door de raad

Uitvoering
Na vaststelling door de raad op 9 november 2026 kunnen wij als college invulling geven aan de uitvoering van de Programmabegroting 2027-2030.

Evaluatie
Rapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2027-2030 vindt plaats via twee bestuursrapportages (burap) en de jaarstukken 2027.

Bijlagen
1343838 - Bijlage 1 - Programmabegroting 2027-2030 gemeente Zutphen

Stukken die ter inzage liggen
Geen.

BESLUIT

De raad van de gemeente Zutphen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van DATUM met nummer 1343838;

gelet op artikel(en) 189 e.v. van de Gemeentewet;

b e s l u i t:

1. conform artikel 2, twaalfde lid van de Financiële verordening gemeente Zutphen 2025 incidenteel een niet sluitende programmabegroting vast te stellen;
2. de jaarschijf 2027 van de Programmabegroting 2027-2030 van de gemeente Zutphen vast te stellen;
3. kennis te nemen van de jaarschijven 2028-2030 uit de Programmabegroting 2027-2030 gemeente Zutphen;
4. de voorgenomen investeringen voor het begrotingsjaar 2027 zoals opgenomen in de Programmabegroting 2027-2030 vast te stellen en hiervoor de kredieten beschikbaar te stellen.

Aldus besloten in de openbare
vergadering van de raad van de gemeente
Zutphen, gehouden op:

De voorzitter, de griffier,