Programmabegroting 2027-2030

Beeldvormende vergadering 8 oktober 2026



Onderwerpen

Uitgangspunten

Financiële update



Uitgangspunten (1/3)

Coalitie akkoord

Het coalitie akkoord is niet verwerkt in de Programmabegroting 2027-2030.

Voorjaarsnota als basis

De voorjaarsnota is de basis van de Programmabegroting 2027-2030. Bij de voorjaarsnota heeft de raad de nieuwe programma indeling vastgesteld. Deze is verwerkt in deze programmabegroting



Uitgangspunten (2/3)

SMART programmabegroting

Vorig jaar heeft de raad de motie SMART programmabegroting (2025-M0043) aangenomen. In deze programmabegroting is een grote stap gezet in het formuleren van nieuwe doelen en activiteiten op het juiste niveau per programma. Voor volgend jaar willen we deze slag ook maken met de verschillende paragrafen (bedrijfsvoering is dit jaar meegenomen).



Uitgangspunten (3/3)

Twee raadsvoorstellen

Het college heeft twee raadsvoorstellen aangeboden. De eerste is de Programmabegroting, het tweede raadsvoorstel zijn ontwikkelingen die volgens het college urgent zijn. Deze voorstellen presenteren wij als de eerste programmabegrotingswijziging. Dit om de raad optimaal inzicht te geven in de ontwikkelingen en voorgenomen wijzigingen.



Financiële update

Van Voorjaarsnota 2026 naar Programmabegroting 2027-2029 naar eerste programmabegrotingswijziging

In de volgende sheets wordt de raad meegenomen van het saldo van de Voorjaarsnota 2026 naar het saldo van de Programmabegroting 2027-2029 naar het saldo na het raadsvoorstel met urgente en noodzakelijke wijzigingen (eerste programmabegrotingswijziging 2027).

Ook nemen we de raad mee in de ontwikkelingen van de Algemene reserve. Dit is gebaseerd op basis van de huidige begroting waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventueel jaarsaldo in 2026.

Financiële update – Saldo Programmabegroting 2027-2030

	2027	2028	2029	2030
Saldo Voorjaarsnota	**€ -6.561.617**	**€ -6.193.837**	**€ -1.845.539**	**€ 2.553.310**
Meicirculaire	€ 2.429.000	€ 1.839.000	€ 818.000	€ 991.000
Saldo Voorjaarsnota na meicirculaire	*€ -4.132.617*	*€ -4.354.837*	*€ -1.027.539*	*€ 3.544.310*
Ontwikkelingen na de Voorjaarsnota (pagina 8 programmabegroting)	€ 682.400	€ 912.800	€ 951.300	€ 997.300
Saldo Programmabegroting 2027-2029 voor onttrekking	*€ -3.450.217*	*€ -3.442.037*	*€ -76.239*	*€ 4.541.610*
Onttrekking Algemene Reserve	€ 3.450.217	€ -	€ -	€ -
Saldo Programmabegroting 2027-2029	**€ -**	**€ -3.442.037**	**€ -76.239**	**€ 4.541.610**

Financiële update – Saldo na Programmabegrotingswijziging

	2027	2028	2029	2030
Saldo Programmabegroting 2027-2029	**€ -**	**€ -3.442.037**	**€ -76.239**	**€ 4.541.610**
Raadsvoorstel noodzakelijke en urgente wjizigingen	€ -3.074.028	€ -1.576.300	€ -1.733.800	€ -1.920.800
Dekking algemene reserve	€ 1.500.000	€ -	€ -	€ -
Dekking reserve kantoorautomatisering	€ 50.000	€ 52.600	€ 52.000	€ 51.300
Saldo na programmabegrotingswijziging	**€ -1.524.028**	**€ -4.965.737**	**€ -1.758.039**	**€ 2.672.110**

Financiële update – Saldo na septembercirculaire

	2027	2028	2029	2030
Saldo na programmabegrotingswijziging	**€ -1.524.028**	**€ -4.965.737**	**€ -1.758.039**	**€ 2.672.110**
Septembercirculaire	€ 630.000	€ 387.000	€ 499.000	€ 368.000
Saldo na verwerking septembercirculaire	**€ -894.028**	**€ -4.578.737**	**€ -1.259.039**	**€ 3.040.110**

Voor het jaar 2026 laat de septembercirculaire een negatief effect zien van - €526.000. Deze wordt meegenomen in het verwachtte resultaat dat wordt berekend bij de tweede bestuursrapportage (Burap).

Financiële update – Algemene reserve

Toelichting berekening bedragen

In de volgende sheet nemen wij de raad mee in de opbouw van de algemene reserve. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Er is geen rekening gehouden met een eventueel positief of negatief saldo in 2026.
- Er is geen rekening gehouden met de opdracht van de raad om bij de voorjaarsnota 2027 een voorstel te doen om terug te gaan naar het principe structureel sluitend.

In de rij begrote stortingen en begrote onttrekkingen zijn de jaarsaldi opgenomen zoals deze staan in de programmabegroting (in 2027 is dit inclusief circa €1.500.000 die in de voorgestelde begrotingswijziging wordt gedekt uit de Algemene reserve).

In de rij ‘Dekking negatief saldo na programmabegrotingswijziging’ zijn de negatieve saldi opgenomen die ontstaan vanuit de programmabegrotingswijziging.

Financiële update – Algemene Reserve

	2027	2028	2029	2030
Saldo AR start begrotingsjaar (begroot)	**€ 29.796.000**	**€ 23.958.755**	**€ 19.380.018**	**€ 18.120.979**
Begrote stortingen	€ 7.000	€ -	€ -	€ 4.541.610
Begrote onttrekkingen (bij geen structureel sluitende programmabegroting volgend jaar)	€ -4.950.217	€ -3.442.037	€ -76.239	€ -
Begroot Saldo AR eind kalenderjaar	*€ 24.852.783*	*€ 20.516.718*	*€ 19.303.779*	*€ 22.662.589*
Dekking negatief saldo na programmabegrotingswijziging	€ -1.524.028	€ -1.523.700	€ -1.681.800	€ -1.869.500
Saldo AR na kalenderjaar na programmabegrotingswijziging	*€ 23.328.755*	*€ 18.993.018*	*€ 17.621.979*	*€ 20.793.089*
Septembercirculaire	€ 630.000	€ 387.000	€ 499.000	€ 368.000
Saldo AR inclusief septembercirculaire	**€ 23.958.755**	**€ 19.380.018**	**€ 18.120.979**	**€ 21.161.089**



Bedankt voor jullie aandacht.

Rick Boersma

14 0575

Info@zutphen.nl

Zutphen.nl


Zutphen