Jaarstukken 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3

Inleiding 8

Inleiding jaarverslag 8

Leeswijzer 9

Jaarrekening in een oogopslag 10

Financieel resultaat 12

Jaarverslag 18

Programmaverantwoording 18

Politiek dichtbij 18

Product 001 Bestuur 21

Product 003 Burgerzaken 27

Product 005 Communicatie 28

Product 007 Anders samenwerken 31

Wonen en leefbaarheid 36

Product 210 Wegen 43

Product 211 Mobiliteit 46

Product 222 Havens en kaden 52

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden 54

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum 56

Product 544 Monumenten en erfgoed 62

Product 545 Archeologie 65

Product 550 Cultuur 67

Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie 72

Product 721 Grondstoffen 81
Product 722 Riolering 83
Product 723 Milieu 83
Product 724 Gedenkparken 87
Product 725 Energietransitie 87
Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling 90
Product 821 Wonen 95
Product 830 Grondzaken 101
Werken en leren 103
Product 320 Economie 106
Product 421 Onderwijshuisvesting 116
Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid 118
Product 562 Toerisme en recreatie 125
Product 600 Participatie werk 138
Product 640 Gelrewerkt 142
Zorgen en samenleven 146
Product 120 Brandweer 154
Product 140 Openbare orde en veiligheid 155
Product 530 Sport 172
Product 605 Minimabeleid 177
Product 608 Schuldhulpverlening 179
Product 610 Inkomensvoorziening 180
Product 621 Wmo begeleiding 183
Product 622 Wmo huishoudelijke zorg 191
Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen 193

Product 624 Sociale basis 195
Product 625 Wmo vervoer 212
Product 630 Jeugdzorg in natura 213
Product 632 Jeugd algemeen 222
Product 633 Jeugd PGB 223
Product 634 Preventie jeugd 223
Product 670 Inburgering 232
Algemene dekkingsmiddelen 239
Overzicht overhead 240
Aanwending raming onvoorziene uitgaven 241
Paragrafen 242
Lokale heffingen 242
Lokale heffingen: Doelen en inzet 242
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 251
Weerstandsvermogen en risicobeheersing: Doelen en inzet 251
Onderhoud kapitaalgoederen 265
Onderhoud kapitaalgoederen: Doelen en inzet 265
Financiering 284
Bedrijfsvoering 290
Bedrijfsvoering: Doelen en inzet 291
Verbonden partijen 309
Grondbeleid 316
Grondbeleid: Doelen en inzet 317
Openbaarheidsparagraaf 326
Openbaarheidsparagraaf: Doelen en inzet 326

Vennootschapsbelasting 328
Jaarrekening 328
Financieel resultaat 328
Balans 334
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 337
Toelichting op de balans 348
Overzicht baten en lasten 379
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 382
Programma 1 Politiek dichtbij 382
Programma 2 Wonen en leefbaarheid 385
Programma 3 Werken en leren 402
Programma 4 Zorgen en samenleven 408
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen 421
Aanwending onvoorziene uitgaven 421
Begrotingsrechtmatigheid programma's 430
Begrotingsrechtmatigheid investeringen/kredieten 433
Wet Normering Topinkomens (WNT) 434
Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves 437
Incidentele baten en lasten per programma 439
Toelichting reserves en voorzieningen 444
Rechtmatigheidsverantwoording 466
Bijlagen behorend bij de jaarrekening 468
Verantwoording SISA 468
BBV Indicatoren 502
Overzicht taakvelden 510

Overzicht taakvelden per programma 510
Overige bijlagen 520
Voortgang rekenkameronderzoek 520
Subsidies 524
Staat van gewaarborgde geldleningen 524
Staat van openstaande kredieten per 31-12-2025 528
Moties 2025 530
Overige gegevens 534
Controleverklaring 534
Sociaal jaarverslag 2025 534
Voorwoord 534
Sociaal beleid 534
Personeel 535
Opleiden en ontwikkelen 537
Ziekteverzuim en vitaliteit 538
ARBO en werkplek 540
Sociale veiligheid 541
Sociale werkvoorziening 542
Kengetallen ambtelijk personeel 542

Inleiding

Inleiding jaarverslag

Inleiding

Voor u ligt het vierde en laatste jaarverslag van ons als college in de huidige samenstelling. Vanuit het coalitieakkoord *'Natuurlijk betrokken, gelijk vooruit'* hebben wij in 2025 mooie resultaten geboekt. De wereld om ons heen blijft in beweging, en als gemeente blijven we daarop actief aangesloten. In samenwerking met inwoners, (sociale) partners en het lokale bedrijfsleven hebben wij stappen gezet om Zutphen en Warnsveld verder te versterken als een sociale, duurzame en ondernemende gemeenschap. In deze jaarstukken vindt u een overzicht van de belangrijkste resultaten, ontwikkelingen en behaalde doelen van het afgelopen jaar.

Bestaanszekerheid vormt voor ons geen luxe, maar een basisvoorwaarde voor iedereen. Met de vaststelling van de lokale Aanpak Bestaanszekerheid hebben wij in 2025 een belangrijke stap gezet om inwoners de ondersteuning te bieden die nodig is. Het programma Sterke Wijken en onze wijkgerichte aanpak brengen ons dichter bij de samenleving en versterken het contact met inwoners. Ook het inwonersberaad kreeg een vaste plek in onze lokale democratie: het eerste advies werd in 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd én vastgesteld.

Wij werken aan een gezonde gemeente waarin sport, ontmoeting en cultuur centraal staan. Met de nieuwe Sportvisie streven we ernaar dat 75% van onze inwoners sport of beweegt. Daarom investeren we in toegankelijke sportvoorzieningen en openbare plekken die ontmoeting stimuleren. Ook op cultureel vlak maakten we stappen: een financiële impuls voor het cultuurbeleid, de toevoeging van CelloWercken aan de meerjarige initiatieven en de start van de 'alliantie van de nacht' zorgen voor een levendige stad – overdag én 's nachts. Bovendien openden we ons eerste openbare mindervalidentoilet, als onderdeel van onze ambitie om een inclusieve stad voor iedereen te zijn.

Prettig wonen is essentieel voor onze inwoners. Overlast in en om de woning is een van de grootste ergernissen. In 2025 hebben we fors ingezet op het bestrijden en voorkomen van woonoverlast. Jongeren kregen extra aandacht via het programma Preventie met Gezag, dat in 2025 volledig op stoom kwam. Samen met onder andere Bureau Halt, (jeugd)Boa's, jongerenwerk en scholen werken we aan het vergroten van de weerbaarheid van jongeren en het voorkomen van criminele verleidingen.

Daarnaast bereiden we grote ruimtelijke en culturele investeringen voor. De Hanzehof ondergaat de komende jaren een ingrijpende verbouwing en wordt een multifunctioneel centrum waarin de Hanzehof, Muzehof en Bij de Bieb samenkomen—met behoud van historie en oog voor de toekomst. Ook starten we met de ontwikkeling van de nieuwe duurzame woonwijk De Leesten Schouwbroek, waarin een mix aan woningtypen én prijsklassen wordt gerealiseerd. Dit gebeurt onder de paraplu van de Omgevingsvisie. Afgelopen jaar, maar ook de aankomende jaren, zetten we in op uitvoering van de omgevingsvisie. Dat doen we door het uitwerken van de integrale omgevingsvisie in ons beleid, projecten en processen. Dit zodat we altijd ons toekomstbeeld voor 2040 in ons achterhoofd houden.

Financieel staan we er sterk voor. De in 2025 vastgestelde begroting toont een sluitend meerjarenperspectief en een robuuste algemene reserve. In de jaarlijkse BDO-benchmark voor gemeentefinanciën ontvingen we een 8,8 als rapportcijfer—een waardering voor de inzet van de ambtelijke organisatie, het college en de raad in financieel onzekere tijden.

Tegelijkertijd laat de jaarrekeningcontrole over 2025 zien dat de kwaliteit van onze administratieve processen, registraties en interne beheersing op onderdelen onvoldoende is. Informatie en onderliggende documenten waren niet altijd volledig beschikbaar of goed herleidbaar en onze systemen bieden nog niet overal het benodigde inzicht. Wij nemen deze bevindingen serieus. Samen met externe experts voeren wij daarom een grondige analyse uit naar de oorzaken en noodzakelijke verbeteringen. De uitkomsten vormen de basis voor een meerjarig programma waarmee wij de structuur, beheersing en kwaliteit van onze processen duurzaam willen versterken.

Portefeuilleverdeling

De actuele portefeuilleverdeling van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Zutphen vindt u op Portefeuilleverdeling burgemeester en wethouders gemeente Zutphen.

Leeswijzer

Leeswijzer

Zoals in de Voorjaarsnota is vastgelegd is er een aantal grote opgaven waar we deze jaren prioriteit aan geven. In de verschillende programma's geven we in de inleiding aan hoe we hier aan werken en wat we hebben gerealiseerd.

Kansengelijkheid en voldoende werk:

Bestaanszekerheid vergroten (Programma 4)
Preventie voorop (Programma 4)
Inwoner in Beeld (Programma 4)
Aantrekkelijk ondernemen (Programma 3)

Toekomstgerichte gemeente:

Omgevingsvisie (Programma 2)
Rechtvaardige energietransitie (Programma 2)
Woningbouwopgave (Programma 2)
Voorzieningen op peil (Programma 3)

Sterke en inclusieve samenleving:

Voortbouwen aan sterke wijken? (Programma 1)
Vertrouwen in de democratie / lokale politiek (Programma 1)
Regionale samenwerking (Programma 1)

Per product geven we een analyse weer van de kwaliteit, tijd en kosten. Deze analyse is gebaseerd op de voorgenomen inzet in de Programmabegroting 2025.

Jaarrekening in een oogopslag

Jaarrekening in 1 oogopslag

Jaarrekening 2025



Programma 1: Politiek Dichtbij

We stimuleren inwoners hun talenten in te zetten in hun buurt of wijk. We zijn transparant en aanspreekbaar, onze dienstverlening is steeds meer op maat. We werken samen met de provincie en Regio Stedendriehoek.

Programma 2: Wonen en leefbaarheid

Een betaalbaar woningaanbod is belangrijk. Onze wijken zijn prettig leefbaar en klimaatbestendig. We maken ons hard voor een rechtvaardige energietransitie en en stimuleren fietsen en openbaar vervoer.

Programma 3: Werken en leren

We werken aan een aantrekkelijke binnenstad, bedrijventerreinen en goede scholing. Werken in o.a. de techniek, zorg en horeca/ detailhandel stimuleren we. We staan voor inclusief onderwijs.

Programma 4: Zorgen en samenleven

We willen een gemeente zijn waar inwoners naar elkaar omkijken en verantwoordelijkheid nemen. Daarvoor zetten we sociale voorzieningen in, het liefst dichtbij in de buurt of wijk. We werken aan veilige wijken.

Inkomsten

€178,7 miljoen + €80,8 miljoen = €259,5 miljoen

Van het Rijk

Uit lokale heffingen en andere inkomstenbronnen:

De totale inkomsten voor 2025



- **OZB** €15,2 miljoen Begroot: €14,9 miljoen
- **Afvalstoffenheffing** €7,0 miljoen Begroot: €6,6 miljoen
- **Rioolheffing** €4,0 miljoen Begroot: €4,0 miljoen
- **Inkomsten uit reserves** €16,4 miljoen Begroot: €25,4 miljoen
- **Overige lokale heffingen** €6,0 miljoen Begroot: €6,5 miljoen
- **Verkoop gronden en duurzame goederen** €0,7 miljoen Begroot: €0,9 miljoen
- **Rente en dividenden** €0,9 miljoen Begroot: €0,7 miljoen
- **Verhuur en pachten** €4,9 miljoen Begroot: €4,8 miljoen
- **Overige inkomstenbronnen** €25,8 miljoen Begroot: €21,1

Uitgaven

€249,5 miljoen

Totale uitgaven in 2025



- **Programma 1** €8,0 miljoen Begroot: €7,5 miljoen
- **Programma 2** €65,3 miljoen Begroot: €66,4 miljoen
- **Programma 3** €29,8 miljoen Begroot: €31,0 miljoen
- **Programma 4** €108,5 miljoen Begroot: €109,2 miljoen
- **Algemene dekkingsmiddelen** €37,9 miljoen Begroot: €36,2 miljoen

Resultaat over 2025

Het positief resultaat van de jaarrekening 2025 komt uit op:

10,0 miljoen

Behandeling door gemeenteraad 15 juli 2026

Financieel resultaat

De resultaten op het programmaniveau

Omschrijving (toelichting)

De uitvoering van de door de gemeenteraad vastgestelde begroting voor het jaar 2025 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 10.001.000. De resultaten op programmaniveau zien er als volgt uit.

Programma		Begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Saldo
PR01	Politiek dichtbij	6.329	6.544	6.764	-220
PR02	Wonen en leefbaarheid	25.106	29.004	20.791	8.213
PR03	Werken en leren	23.946	25.453	22.795	2.658
PR04	Zorgen en samenleven	76.354	76.654	73.633	3.021
PR05	Algemene dekkingsmiddelen	-124.290	-123.129	-131.542	8.413
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**7.445**	**14.526**	**-7.559**	**22.085**
Mutaties reserves					
PR01	Politiek dichtbij	0	-88	-88	0
PR02	Wonen en leefbaarheid	-3.081	-6.949	1.979	-8.928
PR03	Werken en leren	-164	-2.046	-1.176	-870
PR04	Zorgen en samenleven	-201	-126	133	-259
PR05	Algemene dekkingsmiddelen	-3.999	-5.317	-3.290	-2.027
Mutaties reserves		**-7.445**	**-14.526**	**-2.442**	**-12.084**
Gerealiseerd resultaat		**0**	**0**	**-10.001**	**10.001**

Analyse op hoofdlijnen

Hieronder treft u een korte analyse op hoofdlijnen aan tussen de begroting na wijziging en het jaarrekeningresultaat. Uiteindelijk is het saldo van de jaarrekening 2025 op € 10.001.000 positief uitgekomen.

Dit positieve resultaat ontstaat door een aantal oorzaken. Per programma worden hieronder de grootste voor- en nadelen toegelicht. Er wordt hieronder tekstueel ingegaan op afwijkingen groter dan € 1.000.000. In onderstaande tabel en in de jaarrekening worden de afwijkingen vanaf € 100.000 in beeld gebracht.

Programma 3

Op de uitvoering van de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) is per saldo een voordeel van € 1.3 miljoen behaald. Dit voordeel bestaat uit een voordeel van € 1.5 miljoen door het dalend aantal WSW-medewerkers. De daling is het gevolg van de reguliere uitstroom, die in lijn ligt met de landelijke trends, met name door pensionering van medewerkers. Daarnaast is er een voordeel behaald op de uitgaven voor (nieuw) beschut werk. De gemeente werkt samen met verschillende partners aan de oprichting van een nieuw sociaal ontwikkelbedrijf, waarbij vanaf 2026 een volledige inzet zal plaatsvinden, waarin onder andere beschut werk een belangrijke plek krijgt. Op de detacheringsinkomsten van gedetacheerde WSW-medewerkers is een nadeel van € 0.2 miljoen gerealiseerd.

Programma 4

Op de middelen voor Jeugd is per saldo een voordeel behaald van € 1,6 miljoen. Dit voordeel bestaat uit een voordeel op jeugd preventie en een nadeel op jeugdzorg in natura. Jeugdpreventie en jeugdzorg in natura zijn communicerende vaten. Tegenover een voordeel van € 2.0 miljoen op jeugd preventie (lichte jeugdhulp en voorliggende voorzieningen) staat een nadeel van € 0.4 miljoen op jeugdzorg in natura.

Een deel van het voordeel is behaald vanwege projecten die in 2025 opgestart zijn en in 2026 verder uitgebouwd worden (€701.000). Ook bestaat een deel van het voordeel uit lagere subsidieverstrekkingen over 2024 en 2025 (€583.000).

Algemene dekkingsmiddelen

Bij de vaststelling van de begroting 2025 is ook besloten incidenteel € 1.5 miljoen uit de algemene reserve te onttrekken om de begroting sluitend te maken. Dit bedrag is in 2025 niet uit de algemene reserve onttrokken en maakt dus deel uit van het uiteindelijke jaarrekeningresultaat.

In 2025 zorgde de algemene uitkering weer voor een groot positief resultaat. Totaal voordeel was € 9.079.000. De algemene uitkering in de begroting 2025 is medio 2024 berekend op basis van de meicirculaire 2024. In de jaarrekening 2025 is de opgenomen algemene uitkering gebaseerd op de decembercirculaire 2025. Tussen beide genoemde momenten zijn diverse circulaires verschenen die van invloed zijn geweest op de omvang van de algemene uitkering.

 Een nadeel van € 1.2 miljoen op de uitgaven voor voormalig personeel. Het afgelopen jaar is een aantal medewerkers uitgevloeid als gevolg van een vaststellingsovereenkomst of een mobiliteitstraject. De gemeente is eigenrisico drager. Het gaat hier om kosten voor transitievergoedingen, kosten voor een vaststellingsovereenkomst of WW-kosten.

In onderstaande tabel zijn alle afwijkingen (incidenteel en structureel) op een rij gezet.

Afwijkingen jaarrekening 2025

Analyse jaarrekeningsaldo

Omschrijving	(Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	Product
Dotatie voorziening wethouderspensioenen		431		1	001

Analyse jaarrekeningsaldo

Wachtgeld verplichtingen oud collegeleden		239	1	001
Saldo hogere legesinkomsten burgerzaken		180	1	003
Tweede kamerverkiezingen i.v.m. vallen kabinet	191		1	003
Vergroten sociale cohesie		179	1	007
Hogere opbrengsten straatwerkvergoedingen		150	2	210
Energiekosten openbare verlichting		277	2	210
Indexering van de erfpachtprijzen		109	2	310
Beheer diverse oud onderwijspanden	639		2	310
Dotatie voorziening risico leningen	100		2	310
Extern advies grondzaken & vastgoed en uitgaven t.b.v. verkoop gronden	266		2	310
Vergroenen binnenstad, project loopt door in 2026		100	2	560
Bestrijding plaagdieren, uitvoering wet geluidhinder en duurzaamheidsactiviteiten		136	2	723
Hogere bijdrage omgevingsdienst Achterhoek	182		2	723
Energie neutrale maatregelen niet ingezet in afwachting van inwonersberaad		100	2	725
Lagere inkomsten omgevingsvergunningen	790		2	821
Vertraagd nieuw beleid zoals Leegstandverordening, mantelzorg beleid, RO knelpunten		115	2	821
Achterblijvende inkomsten anterieure overeenkomsten	258		2	821
Economie: Lagere lasten ondernemersfonds en Zutphenpas		118	3	320
Toerisme: div. projecten die doorgeschoven zijn naar 2026 waaronder bewaakte fietsenstalling		123	3	562
Voordelig saldo op de ontvangen en betaalde loonkostensubsidies		119	3	600
Re-integratie en plaatsingssubsidies		150	3	600
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	210		3	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		1.578	3	640
Huisvestings- en energiekosten brandweerkazerne	112		4	120
Voordeel exploitatiebijdrage Actief Zutphen vanwege ander BTW regime		171	4	530
Voordeel kapitaallasten product sport		157	4	530
Nadeel op exploitatiekosten sportvelden	130		4	530
Lagere onttrekking reserve onderhoud zwembad	228		4	530
Minimabeleid: kostenbewindvoering, bijzondere bijstand	262		4	605
Lagere uitkeringslasten IOAW en IOAZ (Wetten Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikten)		492	4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen	302		4	610
Wmo begeleiding Zorg in natura en PGB	971		4	621
Wmo huishoudelijke zorg en PGB		310	4	622
Wmo individuele hulpmiddelen, van koop naar huurcontructie		603	4	623
Wmo vervoer, bijdrage PlusOV		106	4	625
Jeugdzorg in natura	397		4	630
Jeugd algemeen		119	4	632
Jeugdpreventie		1.967	4	634
Uitvoeringsmiddelen wet inburgering		151	4	670

Analyse jaarrekeningsaldo				
Ontvangen middelen i.h.k.v. de spreidingswet		513	4	670
Opvang van Oekraïners		366	4	670
Projectkosten Dienstencentrum	147		4	670
Hogere opbrengsten dividend en rente rekening courant SVN		151	5	913
Hogere opbrengsten OZB belasting		289	5	920
Hogere opbrengsten overige belastingen zoals toeristenbelasting en precario		125	5	920
Afrekening GR Tribuut oude jaren en hogere opbrengsten aanmanings- en dwangbevelkosten		113	5	920
Hogere Algemene uitkering		9.079	5	921
Voormalig personeel	1.181		5	922
Betaalde vennootschapsbelasting	84		5	922
Compensatieregeling vervroegd opzeggen Gazprom contract		453	5	922
Accountantskosten	100		5	922
Primitief saldo begroting 2025	1.500		5	922
Lagere uitgaven verzekeringen door nieuwe aanbesteding en afrekening		136	5	922
Saldo kostenplaats kapitaallasten		293	5	922
Nadeel op diverse facilitaire kosten	261		5	960
Voordeel op energiekosten Nieuwe stadhuis, Oude stadhuis en Henrie Dunantweg		418	5	960
Diverse personele kosten zoals medische ondersteuning en opleidingskosten	261		5	960
Per saldo nadeel op automatiseringsuitgaven	718		5	960
Saldo overige kleinere afwijkingen		37		
Totaal	**9.721**	**19.722**		
Af		-9.721		
Saldo	**Voordelig**	**10.001**		

Verschil prognose tweede bestuursrapportage en uiteindelijk resultaat

Het voor of nadelig saldo van de diverse onderdelen is weergegeven exclusief de loonsom. Het nadeel op de loonsom is in een aparte regel weergegeven.

Bij de tweede bestuursrapportage werd nog van een geprognosticeerd resultaat van € 9.326.000 uitgegaan. Hieronder wordt dit verklaard.

Verschil bestuursrapportage 2025-2 en uiteindelijk resultaat	(Bedragen * €1.000)
Uiteindelijk jaarrekeningresultaat 2025	€ 10.001
Geprognosticeerd jaarrekeningsaldo 2025 bij bestuursrapportage 2025-2	€ 9.326
Verschil prognose bestuursrapportage 2025-2 en uiteindelijk resultaat	€ 675

Een verklaring voor het verschil van € 675.000 tussen de tweede bestuursrapportage en het jaarrekeningresultaat over 2025 kan worden gevonden in onderstaande afwijkingen ten opzichte van de tweede bestuursrapportage.

Analyse t.o.v. de tweede bestuursrapportage

Analyse t.o.v. tweede bestuursrapportage

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	product
Dotatie voorziening wethouderspensioenen	431		1	001
Minder hogere opbrengsten leges paspoorten en ID bewijzen dan bij burap-2 verwacht	120		1	003
Vegroten sociale cohesie		179	1	007
Energiekosten openbare verlichting		277	2	210
Indexering van de erfpachtprijzen		109	2	310
Beheer diverse oud onderwijspanden	546		2	310
Dotatie voorziening risico leningen	100		2	310
Extern advies grondzaken & vastgoed en uitgaven t.b.v. verkoop gronden	175		2	310
Product 550 kunst en cultuur, nadelen gemeld bij burap 2 die opgevangen konden worden binnen het product.		122	2	550
Bestrijding plaagdieren, uitvoering wet geluidhinder en duurzaamheidsactiviteiten		136	2	723
Achterblijvende inkomsten anterieure overeenkomsten	258		2	821
Toerisme: div. projecten die doorgeschoven zijn naar 2026 waaronder bewaakte fietsenstalling		123	3	562
Minder voordelig saldo op de ontvangen en betaalde loonkostensubsidies	271		3	600
Re-integratie en plaatsingssubsidies		150	3	600
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	210		3	640
Voordeelmuitstroombevordering Gelrewerkt WSW		320	3	640
Voordeel exploitiebijdrage Actief Zutphen vanwege ander BTW regime		171	4	530
Voordeel kapitaallasten product sport		157	4	530
Nadeel op exploitatiekosten sportvelden	130		4	530
Lagere onttrekking reserve onderhoud zwembad	228		4	530
Nadeel op minimabeleid en bijzondere bijstand t.o.v. burap 2	127		4	605
Lager voordeel op de BUIG uitkering	500		4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen		215	4	610
Wmo begeleiding Zorg in natura en PGB minder groot nadeel dan bij burap 2 gemeld		106	4	621
Jeugdzorg in natura		522	4	630
Jeugdpreventie		821	4	634
Uitvoeringsmiddelen wet inburgering		151	4	670
Ontvangen middelen i.h.k.v. de spreidingswet		513	4	670
Hogere opbrengsten OZB		159	5	920
Hogere opbrengsten overige belastingen zoals toeristenbelasting en precario		105	5	920
Afrekening GR Tribuut oude jaren en hogere opbrengsten aanmanings- en dwangbevelkosten		131	5	920
Saldo kostenplaats kapitaallasten		293	5	922

Analyse t.o.v. tweede bestuursrapportage				
Lagere uitgaven verzekeringen door nieuwe aanbesteding en afrekening		136	5	922
Voormalig personeel, hoger nadeel	965		5	922
Betaalde vennootschapsbelasting		152	5	922
Nadeel op diverse facilitaire kosten	0		5	960
Voordeel op energiekosten Nieuwe stadhuis, Oude stadhuis en Henrie Dunantweg		418	5	960
Diverse personele kosten zoals medische ondersteuning en opleidingskosten	261		5	960
Per saldo nadeel op automatiseringsuitgaven	250	0	5	960
Saldo overige afwijkingen	219			
Totaal	**4.791**	**5.466**		
Af		-4.791		
Saldo afwijkingen t.o.v. tweede bestuursrapportage 2025	**voordelig**	**675**		

Ontwikkeling algemene reserve

Het positieve jaarrekeningresultaat heeft ook tot gevolg dat de algemene reserve stijgt. In onderstaande tabel wordt dit weergegeven.

Bij onderstaande tabel moet nog wel worden opgemerkt dat de raad wordt voorgesteld bij de behandeling van de jaarstukken 2025 een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2025 anders te besteden dan het toe te voegen aan de algemene reserve. Dat betekent dat de algemene reserve een lagere stand dan hieronder weergegeven kan krijgen.

Ontwikkeling algemene reserve (Bedragen *€1.000)	**Jaarrekening 2025**
Eindstand algemene reserve 31-12-2024	24.868
Mutaties algemene reserve als gevolg van foutherstel beginbalans*	-1.678
Algemene reserve per 1-1-2025	23.190
Toevoegingen aan de algemene reserve in 2025	12.522
Onttrekkingen aan de algemene reserve 2025	-3.651 +
Eindstand algemene reserve exclusief resultaat 2025	32.061
jaarrekeningresultaat 2025	10.001 +

Eindstand algemene reserve inclusief resultaat 2025	42.062

*Als gevolg van een aantal geconstateerde fouten in de beginbalans van 2025 heeft er foutherstel plaatsgevonden waardoor de beginbalans en de stand van de algemene reserve per 1-1-2025 gewijzigd is t.o.v. de stand van 31-12-2024. Deze wijzigingen worden in de jaarrekening toegelicht.

Incidentele effecten Jaarrekening 2025

Het gepresenteerde saldo van € 10.001.000 is beïnvloed door incidentele baten en lasten.

Per saldo kent 2025 een incidenteel voordeel van € 1.637.000. In dit incidentele resultaat zit ook een incidenteel voordeel van € 2,0 miljoen vanwege de vrijval van een aantal reserves zoals besloten is bij het vaststellen van de begroting 2025.

Rekeninghoudend met dit incidentele voordeel komt het structurele resultaat uit op € 8.364.000 voordelig. In dit structurele resultaat speelt de algemene uitkering een grote rol. In 2025 hebben we € 9.0 miljoen meer ontvangen. Dit voordeel maakt onderdeel uit van het structurele resultaat. Zeker de algemene uitkering is een structurele begrotingspost die per jaar grote verschillen in het ontvangen bedrag kan vertonen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2027-2030 wordt beoordeeld in hoeverre dit structurele resultaat ook verwerkt wordt in de begroting 2027-2030.

Incidentele effecten jaarrekening 2025	(bedragen *€1.000)
Jaarrekeningresultaat 2025	€ 10.001
Incidentele effecten jaarrekening 2025	€ 1.637 -/-
Structurele effecten jaarrekening 2025	€ 8.364

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Politiek dichtbij

Inleiding Politiek dichtbij

Er is vol ingezet op een betere positionering van de gemeente Zutphen, zowel in regionale verbanden als landelijk. Via regionale samenwerkingsverbanden kunnen we regionale projecten oppakken. Daarnaast kunnen we hierdoor bij het Rijk effectiever aandacht opeisen voor de lokale situatie. Hier profiteren onze inwoners van.
Gelijktijdig verbeteren we intern onze dienstverlening aan inwoners. Met actieve communicatie en participatie initiatieven zorgen we voor een betere informatie aan inwoners en een grotere betrokkenheid van inwoners.

Lokaal betrokkenen en wijkgericht

Wij zijn een open en laagdrempelige gemeente, dicht bij alle inwoners. We zijn zichtbaar in stad, dorp en wijken. We staan voor democratische vernieuwing en een betrouwbare overheid.

We maken gebruik van de aanwezige kwaliteiten in de samenleving. We stimuleren dat inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en buurten actief oppakken wat zij zelf kunnen.
Samen werken wij verder aan een inclusief Zutphen waarin inwoners met elkaar verbonden zijn, naar elkaar omkijken, waarin iedereen van betekenis is. Waar elke wijk een herkenbare identiteit heeft die door de wijkbewoners zelf gekozen is.

We hebben in onze dienstverlening oog voor de menselijke maat. We zorgen ervoor dat zaken zorgvuldig worden opgepakt en dat we transparant en aanspreekbaar zijn. Onze dienstverlening is toegankelijk en begrijpelijk, zodat iedereen eenvoudig zaken met ons kan doen. We sluiten aan bij landelijke standaarden voor (digitale) dienstverlening.

Onze inwoners zien de gemeente Zutphen als een benaderbare, betrouwbare en transparante organisatie met een open blik. Onze communicatie is duidelijk, efficiënt, toegankelijk, inclusief en betrouwbaar.

Over gemeentegrenzen heen

Wij hebben ons ingezet voor een goede samenwerking met de regio Stedendriehoek, regio Achterhoek, onze buurgemeenten, de provincie Gelderland, M50 en alle andere samenwerkingsverbanden waarin we actief zijn. Als gemeente staan wij voor meervoudige en maatschappelijke opgaven. Die opgaven gaan over onze gemeentegrens heen, vragen grote investeringen en hebben soms conflicterende belangen. De rol van de regio neemt daardoor aan belang toe. Ook het Rijk verwacht in toenemende mate van regio's, dat zij een rol pakken in complexe maatschappelijke opgaven zoals de Regionale Energietransitie en het woon- en stikstofdossier.

Volgen van de ontwikkelingen

Actuele inhoudelijke ontwikkelingen:

1. Onderzoek schaalgrote.

Het onderzoek naar schaalvergroting en mogelijke herindeling met de gemeente Brummen ronden we eind 2025 af. De gemeenteraad neemt hierover begin 2026 een besluit. We onderzoeken samen met de gemeente Brummen de mogelijke herindelingsvariant Brummen-Zutphen. In november 2025 vindt de inwonersconsultatie plaats. Ook onderzoeken we in een eigen onderzoek in hoeverre schaalvergroting bijdraagt aan de opgave om onze voorzieningen en dienstverlening in stand te houden en toekomstige taken te kunnen uitvoeren. Om de kosten te dekken hebben we een subsidie aangevraagd bij de provincie Gelderland. Met het raadsbesluit is al € 87.500 beschikbaar gesteld. Daarnaast wachten we nog op een subsidie beschikking van de provincie van € 87.500. Dus totaal is er € 175.000 beschikbaar als de beschikking er komt.

We monitoren de actieve deelname van inwoners:

1. Doel: We willen deelname van inwoners aan gemeentelijke bijeenkomsten vergroten.
Hiervoor worden verschillende activiteiten ondernomen. We monitoren de opkomst om te zien of de inzet het gewenste effect heeft.

Ontwikkelingen:

Het onderzoek naar schaalvergroting en mogelijke herindeling met de gemeente Brummen hebben we eind 2025 afgerond. Er is een eindrapport over de bestuurlijke toekomst Brummen-Rheden-Zutphen opgesteld door Moventem. De gemeenteraad van Brummen heeft januari 2026 het voornemen uitgesproken tot een herindeling met Rheden. De gemeente Zutphen heeft 26 januari 2026 besloten een uitgangspuntennotitie op te stellen over de versterking van de bestuurlijke toekomst van Zutphen. De basis hiervoor is het rapport Meerwaarde schaalvergroting dat eind december door Moventem is opgeleverd.

2. Doel: Inwoners participeren actief.

Doel: We willen deelname van inwoners aan gemeentelijke bijeenkomsten vergroten.

Hiervoor worden verschillende activiteiten ondernomen. We monitoren de opkomst om te zien of de inzet het gewenste effect heeft.

Ontwikkelingen:

Moventem heeft een 0-meting inzake de thematische herdenkingen uitgevoerd. Deze benutten we om de effecten van de herdenkingen op termijn te kunnen meten. Bij bijeenkomsten en herdenkingen wordt de publieke belangstelling in de gaten gehouden om te zien of deze toeneemt.

Doel: Inwoners participeren actief.
We monitoren de mate van tevredenheid van inwoners over (de mogelijkheid tot) participatie. Hiervoor voeren we periodiek onderzoek uit.

Ontwikkelingen:

Op dit moment is er nog geen participatie-tevredenheidsonderzoek afgerond. In 2025 is de participatieregisseur begonnen, deze zal in 2026 het eerste periodieke gemeente brede participatie-tevredenheidsonderzoek uitvoeren.

Financiële tabel: Politiek dichtbij

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P001.3	**Bestuur**	**4.569**	**3.860**	**4.035**	**4.531**	**-496**
P003.3	**Burgerzaken**	**2.101**	**1.920**	**1.960**	**2.171**	**-211**
P005.3	**Communicatie**	**86**	**111**	**111**	**84**	**27**
P007.3	**Wijkgericht werken**	**837**	**1.396**	**1.396**	**1.238**	**158**
Totaal Lasten		**7.593**	**7.287**	**7.502**	**8.024**	**-522**
Baten						
P001.3	**Bestuur**	**-15**	**-15**	**-15**	**-119**	**103**
P003.3	**Burgerzaken**	**-1.088**	**-942**	**-942**	**-1.141**	**199**
Totaal Baten		**-1.103**	**-958**	**-958**	**-1.260**	**302**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**6.490**	**6.329**	**6.545**	**6.764**	**-219**
Onttrekkingen						
P001.3	**Bestuur**	**-12**	**0**	**-88**	**-88**	**0**
Totaal Onttrekkingen		**-12**	**0**	**-88**	**-88**	**0**
Mutaties reserves		**-12**	**0**	**-88**	**-88**	**0**
Gerealiseerd resultaat		**6.478**	**6.329**	**6.457**	**6.676**	**-219**

Product 001 Bestuur

Doelen

10010100 - Onze dienstverlening is persoonlijk, betrouwbaar en verbindend.

We werken vanuit onze visie op dienstverlening, waarin onze normen helder staan verwoord.

We zijn gastvrij, toegankelijk en leveren maatwerk waar mogelijk. We komen op tijd in actie, zijn transparant en duidelijk en doen wat we beloven.
We werken samen met onze inwoners en organisaties en stellen de samenleving centraal.

Inzet

10010101 - Uitvoeringsplan van visie op dienstverlening vormgeven.

We zorgen voor een snelle reactie op en kwalitatieve afhandeling van (aan) vragen door inwoners en ondernemers. En we verbeteren de communicatie met ondernemers door middel van accountmanagement.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben op basis van de Visie op gemeentelijke dienstverlening Zutphen een Uitvoeringsplan dienstverlening gemaakt en vastgesteld. Uitvoering valt onder het programma Doorontwikkeling van de organisatie. Voor het stellen van algemene vragen is voor inwoners, ondernemers en organisaties nu een vernieuwd online contactformulier beschikbaar via de website. Voor de afhandeling van contactformulieren en terugbelverzoeken zijn de servicenormen uit de visie ingericht in de processen. Andere acties die vanuit het uitvoeringsplan in gang zijn gezet of zijn uitgevoerd zijn bijvoorbeeld het verbeteren van informatie op de website en het vormgeven van zorgplicht in het kader van digitale dienstverlening. Onze lokale ombudsman heeft onderzoek verricht naar aspecten van onze dienstverlening. We verwerken de aanbevelingen die hieruit naar voren kwamen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoering is iets vertraagd en loopt waarschijnlijk door tot in 2027.

Geld (indicator)



10010102 - Monitoring dienstverleningsresultaten

Inwoners die de gemeente Zutphen bellen via nummer 140575, krijgen zo mogelijk direct antwoord op hun vraag. Als dat niet mogelijk is, zorgen we ervoor dat zij op kantoordagen binnen 48 uur worden teruggebeld.

Vragen via ons contactformulier worden zo veel mogelijk binnen 5 werkdagen inhoudelijk beantwoord. Als dat niet mogelijk is, wordt binnen 5 werkdagen aangegeven op welke termijn een inhoudelijk antwoord mag worden verwacht.

Onze website is 24 uur per dag 7 dagen per week toegankelijk op www.zutphen.nl.

Bij de informatie over onze producten en diensten, zoals het aanvragen van een paspoort of rijbewijs, vermelden wij direct wat er nodig is om een aanvraag in te dienen, wat de kosten daarvan zijn en hoe lang de procedure duurt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Om de servicenormen voor het online contactformulier en de terugbelverzoeken te kunnen monitoren zijn de processen opnieuw digitaal ingericht. De website is altijd beschikbaar. De procesinformatie over producten en diensten is nog niet compleet.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Inrichting van processen en systemen vraagt meer tijd. Net als het inrichten van monitoring en rapportages.

Geld (indicator)



Doelen

10010200 - Vanuit een krachtige eigen positie werken wij actief aan samenwerking op landelijk en regionaal niveau

Zutphen speelt een relevante en betekenisvolle rol in de regionale en landelijke netwerken.
Wij willen de gemeente Zutphen zodanig positioneren in netwerken en (regionale) samenwerkingen dat dit ten goede komt aan onze ambities en opgaven. Daarnaast vinden we het belangrijk om onze verantwoordelijkheid en het voortouw te nemen in de samenwerkingen en netwerken waar we onderdeel van zijn.

De regio is steeds vaker het aanspreekpunt voor provincie en Rijk, bijvoorbeeld bij grote maatschappelijke opgaven en in relatie tot subsidies en andere financieringsmogelijkheden.
Een duidelijk profiel van de regio is dan ook in het belang van Zutphen.

Inzet

10010201 - Samenwerkingsverband Regio Stedendriehoek

In de Regio Stedendriehoek hebben wij gewerkt aan de Uitvoeringsagenda 2023-2030. De centrale vraag voor de regio is: Hoe houden we balans in de regio? In de uitvoeringsagenda is dit vertaald naar twee grote uitdagingen:

- Behoud en versterken van de leefbaarheid. Hier gaat het om de aantrekkelijkheid van onze regio, voor onze inwoners om er te leven en voldoende voorzieningen te hebben als scholen, winkels, groen, openbaar vervoer, sportfaciliteiten, cultuur en zorg.
- Behoud en versterken van het vestigingsklimaat. Dit gaat over de mogelijkheid om in onze regio een bedrijf te vestigen en/of te laten groeien. Dat vraagt om zaken als fysieke ruimte, de beschikbaarheid van medewerkers, goede bereikbaarheid (over weg, water, spoor en ook digitaal) en de aanwezigheid van onderwijs.

De uitvoeringsagenda is opgebouwd uit de volgende programma’s:

Programma Slimme Groene Verstedelijking
Opgaven als wonen, bereikbaarheid, energietransitie en voorzieningen komen in dit programma samen. Doelen voor 2030 zijn:
1. 24.000 nieuwe woningen en verduurzamen bestaande wijken
2. Versterken stationsgebieden
3. Goede bereikbaarheid voor inwoners

Programma Vitaal Landelijk Gebied
In dit programma gaat het om opgaven als klimaatadaptatie, stikstof, landbouwtransitie en ook woningbouw en ruimte voor energieopwekking. Doelen voor 2030 zijn:
1. Een robuust water- en bodemsysteem
2. Leefbaar landelijk gebied
3. Hoge landschappelijke kwaliteit
4. Perspectief voor agrarisch ondernemerschap
5. Een duurzaam voedselsysteem

Programma Regionale Economie van de Toekomst
Om de sterke regionale economie te behouden is het nodig om blijvend werk te maken van een goed vestigingsklimaat. Tegelijkertijd zijn er grote opgaven zoals personeelstekorten, energietransitie en digitalisering. Doelen voor 2030 zijn:
1. Ruimte voor werk door uitbreiding bedrijventerreinen
2. Toekomstbestendige bedrijventerreinen
3. Een veerkrachtige arbeidsmarkt
4. Logistiek ecosysteem A1/IJssel
5. Kweekplaats voor groene en digitale groei in het Midden- en Kleinbedrijf (MKB)

In het Algemeen Bestuur van de Regio Stedendriehoek zijn wij verantwoordelijk voor de regionale portefeuille Slimme, groene verstedelijking, vervullen wij de rol van vice-voorzitter en zijn wij lid van het Dagelijks Bestuur.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Het jaarverslag van de Regio Stedendriehoek wordt medio april 2026 ter kennisname aangeboden aan uw raad. Daarin leest u uitgebreid terug welke resultaten de regionale samenwerking heeft opgeleverd in 2025.

Enkele belangrijke ontwikkelingen in 2025:

- Het proces rondom het Ontwikkelperspectief 2050 is gestart. Er is o.a. een regionale biografie opgesteld, een verdieping op de regionale brede welvaart uitgevoerd en een variantenstudie met meerdere toekomstbeelden opgeleverd.
- In het Algemeen Bestuur van de regio Stedendriehoek heeft burgemeester Jaeger de rol als vicevoorzitter van voormalig wethouder Boswinkel overgenomen.

- De eerste evaluatie op de stand van zaken van de uitvoeringsagenda is uitgevoerd. Uit deze evaluatie blijkt dat een ruime meerderheid (71%) van de plannen op schema lopen of al zijn afgerond. Daarnaast zijn 13% van de plannen vervallen omdat deze bijvoorbeeld door individuele gemeenten zijn opgepakt.

In drie Regiodeal-projecten doen we vanuit de gemeente niet alleen mee in het kennisuitwisselingsdeel, maar dragen we als gemeente ook zelf financieel bij. Als tegenprestatie ontvangt het project financiële bijdragen vanuit rijk, provincie en partners. De bijdragen wisselen per jaar en schuiven soms in tijd als de projectplanning wijzigt. Daarom vermelden we hier de totale bijdrage van andere partijen.

In totaal gaat het om cofinanciering vanuit derden van € 888.000. Voor Samenleven is (g)een kunst is cofinanciering vanuit de andere partijen afgesproken voor de gehele regiodealperiode van € 495.000. Voor Smart Energy Hub de Mars gaat het om € 80.000 en voor Warmtenet Noordveen om € 313.000.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



10010202 - Regiodeal 'Sterker in 3D'

De Regio Stedendriehoek, de Strategische Board en de provincies Gelderland en Overijssel hebben in 2024 een Regio Deal afgesproken met het Rijk en hebben hier vanaf 2025 gezamenlijk uitvoering aan gegeven. De Regio Deal is vanuit de agenda’s van de partners opgebouwd langs de programmalijnen:
• Duurzaam: Duurzaam werken aan een groene regio in balans om te kunnen blijven wonen, werken en recreëren met een gezond water- en bodemsysteem en een robuuste natuur.
• Divers: De economische (innovatie)kracht aanjagen door het ontwikkelen van innovatieve clusters op het vlak van digitalisering en duurzaamheid en het ondersteunen van (MKB-) ondernemers in de duurzame en digitale transitie.
• Dichtbij: Het vergroten van toegang tot voorzieningen en het vergroten van de sociale cohesie om zo voor inwoners een prettige leefomgeving te bieden.

In 2025 is duidelijk geworden met welke projecten we aan deze thema's deelnemen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We participeren vanuit de gemeentelijke organisatie in 7 projecten in de regiodeal, waarvan 3 met projecten in Zutphen en 4 projecten waarin we als Zutphen deelnemen in het onderdeel kennisdelen. Daarnaast heeft de Techniekfabriek Zutphen een toekenning via het Consortium Techniekhubs.

Voor Warmtenet Noordveen zijn we begonnen met het schetsontwerp en hebben we gewerkt aan de intentieovereenkomst met partners en het opzetten van het participatie en communicatieteam. Bij de Smart Energy Hub zitten we in de uitvoerende fase, waarbij we toewerken naar het bijeenbrengen van de financiers. Onder het regionale thema Samenleven is (g)een kunst zijn de projecten gestart en hebben o.a. een eerste uiting gekregen in Festival Oeverloos.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



10010203 - Samenwerkingsverbanden M50 en RS4 en onze rol

Wij hebben een actieve rol in het netwerk van middelgrote gemeenten in Nederland (M50) door onze rol als voorzitter in het Dagelijks Bestuur. Met het netwerk hebben we ingezet op lobby en kennisuitwisseling op fysieke, sociale en financiële thema's, waaronder krachtige wijken, bestaanszekerheid, en een sterke regio met behoud van voorzieningen. Ook waren we met het Rijk in gesprek om te komen tot stabiele financiële afspraken.

Met de regiosteden (RS4) Doetinchem, Harderwijk en Tiel werken we samen met de provincie aan onderwerpen in onze gemeenten: aantrekkelijke toekomstbestendige binnensteden, vernieuwende culturele voorzieningen, en erfgoed als visitekaartje.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de Zutphense afvaardiging (voorzitter en ambtelijk secretaris) en de organisatie van de M50 is een sterke lobby gevoerd richting Den Haag rondom het ravijnjaar. Ditzelfde geldt voor het M50 pleidooi dat Rijk en gemeenten als één overheid langjarig moeten samenwerken om de kwetsbare wijken in middelgrote gemeenten als Zutphen te versterken. Dit heeft onder meer geleid tot een gesprek met de minister van binnenlandse zaken, samenwerking met de VNG op dit onderwerp en dat we om tafel gaan met de ministeries. Ook heeft de M50 ervoor gezorgd dat kleine en middelgrote gemeenten beter vertegenwoordigd worden binnen de VNG.

In RS4 verband hebben we deelgenomen aan onze reguliere overleggen. Onderwerp van gesprek is daar hoe we met elkaar in het RS4 verband verder gaan.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 003 Burgerzaken

Doelen

10030200 - Wij zijn voldoende toegerust om de verkiezingen uit te voeren

De verkiezingen verlopen goed en zorgvuldig.

Inzet

10030201 - Deskundigheid, capaciteit en voldoende financiële middelen.

We hebben voldoende deskundige medewerkers en vrijwilligers om de verkiezingen veilig en rechtsgeldig uit te voeren. Voorbereidingen voor de komende gemeenteraadsverkiezingen zijn opgestart. Daarbij worden de politieke partijen betrokken via onze informatievoorziening aan raadsleden en aan de bij ons bekend partijen. In afstemming met de griffie stimuleren we raadsleden om deel te nemen aan de cursus “politiek actief” om zo hun interesse en kennis over het raadswerk te bevorderen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben voldoende deskundige medewerkers en vrijwilligers om de verkiezingen veilig en rechtsgeldig uit te voeren. Voorbereidingen voor de komende gemeenteraadsverkiezingen zijn gestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Loopt volgens planning.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Door de onverwachte landelijke verkiezingen is het gemeentelijk verkiezingsbudget ruim overschreden met circa € 167.000,-- tot € 175.000,--. Om zoveel mogelijk kosten te besparen hebben we waar mogelijk dubbele aankopen gedaan voor de verkiezingen in 2025 en 2026. Daarmee besparen we

een deel van de verzendkosten en administratiekosten en behalen we enige kwantumkortingen voor de verkiezingen in 2026.

Product 005 Communicatie

Doelen

10050100 - Met begrijpelijke taal bouwen wij aan vertrouwen tussen gemeente en samenleving

We communiceren soms nog te ingewikkeld. Dat zorgt voor onbegrip. We gebruiken voortaan taal die iedereen begrijpt.

Inzet

10050101 - Schrijftrainingen en communicatieadvies

We hebben zoals afgesproken twee interne schrijftrainingen georganiseerd waarbij de medewerkers van de gemeente Zutphen leren om op B1 niveau (eenvoudig en begrijpelijk Nederlands) te schrijven. Daarnaast geven we dagelijks communicatieadvies en schrijfcoaching aan onze individuele medewerkers. Zodat we begrijpelijke brieven, webteksten en beschikkingen schrijven. Dit heeft onze continue aandacht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De training wordt twee keer per jaar gegeven. Daarnaast wordt er in het tweede kwartaal van 2026 een onderzoek gestart hoe de inwoners onze brieven en beschikkingen ervaren als zij deze ontvangen. Vanuit daar kan gekeken of het huidige plan van 2x per jaar bestendigd moet blijven of dat dit aangepast moet worden en op welke wijze.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

-

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

-

Doelen

10050200 - We communiceren beter over de goede dingen die we als gemeente doen

We doen bijzondere dingen voor Zutphen en Warnsveld. En daar willen we meer van laten zien, aan onze eigen inwoners én landelijk. Zodat we beter kunnen laten zien, wat we voor onze inwoners kunnen betekenen en wat we al doen. Onze perscontacten zijn vooral regionaal. Dat willen we uitbreiden.

Inzet

10050201 - Vernieuwd persbeleid

We actualiseren het persbeleid en het social media-beleid. En we breiden onze perscontacten uit naar de landelijke pers en naar vakbladen. We communiceren actief over successen of unieke zaken in onze gemeente. We gebruiken onze sociale media om meer inwoners te bereiken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de voorgenomen activiteiten uitgevoerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In 2026 is het vernieuwde pers- en socialmedia beleid gereed.

Geld (indicator)



Doelen

10050300 - We sluiten aan bij de actualiteit van de Zutphense samenleving

We willen dat onze communicatie meer aansluit op de onderwerpen die leven in de samenleving.

Inzet

10050301 - Herdenken 80 jaar vrijheid

We hebben zes van de herdenkingsmomenten met actuele en relevante maatschappelijke thema's verbonden. Zoals discriminatie of vrijheid van meningsuiting. Daardoor voelen meer inwoners zich betrokken.
Er komt een comité herdenkingen. En we starten met de kaderstelling voor nieuwe manieren van

herdenken en herinneren in samenspraak met scholen en culturele instellingen, vanaf de 80 jarige herdenkingen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn meerdere herdenkingen gehouden en voorbereid. Zowel reguliere herdenkingen als verbonden aan een thema. Dit doen we samen met de lokale herdenkingscomités. Ook zijn er herdenkingsmonumenten hersteld of bijgekomen. Zoals de gedenksteen IJsselkade, beplanting rondom het Gideonmonument en de nieuwe herdenkingsringen de Hoven. Er is een Liberationroute door Zutphen uitgezet.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We werken volgens planning en hebben daarvoor externe capaciteit ingezet. Voor 2026 is een nieuwe kalender herdenken en herinneringen vastgesteld en hebben we 6 momenten waarbij wij als gemeente een herdenking organiseren.

Geld (indicator)



Doelen

10050400 - Wij versterken de communicatie van de gemeenteraad als bestuursorgaan

Inzet

10050401 - Inwonersgerichte informatievoorziening vanuit de raad

We gebruiken voortaan taal die iedereen begrijpt en we hebben ingezet op een zichtbare en bereikbare gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Hiervoor hebben we in 2025 vier keer succesvol gast van de raad georganiseerd, is de cursus politiek actief gegeven in het voorjaar, en hebben er 19 inwoners en belanghebbenden ingesproken tijdens 8 edities van het Sprekersplein. Daarnaast hebben we ingezet op jongereneducatie door de organisatie

van een eerste Tienskipdag voor ruim 100 leerlingen van het Eligant college en nemen raadsleden actief deel aan een brugklassersproject op het Isendoorn.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 007 Anders samenwerken

Doelen

10070100 - We werken integraal en buurtgericht aan vitale wijken

Dat doen we vanuit het programma 'Sterke Wijken'. Dit is een lange termijn visie op sterke buurten en wijken, waarbij elke wijk en buurt een eigen DNA heeft. Dit baseren we onder andere op wijkanalyses. We werken samen in een netwerk van wijkprofessionals, inwoners(initiatieven), dorps- en wijkplatforms, ondernemers en organisaties. Ons toekomstbeeld is dat we allianties vormen met maatschappelijke partners voor een langjarige samenwerking vanuit gelijkwaardigheid.

Inzet

10070101 - Wijkprofielen en actieplannen zijn gebaseerd op wijk- en buurtanalyses

Er wordt een jaarlijkse buurtanalyse gemaakt in de Zuidwijken op basis van de beschikbare open data en een inwonerstoets. Deze analyse wordt verdiept en uitgewerkt met onze partners en inwoners, bijvoorbeeld door af te stemmen op ‘Buurt in Beeld’-onderzoeken van het Woonbedrijf.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Binnen het programma Sterke Wijken en Wijkgericht Werken hebben we zes thema’s gebruikt om te bekijken hoe het met de wijken gaat: bestaanszekerheid, omzien naar elkaar, ik kan het zelf, erbij horen, een prettige en veilige buitenruimte en een wijkhart met voorzieningen. In de startwijk, de Zuidwijken, heeft Moventum onderzoek gedaan naar deze zes thema’s.

Er is huis-aan-huis gevraagd naar onder andere de algemene tevredenheid, groen en onderhoud, veiligheid en overlast en sociale cohesie en betrokkenheid. Over het algemeen liet het onderzoek een positief beeld zien, met wat verschillen per buurt. We hebben de uitkomsten gedeeld tijdens het wijkcafé, een fysieke bijeenkomst georganiseerd door het buurtnetwerk.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek is uitgevoerd in de Zuidwijken. Voor de andere wijken moet de analyse nog worden gestart.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

-

10070102 - Wijkgericht werken in de wijk

We hebben ‘Sterke Wijken’ vertaald naar concrete samenwerkingsafspraken en activiteiten in de startwijk Zuidwijken, en die waar nodig gefaciliteerd. Hierbij stonden de vragen en behoeften van bewoners centraal, steeds afgewogen tegen de publieke waarde. In de startwijk Zuidwijken is in een alliantie samengewerkt met bewoners, professionals en organisaties. Daar waar de wijk er om vroeg is het bestaande overleg van beroepskrachten is uitgebreid. In 2026 wordt dit vervolgtraject voortgezet met de ADDO-methodiek (Anders Denken, Doen en Organiseren) om de samenwerking in de wijken verder vorm te geven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het programmaplan Sterke Wijken en Wijkgericht werken is op 14 april 2025 vastgesteld door de gemeenteraad. Er is een alliantie gevormd met betrokken organisaties in de startwijk Zuidwijken.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

-

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

-

10070103 - Ondersteunen en faciliteren van inwoners

We hebben inwonersinitiatieven ondersteund en gedaan wat nodig was, zonder het over te nemen. Dit varieerde van adviseren tot het bieden van financiële middelen of het verbinden van netwerken. We hebben dit gedaan binnen de bestaande maatschappelijke infrastructuur, samen met onder andere de sociaal makelaars van Stichting Perspectief en Mede in Zutphen.

Daarnaast hebben we initiatieven vanuit de omgevingsvisie gefaciliteerd die aansloten bij de visie van Sterke Wijken en de Wijken- en Dorpendeals, in samenspel met inwoners, organisaties en de provincie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het Waterkwartier is het inwonersinitiatief voor een wijkkrant succesvol ondersteund. Samen met de sociaal makelaar van Stichting Perspectief en BIJ de Bieb zijn initiatiefnemers begeleid bij het vinden van financiële middelen en het verbinden van mede-bewoners met relevante expertise. Het initiatief is inmiddels grotendeels zelfsturend, waarbij de professionele ondersteuning is afgebouwd en beperkt blijft tot een faciliterende rol. Daarnaast is in het Waterkwartier samen met de Jongerenraad, Dagelijks Bestaan en de Sociale Oogsttuin een aanvraag voor een Wijken- en Dorpendeal opgesteld.
In Leesten loopt op dit moment een vooronderzoek voor een aanvraag voor een Wijken- en Dorpendeal.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



10070104 - Wijkgericht werken in de organisatie

We hebben de integrale samenwerking en de relaties met de omgeving versterkt door als professionals meer wijkgericht samen te werken. Gemeentelijke teams, die ook met sectorale opdrachten en processen vanuit de lijnorganisatie werkten, hebben we uitgenodigd om aan te haken bij ontwikkelingen vanuit de wijken. Daarbij hebben we vaker ongelijke gevallen ongelijk behandeld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Integraal werken vraagt continue aandacht. Er is geïnvesteerd in kennis, rollen en vaardigheden om deze manier van werken te ondersteunen. Dit is een belangrijk aandachtspunt voor zowel het bestuur als de directie.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



10070105 - Wijkgericht werken in verbinding

We hebben verbinding gelegd tussen fysieke en sociale ontwikkelingen in de wijken, bijvoorbeeld bij de aanleg van een warmtenet, de renovatie van huurwoningen of de herinrichting van de openbare ruimte. Bewoners en organisaties hebben we met elkaar verbonden, zodat deze ontwikkelingen ook bijdroegen aan sociale samenhang en leefbaarheid.

We hebben een financiële bijdrage geleverd om de bouw van buurthuis De Hoven mogelijk te maken. Daarnaast hebben we een startsubsidie verstrekt om in 2026 al te kunnen beginnen met sociale activiteiten in lijn met het Wijkontwikkelingsplan De Hoven.

Aan de Omgevingstafel hebben we initiatiefnemers geadviseerd over de gebiedsgerichte context en afstemming met de omgeving. Zowel binnen als buiten onze organisatie hebben we procesbegeleiding geboden bij initiatieven, projecten en vragen over leefbaarheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is er een Wijkontwikkelingsplan (WOP) geschreven door het Wijkplatform de Hoven. Dit plan heeft betrekking op wonen, voorzieningen, verkeer en parkeren, erfgoed en traditie, groen en leefbaarheid, en welzijn en sociale samenhang. Op basis van dit plan wordt door de gemeente een beleidsscan uitgevoerd, waarbij domeinoverstijgend geïnventariseerd is welke plannen kansrijk zijn om samen met de gemeente Zutphen, en de gemeenschap in de Hoven uit te voeren.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



10070106 - Wijkgericht werken en procesbegeleiding

Zowel binnen als buiten onze organisatie hebben we procesbegeleiding geboden bij initiatieven, projecten en vragen over leefbaarheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 heeft de gemeente Zutphen procesbegeleiding geboden bij verschillende initiatieven en projecten rondom leefbaarheid. Bewoners in het Waterkwartier zijn door de wijkregisseur ondersteund bij het opzetten van een wijkkrant. We hielpen bij het vinden van financiering en het verbinden van bewoners met partners. Het initiatief draait nu grotendeels zelfstandig. In samenwerking met het Wijkteam in Leesten is een aanvraag voor een vooronderzoek opgesteld voor een Wijken- en Dorpendeal. Het Wijkplatform in de Hoven is ondersteund door de wijkregisseur bij het schrijven van een Wijkontwikkelingsplan. Initiatieven vragen niet alleen iets van de inwoners van Zutphen, maar ook van de gemeente.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Doelen

10070200 - We versterken de actieve participatie van inwoners

In juli 2024 zijn de ‘Verordening inspraak, participatie en uitdaagrecht’, het beleidskader ‘Samenwerken aan een sterk Zutphen’ en 'de Samenspraakwijzer' vastgesteld.

Inzet

10070201 - Participatietrajecten op maat

Wij ondersteunen participatietrajecten waarbij de gemeente samenwerkt met de Zutphense samenleving aan projecten en ontwikkelingen. Hierbij hanteren wij maatwerk. Zodat dit past bij het vraagstuk, bij de inwoners en bij de vooraf duidelijk gemaakte spelregels. Wij ontwikkelen daar instrumenten voor. Dit doen we onder andere samen met Mede in Zutphen.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Het inwonersberaad is inmiddels afgerond.
Het beraad heeft zich gebogen over de vraag hoe we reductie van CO2 uitstoot in onze gemeente kunnen reduceren. De aanbevelingen zijn in november 2025 aangeboden aan de gemeenteraad. Binnen de ambtelijke organisatie wordt verkend hoe deze aanbevelingen kunnen worden opgenomen in de bestaande plannen in het kader van duurzaamheid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het Inwonersberaad is inmiddels afgerond. Andere participatietrajecten voor projecten en ontwikkelingen lopen ook volgens schema.

Geld (indicator)



10070202 - Zutphense methode van participatie

Wij hebben ervoor gezorgd dat de Zutphense methode van participatie ingebed wordt in de hele organisatie. Leidraad hierbij is de verordening, het beleidskader en de Samenspraakwijzer.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Per 1 april is de Participatie Regisseur begonnen. Deze start met de ontwikkeling en implementatie van een Zutphense participatiemethode, volgend op de participatieverordening, beleidskader en Samenspraakwijzer (besluit juni 2024).

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Wonen en leefbaarheid

Inleiding Wonen en leefbaarheid

De ontwikkelingen in de maatschappij volgen elkaar snel op. We voeren onze reguliere taken uit om te zorgen dat onze fysieke leefomgeving in goede staat is. Een aantal beleidsterreinen heeft de planning moeten aanpassen als gevolg van onzekerheid over landelijk beleid, o.a. rond wonen en energietransitie.

Met de Regio Stedendriehoek en de Provincie Gelderland hebben we op regionale schaal de start gemaakt met het Ontwikkelperspectief. Daarnaast hebben we besluitvorming afgerond over de regionale economische ontwikkelrichting en de ontwikkeling op bedrijventerreinen (RPW).

Koers naar de toekomst

De gemeente Zutphen is aantrekkelijk om te wonen en werken, zowel voor onze inwoners als voor nieuwe inwoners. En dat willen we ook in de toekomst blijven. We zetten in op sociale en economische balans, veilige en leefbare wijken, een goed voorzieningenniveau en dynamiek en levendigheid in de stad. In de Omgevingsvisie schetsen we hoe de groei van onze gemeente vorm krijgt in relatie tot stedelijke vernieuwing, ruimtelijke kwaliteit, verduurzaming en economische versterking. Er is veel voorbereidend werk en onderzoek gedaan om een goede basis te kunnen leggen voor zowel de Omgevingsvisie als onderbouwing voor de vertaalslag.

Binnen de gemeente Zutphen is voorjaar 2025 de Omgevingsvisie Zutphen 2040 vastgesteld. De amendementen leiden tot een aantal aanpassingen die we oppakken met het Handelingsperspectief.

De uitwerking en realisatie van de Omgevingsvisie vraagt meerjarig inzet van onze organisatie. Het gaat niet alleen om de vertaalslag naar beleid maar we moeten ook zorgen voor de randvoorwaarden voor de uitvoering, het waar nodig aanpassen van de organisatie en het ontwikkelen van projecten. Integraal werken en denken wordt steeds belangrijker.

Zo zijn we begonnen met de voorbereiding voor binnenstedelijke ontwikkeling van woningbouwlocaties. Daarvoor hebben we de kadernota Hoogbouw en verdichting opgesteld, die is aangehouden. Daarnaast hebben we met de ontwikkeling van de transitievisie het proces opgestart om de Omgevingsvisie te verwerken in omgevingsplannen. Tot 2032 hebben we van het rijk de tijd gekregen om alle omgevingsplannen om te zetten.

De uitvoering van de Omgevingsvisie vraagt bij een aantal teams om een andere rol en aanpassing van werkprocessen.

Natuurinclusief ontwikkelen

We waarderen onze natuurlijke omgeving zoals de IJssel met haar uiterwaarden, de Berkel, het landelijk gebied, de groene zone tussen Zutphen en Warnsveld en het groen rondom de vestingwerken. Samen met onze partners hebben we gewerkt aan o.a. het meanderen van de Berkel en hebben we we plannen voorbereid om schoolpleinen te vergroenen. Ook hebben we een subsidie binnengehaald om het versterken van landschappelijke elementen in het landelijk gebied te kunnen ondersteunen. We spannen ons in om het bomenbestand en de ecologische waarde te vergroten. Zo hebben we o.a. 650 bomen aangeplant en zijn we begonnen met de voorbereiding voor het bermbeheerplan. Bij herinrichting, uitbreiding of inbreiding ontwikkelen we natuurinclusief waarbij groen een volwaardig uitgangspunt in het ontwerp is.

Rechtvaardige energietransitie

We willen een rechtvaardige energietransitie, waarbij we concrete doelen en haalbare doelen stellen voor de lokale opwekking van groene energie. We werken samen met inwoners en ondernemers om de energietransitie voor elkaar te krijgen. We benutten zo veel mogelijk de beschikbare bebouwde ruimte voor opwekking van zonne-energie en werken samen met inwoners, eigenaren, corporaties en ontwikkelaars om woningen en gebouwen van het aardgas af te halen of klaar te maken om van aardgas af te gaan. We zetten samen met inwoners en ondernemers onze schouders onder een duurzame, aantrekkelijke en klimaatbestendige leefomgeving.

In 2025 hebben we o.a. gewerkt aan de voorbereiding van warmtenetten in Zutphen. Daarnaast is met partners gewerkt aan de voorbereiding van het Warmtebedrijf Zutphen. Isolatiesubsidies maken het voor inwoners van Zutphen met een laag inkomen mogelijk om hun woning te verduurzamen.

Ook de verduurzaming van ons maatschappelijk vastgoed vraagt aandacht om onze panden in lijn te krijgen met de wettelijke verplichtingen.

Duurzame mobiliteit

Duurzaam openbaar vervoer, deelauto's, de e-bike, slim parkeren en slimme mobiliteit worden belangrijker. Binnen de stad kun je snel en veilig lopen en fietsen. Iedereen kent gemeente Zutphen als een gemeente die goed bereikbaar is per spoor, over water, over de weg én over snelfietspaden.

Als uitwerking van de omgevingsvisie zijn we begonnen met de voorbereiding van de Mobiliteitsvisie en het Parkeerplan. Ook is het onderzoek- en participatietraject opgestart voor het op termijn verblijfsvriendelijk maken van de binnenstad en het terugbrengen van de snelheid van 50 naar 30 kilometer op de centrumring.

Transformatie, inbreiding en nieuwe ontwikkelingen

De gemeente Zutphen heeft een compact stedelijk gebied. Nieuwbouw en nieuwe ontwikkelingen realiseren we in het bestaande stedelijk gebied of direct tegen de bebouwde omgeving. De herstructurering van De Mars en realisatie van Noorderhaven, transformaties in de binnenstad en de ontwikkeling van Leesten en De Hoven-noord zijn hier goede voorbeelden van. We hebben ingezet op diverse transformaties en inbreidingen, met -waar dat kan- het herbenutten van bestaand vastgoed. De grotere uitbreidingslocaties Leesten en De Hoven bieden ruimte voor starters en doorstroming en voor nieuwe inwoners.

Behoud en doorontwikkeling van identiteit

We zijn trots op onze stad en het dorp en hun geschiedenis. De gemeente Zutphen heeft een rijkdom als het gaat om historisch erfgoed. Het is de drager van onze geschiedenis en het geeft stad en dorp identiteit en sfeer. We zijn zuinig op ons erfgoed. Zo hebben we nieuwe monumenten aangewezen om ze te beschermen. Wij willen zowel behoud van het erfgoed én het stimuleren van (nieuwe) kunst en cultuuruitingen, zodat Zutphen het bruisend cultureel centrum van het oosten wordt.

We hebben de cultuurnota vastgesteld en daarnaast heeft de raad besloten om het Hanzehuis te ontwikkelen. Ook hebben we onderzoek gedaan naar de technische staat van onze erfgoeddepots.

Volgen van de ontwikkelingen

We willen in het domein ruimte en economie een aantal specifieke ontwikkelingen monitoren om te zien of de inzet het gewenste effect heeft. Daarvoor hebben we onderstaande indicatoren opgesteld. Deze indicatoren worden maandelijks of jaarlijks gemeten. Waar relevant zijn de resultaten onder de verschillende producten weergegeven. In het jaarverslag zullen we de ontwikkelingen verder duiden.

Indicatoren

1. Doel: het realiseren van 2.450 woningen in het kader van geactualiseerde woondeal 2025-2034

In 2025 stond gepland 111 woningen. Bruto hebben we er 179 toegevoegd, waarvan 139 woningen in de vorm van nieuwbouw/ herstructurering en 40 woningen door middel van splitsingen of pand transformaties.

2. Doel: Vergroening van de openbare ruimte en meer bomen

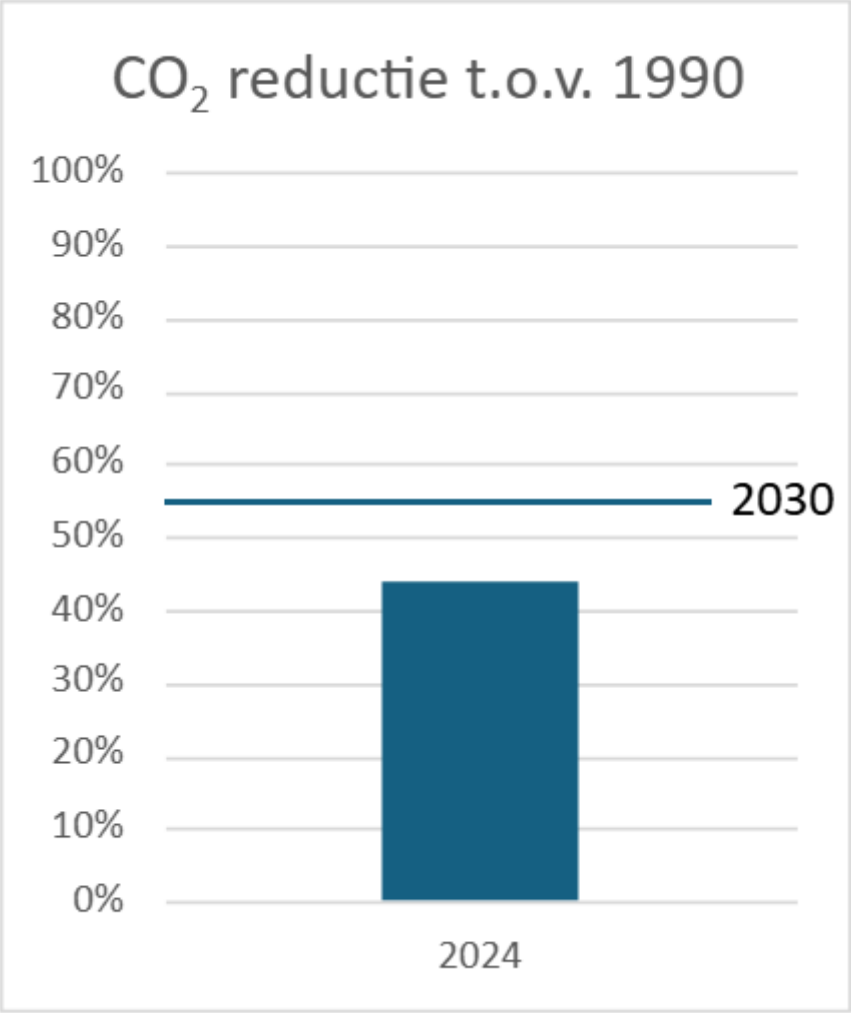
We monitoren de oppervlakte aan groen (groen in de wijk, omgevingsgroen, bos en plantsoen) en stellen vast of deze aansluit op onze ambities.

We hebben in 2025 650 bomen geplant en 3600 m2 bosplantsoen. Dit sluit aan bij de ambities.

3. Doel: We willen in 2030 55% minder CO2 uitstoten dan in 1990 door in te zetten op een versnelling van de energietransitie om dit te realiseren monitoren wij of wij op koers liggen door de onderstaande indicatoren te meten.

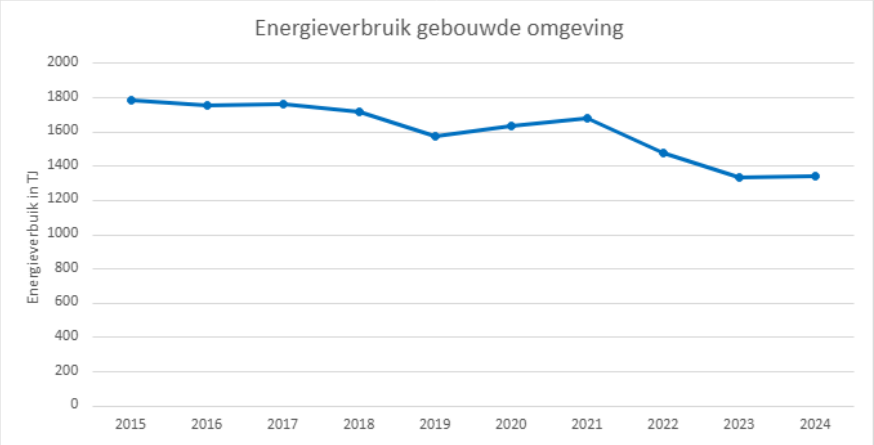
- We meten de CO2 reductie ten opzichte van 1990.

In 2024 bereikten we een reductie van 44% , tov 42% in 2023.



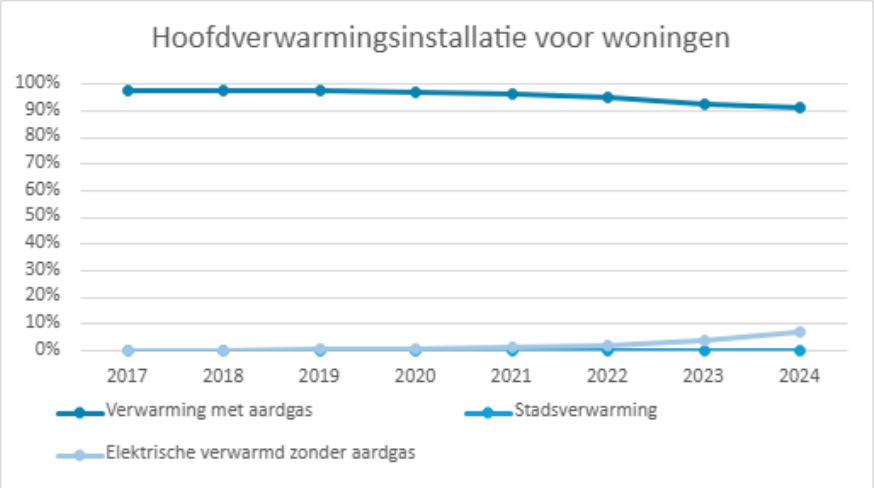
- We meten het energieverbruik in de gebouwde omgeving.

Het energieverbruik in de gebouwde omgeving is iets gestegen. Van 1332 TJ in 2023 naar 1340 TJ in 2024.



- We monitoren het aantal woningen zonder aardgasverbruik.

Het aantal woningen dat verwarmd wordt middels aardgas is gedaald.



Financiële tabel: Wonen en leefbaarheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P210.3	**Wegen**	**6.198**	**7.464**	**8.453**	**6.565**	**1.888**
P211.3	**Mobiliteit**	**1.245**	**1.599**	**1.789**	**1.573**	**216**
P222.3	**Havens en kaden**	**280**	**1.072**	**485**	**454**	**31**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P310.3	**Gemeentelijke panden en gronden**	**4.689**	**3.275**	**4.221**	**4.845**	**-624**
P543.3	**Regionaal archief en erfgoedcentrum**	**983**	**1.081**	**1.081**	**1.067**	**15**
P544.3	**Monumenten en erfgoed**	**938**	**1.067**	**1.157**	**977**	**180**
P545.3	**Archeologie**	**193**	**316**	**341**	**141**	**200**
P550.3	**Kunst en Cultuur**	**6.350**	**5.192**	**6.103**	**6.123**	**-20**
P560.3	**Openbaar Groen en (openlucht) recreatie**	**4.040**	**4.710**	**4.767**	**4.663**	**104**
P721.3	**Grondstoffen**	**5.797**	**5.821**	**5.821**	**6.796**	**-975**
P722.3	**Riolering**	**4.134**	**7.000**	**7.000**	**7.009**	**-9**
P723.3	**Milieu**	**1.271**	**1.221**	**1.480**	**1.470**	**9**
P724.3	**Gedenkparken**	**646**	**636**	**636**	**616**	**20**
P725.3	**Energietransitie**	**2.158**	**4.358**	**7.840**	**3.319**	**4.521**
P810.3	**Ruimtelijke ontwikkeling**	**1.557**	**1.693**	**1.798**	**2.344**	**-546**
P821.3	**Wonen**	**4.207**	**2.795**	**4.129**	**2.996**	**1.133**
P830.3	**Grondzaken**	**4.052**	**7.043**	**7.914**	**10.041**	**-2.127**
Totaal Lasten		**48.737**	**56.343**	**65.016**	**60.999**	**4.018**
Baten						
P210.3	**Wegen**	**-508**	**-271**	**-401**	**-610**	**209**
P211.3	**Mobiliteit**	**-3.137**	**-3.090**	**-3.280**	**-3.262**	**-18**
P222.3	**Havens en kaden**	**-22**	**-13**	**-13**	**-27**	**13**
P310.3	**Gemeentelijke panden en gronden**	**-3.970**	**-2.729**	**-2.862**	**-3.324**	**463**
P543.3	**Regionaal archief en erfgoedcentrum**	**-199**	**-187**	**-187**	**-227**	**40**
P544.3	**Monumenten en erfgoed**	**-85**	**-1**	**-1**	**-63**	**62**
P545.3	**Archeologie**	**-126**	**-258**	**-258**	**-66**	**-192**
P550.3	**Kunst en Cultuur**	**-471**	**0**	**-342**	**-374**	**32**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P560.3	**Openbaar Groen en (openlucht) recreatie**	**-61**	**-13**	**-13**	**-49**	**36**
P721.3	**Grondstoffen**	**-6.971**	**-6.893**	**-6.893**	**-7.812**	**919**
P722.3	**Riolering**	**-4.679**	**-7.564**	**-7.564**	**-7.514**	**-50**
P723.3	**Milieu**	**-235**	**-72**	**-51**	**-52**	**1**
P724.3	**Gedenkparken**	**-354**	**-393**	**-393**	**-297**	**-95**
P725.3	**Energietransitie**	**-1.094**	**-762**	**-3.221**	**-1.772**	**-1.450**
P810.3	**Ruimtelijke ontwikkeling**	**-138**	**-54**	**-54**	**-683**	**629**
P821.3	**Wonen**	**-2.467**	**-1.921**	**-2.673**	**-1.241**	**-1.432**
P830.3	**Grondzaken**	**-4.148**	**-7.016**	**-7.807**	**-12.836**	**5.030**
Totaal Baten		**-28.665**	**-31.238**	**-36.012**	**-40.209**	**4.196**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**20.071**	**25.105**	**29.004**	**20.790**	**8.214**
Stortingen						
P210.3	**Wegen**	**565**	**565**	**565**	**565**	**0**
P211.3	**Mobiliteit**	**500**	**500**	**500**	**500**	**0**
P310.3	**Gemeentelijke panden en gronden**	**779**	**127**	**252**	**161**	**91**
P545.3	**Archeologie**	**7**	**6**	**6**	**6**	**0**
P550.3	**Kunst en Cultuur**	**76**	**20**	**20**	**20**	**0**
P560.3	**Openbaar Groen en (openlucht) recreatie**	**8**	**8**	**8**	**8**	**0**
P723.3	**Milieu**	**3**	**3**	**3**	**3**	**0**
P724.3	**Gedenkparken**	**22**	**22**	**22**	**22**	**0**
P725.3	**Energietransitie**	**2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
P821.3	**Wonen**	**2**	**2**	**2**	**2**	**0**
P830.3	**Grondzaken**	**1.752**	**0**	**0**	**3.041**	**-3.041**
Totaal Stortingen		**6.214**	**1.252**	**1.377**	**4.326**	**-2.949**
Onttrekkingen						
P210.3	**Wegen**	**-422**	**-623**	**-1.547**	**-217**	**-1.329**
P211.3	**Mobiliteit**	**-66**	**-24**	**-24**	**-6**	**-17**
P222.3	**Havens en kaden**	**-51**	**-837**	**-250**	**-201**	**-49**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P310.3	Gemeentelijke panden en gronden	-1.182	-201	-1.140	-365	-775
P544.3	Monumenten en erfgoed	-1	-28	-118	-30	-87
P545.3	Archeologie	-12	-24	-49	-63	14
P550.3	Kunst en Cultuur	-385	0	-569	-529	-40
P560.3	Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-31	0	-44	-44	0
P723.3	Milieu	-88	0	-209	-170	-39
P724.3	Gedenkparken	-4	0	0	-4	4
P725.3	Energietransitie	-2.558	-2.500	-3.564	-348	-3.216
P810.3	Ruimtelijke ontwikkeling	-14	0	-105	-103	-2
P821.3	Wonen	-53	-70	-601	-21	-580
P830.3	Grondzaken	-1.656	-27	-107	-246	138
Totaal Onttrekkingen		-6.522	-4.333	-8.326	-2.347	-5.979
Mutaties reserves		-309	-3.081	-6.949	1.979	-8.928
Gerealiseerd resultaat		19.763	22.025	22.055	22.769	-714

Product 210 Wegen

Doelen

22100200 - We streven naar veilige wegen die goed beheerd en onderhouden zijn

Voor de verkeersveiligheid, bereikbaarheid en doelmatig gebruik van de weg is het essentieel dat de infrastructuur goed onderhouden is.

Inzet

22100201 - Het meerjarenonderhoudsprogramma voor wegen wordt geactualiseerd

We actualiseren jaarlijks het meerjarenonderhoudsprogramma. Elk jaar wordt een inspectie uitgevoerd in drie wijken. Aan de hand van de inspectie wordt een concept meerjaren planning opgesteld voor het meerjarenonderhoudsprogramma.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er heeft een audit plaatsgevonden met betrekking tot de staat van onderhoud van het te beheren areaal. Hieruit is gebleken dat er een achterstand is ontstaan ten aanzien van het gewenste kwaliteitsniveau.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Om de geconstateerde kwaliteitsachterstand in te kunnen lopen zal aanvullend budget noodzakelijk zijn.

22100202 - De straatverlichting is technisch op orde en duurzaam

De openbare verlichting voldoet aan de technische eisen conform de NEN 3140 en de functionele eisen conform de NEN 1010. Voor de binnenstad gelden afwijkende normen dan in de rest van de gemeente. Dit is vastgelegd in het masterplan verlichting binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De straatverlichting in Zutphen en Warnsveld is technisch op orde en voldoet aan de eisen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



22100203 - Het wegenbeleidsplan stellen we in 2025 op

Het wegenbeleidsplan is naar verwachting in 2027 gereed. Hierin staat hoe we de komende periode omgaan met de verhardingen. Daarbij spelen mee: wet- en regelgeving, beleid en ambitie, de strategische, tactische en operationele kaders en de financiën. Tegen de achtergrond van wet- en regelgeving is de risicoaansprakelijkheid voor de gemeente als wegbeheerder een factor van belang.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Team DIOR en team Werken zijn in doorontwikkeling. De teams gaan anders ingericht worden, hierdoor is het nog niet gelukt om na vaststelling van de Omgevingsvisie de voorbereiding van het wegenbeleidsplan op te starten. Eerst moet de doorontwikkeling klaar zijn en de nieuwe functies ingevuld worden. Daarom is het opstellen van het wegenbeleidsplan uitgesteld. Het wegenbeleidsplan krijgt een plek in het omgevingsprogramma Mobiliteit.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Door het ontbreken van de functie wegbeheerder is het niet gelukt om het wegenbeleidsplan op te stellen in 2025. Na de doorontwikkeling van de teams zal het wegenbeleidsplan een plek krijgen in het Omgevingsprogramma Mobiliteit.

Geld (indicator)



22100204 - We hanteren kwaliteitsniveaus voor het onderhouden van de openbare ruimte

We streven ernaar de verhardingen in het centrum op onderhoudsniveau B te onderhouden. Voor de verhardingen in de openbare ruimte in andere delen van de gemeente Zutphen streven we naar onderhoudsniveau C.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het afgelopen jaar is een audit uitgevoerd op het onderhoudsniveau van de openbare ruimte. Hierin is geconstateerd dat het gewenste kwaliteitsniveau voor de openbare ruimte nu niet overal wordt gehaald.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Om de geconstateerde achterstand in te kunnen halen is meer budget nodig voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Zowel team DIOR als team Werken zijn in doorontwikkeling, daarom constateren we nu alleen. Zodra de benodigde functies zijn ingevuld zullen we een plan van aanpak gaan opstellen.

Product 211 Mobiliteit

Doelen

22110100 - We bevorderen de doorstroming van het verkeer en richten ons daarbij op duurzaam, veilig, aantrekkelijk en goede bereikbaarheid

Inzet

22110101 - De Omgevingsvisie en het Mobiliteitsplan leggen de duurzame doelen voor verkeersveiligheid, bereikbaarheid en vermindering CO2 uitstoot vast

Passend binnen de Omgevingsvisie Zutphen 2040 stellen we een Mobiliteitsplan op dat een toekomstbestendige visie geeft op bereikbaarheid, leefbaarheid, verkeersveiligheid en doorstroming en met het oog op milieu-, veiligheids- en leefbaarheidseffecten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Omgevingsvisie is vastgesteld. Hiermee hebben we een strategische visie op onder andere mobiliteit neergezet. Deze strategische visie wordt in het Omgevingsprogramma Mobiliteit verder uitgewerkt. Het verkeerscirculatieplan is in de zomer uitgewerkt naar het participatieplan centrumring en vertaald naar vijf scenario's. Deze krijgen een plek in het Mobiliteitsplan in het Omgevingsprogramma Mobiliteit.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Dit proces kon pas gestart worden na de vaststelling van de omgevingsvisie.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten zijn hoger dan verwacht doordat er meer tijd en aandacht wordt gegeven aan de participatie en als gevolg van de vertraging in de behandeling van de omgevingsvisie.

22110102 - We onderzoeken de derde IJsselverbinding en de betere (regionale) ontsluiting van Zutphen en omgeving via bedrijventerrein De Mars

De bereikbaarheid van Zutphen is belangrijk nu en in de toekomst. Het aantal verkeersbewegingen zal in de toekomst stijgen door de verstedelijkingsopgave. Om verkeer uit het centrum van Zutphen te weren en capaciteitsknelpunten in de regio op te lossen is een verkenning naar een derde IJsselverbinding wenselijk. Omdat de derde IJsselverbinding van regionaal belang pakken we het onderzoek hiernaar regionaal op.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De regio Stedendriehoek werkt aan een ontwikkelperspectief 2050: een gezamenlijke visie op de toekomst van wonen, werken, natuur en bereikbaarheid in de regio Stedendriehoek. Binnen dit onderzoek wordt de derde IJsselverbinding onderzocht. De uitkomsten volgen naar verwachting in 2026.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



22110103 - We vernieuwen het parkeerbeleid

Wij vernieuwen ons parkeerbeleid waarin wij werken aan een verblijfsvriendelijke binnenstad, goed parkeren voor bewoners in de wijken én een parkeernorm die recht doet aan vergroening, parkeren én de verdeling van de schaarse ruimte.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Omgevingsvisie is vastgesteld. Hiermee hebben we een sterkte strategische visie op onder andere parkeren neergezet. Deze strategische visie wordt in het Omgevingsprogramma Mobiliteit verder uitgewerkt in tactisch beleid, waaronder het parkeerbeleid. De voorbereidingen zijn in 2025 gestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het opstellen van beleid kost tijd. Na de vaststelling van de Omgevingsvisie zijn de voorbereidingen voor het opstellen van parkeerbeleid als onderdeel van het Omgevingsprogramma Mobiliteit begonnen.

Geld (indicator)



22110104 - We verbeteren infrastructurele knelpunten

Voor de gehele gemeente is een risicoanalyse opgesteld. Naar aanleiding hiervan wordt de komende jaren gewerkt aan het verbeteren van de locaties met het hoogste verkeersveiligheidsrisico. In de projecten van P3 worden ook infrastructurele knelpunten opgelost. We passen het STOMP-principe toe en houden de samenhang van de verschillende projecten in ons mobiliteitssysteem in de gaten. Daarnaast moeten de projecten bijdragen aan een toekomstbestendig en verkeersveilig mobiliteitssysteem.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Afgelopen jaar zijn de projecten Kanonsdijk, Paulus Potterstraat, Heeckerenlaan, Leeuweriklaan en Houtwal succesvol afgerond. Meerdere infrastructurele projecten lopen of zijn in voorbereiding.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het ontwerp voor de kruising Stationsplein/Nieuwstad/Isendoornstraat (Nieuwstadkruising) heeft vertraging opgelopen. De schetsontwerpen zijn inmiddels klaar en de voorbereiding voor het technische ontwerp is opgestart. De uitvoering is gepland voor 2026.

Voor de kruising Gerard Doustraat/van Hemstrastraat/Jan Vermeerstraat (Wibrakruising) zijn twee schetsontwerpen opgesteld. In Q1 2026 zal participatie plaatsvinden hierover. De uitvoering van de definitieve maatregelen staan gepland voor begin 2027.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten voor de kruising Stationsplein/Nieuwstad/Isendoornstraat (Nieuwstadkruising) zijn hoger dan het beschikbare budget. Voor dit project is de rijkssubsidie SPV2030 aangevraagd en toegekend. Het project is uitgebreid met het wegvak Nieuwstad - Burgemeester Dijckmeesterweg. Er wordt een provinciale subsidie aangevraagd om de meerkosten te kunnen dekken.

Er lijkt financiële ruimte te zijn in andere infrastructurele projecten. We onderzoeken of er financiële ruimte is in andere infrastructurele projecten en of die middelen overgeheveld kunnen worden van het ene naar het andere project. We verwachten dat geen extra budget aangevraagd hoeft te worden voor de Nieuwstadkruising.

22110105 - Om tot een robuust en veilig openbaar vervoer netwerk te komen worden de onbeveiligde overgangen in Zutphen beveiligd of gesloten

In Zutphen zijn drie onbewaakte spoorovergangen. Twee overgangen worden gesloten en één overgang wordt beveiligd. De uitvoering ligt bij ProRail. De aanpassingen aan deze overgangen zijn inmiddels uitgevoerd.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

De overgang Rietgerweg (openbaar) is beveiligd. De overgangen Rietgerweg (particulier) en Sprabanenweg (openbaar) zijn opgeheven.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

22110106 - We denken regionaal mee over de uitgangspunten voor de dienstregelingen van bus- en treindiensten

In 2025 leggen we extra focus op het behouden of verbeteren van een goed en aantrekkelijk busnetwerk, door te lobbyen voor een buslijn langs GGnet/Schouwbroek. Wij lobbyen voor een sterkere oost-west treinverbinding op het traject Amersfoort - Winterswijk.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Afgelopen jaar is regelmatig contact geweest tussen gemeente Zutphen en Arriva. Arriva en de provincie hebben naar de wensen van Zutphen en GGNet geluisterd, er zijn namelijk twee lijnen

bijgekomen. Lijn 86 en 87 rijden met een kleine bus naar GGNet (86) en Voorsterallee / Polbeek (87). Ook rijdt buslijn 28 richting het ziekenhuis en Doetinchem in de spits 2x per uur.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



22110107 - De voorbereiding van de aanpak top 10 gevaarlijkste verkeersknelpunten wordt opgestart

Er is voor de gehele gemeente een risicoanalyse opgesteld. De locaties met het grootste verkeersveiligheidsrisico gaan we de komende jaren aanpakken. Dit doen we vanuit het in de Omgevingsvisie vastgestelde STOMP-principe. We waarborgen de koppeling met het Mobiliteitsplan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De top 10 verkeersknelpunten zijn verder uitgewerkt tot een verkeersveiligheidsrisicoanalysekaart. De locaties zijn nader bekeken en voor de begroting van 2027 zal budget aangevraagd worden om een drietal projecten op te pakken.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We werken aan een nieuwe planning voor het mobiliteitsplan. Tegelijkertijd willen we de locaties met het grootste verkeersveiligheidsrisico wel aanpakken. We zorgen ervoor dat de samenhang tussen de maatregelen en het gewenste eindresultaat in het mobiliteitsplan gewaarborgd blijven.

Geld (indicator)



Doelen

22110200 - De binnenstad van Zutphen is autoluw, duurzaam, aantrekkelijk en goed bereikbaar

Binnen het programma binnenstad werken wij aan de autoluwe binnenstad met als doel hiermee een bijdrage te leveren aan een fijne leefomgeving en aan een cultureel en economisch krachtige binnenstad.

Inzet

22110201 - We werken aan de verblijfsvriendelijke binnenstad

We werken in verschillende fases aan de uitwerking van de verblijfsvriendelijke binnenstad. Het mobiliteitsplan en de parkeernota vormen hiervoor het uitgangspunt. In 2025 heeft het college besloten tot het verlagen van de maximumsnelheid van de centrumring van 50km/h naar 30km/h. De komende raadsperiode werken we de plannen verder uit, samen met inwoners, ondernemers, belangengroepen en de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We werken toe naar een verblijfsvriendelijke binnenstad. Eind 2025 is een parkeeronderzoek voorbereid, het onderzoek loopt het gehele jaar 2026, en de uitkomsten zullen in het eerste kwartaal van 2027 volgen. Dit parkeeronderzoek richt zich op de parkeerbalans van nu tot 2040. Er zullen ook aanbevelingen uit volgen voor een goed netwerk van fietsenstallingen en parkeergarages of grootschalige parkeervoorzieningen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het opstarten van de participatie rondom het mobiliteitsplan Zutphen heeft vertraging opgelopen door de behandeling van de omgevingsvisie, te laat aangeleverde verbeeldingen en uitval van personeel.

We nemen daarnaast meer tijd om samen met ondernemers te onderzoeken hoeveel parkeerplaatsen noodzakelijk zijn voor een economisch vitale binnenstad. Dit is een complex vraagstuk dat zorgvuldig moet worden uitgevoerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het parkeeronderzoek kost geld, op dit moment is daar nog geen dekking voor. Desalniettemin zijn we wel al gestart. Het is een noodzakelijke randvoorwaarde voor het kunnen herzien van het parkeerbeleid in de binnenstad en we herstellen hiermee richting ondernemers en vastgoedeigenaren vertrouwen in een gedegen uitwerking van de plannen voor de verblijfsvriendelijke binnenstad.

22110202 - Wij onderzoeken binnen het programma binnenstad naar een duurzame vorm van stadslogistiek dat passend is bij een verblijfsvriendelijke binnenstad

Een verblijfsvriendelijke, klimaatadaptieve en leefbare binnenstad stelt andere eisen aan de stadslogistiek. We onderzoeken welke maatregelen we kunnen nemen om duurzame stadsdistributie mogelijk te maken. Dit doen we samen met onze ondernemers en de logistieke partners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Binnen het programma Binnenstad is het onderzoek naar de Stadslogistiek nog niet opgestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek is nog niet opgestart. Door de moties over de parkeergarage en fietsparkeren is de ambtelijke capaciteit ingezet op die twee thema's.

Geld (indicator)



Product 222 Havens en kaden

Doelen

22220100 - Goed en functioneel beheer en onderhoud van onze havens

Het beleid en het daarop vastgestelde beheerplan van de havens is erop gericht om de havens bevaarbaar en veilig te houden.

Inzet

22220101 - Overzicht van korte en lange termijn onderhoudsinvesteringen

De korte termijn investeringen zijn dynamisch en noodzakelijk om de bruggen op lange termijn beheersbaar en veilig te houden. Op de lange termijn is in het meerjarenplan de vervanging van de damwanden in de Vispoorthaven opgenomen voor 2036.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we de voorbereiding gedaan voor onderzoek. Voor de Canadese brug wordt de betonkwaliteit onderzocht.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Als voorbereiding voor het baggeren van de Industriehaven hebben we onderzoek uitgevoerd naar de sterkte van de damwanden. Zo zorgen we dat het baggeren zonder schade kan verlopen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

We doen nader onderzoek naar de Canadese brug in de Deventerweg. Afhankelijk van de resultaten moeten we aanvullende maatregelen nemen. Dit kan betekenen dat de brug op middellange termijn vervangen moet worden.

22220102 - De Industriehaven wordt uitgebaggerd, de extra uitdieping van de Industriehaven wordt onderzocht

De Industriehaven en een deel van de Marshaven worden in 2025 uitgebaggerd. Dit hoort bij het regulier onderhoud. De kosten en baten van de Industriehaven om grotere schepen te kunnen toelaten onderzoeken we als onderdeel van de Gebiedsvisie De Mars.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De onderzoeken naar de damwanden zijn uitgevoerd. We analyseren de vervolg stappen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De voorbereidingstijd voor de werkzaamheden voor het baggeren is 2 jaar. Na bepaling van de vervolgstappen voor het onderzoek van de damwanden kunnen de werkzaamheden verder voorbereid worden en de benodigde vergunningen hiervoor worden aangevraagd. De werkzaamheden worden volgens de huidige prognose in 2026/2027 uitgevoerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De uitkomst van de inspecties tot nu geven geen aanleiding tot overschrijding van het beschikbaar gestelde budget.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden

Doelen

23100100 - We hebben actueel en adequaat beleid voor vastgoed

Gemeentelijk vastgoed heeft als doel accommodaties te bieden voor maatschappelijke functies zoals onderwijs en cultuur en andere overheidsgelieerde partijen. Daarbij horen de vraagstukken van verwerving, beheer en onderhoud.

Inzet

23100102 - Onderhoud vindt plaats conform het vastgoedbeleid en wordt uitgevoerd conform het vastgestelde beheerplan 2021-2025, dit beheerplan wordt geactualiseerd

Na de actualisatie van het vastgoedbeleid en de indeling van de vastgoedportefeuille vernieuwen we het beheerplan. Een geactualiseerd beheerplan wordt voor een periode van 5 jaar vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

2026 is aangegeven als tussenjaar. Hiervoor is met diverse teams afstemming geweest. In 2026 wordt het nieuwe beheerplan opnieuw geactualiseerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Voor afronding van het beheerplan lopen er drie trajecten waarin kaders bepaald worden:

1. onderzoek erfgoeddepots
2. nota vastgoedbeleid
3. Verduurzaming

Deze punten zijn opgepakt in 2025 en worden in 2026 afgesteld.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vanuit het beheerplan 2020-2025 is 1,1 mio overgebleven vanuit niet uitgevoerde werkzaamheden en een deel onvoorzien dat niet gebruikt is. Hiervan vind het onderhoud plaats in het tussenjaar.

Doelen

23100200 - We werken aan een portefeuille vastgoed die past bij onze gemeentelijke taken

De vastgoedportefeuille heeft onder andere het doel om accommodaties beschikbaar te hebben afgestemd op de maatschappelijke behoefte , de omgevingsvisie en specifieke visies vanuit de beleidsvelden zoals het integraal huisvestingsplan voor onderwijs. Specifiek in 2025 gaat de aandacht uit naar de verouderde gymaccommodaties.

Inzet

23100201 - De panden die we hebben, houden we duurzaam en kwalitatief op orde

Met het lopende beheerplan worden de panden kwalitatief onderhouden in klasse 3 volgens de NEN 2767. Voor de verduurzaming van het kernvastgoed is het wettelijk kader van 2030 het uitgangspunt. Het plan voor de verduurzaming en de exacte kosten ervoor worden in 2025 opgeleverd en aan de raad voorgelegd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben onderzoek gedaan en een start gemaakt met het plan voor verduurzaming van de vastgoedportefeuille. We verwachten vaststelling van het plan in 2026.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We maken het plan voor de verduurzaming in 2026 af . Dit doen we omdat dat plan gebaseerd wordt op de beoogde portefeuille. Deze wordt in 2026 vastgesteld via de Nota vastgoed.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er zijn wijzigingen in de uitvoering van het beheerplan. Dit heeft niet geleid tot een aanpassing van de budgetten.

We hebben echter extra panden aan de portefeuille toegevoegd, die tijdelijk beheerd moeten worden. Daar is een separate melding voor gemaakt in de Burap.

23100202 - Vastgoed dat niet tot de kernportefeuille hoort, gaan we verkopen

Na de vaststelling van het vernieuwde vastgoedbeleid en de daarbij behorende portefeuille indeling kan vastgoed dat niet meer bijdraagt aan de beleidsdoelen worden afgestoten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De planning van de besluitvorming is doorgezet naar 2026. Kwalitatief een verbetering omdat we nu in het beleid, de portefeuille indeling, het beheerplan en de verduurzaming van het kernvastgoed integraal laten vaststellen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Deze besluitvorming is doorgeschoven naar 2026

Geld (indicator)



Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum

Doelen

25430100 - Het erfgoed dat in het archief is opgeslagen is goed beschermd en beheerd

- Het rijke erfgoed in het archief van Zutphen is goed (wettelijk) beschermd en beheerd.
- De huisvesting van het Regionaal Archief en het archiefdepot is voor de komende 30 jaar toekomstbestendig.

Inzet

25430101 - We stellen een programma van eisen op voor de huisvesting van het Regionaal Archief en het archiefdepot

- We stellen een programma van eisen op voor een verbouwing van het RAZ aan de Spiegelstraat waarmee we een tijdelijke oplossing vinden voor een betere en veiligere publiekstoegang.
- Vanwege ruimtegebrek en klimaatproblemen voeren we huisvestingsonderzoek uit ten behoeve van een duurzame oplossing voor de erfgoeddepots.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De bestuursopdracht is afgerond: het bureau is geworven, de opdracht is verstrekt en de eerste fase van het huisvestingsonderzoek (scenario's) loopt . Het onderzoek is in februari 2026 opgeleverd.

In 2025 hebben we een interne verbouwing gedaan om de veiligheid en logistiek te verbeteren. Zo kunnen we nu publiek, depot en back office ruimtelijk scheiden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het huisvestingsonderzoeksproces is wat later opgestart door het ontbreken van een projectleider. Vanaf medio 2025 is een bureau aan de slag gegaan met de eerste fase van het huisvestingsonderzoek. De eerste fase is afgerond in februari 2026. Het resultaat (scenario's met adviezen) wordt voorgelegd aan het college. De besluitvorming door de raad vindt plaats in de volgende raadsperiode.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten van fase 1 van het huisvestingsonderzoek bedragen ongeveer € 24.000,-. Fase 2 loopt door in 2026.

25430102 - We conserveren en restaureren archiefstukken en boeken uit de gemeentelijke archiefcollectie

- We werken duurzaam aan het conserveren en restaureren van onze collectie om de hoogst haalbare staat van behoud te bereiken (we doen dit ook voor het stedelijk museum).
- We pakken noodzakelijke restauraties op na verzoeken voor *scan on demand*.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De activiteiten zijn conform verwachting verlopen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

25430200 - Het Regionaal Archief Zutphen vervult een stevige functie als informatieverstrekker voor personen, organisaties en onderzoekers naar erfgoed in de wijde regio

Inzet

25430202 - We houden audits bij de lopende administraties van de gemeenten die zijn aangesloten bij het RAZ

We maken een jaarverslag ten behoeve van onszelf en de colleges van B&W van Brummen en Lochem en houden cijfers bij ten behoeve van de audits en de verantwoording richting stakeholders.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De audits en jaarverslagen zijn uitgevoerd conform planning.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25430203 - We onderhouden onze dienstverleningsovereenkomsten met omliggende gemeenten en breiden deze waar mogelijk uit.

- We staan in nauw contact met onze partners en passen dienstverleningsovereenkomsten aan wanneer dat nodig of wenselijk is. We onderzoeken om onze dienstverlening uit te breiden naar nieuwe partners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Geen bijzonderheden. Dienstverlening voor Brummen en Lochem loopt naar volle tevredenheid.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25430201 - Het archief zet in op verdere digitale ontsluiting van de collecties op het erfgoed(internet)portaal van de gemeente Zutphen

- We werken duurzaam aan het scannen van bouwvergunningen ten behoeve van maximale ontsluiting.
- We ontsluiten archiefbronnen en zetten deze online voor een betere digitale dienstverlening

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben deze activiteiten uitgevoerd. De scanaanvragen (scan on demand) waren er meer dan eerdere jaren. Groei zette door. Ook projectmatig zijn digitaliseringsprojecten opgeleverd en inventarissen gemaakt op archiefcollecties en online gezet.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

25430300 - Zutphen wordt het erfgoedlaboratorium van het Oosten, het Erfgoedcentrum maakt daarvoor het historische ‘Verhaal van Zutphen’ levend, zichtbaar en toegankelijk

Inzet

25430301 - Erfgoedcentrum en het Erfgoedlaboratorium vormen een wezenlijk onderdeel van de in 2025 te verschijnen erfgoedbeleidsnota

- Er wordt actief ingezet om het nieuw op te richten Gelders museum naar de witte vleugel in Zutphen te halen. Dit museum zal onder de hoede van de Musea Zutphen het historisch verhaal van de provincie Gelderland vertellen. We zetten 'Zutphen Erfgoedlaboratorium' in als strategische uitvoeringspijler binnen de erfgoednota. Het Erfgoedcentrum Zutphen staat in nauw contact met de beleidsafdeling en is mede-uitvoerder van het beleidsprogramma.
- We verbinden waar mogelijk erfgoed aan andere domeinen als ruimte, welzijn en onderwijs.
- We gebruiken een onderzoeksagenda als middel voor het vergroten van de aandacht voor ons erfgoed, de ontwikkeling van kennis over ons erfgoed en de toegang tot onze bronnen.
- We maken met de lokale MBO en minimaal vier instellingen voor hoger onderwijs langjarige afspraken voor samenwerking, onderzoek, stages en publicaties.
- We jagen de liefde voor ons erfgoed aan via participatie met onze inwoners en particuliere onderzoekers: 'Iedereen is onderzoeker'.
- We faciliteren de uitgave van erfgoedpublicaties; In 2025 minimaal twee Zutphense ErfgoedPublicaties (ZEP) uit en minimaal vijf Zutphense Archeologische Publicaties (ZAP).
- We werken permanent aan educatie, toegankelijkheid en zichtbaarheid: samen met Het Gilde werken we aan de groei van bezoekersaantallen (door particulieren, maar ook scholen) aan de vijf reeds voor het publiek opengestelde monumenten, waaronder de in 2024 ontwikkelde Hanzeaat in de Bourgonjetoren.
- We voegen in 2025 de Kruittoren, na het noodzakelijke onderhoud, toe aan de opengestelde monumenten, met een daarvoor ontwikkeld langjarig programma en publieke functie.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

De Hanzeaat (Bourgonjetoren) is eind 2025 opgeleverd. Voor de verbouwing en inrichting zijn tekorten ontstaan. Extra kosten zijn gemaakt voor goede afwatering van de toren en stadsmuur, veiligheidsvoorzieningen, tegelwerk sanitaire voorziening en extra kosten voor de advisering van de architect.

Op alle overige genoemde activiteiten is geacteerd. Het aantal verschenen erfgoed- en archeologiepublicaties was zelfs groter dan voorzien.

Het themajaar '80 jaar vrijheid' was met een breed palet aan activiteiten een groot succes.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

De bouwkundige oplevering is eind 2025 afgerond.

De inrichting, inclusief Hanze-app, is in oktober opgeleverd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De Bourgonjetoren en de Hanzeaat naderen de opleveringsfase. Voor zowel de verbouwing en inrichting zijn tekorten ontstaan bij de meer- en minderwerkopgaven.

Bij de renovatie van de Bourgonjetoren verwachten we incidenteel een negatief resultaat van € 20.803,-. Het tekort is veroorzaakt door een aantal bouwkundige tegenvallers en extra noodzakelijke voorzieningen voor de oplevering. Het gaat o.a. om afwateringsproblemen in en bij de toren en stadsmuur, meerwerk voor tegelwerk en extra veiligheidsvoorzieningen en extra advieskosten voor de architect.

We zoeken met de aannemer uit welke meer- en minderwerkzaken bij de oplevering afgerond moeten worden en welke zaken in een later stadium opgepakt kunnen worden tijdens regulier onderhoud.

Voor de inrichting van de Bourgonjetoren, de Hanzeaat, is er incidenteel een negatief resultaat van circa € 39.821,-. Het tekort is vooral veroorzaakt door een btw-kwestie.

Het project was oorspronkelijk begroot op €200.000,-, gedekt uit gemeentelijke middelen en subsidie van de provincie. Uitgangspunt bij het begroten was dat de kosten van de gemeente btw-compensabel zijn. De gemeente heeft in de eerste fase de rekeningen op die basis betaald.

De provincie verlangde dat niet de gemeente, maar een andere partner, Musea Zutphen, penvoerder zou worden voor het ontvangen van de provinciale subsidie. Zij kunnen echter de btw niet compenseren. Daardoor viel een gat in de begroting . De door de gemeente betaalde facturen zijn inmiddels gecrediteerd. De btw blijft echter voor rekening gemeente.

25430302 - We updaten en vervangen verouderde bebording van erfgoedlocaties en monumenten

- We werken aan optimale zichtbaarheid en toegankelijkheid van onze monumenten. De informatie op de borden moet passen bij de locatie en het gebouw en moet historisch juist zijn en in toegankelijke teksten geschreven.
- We werken aan eenduidige bebording voor monumenten om verrommeling van erfgoedlocaties en de binnenstad tegen te gaan. We laten de bebording aansluiten bij de visie op de binnenstad.
- We knappen in het kader van 80 jaar bevrijding onze oorlogsmonumenten op en breiden die uit, waarbij rekening wordt gehouden met de aansluiting op de liberation route en de informatieve ontsluiting van achtergrond informatie bij die monumenten

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij product 562 Recreatie en Toerisme wordt over deze inzet gerapporteerd. Het erfgoedcentrum faciliteert inhoudelijk waar gewenst.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 544 Monumenten en erfgoed

Doelen

25440100 - We zetten erfgoed in als een bron van inspiratie bij ruimtelijke ontwikkelingen

De gemeente heeft de wettelijke taak om zorg te dragen voor een zorgvuldige omgang met het monumentale erfgoed. Dat geldt zowel voor de rijks- als gemeentelijke monumenten als voor de verschillende beschermde stads- en dorpsgezichten. Naast advisering bij initiatieven en vergunningaanvragen zetten we onder meer in op voorlichting over onze monumenten en de (on)mogelijkheden en kansen voor verduurzaming.

Inzet

25440101 - We stellen een nieuwe erfgoednota op, waarmee we de erfgoedwaarden binnen de gemeente in kaart brengen en richting geven aan beschermen, versterken en inspireren

We stellen een erfgoedprogramma op, als nieuw instrument onder de Omgevingswet, en als uitwerking van de landelijke wet- en regelgeving. In dit programma wordt de visie, voor nu en de toekomst, op het materieel en immaterieel erfgoed vastgelegd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het erfgoedprogramma wordt uitgewerkt als een Omgevingsprogramma, in lijn met de Omgevingswet. Als onderdeel van het proces wordt aan de raad een kadernotitie voorgelegd, vooruitlopend op de vaststelling van het programma door het college.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De kadernotitie wordt naar verwachting medio 2026 voorgelegd aan de raad ter vaststelling, gevolgd door de vaststelling van het Erfgoedprogramma door het college eind 2026. Daarmee volgt de vaststelling in de nieuwe raads- en collegeperiode.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vaststelling van het erfgoedprogramma vindt plaats in de nieuwe raads- en collegeperiode. Door de wijzigingen in de planning en in het proces vraagt het opstellen van het Erfgoedprogramma extra inzet in uren, en daarmee geld. Deze kosten zorgen voor een overschrijding in het budget.

Doelen

25440200 - Het rijke monumentale erfgoed van de gemeente Zutphen is goed (wettelijk) beschermd en beheerd

De gemeente heeft de wettelijke taak om zorg te dragen voor een zorgvuldige omgang met het monumentale erfgoed. Dat geldt zowel voor de rijks- als gemeentelijke monumenten als voor de verschillende beschermde stads- en dorpsgezichten. Naast advisering bij initiatieven en vergunningaanvragen zetten we onder meer in op voorlichting over onze monumenten en de (on)mogelijkheden en kansen voor verduurzaming.

Inzet

25440201 - We zetten inhoudelijk expertise in bij onze advisering, met het oog op behoud van monumentale waarden bij vergunningverlening

Naast adviezen aan initiatiefnemers en eigenaren van monumenten en overige panden binnen de beschermde gezichten over behoud en ontwikkeling van monumentale waarden, is er actief voorlichting gegeven over het behoud van monumentale waarden bij slecht onderhouden monumenten. Daarnaast is verlies van monumentale waarden tegengegaan na calamiteiten door actief te adviseren en eigenaren aan te spreken op hun verantwoordelijkheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Naast adviezen aan initiatiefnemers en eigenaren over behoud en ontwikkeling van monumentale waarden, is actief voorlichting gegeven over het behoud van monumentale waarden bij slecht

onderhouden monumenten. Daarnaast is verlies van monumentale waarden tegengegaan na calamiteiten door actief te adviseren en eigenaren aan te spreken op hun verantwoordelijkheid.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25440203 - We stellen kaders op om verduurzaming van monumentale panden mogelijk te maken

Met het nieuw opgestelde beleidskader ‘Zon op het Dak’ is er meer mogelijk gemaakt voor het plaatsen van zonnepanelen en -collectoren op daken binnen de beschermde gezichten. Daarmee wordt een bijdrage geleverd aan de verduurzaming en behoud van monumentale waarden. Daarnaast wordt ingezet op het opstellen van kaders voor het nemen van duurzaamheidsmaatregelen in monumentale panden. Met deze kaders helpen we eigenaren van monumentale panden op weg in het uitvoeren van duurzaamheidsmaatregelen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met het nieuw opgestelde beleidskader ‘Zon op het Dak’ hebben we meer mogelijkheden gegeven voor het plaatsen van zonnepanelen en -collectoren op daken binnen de beschermde gezichten. Daarmee wordt een bijdrage geleverd aan de verduurzaming en behoud van monumentale waarden. Daarnaast hebben we ingezet op het opstellen van kaders voor het nemen van duurzaamheidsmaatregelen in monumentale panden. Met deze kaders helpen we eigenaren van monumentale panden op weg in het uitvoeren van duurzaamheidsmaatregelen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25440204 - We wijzen nieuwe gemeentelijke monumenten aan

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

10 panden en objecten zijn voorgedragen als gemeentelijk monument. Voor deze panden en objecten is de aanwijzingsprocedure gestart.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 545 Archeologie

Doelen

25450100 - De geschiedenis, zoals vindbaar in de bodem (Archeologie) is van grote betekenis en inspiratie voor Zutphen

De Nederlandse gemeenten hebben de zorgplicht over ons archeologische erfgoed (Erfgoedwet, Omgevingswet). Zutphen geeft daar op inspirerende wijze invulling aan en gebruikt de kennis bij ontwikkelingen in de stad en betreft inwoners op diverse wijzen bij het verhaal van onze gemeente. We zijn kenniscentrum in de wijde regio en stralen dat op diverse manieren uit.

Inzet

25450102 - Het fysieke en digitale archeologisch depot is goed toegankelijk voor een breed publiek

Om de dienstverlening voor archeologisch onderzoek uit te breiden naar andere gemeenten en opdrachtgevers ontwikkelen we een nieuw digitaal documentatiesysteem dat de wettelijk verplichte pakbonnen kan generen.

We maken een digitale ontsluiting van de archeologische kennis, vondsten en kaarten (ten behoeve van de Omgevingswet).

We dragen bij aan het huisvestingsonderzoek naar een nieuw gezamenlijk erfgoeddepot

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het nieuwe documentatiesysteem is inmiddels geimplementeerd en getest. De migratie van de bestaande data moet nog plaatsvinden. Dit is gepland voor 2026.

Er zijn opdrachten verricht voor een nieuwe opdrachtgever, de gemeente Doetinchem. Ook de dienstverlening met de ODA is opnieuw aangegaan.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25450101 - Het rijke archeologische erfgoed is goed (wettelijk) beschermd en beheerd

Bescherming en beheer van het archeologisch erfgoed doen we onder andere door:

We voeren archeologisch onderzoek uit (veldwerk, uitwerking, rapportage, conservering en deponering).
We beschermen archeologisch erfgoed bij ruimtelijke plannen in het licht van de Omgevingswet.
We betrekken archeologisch erfgoed als inspiratie bij ruimtelijke plannen (herstel structuren, naamgeving, kunst, identiteitsdragers in wijken).
We maken archeologische resten zichtbaar en toegankelijk in de openbare ruimte.
Grote collectiestukken (gevelstenen etc.) die nu in het depot liggen, herplaatsen we op een passende wijze. Het streven is twee collectiestukken per jaar.
We delen onze kennis met omliggende gemeenten en de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) en we breiden waar mogelijk onze dienstverlening uit (vastgelegd
middels dienstverleningsovereenkomsten).
We zetten in op publieksactiviteiten met onder andere de inzet van de archeohotspot, maar ook open dagen, lezingen, cursussen, exposities, onderzoek met publieksparticipatie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op alle eigenschappen is inzet gepleegd, conform wet- en regelgeving en ambitie. De educatieve activiteiten worden goed afgenomen, zowel op scholen als bij evenementen (in Zutphen en daarbuiten). Een belangrijke gevelsteen keerde naar 75 jaar terug naar Zutphen en de Walburgiskerk. Met de ODA is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst voorbereid.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De inzet van de beschikbare middelen op de herplaatsing van gevelstenen is op dit moment afhankelijk van een impasse over de herplaatsing van een grote gevelsteen waar we vanuit de gemeente geen invloed op hebben.

Product 550 Cultuur

Doelen

25500100 - In de gemeente Zutphen kan iedereen kunst en cultuur (mee-)maken.

Van jong tot oud is er voor inwoners een divers en aantrekkelijk aanbod, verspreid over de gemeente. Inwoners doen daarvoor de nodige vaardigheden op en ontdekken hun eigen talenten. Deze talenten kunnen inwoners presenteren op diverse plekken in de gemeente.

Inzet

25500101 - De plannen voor de 'vernieuwbouw' van de Hanzehof en herinrichting van de openbare ruimte rondom de Hanzehof zijn volop in ontwikkeling.

Op 23 juni 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met het beschikbaar stellen van het krediet om het "Hanzehuis" te realiseren. Hiermee gaat fase 3 van het project van start.

In de periode 2025-2027 gaan we verder met het vormen van verschillende projectgroepen, het schrijven van verschillende projectplannen, het opstellen van het PvE en gaat het aanbestedingstraject van start. Ook de openbare ruimte is hier onderdeel van. De Hanzehof, Muzehof en Bibliotheek worden één organisatie. Ze werken aan de ontwikkeling van een gezamenlijke (werk)organisatie, inclusief governance.”

Ook betrekken we de cultuursector bij de plannen om zo onder andere uitvoering te geven aan het amendement "meer ruimte voor verenigingen in het Hanzehuis".

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

In juni 2025 heeft de raad het krediet beschikbaar gesteld voor het realiseren van de vernieuwbouw van de Hanzehof. Hiermee is fase 2 van de bestuursopdracht afgerond. Fase 3 van de bestuursopdracht is van start gegaan, ofwel opstellen van het plan van eisen, aanbesteding en start bouw.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)



25500102 - We hebben actueel en adequaat beleid op het gebied van kunst en cultuur

In 2025 heeft de gemeenteraad de cultuurnota 2025-2028 "Zutphen als inspiratie voor makers en verhalen" vastgesteld. Een actueel cultuurbeleid dat een vervolg is op onze vorige cultuurnota "De stad als podium", maar dat ook een aantal andere focuspunten heeft. Tevens is het bijbehorende uitvoeringsprogramma eind 2025 door het college vastgesteld.

Zo richten we ons op twee verhaallijnen: klassieke muziek en erfgoed. Met twee hoofddoelstellingen zetten we in op onze regionale rol en dat iedereen in Zutphen kunst en cultuur mee moet kunnen maken. Daarnaast ontwikkelen we beleid op broedplaatsen, kunst in de openbare ruimte en cultuur in de wijk(en).

Specifiek richten we ons op jongeren, popcultuur, experiment en vernieuwing, cultuureducatie en talentontwikkeling.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In juli 2025 is de cultuurnota "Zutphen als inspiratie voor makers en verhalen" vastgesteld. De bovengenoemde ontwikkelingen zijn hier onderdeel van. Hieruit volgde eind 2025 het uitvoeringsprogramma voor de jaren tot en met 2028.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het college heeft in april 2025 besloten om € 75.000 euro beschikbaar te stellen aan Museum Boer Kip om het onderhoud tot en met 2029 uit te voeren.

In 2024 hebben we een deel van het budget voor de uitvoering van de Cultuurnota niet uitgegeven, te weten € 20.600.
Dit hebben we in 2025 ingezet om verder uitvoering te geven aan het cultuurbeleid en daarmee opeenvolgend het uitvoeringsprogramma voor 2025-2028. Onder andere voor de voorbereiding van de Cultuurnacht 2026.

25500103 - We stellen een uitvoeringsagenda cultuur op.

Eind 2025 is het uitvoeringsprogramma dat bij de Cultuurnota 2025-2028 hoort vastgesteld door het college. Hierin zetten we het cultuurbeleid om in concrete acties.

In Zutphen stimuleren we basisorganisaties, activiteiten & festivals, en kleinere cultuurinitiatieven met gemeentelijke subsidie. Een lokale cultuurnetwerker helpt organisaties bij deze subsidie aanvragen en andere uitdagingen. Stichting Zutphen promotie biedt een compleet overzicht van het cultuuraanbod en werkt samen met basisorganisaties. Een lokale popmakelaar ondersteunt de popmuzikanten door een netwerk van oefenplekken, plekken om te spelen en op te treden verder te versterken en lokaal talent naar het podium te begeleiden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de activiteiten zoals hierboven vermeld uitgevoerd.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

25500200 - Zutphen wordt het bruisend cultureel centrum van het Oosten

Gemeente Zutphen heeft met cultuur een regionale uitstraling, relevantie en aantrekkingskracht. Sterke voorzieningen en hun programmering dragen bij aan de uitstraling en aantrekkingskracht van bezoekers op onze gemeente. Door samen te werken met andere gemeenten in de regio bouwen we gezamenlijk aan een culturele infrastructuur van instellingen, organisaties en verenigingen. Instellingen en organisaties wisselen zo onderling kennis uit over promotie of fondsenwerving. Of kunnen elkaar opzoeken om samen te werken. Daar plukken we lokaal ook de vruchten van.

Inzet

25500201 - We maken een vervolg-plan op het cultuur- en erfgoedpact en regioplan in het kader van regionale samenwerking met gemeenten in de Gelderse Stedendriehoek.

In de periode 2025-2027 werken we met de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Voorst en Lochem aan de uitvoering van het Regioplan: ”Samen voor de makers van de toekomst - De Gelderse Stedendriehoek zet in op culturele infrastructuur en projecten met impact”.

Binnen deze samenwerking zetten we in op cultuurdeelname van jongeren en een stevig regionaal netwerk op het gebied van popmuziek en amateurkunst. Daarnaast bouwen we verder op het

succesvolle Rondje Erfgoed (een route langs interessante erfgoedlocaties in onze regio) en maken we deze aantrekkelijk voor gezinnen. Deze route breiden we uit met een route langs interessante beeldende kunst in de openbare ruimte. Dit project wordt financieel mogelijk gemaakt door de provincie Gelderland.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het vervolgplan is in 2025 opgezet en goedgekeurd door de provincie. Met dit plan " Samen voor de makers van de toekomst - De Gelderse Stedendriehoek zet in op culturele infrastructuur en projecten met impact" werken we de komende jaren verder aan samenwerking op het gebied van popmuziek, jongerencultuur, amateurkunst, erfgoed en de versterking van de infrastructuur voor theaters in de betreffende gemeenten.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

25500300 - Kunst en cultuur dragen bij aan welzijn, zingeving en preventie

Kunst en cultuur leveren een relevante bijdrage aan het oplossen van maatschappelijke opgaven. Bijvoorbeeld door het tegengaan van eenzaamheid en daarmee versterken van ontmoeting of het bespreekbaar maken van onderwerpen (bewustwording). In kunst en cultuur kunnen inwoners zingeving ervaren, gezien worden en sociale vaardigheden ontwikkelen.

Inzet

25500302 – Inzetten op culturele infrastructuur

Wij zetten in op een stevige culturele infrastructuur waar ontwikkeling van talent voor jong en oud centraal staat. Door te zorgen dat kinderen op de basisschool in aanraking komen met cultuur. We streven er naar dat er voldoende mogelijkheden zijn om het talent verder te ontwikkelen in het amateur en professionele veld en dat er voldoende plekken zijn om het talent een podium te geven. Binnen deze keten van talentontwikkeling hebben we voor jongeren speciale aandacht. Cultuureducatie is vanzelfsprekend een belangrijk onderdeel binnen de keten van talentontwikkeling.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De culturele infrastructuur en specifiek talentontwikkeling is onderdeel van de cultuurnota 2025-2028 "Zutphen als inspiratie voor makers en verhalen" en daarmee ook onderdeel van het uitvoeringsprogramma.

De inzet van de popmakelaar wordt ook in de periode 2025-2028 doorgezet. Hij begeleidt nieuw (jong)talent op het gebied van onder andere popmuziek, het creeren van muziek en het produceren ervan.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25500301 - We zoeken samenwerking met partners uit het sociaal domein zodat er maatschappelijke projecten zijn waar cultuur en sociaal domein gezamenlijk een bijdrage aan leveren.

We stimuleren welzijnsorganisaties om cultuur te betrekken in hun projecten of om onderlinge samenwerkingen aan te gaan. Of culturele organisaties uit te dagen door bijvoorbeeld programmering met een maatschappelijk thema. Dit doen we door subsidie of door inzet van de cultuurnetwerker die zowel cultuur- als welzijnspartners inspireert.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Deze doelstelling is ook onderdeel van het nieuwe cultuurbeleid en wordt daarmee concreet gemaakt in het uitvoeringsprogramma. Deze zijn beiden in 2025 vastgesteld..

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

25500400 - Inwoners, cultuurinstellingen en makers kunnen hun kunsten, talenten en aanbod op een podium in de gemeente tonen.

Kunst en cultuur vinden overal in de gemeente plaats, op de podia, in wijkcentra, in voetbalkantines. Kunstenaars en creatievelingen versterken elkaar in broedplaatsen en ook de wijk waarin ze zich bevinden.

Inzet

25500401 - We ontwikkelen beleid op (nieuwe) broedplaatsen op en continueren de vestiging van huidige broedplaatsen (o.a Wijnhofstraat) in onze gemeente.

Naast presentatieplekken hebben we ook maakplekken nodig waar makers aan de slag gaan. In deze plekken zijn ondernemerschap, professionaliteit en experiment belangrijke ingrediënten. In een broedplaats bevorderen we de samenwerking en samenhang tussen creatieve makers en creatieve ondernemers. In de beleidsperiode 2025-2028 ontwikkelen we een broedplaatsen- en atelierbeleid, samen met de Stadmaker en de verschillende relevante partijen in Zutphen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Meerdere ruimtes in de Wijnhofstraat zijn al verhuurd aan kunstenaars, creatieve makers en collectieven. Samen met kunstenaars, partners en organisaties in de gemeente werken we aan het broedplaatsenbeleid en beleid voor maakplaatsen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie

Doelen

25600100 - Water en bodem sturend voor ruimtelijke inrichting

We laten water en bodem sturend zijn voor alles wat met de ruimtelijke inrichting te maken heeft om de juiste keuzes voor nu en in de toekomst te maken voor onze inwoners.

Inzet

25600101 - (gebieds)ontwikkelingen worden ontwikkeld en zo ingericht dat we rekening houden met alles wat leeft

We richten de openbare ruimte in, passend bij de plek. Daarbij passen we het principe water-bodem sturend toe. We kiezen voor inrichting en beplanting, passend bij het bodemtype, waterhuishouding en landschap. Klimaatadaptieve en natuurinclusieve inrichting van de openbare ruimte zijn daarbij uitgangspunt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben dit principe ingebracht bij de lopende gebiedsontwikkelingen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

25600200 - Groene, klimaatbestendige en natuurinclusieve ruimtelijke inrichting

Dit doel heeft hoge prioriteit in 2025. We richten de openbare ruimte klimaatadaptief in door het bieden van verkoeling, waterberging en voorkomen van wateroverlast. Hiermee geven we uitvoering aan de doelen van de Klimaatadaptatiestrategie. Daarbij hebben we de ambities:

- ruimte voor regenwater
- verkoeling altijd dichtbij
- bodem als buffer

Om dit te realiseren hanteren we de ontwerpprincipes :

- waterbodem-sturend;
- groen tenzij… ;
- geen plek onbenut.

Bij klimaatadaptief ontwerpen gelden de volgende uitgangspunten:

- ruimte voor regenwater;
- 300m afstand tot een koele plek van minimaal 200m2 vanaf elke woning en ieder gebouw;
- 40% schaduw op veelgebruikte loop- en fietsroutes;
- geen plek onbenut.

Inzet

25600205 - We stellen een programma op voor natuur- en milieueducatie

We stellen een professionele coördinator aan voor het opstellen en uitrollen van een plan van aanpak voor natuur- en milieueducatie. De coördinator dient tevens als aanspreekpunt en werkt samen met scholen, organisaties en vrijwilligers aan een passend pakket van educatieve activiteiten. Hiermee geven we gevolg aan het coalitieakkoord 2022 – 2026, waar het vrijmaken van budget voor natuur- en milieueducatie specifiek in staat benoemd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De kwartiermaker (coördinator) natuur- en milieueducatie (NME) is eind oktober gestart met een verkenning bij scholen naar de behoefte rond NME, hoe lokale natuurorganisaties kunnen aansluiten op de vraag van de scholen en hoe de doelen van gemeentelijk beleid, de organisaties en de scholen aan elkaar verbonden kunnen worden. Hieruit volgt in 2026 een programmering voor het structureel ondersteunen van natuureducatie vanaf januari 2027.

Daarnaast hebben we een aantal smaaktuintjes gerealiseerd op schoolpleinen en werken we samen met scholen en met behulp van subsidie van de IVN aan een plan om een aantal schoolpleinen te vergroenen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25600202 - We implementeren beleid bij gebiedsontwikkelingen, inbreiding en herstructurering (zowel woningbouw als bedrijventerreinen)

Bij herstructureringsprojecten en gebiedsontwikkelingen stellen we een groene leefomgeving als norm. Dit betekent dat we als uitgangspunt nemen het bergen van hemelwater op eigen terrein, natuurinclusief bouwen en verbindende (openbare) groenstructuren. Waarbij eerst het natuurlijk bodem- en watersysteem wordt beoordeeld om de juiste keuzes op de juiste plek te maken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben gewerkt conform de hierboven aangegeven uitgangspunten.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25600209 - Versterking van ecologische waarde en natuurlijke inrichting

We versterken de ecologische waarde van de huidige groenstructuur en het landschap waarbij groene verbindingen tussen dorp, stad en buitengebied leidende principes zijn. Zo creëren we een robuuste groen-blauwe dooradering van het landschap en de stedelijke omgeving als netwerk voor mens en natuur.

We geven hier uitvoering aan door bijvoorbeeld subsidie te verstrekken voor kruidenrijk grasland via het project '1001 hectare' van de LTO.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij de vervangingsopgave is het versterken van de ecologische waarde van onze groenstructuur ons uitgangspunt. Daarnaast hebben we in 2025 een provinciale subsidie binnengehaald waarmee we inwoners in ons buitengebied kunnen stimuleren en faciliteren bij de aanplant en het beheer van landschapselementen. Daarmee versterken we de groen-blauwe dooradering van ons landschap.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25600208 - We zetten in op ecologisch beheer van onze bermen; in 2025 wordt 20% ecologisch beheerd en waar nodig worden bermen ingezaaid met kruidenmengsels.

Ecologisch beheer van onze bermen heeft hoge prioriteit. In 2025 vormen we 20% van ons bermbeheer om naar een andere werkmethode van ecologisch beheer. Op enkele locaties zaaien we onze bermen binnen de bebouwde kom in met kruidenmengsels om meer diversiteit te krijgen en de ecologische waarde te vergroten. Daarbij passen we de beheermethode aan op de aanwezige soorten. Deze uitvoeringsmaatregelen zijn onderdeel van de uitvoeringagenda Biodiversiteit.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op dit moment wordt het bermbeheerplan opgesteld als uitwerking op het Biodiversiteitsplan en het uitvoeringsprogramma Biodiversiteit. Het bermbeheerplan is gereed in het voorjaar van 2026. Ondertussen zetten we al volop in op het ecologisch beheer van onze bermen, het sinusbeheer en het inzaaien van diverse bermen. Doordat we de bijzondere soorten in beeld hebben en werken met digitale ecologische werkprotocollen verbetert de kwaliteit van het ecologisch beheer van onze bermen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Jaarlijks vormen we 10% van onze bermen om naar ecologisch beheer.

Geld (indicator)



25600203 - We implementeren beleid bij reconstructies en herinrichting van de openbare ruimte

Bij herinrichtingen en reconstructies worden maatregelen ten behoeve van groen en klimaatadaptatie toegepast. Zo hebben we bijvoorbeeld in 2025 bij de herinrichting van de Rijkenhage/Berkelsingel het hemelwater afgekoppeld, is onnodige verharding verwijderd, zijn plantvakken verdiept aangelegd voor de berging van regenwater, werken we met grasbeton op de parkeerplaatsen en krijgen de bomen meer ruimte.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben onze beleidsprincipes doorgevoerd bij herinrichtingen en reconstructies, zoals hierboven vermeld.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De werkzaamheden aan de Berkelsingel zijn nog in voorbereiding.

Geld (indicator)



25600207 - We breiden ons bomenbestand uit: in 2030 hebben we 35.000 bomen en in 2050 hebben we voor elke inwoner een boom.

Uitbreiding van ons bomenbestand heeft hoge prioriteit. In 2025 planten we ongeveer 600 bomen extra aan, bijvoorbeeld op bedrijventerrein Revelhorst en de Mars op diverse locaties in de woonwijken en in ons buitengebied. Daarnaast nemen we deze ambitie mee bij de planvorming voor gebiedsontwikkelingen en inbreidingsprojecten maar ook bij herinrichtingen en reconstructies.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we ruim 650 bomen extra aangeplant en 3.600m2 bosplantsoen. Voorbeelden van aanplant zijn de bomen in de Hemmingstraat, Verdistraat, bij het broederenklooster, aanplant op bedrijventerreinen de Mars en Revelhorst, bomen bij diverse speelplekken, bomen langs wegen in het buitengebied (Broekgebied), bosplantsoen langs de Leestenserondweg en langs de rondweg bij Noordveen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25600206 - We beheren het groen in onze openbare ruimte op de afgesproken kwaliteitsniveaus.

Wij onderhouden het centrumgebied intensiever dan de overige woonwijken en bedrijventerreinen. Daarbij wordt het groen in het centrum op kwaliteitsniveau A onderhouden. Dit geldt ook voor de onkruidbeheersing van de bestrating.

De openbare ruimte in onze woonwijken wordt op kwaliteitsniveau B onderhouden en op onze bedrijfsterreinen op niveau C.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderhoud is gedaan in lijn met de kwaliteitsniveaus.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25600204 - Samen met onze inwoners en stakeholders vergroenen we de openbare (versteende) ruimte

Via het Groenpunt werken we samen met de Werkmakers aan het vergroenen van onze openbare ruimte. Dit doen we door inwoners te inspireren, stimuleren en faciliteren bij hun initiatieven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit jaar zijn samen met inwoners 30 bewonersinitiatieven begeleid met betrekking tot vergroening van de openbare ruimte. Dit betreffen zowel geveltuinen en boomtuinen als het groen in woonstraten en bij speelplekken. Voorbeelden zijn de aanleg van groen rond de flat in de Brahmstraat-Verdistraat, Buitensingel (speelplek), jeu-de-boulesbaan Warnsveld, gebied rond Eligant, Moesweide etc. In totaal is ruim 2.200 m2 geadopteerd door bewoners waarvan ruim 600m2 is vergroend (van grijs naar groen). Wekelijks kunnen bewoners met vragen binnenlopen bij het spreekuur van het Groenpunt in de Energiewinkel. Daarnaast organiseert het Groenpunt de boomfeestdag, en is het Groenpunt zichtbaar bij evenementen zoals de stekjesmarkt, lezingen en de Klimaatweek.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



25600201 - We geven uitvoering aan het Bomenbeleidsplan, de Klimaatadaptatiestrategie en het Biodiversiteitsplan

- We onderzoeken locaties binnen en buiten de bebouwde kom waar we bomen kunnen toevoegen zonder daarbij de omgeving of landschappelijke kenmerken uit het oog te verliezen. We betrekken de omgeving bij onze plannen en laten hen waar mogelijk participeren.
- Bomen worden tijdig vervangen als ze ziek zijn of in verval. Op veel plekken in onze gemeente geldt dit voor kastanjes, essen en beuken. We stellen een plan van aanpak op voor de Voorster- en Kapperallee in samenspraak met stakeholders en omwonenden.
- We zetten in op extra watergiften bij jonge bomen en bodemverbetering bij bestaande bomen om ons bomenbestand sterk en vitaal te houden;
- We geven uitvoering aan de uitvoeringsprogramma van het Biodiversiteitsplan. We stellen het Bermbeheerplan vast en geven uitvoering aan Natuurinclusief Bouwen.

- We geven uitvoering aan de uitvoeringsagenda van de klimaatadaptatiestrategie en passen de principes uit het beleid toe bij gebiedsontwikkelingen, herinrichtingen en reconstructies van de openbare ruimte. Om dit te realiseren hanteren we de ontwerpprincipes:
  - water-bodemsturend (ruimte voor regenwater en bodem als buffer);
  - groen, tenzij... (300m afstand tot een koele plek van minimaal 200m2, iedere buurt bestaat uit 30% groen, 40% schaduw op doorgaande fiets- en looproutes)
  - geen plek onbenut.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben gewerkt aan de uitvoering van het Bomenbeleidsplan, de Klimaatadaptatiestrategie en Biodiversiteitsplan zoals hierboven vermeld.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het plan van aanpak voor de Voorster- en Kapperallee is nog in voorbereiding en wordt dit jaar afgerond.
Ook het bermbeheerplan wordt afgerond in Q1 2026.

Geld (indicator)



Doelen

25600300 - Toekomstbestendig stedelijk watersysteem richting 2050 om waterkwaliteit en -kwantiteit te waarborgen

We maken een waterrobuust watersysteem. Hiermee anticiperen we op het veranderende klimaat en behoud van de bestaande watergangen in de gemeente.

Inzet

25600301 - Samen met de Waterschappen en Rijkswaterstaat ontwerpen en uitvoeren van Kader Richtlijn Water (KRW)-maatregelen

Om voor 2027 te kunnen voldoen aan de Kaderrichtlijn Water-opgave gaat het Waterschap Rijn en IJssel diverse watergangen in Zutphen baggeren en een deel van de oevers natuurvriendelijk inrichten, waaronder ook de Vierakkerse Laak. Het Waterschap stelt schetsen op voor de meandering van de Berkel en maatregelen voor versmalling van de Hoofdgracht in samenpraak met de gemeente.

Wij denken mee met RWS bij het opstellen van een voorstel voor de herinrichting van de Tichelbeeksewaard. Hierdoor blijft de doorstroomcapaciteit gegarandeerd en wordt de waterkwaliteit verbeterd.

Daarnaast onderzoekt het waterschap de vispasseerbaarheid in de Berkel door te variëren in stroomsnelheid om een goed leefgebied te vormen voor de planten en dieren die er thuishoren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben in 2025 bijgedragen aan de projecten van de Waterschappen en Rijkswaterstaat zoals hierboven vermeld.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De KRW opgaven zijn opgaven van het Waterschap en Rijkswaterstaat. Het is nog onduidelijk of zij de planning in deze projecten gaan halen. Wel ondersteunen we daar waar nodig. Dit heeft echter geen negatieve consequenties voor ons als gemeente.

Geld (indicator)



25600302 - Samen met Waterschap Rijn&Ijssel werken we aan een koers stedelijk gebied

De koers geeft richting aan enkele belangrijke opgaven die op ons afkomen vanuit klimaatverandering en verstedelijking. Het waterschap is hierin een belangrijke partner waarbij ze verschillende rollen hebben als eigenaar, partner of adviseur.

Ingezet wordt op:

- het voldoen aan een basiskwaliteit van het oppervlaktewater
- het toekomstbestendig maken van het watersysteem
- de optimalisatie vanuit de ketenaanpak
- de integrale advisering voor onder andere weging van het waterbelang in ruimtelijke plannen en in visies.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we samengewerkt aan KRW projecten zoals de Berkelmeandering en de Hoofdgracht. We hebben het waterhuishoudingsplan voor de ruimtelijke ontwikkeling Leesten Schouwbroek samen uitgewerkt. Daarnaast zijn in 2025 modules opgesteld om oa. uitvoering te geven aan het monitoren van de waterkwaliteit in stedelijk gebied en andere opgaven die bijdragen aan een goed watersysteem.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Product 721 Grondstoffen

Doelen

27210100 - Inzet op circulaire economie, afval zetten we om in grondstoffen, stimuleren van hergebruik, terugbrengen percentage restafval

Inzet

27210102 - Betrekken bewoners en ondernemers

Bewoners en ondernemers betrekken we bij nieuwe plannen en onderhoud. Wijkregisseurs spelen hierbij een rol om samen hierin op te trekken. We helpen om ontwikkelingen te realiseren en bieden ondersteuning als er behoefte aan is.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

In het Waterkwartier zijn in overleg met ondernemers afvalbakken herplaatst en peukentegels uitgezet. De omgeving blijft hierdoor schoner dan voorheen.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

27210101 - Uitvoering grondstoffenplan “Grondstofrijk Zutphen”

We willen een reductie van de hoeveelheid restafval, waarbij we streven naar het verzamelen van maximaal 70 kilo per inwoner. We werken aan de kwaliteit van onze grondstoffen uit huishoudens.

Hiervoor is ook een pilot in 2024 gestart om in 3 buurten, een jaar lang, omgekeerd te gaan inzamelen. We gaan dit evalueren en kijken of dit voor de gehele gemeente kan gaan werken. Door restafval te onderzoeken en steeds te kijken of gebruikte inzamelvoorzieningen, zoals papier, glas en textiel goed voldoen krijgen we steeds schonere grondstoffen. We gaan een afvalcoach inzetten en de communicatie verbeteren door ook gebruik te maken van voorlichting filmpjes en QR-codes. Informatie moet snel kunnen worden gedeeld en makkelijk te vinden zijn.

We gaan een circulair ambachtscentrum ontwikkelen in onze gemeente om bij te dragen aan een lagere "footprint". Hiervoor werken we samen met Circulus en omliggende gemeenten, wat zorgt voor een breed draagvlak.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een vermindering van restafval, we zitten nu rond 100 kilo (fijn restafval) en nog niet op de beoogde 70 kilo per bewoner. We wachten op de evaluatie van de pilot om helder te krijgen welke vervolgstappen we kunnen nemen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De evaluatie van de pilot in drie buurten hebben we bijna afgerond en de uitkomst zal met de raad worden gedeeld. De ontwikkeling van een Circulair Ambachtscentrum (CAC) met Circulus loopt trager dan verwacht. Dit komt omdat we problemen hebben om de businesscase sluitend te krijgen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Door weinig tot geen afkeur van de ingezamelde grondstoffen en een definitieve afrekening van Verpact over voorgaande jaren is er een positief saldo.

Product 722 Riolering

Doelen

27220100 - Goede uitvoering wettelijke zorgplicht voor afvalwater, hemelwater en grondwater

De watertaken dragen bij aan een groene, gezonde én klimaatbestendige gemeente.

Inzet

27220101 - Uitvoering geven aan Watertakenplan 2021-2025

In het vastgestelde Watertakenplan 2021-2025 is voor dezelfde periode een uitvoeringsprogramma opgenomen met maatregelen die betrekking hebben op de afvalwaterzorgplicht, de hemelwaterzorgplicht en de grondwaterzorgplicht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben gewerkt conform het Watertakenplan 2021-2025. Daarnaast zijn we begonnen met de ontwikkeling van het nieuwe Watertakenplan.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Planning voor de vaststelling van het nieuwe Watertakenplan 2026-2030 is het eerste kwartaal van 2026.

Geld (indicator)



Product 723 Milieu

Doelen

27230100 - Voldaan aan de wettelijke kwaliteitseisen voor bodemkwaliteit

De jaarlijkse inzet is het beschermen en behouden van de bodemkwaliteit opdat deze voldoet aan de wettelijke normen zoals de landelijke en regionale wetgeving voorschrijft. Extra aandacht wordt besteed aan stoffen zoals PFAS om te voorkomen dat deze zich verder via de grond en het grondwater kunnen verspreiden.

Inzet

27230101 - De Omgevingsdienst Achterhoek voert een belangrijk deel van de uitvoering van de wettelijke milieutaken uit

We zetten in op een zorgvuldige advisering ten aanzien van de wettelijke milieutaken. Door de toegenomen complexiteit en deskundigheid die hiervoor nodig is, zijn deze taken ondergebracht in een samenwerking met andere gemeenten in de gemeenschappelijk regeling Omgevingsdienst Achterhoek. Deze organisatie voert een belangrijk deel van de wettelijke milieutaken uit.

De (financiële) robuustheid van de Omgevingsdienst Achterhoek wordt onderzocht. Ook wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheid van een fusie met de omgevingsdienst in dezelfde veiligheidsregio. We verwachten een toename van kosten bij een eventuele fusie op termijn.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Nieuwe landelijke plannen met nieuwe kwaliteitsindicatoren leiden ertoe dat de omgevingsdienst wellicht een fusie moet doorlopen. Op termijn kan dit veel extra middelen en geld kosten.

Er is meer vraag naar produkten van de ODA waardoor de kosten over 2025 hoger kunnen uitvallen. De kwaliteit van de produkten is naar tevredenheid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Over de hele linie van toezicht en handhaving, specialistische adviezen en vergunningverlening worden de producten op tijd geleverd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De verwachting is dat de kosten rond 240.000 euro hoger uitvallen. Dit is een prognose waarvan helder is dat er meer betaald gaat worden voor de afgenomen produkten bestaande uit een bedrag van 174.966 euro naast een schatting van de afrekening van het jaarresultaat. Dat laatste wordt helder in maart.

Uit de tussentijdse rapportage van de ODA van begin oktober blijkt een toename van werkuitvraag voor specialistische adviezen en meer werk voor Toezicht en Handhaving als gevolg van langlopende handhavingszaken en toename van klachten naast verplichte handhavingsprogramma's. De bijsturingsmogelijkheden zijn gering in het lopende het jaar.

Er is daarnaast een rekening over het jaar 2024 binnengekomen van 63.000 euro. Positief is een in 2025 te ontvangen subsidie rond energietransitie van 50.000 euro.

Er worden nieuwe leges geheven op milieu producten, zoals adviezen bij ruimtelijke procedures en leges rondom vergunningen en meldingen. Een inschatting van de legesopbrengsten is nog niet te maken.

27230102 - Actualisatie Bodemkaart

Wij hebben vanaf 1 juli 2025 de wettelijke verplichting om o.a. bodemkwaliteitsgegevens bij te houden in de basisregistratie ondergrond (BRO). We werken aan het inrichten van het proces om dit goed te kunnen invullen.

Het bodeminformatiesysteem (BIS) van de gemeente is gekoppeld aan de basisregistratie ondergrond (BRO).

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Het bodeminformatiesysteem is door de leverancier aangepast aan de BRO standaard.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

De bodemkwaliteitsgegevens zijn in 2025 ingevoerd.

Geld (indicator)

Geld (toelichting)

De invoer van bodemkwaliteitsgegevens worden elk jaar gedekt uit het bodembudget. Eventuele extra kosten rondom het beheer van de kaart vallen onder het budget van team Informatie/ automatisering.

Doelen

27230200 - We voldoen aan de eisen van het schone lucht akkoord

Door te voldoen aan de vereisten van het Schone Lucht Akkoord verbeteren we de luchtkwaliteit in de gemeente Zutphen

Inzet

27230201 - Uitvoering van het Schone Luchtakkoord overeenkomstig het actieprogramma

We voeren het actieprogramma van het Schone Lucht Akkoord uit. We vertalen dit o.a. naar de gezondheidsdoelen in bijvoorbeeld de Mobiliteitsvisie en in de nieuwe omgevingsvergunningen.

Houtstook aanpak staat genoemd als extra maatregel naast de generieke maatregelen die landelijk worden verlangd. We pakken dit aan door een betere voorlichting en het ontwerpen van nieuwe regels.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2026 volgt een evaluatie van het akkoord. Daarin worden o.a. de landelijke inspanningen gevolgd die thematisch worden ingevuld.

Een deel van de aanpak is een lokale pilot voor houtstook. De pilot is bedoeld om inzicht te bieden in de benodigde tijd en middelen om goed te reageren op overlastsituaties. We behandelen in de pilot binnen de huidige regels een aantal verzoeken om handhaving. Daarnaast doen we onderzoek naar een beperkt aantal vaak gemelde overlastsituaties. We zijn in 2025 begonnen met de ontwikkeling van een plan om eigen regels op te stellen.

Daarnaast zijn we ingestapt in een provinciale pilot om bij bedrijven te onderzoeken of door scherper vergunnen luchtkwaliteitwinst te behalen is in Zutphen. In 2026 zal de pilot van start gaan.

Ook hebben we gesprekken gevoerd om via een monitoringsplan en met hulp van sensoren lokaal de fijnstofvervuiling in beeld te brengen. In 2026 wordt daar concreet invulling aan gegeven.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Naast de pilot hebben we een begin gemaakt met het plan om eigen regels op te stellen. Door via een pilot de toezicht op houtstook voorrang te geven, hebben we een kleine achterstand met het maken van eigen regels. De verwachting is dat deze het eerste kwartaal van 2026 opgeleverd worden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De werkzaamheden hebben tot op heden nog niet geleid tot kosten. Er is gewerkt met bestaande middelen. De verwachting is dat dat in 2026 anders zal zijn vanwege de uitvoering van een monitoringsplan, ondersteuning en uitvoering nieuwe regels houtstook en deelname van de Omgevingsdienst Achterhoek bij de pilot Scherper Vergunnen.

Product 724 Gedenkparken

Doelen

27240100 - Gedenkparken zijn een plek waar nabestaanden hun dierbaren kunnen gedenken en zijn onderdeel van de gemeentelijke groenstructuur

Onze gedenkparken maken onderdeel uit van onze groenstructuur en vormen daarmee een belangrijke meerwaarde voor klimaatadaptatie en biodiversiteit.

Inzet

27240101 - Voor het beheren en onderhouden van de gedenkparken hanteren we beeldkwaliteitsniveau B

We beheren en onderhouden onze gedenkparken op kwaliteitsniveau B. Waar dat mogelijk is, versterken we de ecologische waarde en natuurlijke inrichting.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

We hebben de bovenstaande activiteiten conform planning uitgevoerd.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Product 725 Energietransitie

Doelen

27250100 - Uitvoering Klimaatakkoord, 55% minder uitstoot CO2 in 2030 en volledige CO2-neutraliteit in 2050.

Het programma energietransitie is gericht op de uitvoering van het nationale Klimaatakkoord. Dat betekent voor de gemeente Zutphen: 55% minder CO2 uitstoot in 2030 en volledige CO2 neutraliteit in (uiterlijk) 2050. We realiseren dat in Zutphen rechtvaardig en wijkgericht.

Inzet

27250101 - Samen met ZutphenEnergie en andere partners bevorderen we energiebesparing.

- Mede dankzij subsidie van de gemeente aan ZutphenEnergie zijn inwoners via de energiewinkel, -coaches en -fixers geholpen bij het verduurzamen van hun woning. Inwoners konden voor informatie ook terecht op zutphen.nl en regionaalenergieloket.nl. Energiefixers brachten bij 645 huur- en koopwoningen gratis kleine energiebesparende maatregelen aan.
- Eigenaar-bewoners en VvE's konden het eerste kwartaal een Toekomstbestendig Lening gemeente Zutphen aanvragen voor de verduurzaming van hun woning. Daarna moest het fonds vanuit de gemeente en de provincie eerst aangevuld worden, waarna er vanaf 1 januari 2026 weer nieuwe leningen verstrekt kunnen worden.
- Met de Lokale Aanpak Isolatie ondersteunen en subsidiëren we grote isolatiemaatregelen bij ruim 2.000 koopwoningen in de periode 2023 – 2028. Huishoudens met een inkomen tot 150% van de bijstandsnorm ontzorgen we extra tot € 7.500 door een gecombineerde aanpak met de Aanpak Energiearmoede.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

De Toekomstbestendig Wonen-lening was in 2025 tijdelijk gesloten, omdat het provinciale budget was uitgeput. De provincie heeft het fonds weer aangevuld, waarna we de regeling weer geopend hebben.

De voorwaarden zijn wel wat gewijzigd: de rente is iets gestegen, de regeling is alleen voor slecht geïsoleerde woningen en er moet voldoende ruimte op het netwerk zijn voor de maatregelen. Een lening voor een all-electric warmtepomp kan alleen aangevraagd worden als geen collectief warmtenet gepland is.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

27250102 - We werken aan de transitie naar duurzame warmtebronnen in de startwijken van de TransitieVisie Warmte

- In de wijk Helbergen (Componistenbuurt) hebben we in 2025 samen met onze partners gewerkt aan het ontwerp voor het warmtenet. En is gestart met een ontwerp voor de installatie om de warmte uit de IJssel te halen. Eind 2025 is er zekerheid gekomen over de elektriciteitsaansluiting. Daarmee verwachten we in het najaar 2026 een besluit over de haalbaarheid van het warmtenet te kunnen nemen.
- In de wijk Noordveen hebben we in 2025 afspraken gemaakt met onze partners over de gezamenlijke realisatie van het warmtenet. De volgende stap is om in 2026 verder met stakeholders en bewoners het ontwerp voor het warmtenet uit te werken.

- In 2025 is met de keten- en transitiepartners een intentieovereenkomst (LOI) voor grootschalige aquathermie uit de IJssel opgesteld, deze LOI wordt begin 2026 door alle partners ondertekend.
- In 2025 zijn we begonnen met het opstellen van een Warmteprogramma. Dit programma vervangt de Transitievisie Warmte uit 2021. We stellen dat Warmteprogramma op samen met onze partners (de woningcorporaties, netbeheerder en Zutphen Energie).
- In 2025 hebben we met woningcorporatie Ieder1 afspraken gemaakt over de nieuwbouw bij de Zeeheldenbuurt. In 2026 zal hiervoor een samenwerkingsovereenkomst gesloten worden, onderdeel van de samenwerkingsovereenkomst zijn afspraken over de ontwikkeling van een warmtenet.
- In 2025 zijn we in Leesten twee pilots gestart naar kleine warmtenetten. We onderzoeken daarbij of bodemwarmte een geschikte bron is voor een warmtenet. Dat doen we in nauwe samenwerking met bewoners en woningcorporatie Ieder1. Ook hebben we in Leesten een Routekaart laten opstellen naar aardgasvrij. Deze routekaart wordt begin 2026 met de bewoners gedeeld. Bewoners kunnen zo zien wat een logische route is om hun huis aardgasvrij te maken.
- In 2025 heeft de raad kaders vastgesteld voor een lokaal warmtebedrijf. De gemeente wordt aandeelhouder daarvan, samen met het Gelders Warmtebedrijf. Met Zutphen Energie is afgesproken dat ze deel uitmaken van de Raad van Commissarissen en de Adviesraad.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

We hebben de activiteiten uitgevoerd conform de toelichting.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Voor het project Helbergen was de planning dat het besluit over de haalbaarheid eind 2025 aan de gemeenteraad zou worden voorgelegd. Dit proces loopt vertraging op als gevolg van maandenlange - en nog lopende - gesprekken met Tennet en Liander over de elektra-aansluiting van het project.

We starten daarom pas met de fase Voorlopig Ontwerp (VO) na toestemming voor een elektra-aansluiting. De verwachting is dat een besluit over de haalbaarheid in het najaar 2026 aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Geld (indicator)

27250103 - We bevorderen lokaal eigenaarschap van productie en levering van duurzame energie.

- Met het vaststellen van het Regionaal Programma Energievoorziening kijken we in de regio niet alleen meer naar elektriciteitsopwek, maar naar het hele energiesysteem. De Zutphense zienswijze is hierin deels overgenomen.
- We ondersteunden de projecten IJsselwind en Smart Energy Hub De Mars. Helaas hadden we geen capaciteit om op de Revelhorst vervolgacties over energie uit te zetten.
- De vernietiging van het bestemmingsplan Fort de Pol heeft ervoor gezorgd dat we in 2025 met de provincie gewerkt hebben aan herstel van het omgevingsplan. In 2026 onderzoeken we de verdere mogelijkheden.
- Er is in 2025 veel inzet geweest op het Inwonersberaad over CO_2-reductie. Dit heeft 25 aanbevelingen opgeleverd die op verschillende beleidsterreinen bijdragen aan CO_2-reductie. Lokaal eigenaarschap en voldoende opwek waren thema's die veel genoemd werden.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Bij de toelichting staan de activiteiten die we in 2025 hebben uitgevoerd.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

De procedure(s) bij de Raad van State zorgen voor vertraging in de realisatie van windpark IJsselwind en de Smart Energy Hub de Mars. In 2026 wordt de definitieve uitspraak verwacht en daarmee ook voortgang in de realisatie. De voorbereidingen gaan echter gewoon door.

Geld (indicator)

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling

Doelen

28100100 - We hebben actueel en adequaat ruimtelijk beleid voor onze hele gemeente

De in 2025 vastgestelde Omgevingsvisie Zutphen 2040 vormt het beleidskader op hoofdlijnen met betrekking tot de fysieke en sociale leefomgeving voor de gemeente Zutphen. De omgevingsvisie vormt de basis van diverse beleidsmatige en gebiedsgerichte uitvoeringsprogramma’s.

Inzet

28100101 - We stellen beleid voor voor hoogbouw en verdichting op wat past binnen de omgevingsvisie

De in 2025 vastgestelde Omgevingsvisie Zutphen 2040 vormt de basis voor de Visie Hoogbouw en Verdichting die in 2025 wordt opgesteld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De visie Hoogbouw en Verdichting is aangehouden door de Raad

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De planning loopt uit. Verwachting is dat het beleid (programma Hoogbouw en Verdichting) in 2026 na de gemeenteraadsverkiezingen aangepast zal worden voorgelegd aan de Raad

Geld (indicator)



28100104 - We werken samen in de regio stedendriehoek aan een ontwikkelperspectief.

In de regio Stedendriehoek zijn we samen met rijk, provincies, waterschappen en gemeenten gestart met het opstellen van een ontwikkelperspectief voor de regio genaamd ‘verstedelijking in balans’. De raad wordt actief betrokken bij het opstellen van dit ontwikkelperspectief.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Afgelopen jaar is intensief gewerkt aan de voorzet van het Ontwikkelperspectief. Met betrokken overheden zijn de vraagstukken van de regio geanalyseerd en voorzien van deeladviezen zoals Regionale Brede Welvaart en de Landschapsbiografie. Met dit als basis hebben we de Variantenstudie (drie extreme scenario's) opgesteld en aan de gemeenteraden van de regiogemeenten opiniërend voorgelegd.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



28100103 - We maken de ontwikkeling van een project in Collectief Particulier Opdrachtgeverschap mogelijk.

In 2025 worden beleidskaders voor Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) opgesteld en een ontwikkellocatie voor CPO aangewezen.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Er is een start gemaakt met het ontwikkelen van het beleidskader voor CPO en de verkenning van ontwikkellocaties voor CPO. De verwachting is dat dit in 2026 wordt afgerond.

Geld (indicator)



28100102 - Voor het landelijk gebied actualiseren we de visie Landelijk Gebied

De in 2025 vastgestelde Omgevingsvisie Zutphen 2040 vormt de basis voor de Actualisatie Visie Landelijk gebied die in 2025 wordt opgesteld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de visie Landelijk gebied geactualiseerd en een participatietraject gedaan.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De besluitvorming kost iets meer tijd. Vaststelling door de gemeenteraad wordt verwacht medio 2026.

Geld (indicator)



Doelen

28100200 - We houden kwaliteit en leefbaarheid op orde

De Omgevingsvisie Zutphen 2040 geeft het toekomstbeeld op hoofdlijnen voor de gemeente Zutphen. Hiermee is de keuzerichting van de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente Zutphen duidelijk. Dit is de basis voor omgevingsplannen voor de gehele gemeente Zutphen die we de komende jaren stapsgewijs opstellen en aan de raad voorleggen.

Inzet

28100202 - Omzetting van ons ruimtelijk beleid naar het nieuwe instrumentarium van omgevingsplannen

Een voortvloeiende verplichting uit de Omgevingswet, is het vastleggen van ons ruimtelijk beleid in digitale omgevingsplannen. Dit zijn de geactualiseerde bestemmingsplannen, die gelijktijdig onder één standaard zullen worden ondergebracht. De verplichting is om voor het gehele gebied van de Gemeente Zutphen in 2032 nieuwe omgevingsplannen te hebben vastgesteld. De aanpak is gericht op het periodiek aanpakken van plangebieden, naar verwachting circa 2 gebieden per jaar.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

We hebben een transitieplan gemaakt om helder te krijgen hoe we ons ruimtelijk beleid gefaseerd gaan omzetten en wat hiervoor randvoorwaardelijk nodig is. Dit wordt in 2026 voorgelegd ter besluitvorming.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Het opstarten van de transitie van het Omgevingsplan is complexer dan vooraf ingeschat, onder andere door de integrale samenhang van bestaand en nieuw beleid. De opstartfase duurt daarom langer. De wettelijke verplichting om de transitie uiterlijk 2032 af te ronden schatten we nog steeds in als haalbaar.

Geld (indicator)

28100201 - Uitvoering van projecten, zoals Leesten Schouwbroek, De Hoven Noord, Binnenstad/Spoorzone, Herstructurering Zeeheldenbuurt, passen binnen de Woondeal 2022 - 2030 Regio Stedendriehoek

In diverse projecten, zowel binnenstedelijke verdichting en transformatie als aan de stadsranden worden de kaders voor woningbouw opgesteld en vastgelegd. Het gaat om de volgende projecten:

Leesten Schouwbroek, 2025 vaststellen omgevingsplan;

De Hoven Noord, vaststellen ruimtelijk/programmatische kaders voor gehele gebied, Omgevingsplan in procedure voor fase 1;

Diverse deelprojecten binnen binnenstad, Spoorzone (inclusief Noorderhaven);

Flexwonen (Ooijerpark);

Herstructurering Zeeheldenbuurt, vaststellen ruimtelijk programmatische kaders, opstellen omgevingsplan;

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voor de genoemde projecten zijn de kaders voor woningbouwontwikkeling ontwikkeld en vastgelegd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Doordat er een actievere rol is genomen in het project de herstructurering Zeeheldenbuurt is de planning vertraagd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De Herstructurering Zeeheldenbuurt is financieel uitdagender dan voorheen verwacht.

Doelen

28100300 - We handelen vergunningsaanvragen tijdig en adequaat af

We handelen vergunningsaanvragen tijdig en adequaat af. Met de Omgevingswet is er veel veranderd in het proces van ruimtelijke initiatieven, zowel intern (proces, advisering, samenwerking en rollen) als extern (verwachtingen, rol en betrokkenheid). De nieuwe aanpak van initiatieven wordt doorontwikkeld gericht op snelheid en zorgvuldigheid van advisering. Inzet is om initiatiefnemers binnen 6 weken duidelijkheid te geven over doorgang én wijze van aanpak.

Inzet

28100301 - Uitvoering en verbetering van Proces intake- en omgevingstafel

Met het proces van intake- en omgevingstafel(s) hebben we goede ervaringen opgedaan in het loskoppelen van de inhoudelijke adviesrol en de regie op het proces. Hierdoor verloopt het proces van ruimtelijke initiatieven helder en vlot. We gaan door met het inzetten van de procesregisseur ruimtelijke initiatieven om het huidige niveau van dienstverlening te behouden voor initiatiefnemers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De rol van de procesregisseur ruimtelijk initiatieven is omgezet van tijdelijk naar vast. We hebben de rol inmiddels ingevuld. Daarmee kunnen we de kwaliteit van dienstverlening borgen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 821 Wonen

Doelen

28210100 - We hebben actueel en adequaat beleid voor de volkshuisvesting

Het beleid voor de volkshuisvesting moet op een aantal punten worden herzien. Enerzijds gaat het om wettelijke aanpassingen. Anderzijds wordt ook het lokale beleid aangepast op basis van maatschappelijke ontwikkelingen. Denk daarbij aan mogelijkheden om de oplopende woningnood aan te pakken. Ook uitwerking van beleid voor wonen en zorg is belangrijk met de toenemende vergrijzing.

Inzet

28210102 - Opstellen en uitvoeren Volkshuisvestingsprogramma en uitvoeringsagenda

We stellen het Volkshuisvestingsprogramma op en voeren deze uit op basis van de uitvoeringsagenda. In het Volkshuisvestingsprogramma wordt de woon-zorg visie opgenomen. Op basis van de woon-zorg visie maken we een start met beleid rond mantelzorgwonen.

We werken op basis van het Volkshuisvestingsprogramma beleid uit voor het verhuren van kamers, hospita verhuur en het splitsen van woningen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is in 2025 een start gemaakt met de uitwerking van het Volkshuisvestingsprogramma, het centrale beleid voor de woonopgave. Onderdeel van het Volkshuisvestingsprogramma is de woningbouwstrategie. Deze kon door wettelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen rond de vaststelling van de Omgevingsvisie nog niet worden uitgewerkt. Wel hebben we in 2025 een uitwerking gemaakt voor de woonzorgstrategie (woonzorg visie) binnen het Volkshuisvestingsprogramma.

Er is een start gemaakt met de voorbereidingen voor beleid voor het beter benutten van de bestaande voorraad (splitsing, kamerverhuur, optoppen, etc.) en de basis voor het woonwagenstandplaatsenbeleid.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

De beleidsvorming voor het centrale woonbeleid voor Zutphen, het Volkshuisvestingsprogramma, is vertraagd en doorgeschoven naar 2026. Het woonbeleid op rijksniveau, de Wet versterking regie op de volkshuisvesting, is namelijk nog in ontwikkeling.

Ook de gewijzigde vaststelling van de Omgevingsvisie heeft gevolgen voor het uit te werken woningbouwbeleid, omdat de amendementen gevolgen hebben voor de beschikbare bouwgrond voor nieuwbouwwoningen. Het woningbouwprogramma, dat onderdeel uitmaakt van het Volkshuisvestingsprogramma, kan pas uitgewerkt worden na vaststelling van het handelingsperspectief op de Omgevingsvisie. We verwachten dat in 2026.

Het doorschuiven van de ontwikkeling van het Volkshuisvestingsprogramma heeft ook gevolgen voor beleidsontwikkeling die daar aan gekoppeld is. Dit geldt bijvoorbeeld voor de ontwikkeling van 'doorstroombeleid' en het bijpassende instrumentarium om doorstroming op de woningmarkt te bevorderen. Dit schuift in de tijd mee met de ontwikkeling van het Volkshuisvestingsprogramma.

Het beleid rond mantelzorgwonen is op dit moment in ontwikkeling op rijksniveau. Om hier correct op aan te kunnen sluiten in de lokale beleidsontwikkeling, starten we zodra de beleidslijn op rijksniveau helder is.

Het uitwerken van beleid voor het verhuren van kamers, hospita verhuur en het splitsen van woningen was voorzien na het leggen van de wettelijke basis voor het centrale woonbeleid, dat in het Volkshuisvestingsprogramma wordt uitgewerkt. Omdat dit onder andere door wettelijke ontwikkelingen langer op zich laat wachten, is met dit onderdeel in eind 2025 wel vast een start gemaakt met de voorbereiding van de beleidsontwikkeling.

Geld (indicator)

Geld (toelichting)

Er is een onderbesteding van €60.000. Dit is samengesteld uit gereserveerde bedragen voor mantelzorgwoningen (€20.000) en voor doorstroombeleid en instrumentarium (€40.000).

28210103 - Opstellen leegstandsverordening

We onderzoeken de langdurige leegstand van woningen ten behoeve van de op te stellen leegstandsverordening.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek naar de langdurige leegstand van woningen is afgerond en er is een aanpak ontwikkeld waar uitvoering aan gegeven wordt.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We laten onderzoek doen naar de omvang van de structurele leegstand en mogelijke beheers- en beleidsmaatregelen. Het onderzoek is arbeidsintensief vanwege locatiebezoek en heeft daarom een paar maanden langer geduurd dan verwacht.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er is een onderbesteding van 40.000 Euro. Het onderzoek naar de langdurige leegstand is budgetneutraal uitgevoerd.

28210101 - Implementeren nieuwe wetgeving (Wet Regie op de Volkshuisvesting, de Wet Regulering Middenhuur en de Wet Bevorderen Goed Verhuurderschap)

We voeren de Wet versterking regie op de volkshuisvesting uit. Dit doen we door regie te voeren op:

- te ontwikkelen aantallen woningen en locaties: met het bouwprogramma;
- betaalbare woningen: door het toepassen van het Afwegingskader woningbouw;
- een evenwichtige verdeling van woningen: door een urgentieverordening op te stellen en uit te voeren;
- het verstevigen van de lokale prestatieafspraken wonen: door nieuwe afspraken te maken op basis van het Volkshuisvestingsprogramma.

We voeren de Wet bevorderen goed verhuurderschap uit. Dit doen we door de meldingen die binnen komen bij het meldpunt goed verhuurderschap in de gaten te houden. Op basis hiervan kijken we eind 2025 of het nodig is het beleid bij te stellen.

We voeren de Wet regulering middenhuur uit ("de Wet betaalbare huur"). Dit doen we door inzet van het meldpunt goed verhuurderschap. Bij te hoge huur kunnen inwoners hier hun handhavingsverzoek indienen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De aantallen te realiseren woningen die opgenomen zijn in de in 2025 herijkte Woondeal vormen de basis voor de inzet van het bouwprogramma voor woningbouwlocaties. Het Afwegingskader woningbouw hebben we conform prijsindexatie herijkt en dient als basis voor de bouwprogramma's voor woningbouwlocaties.

De urgentieverordening hebben we in regionaal verband uitgewerkt en bevindt zich in een afrondend stadium. De wettelijke ontwikkelingen rond de Wet versterking regie op de volkshuisvesting zullen naar verwachting leiden tot nog een paar laatste aanpassingen. Daarna werken we in 2026 de uitvoeringsregeling uit.

De fair share afspraken voor een regionaal evenwichtige verdeling van urgente aandachtsgroepen hebben we regionaal uitgewerkt en bevinden zich in afrondende fase. Vaststelling verwachten we in 2026.

Met de woningcorporaties zijn prestatieafspraken gemaakt voor het jaar 2026. Op basis van het Volkshuisvestingsprogramma werken we daarna meerjarige afspraken uit.

De Wet bevorderen goed verhuurderschap en de Wet regulering middenhuur worden uitgevoerd door inzet van het meldpunt goed verhuurderschap.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Door vertraging in de beleidsontwikkeling op Rijksniveau (Wet versterking regie op de volkshuisvesting) is de beleidsontwikkeling op lokaal niveau ook vertraagd. Het Volkshuisvestingsprogramma zal in 2026 nader worden uitgewerkt. We zijn in 2025 wel begonnen met de voorbereidingen hiervoor.

Ook voor de op te stellen urgentieverordening met uitvoeringsregeling heeft de vertraging in wetgeving op Rijksniveau gevolgen. De urgentieverordening is in 2025 inhoudelijk voor circa 90% voorbereid. Vaststelling van de verordening en uitwerken van de uitvoeringsregeling is voorzien voor 2026.

Geld (indicator)



Doelen

28210200 - We realiseren circa 1.800 woningen tot 2030

Om de woningnood aan te pakken is het belangrijk om snel meer woningen te bouwen. We volgen daarbij de afspraken zoals die in de regionale Woondeal zijn vastgelegd. Deze afspraken gaan zowel over het aantal te bouwen woningen als over de betaalbaarheid van woningen. Voor de betaalbaarheid van het bouwprogramma toetsen we tevens aan het lokale Afwegingskader woningbouw.

Inzet

28210201 - Inzet op een toekomstbestendig woningbouwprogramma

We voeren de woningbouwopgave uit volgens de regionale Woondeal. In 2025 zetten we voor de volgende grote projecten in op:

- Leesten Schouwbroek: de voorbereiding van circa 400 woningen, door een omgevingsplan vast te stellen;
- De Hoven noord: de voorbereiding van circa 600 woningen, door vaststellen omgevingsplan fase 1;
- Noorderhaven (de Kleine Linie veld 18): de voorbereiding van circa 210 woningen, door overeenstemming met de initiatiefnemers en een start te maken met de ruimtelijke procedure voor het omgevingsplan;
- Zeeheldenbuurt: de voorbereiding van de herstructurering (240 woningen slopen en ruim 300 woningen terug bouwen);
- Stedelijke projecten in de binnenstad zoals Klein Vaticaan, Baudartius, Polsbroek en Wonen boven Winkels.
- Kansen voor locaties voor verdichting passend binnen de Omgevingsvisie Zutphen 2040 met ook aandacht voor beleid voor splitsen van woningen.

We werken een versnellingsstrategie uit voor de woningbouwopgave. Daarbij benoemen we ook de benodigde capaciteit en het benodigde budget.

We voeren actief het gesprek over de woningbouwopgave met projectontwikkelaars en andere partners. Hiertoe ontwikkelen we een platform voor samenwerking dat past bij de opgaven in de gemeente Zutphen.

Om betaalbaarheid te ondersteunen zetten we in op de volgende instrumenten:

- de uitvoering van de starterslening;
- het actief volgen van de landelijke ontwikkelingen voor financiële instrumenten en subsidies;
- het stimuleren van de inzet van bestaande financiële instrumenten door projectontwikkelaars.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Woningbouwprojecten

- Voor Klein Vaticaan heeft de raad in een motie aangegeven geen bebouwing te willen op het Sint Hubertusplein. Het Baudartius is in onderzoek voor invulling jongeren- en ouderenhuisvesting.
- Voor De Hoven Noord hebben we het aantal van circa 600 woningen opgehoogd naar circa 800-900 woningen. Er is een verfijning uitgewerkt in het stedenbouwkundig plan. De voorbereiding van het omgevingsplan is gestart.
- Voor de Zeeheldenbuurt onderzoeken we een ophoging van het aantal woningen richting 370 en 390 woningen.
- Bij Noorderhaven (de Kleine Linie/Veld 18) onderzoeken we de mogelijkheden voor verhoging van het aantal woningen naar in totaal 250 woningen. Veld 18 is gegund via een tender. Voor de Kleine Linie is het stedenbouwkundig plan in voorbereiding.
- De gemeente onderzoekt samen met Woonbedrijf Ieder1 de realisatie van circa 100 flexwoningen (Ooijerpark). Parallel aan dit spoor verkennen we of we de locatie kunnen aankopen voor invulling met permanente bewoning.

We hebben een evaluatie gedaan voor de subsidieregeling Jongerenhuisvesting. De subsidieregeling loopt sinds 2018 en er is destijds 500.000 Euro beschikbaar gesteld.. De eerste jaren zijn woningen voor jongeren gerealiseerd met stimulans van de regeling. De afgelopen jaren zijn er geen aanvragen meer gedaan. De realisatiekosten voor aanbieders van woningen voor jongeren zijn gestegen, terwijl de regeling een verhoging in huurprijsklasse niet toestaat.

Daarmee is de regeling niet meer concurrerend in de huidige woningmarkt waarin aanbieders een hogere huur voor wooneenheden kunnen vragen dan de regeling toestaat. De regeling zal in 2026 worden beëindigd. We zoeken naar een andere invulling van het budget ten behoeve van jongerenhuisvesting.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Door de gewijzigd vastgestelde Omgevingsvisie kunnen we het volledige woningbouwprogramma met lange termijn ontwikkelingen pas in 2026 uitwerken, na vaststelling van het handelingsperspectief op de Omgevingsvisie.

Na vaststelling van het woningbouwprogramma werken we de beoogde versnellingsstrategie voor de woningbouwopgave inclusief knelpuntenanalyse uit. Deze versnellingsstrategie is gekoppeld aan de beschikbare gronden voor woningbouw, zoals aangegeven in de geamendeerd vastgestelde Omgevingsvisie.

We hebben gewerkt aan het omgevingsplan voor De Hoven fase 1. Vaststelling staat gepland eind 2026/begin 2027.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen een toekomstbestendig woningbouwprogramma wordt ook invulling gegeven aan de behoefte aan woonwagenstandplaatsen, een van de aandachtsgroepen vanuit Rijksbeleid. We doen een pilot op 1 locatie om de kosten voor uitvoering van de beoogde woonwagenstandplaatsen helder te krijgen. De pilot-kosten leiden tot een beperkte afwijking op de begroting 2025.

Doordat het uitwerken van de woningbouwstrategie (inclusief versnellingsmogelijkheden en knelpuntenanalyse) verschuift naar 2026 blijft het daarvoor beschikbaar gestelde budget van 30.000 Euro in 2025 onbenut.

Vanuit de regeling jongerenhuisvesting resteert een bedrag van 297.500 euro uit de reserve, dat niet uitgegeven is in 2025. Het college komt met een voorstel voor besteding van het resterende bedrag binnen het door de raad gestelde doel van het realiseren van jongerenhuisvesting.

Product 830 Grondzaken

Doelen

28300100 - We zetten in op een functionele, flexibele en beheersbare grondportefeuille op maat

De grondportefeuille moet het mogelijk maken om de gemeentelijke doelstellingen op middellange en lange termijn, zoals vastgelegd in de omgevingsvisie en gebiedsvisies mogelijk te maken. Het betreft hierbij dan nieuwe ontwikkeling in en om de stad maar ook binnenstedelijke transformaties.

Inzet

28300101 - Waar nodig sluiten we anterieure overeenkomsten bij gewenste ruimtelijke initiatieven van derden. Hierin wordt o.a. het kostenverhaal geregeld, passend bij het proces van intake- en omgevingstafel

Naast de ontwikkelingen waarin we als gemeente regie voeren, zijn er veel initiatieven die vanuit de markt aangedragen en opgepakt worden.

Voor zowel kleinere initiatieven als grotere bestaat een wettelijke verplichting tot kostenverhaal. Dit gebeurt bij voorkeur door middel van een anterieure overeenkomst. Hierin worden naast afspraken over kostenverhaal voor de gemeentelijke inzet ook afspraken gemaakt over beleidsuitgangspunten, financieel-economische voorwaarden en locatie-eisen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de huidige wijze van kostenverhaal tegen het licht gehouden in relatie tot de omgevingswet en de laatste inzichten vanuit jurisprudentie. Ook hebben we het proces gestart om te komen tot een Nota Kostenverhaal, als programma onder de Omgevingsvisie.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het Programma Kostenverhaal wordt in 2026 ter besluitvorming voorgelegd en zal na vaststelling direct in werking treden voor alle projecten waarbij kostenverhaal aan de orde is.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Niet van toepassing

28300102 - Verwerven: we gaan onze reserves tegen het licht houden om bij ruimtelijke ontwikkelingen desgewenst de regie te kunnen voeren

Voor de Kleine Linie en De Hoven Noord werken we de plannen verder uit zodat woningbouw mogelijk gemaakt wordt. Om op deze projecten goed regie te kunnen voeren, houden we bij het halfjaarlijks actualiseren van de Meerjaren Prognose Grondexploitatie onze reserves tegen het licht.

Ook bij de uitwerking van de omgevingsvisie verkennen wij de mogelijkheden voor het effectief inzetten van onze reserves.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voortgang, kansen en risico's van grondexploitatie hebben we verantwoord in de Meerjaren Prognose Grondexploitatie.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Werken en leren

Inleiding Werken en leren

Als gevolg van de ontwikkelingen in de Verenigde Staten en de geopolitieke conflicten blijft grote onzekerheid over de toekomst voor veel bedrijven en organisaties. Allerlei aspecten die vele jaren min of meer voorspelbaar waren en aan de basis liggen van de bedrijfsvoering zijn dat niet meer. Denk aan grondstoftekorten, personeelstekorten, problemen in wereldwijde distributieketens, sterk gestegen kosten als gevolg van inflatie, stikstofproblematiek, energiebeschikbaarheid, financiering en opvolgingsproblematiek als gevolg van vergrijzing en in een aantal sectoren een sterk gestegen schuldenlast.

Als lokale overheid zetten we in op het zetten van de gezamenlijke lange termijn koers via de Omgevingsvisie. Deze vormt de basis voor gemeentelijk beleid op de middellange termijn. De omgevingsvisie en de vertaalslag naar integraal afgestemd gemeentelijk beleid zorgt - binnen onze mogelijkheden - voor stabiliteit en eenduidigheid door randvoorwaarden en kaders te bieden aan bedrijven en maatschappelijke organisaties in de gemeente Zutphen. De Omgevingsvisie Zutphen 2040 is door de raad vastgesteld in 2025, inclusief amendementen en moties.

Het proces rond de vaststelling heeft geleid tot veel onrust bij met name bij inwoners en bedrijven in het gebied rond de Revelhorst. Daar hebben we een vangnetregeling voor ontwikkeld, een interne gedragslijn mogelijke aankoop woningen Omgeving De Revelhorst.

Daarnaast zijn als gevolg van de amendementen aanpassingen nodig voor de uitbreiding van de werklocaties. Dat maakt onderdeel van het Handelingsperspectief Wonen en Werken.

De druk op de ruimte voor bedrijven blijft de komende jaren, in Zutphen en daarbuiten. Dat komt door druk om ruimte vrij te maken voor de woon-, energietransitie-, mobiliteit- en klimaatopgaven en het faciliteren van een verblijfsvriendelijke binnenstad. Vanuit de provincie is aangegeven dat bedrijventerreinen alleen mogen transformeren naar andere functies wanneer het past in het Regionaal Programma Werklocaties (2025), de provincie akkoord gaat en er compensatie van de ruimte plaats vindt.

We kunnen na het vaststellen van de omgevingsvisie aan de slag met de Sociaal-Economische visie om de sociaal-economische structuur in de gemeente Zutphen te versterken. Bij het versterken van die structuur gaat het onder andere om het handhaven van voldoende werkgelegenheid voor praktisch geschoolden, participatie die een directe link heeft met bestaanszekerheid, ontwikkelmogelijkheden voor bedrijven in de gemeente Zutphen en de mogelijkheden voor beroepsonderwijs. De planning van de Sociaal-Economische visie en de daarop volgende gebiedsvisie De Mars wordt in 2026 gemaakt.

In 2025 is samen met onze partners en stakeholders gewerkt aan de Kadernotitie Horeca, die naar verwachting in 2026 wordt vastgesteld.

De Lokale aanpak bestaanszekerheid, de startnotie voor het Zutphens ontwikkelnetwerk en het programmaplan Sterke wijken zijn in 2025 vastgesteld (zie voor een toelichting programma 4). We zijn begonnen met de voorbereidingen van het Regionaal werkcentrum met daarbinnen een jongerenpunt voor leren, werken en ontwikkelen. Al deze plannen hebben verbinding met elkaar en willen we in gezamenlijkheid oppakken. Deze ontwikkeling is een belangrijk speerpunt voor de komende periode.

Volgen van de ontwikkelingen

We willen een aantal specifieke ontwikkelingen voor Werken en leren monitoren om te zien of de inzet het gewenste effect heeft. Daarvoor hebben we onderstaande indicatoren opgesteld. Deze indicatoren worden maandelijks of jaarlijks gemeten. Waar relevant zijn de resultaten onder de verschillende producten weergegeven. In het jaarverslag zullen we de ontwikkelingen verder duiden.

Indicatoren

Doel: Stabiliseren en versterken sociaal-economische structuur gemeente Zutphen door beter benutten beschikbare ruimte bedrijventerreinen en goede dienstverlening aan ondernemers.

- We monitoren de ontwikkeling van het ruimtegebruik en van de arbeidsintensiteit.

De cijfers over 2025 zijn nog niet beschikbaar en zullen we meenemen in de financiële rapportages zodra beschikbaar.

- We onderzoeken de ervaring van de ondernemers met onze dienstverlening.

De dienstverlening voor ondernemers werd via een panelonderzoek in 2024 beoordeeld met gemiddeld een 5,8. Het eerstvolgende onderzoek staat gepland voor 2027. We werken aan verbetering op basis van de Visie op dienstverlening en het bijbehorende uitvoeringsplan.

Doel: Meer inwoners via passend en levenslang onderwijs vitaal houden op arbeidsmarkt

- Aantal deelnemers dat zich aanmeldt voor een leer-werk traject via GelreWerkt!.

Zie voor een toelichting en cijfers product 36400103 – (on)betaalde werkplekken.

Doel: Meer jongeren die met een startkwalificatie van school komen.

- Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.

Er sprake is van voortijdig schoolverlaten (vsv) als:

- een jongere nog geen 23 jaar is én hij/zij geen startkwalificatie heeft én;
- hij/zij bij de school wordt uitgeschreven of van school wordt verwijderd.

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Gemeente Zutphen	97	104	96	87	86

Zie voor een toelichting product 24220402 – doorstroompunt voor begeleiding naar werk en opleiding.

Financiële tabel: Werken en leren

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P311.3	**Straatmarkten**	**183**	**170**	**170**	**177**	**-7**
P320.3	**Economie**	**1.708**	**1.756**	**2.003**	**2.015**	**-12**
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**6.139**	**6.007**	**6.196**	**5.589**	**606**
P422.3	**Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid**	**3.895**	**3.656**	**3.829**	**4.099**	**-270**
P562.3	**Toerisme en recreatie**	**859**	**885**	**982**	**834**	**149**
P600.3	**Participatie werk**	**5.286**	**4.246**	**5.046**	**5.802**	**-756**
P640.3	**Gelrewerkt!**	**10.518**	**12.419**	**12.419**	**10.835**	**1.583**
Totaal Lasten		**28.588**	**29.139**	**30.645**	**29.351**	**1.293**
Baten						
P311.3	**Straatmarkten**	**-164**	**-170**	**-170**	**-152**	**-18**
P320.3	**Economie**	**-53**	**0**	**0**	**-14**	**14**
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**-1.003**	**-553**	**-369**	**-411**	**42**
P422.3	**Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid**	**-1.767**	**-1.587**	**-1.770**	**-2.159**	**388**
P562.3	**Toerisme en recreatie**	**-27**	**-20**	**-20**	**-27**	**7**
P600.3	**Participatie werk**	**-3.184**	**-1.352**	**-1.352**	**-2.481**	**1.129**
P640.3	**Gelrewerkt!**	**-1.335**	**-1.511**	**-1.511**	**-1.314**	**-197**
Totaal Baten		**-7.534**	**-5.193**	**-5.192**	**-6.556**	**1.364**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**21.055**	**23.946**	**25.453**	**22.795**	**2.658**
Stortingen						
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**399**	**395**	**395**	**395**	**0**
Totaal Stortingen		**399**	**395**	**395**	**395**	**0**
Onttrekkingen						
P320.3	**Economie**	**0**	**0**	**-247**	**-120**	**-127**
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**0**	**-559**	**-1.297**	**-606**	**-691**
P562.3	**Toerisme en recreatie**	**-3**	**0**	**-97**	**-62**	**-35**
P600.3	**Participatie werk**	**-666**	**0**	**-800**	**-783**	**-17**
Totaal Onttrekkingen		**-669**	**-559**	**-2.441**	**-1.571**	**-870**
Mutaties reserves		**-270**	**-164**	**-2.046**	**-1.176**	**-870**
Gerealiseerd resultaat		**20.784**	**23.781**	**23.407**	**21.619**	**1.788**

Product 320 Economie

Doelen

31110100 - We streven naar aantrekkelijke en goed georganiseerde markten

We streven naar goed georganiseerde markten, met een gevarieerd en kwalitatief goed aanbod, dat aantrekkelijk is voor bezoekers.

Inzet

31110101 - Kwalitatief goed en gevarieerd aanbod

Nieuwe kandidaten voor de markt worden beoordeeld op :

- toevoeging aan het marktassortiment;
- uitstraling van de uitstalling.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hanteren de hierboven vermelde criteria bij aanvragen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



31110102 - Aandacht voor organisatie en randvoorwaarden

Er vindt drie keer per week een markt plaats: woensdag in Warnsveld, donderdag en zaterdag in Zutphen.

De marktmeester houdt toezicht op naleving van de voorschriften voor een ordentelijk verloop van de markt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Geen bijzonderheden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

32010100 - We versterken de sociaal-economische structuur in Zutphen

- We versterken de sociaal-economische structuur van de gemeente Zutphen, waarbij we toewerken naar optimale synergie tussen plannen van Zutphense organisaties en bedrijven en de gemeentelijke opgaven.

Inzet

32010101 - Aanscherpen economisch profiel via Sociaal-Economische visie

De sociaal-economische visie geeft een stabiele economische koers en wordt in 2025 vastgesteld. De visie geeft een goede basis om meer samenhang en samenwerking te organiseren tussen bedrijven/organisaties, inwoners, onderwijsinstellingen en overheden.

We starten na vaststelling van de sociaal-economische visie met de ontwikkeling van de uitvoeringsagenda. Zo kunnen we concrete stappen maken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inhoudelijk zijn er vooralsnog geen wijzigingen in de opzet van de Sociaal-Economische visie.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In mei 2025 is de Omgevingsvisie vastgesteld. De Sociaal Economische Visie is hier een uitwerking van. Bij de vaststelling van de Omgevingsvisie zijn verschillende moties en amendementen aangenomen die hun doorwerking hebben op de vervolgprocessen zoals de Sociaal Economische Visie. In het Handelingsperspectief is dit in beeld gebracht. Het proces van de Sociaal Economische Visie is hierdoor vertraagd.

De uitvoeringsagenda wordt ingepland zodra meer zicht is op de oplevering van de Sociaal-Economische visie.

Geld (indicator)



32010102 - Regiodeal benutten om ontwikkelingen en samenwerking aan te jagen

In de laatste maanden van 2024 wordt gewerkt aan nieuwe regiodeals met organisaties in Regio Stedendriehoek. Indien de aanvragen gehonoreerd worden is dit een mooie stap in de realisatie van meer publiek-private samenwerking.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De regiodeal is toegekend. In programma 1 is de voortgang gemeld bij de regionale ontwikkelingen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



32010103 - Opzetten structurele samenwerking met bedrijfsleven en onderwijs

We gaan werken met integraal accountmanagement om de samenwerking met bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties te verbeteren rond maatschappelijke opgaven. De sociaal-economische visie geeft hierbij richting aan de prioriteiten.

Vooruitlopend op de vaststelling van de visie faciliteren we lopende samenwerkingsverbanden zoals de doorontwikkeling van de Techniekfabriek. We ondersteunen hen o.a. bij het werken aan een toekomstbestendig gezond bedrijfsmodel dat niet afhankelijk is van subsidies.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Sociaal-Economische visie is vertraagd. Hierdoor is de uitvoering van integraal accountmanagement nog niet in volle breedte opgepakt. Dit maakt onderdeel uit van de Sociaal-Economische Visie en de uitvoeringsagenda.

Vooruitlopend op de vaststelling faciliteren we bestaande samenwerkingsverbanden, zoals de doorontwikkeling van de Techniekfabriek. We ondersteunen deze samenwerking onder meer bij de totstandkoming van een toekomstbestendig en gezond bedrijfsmodel dat minder afhankelijk is van structurele subsidies.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zodra de visie is vastgesteld, kunnen we de benodigde koersbepaling maken en het accountmanagement hierop richten.

Geld (indicator)



32010104 - Onderzoek invulling Zutphen pas

Met een Zutphen pas kunnen inwoners korting krijgen bij bedrijven in Zutphen. De pas kan ook ingezet worden om geld beschikbaar te stellen aan inwoners met een laag inkomen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het faillissement van Groupcard laat zien dat de introductie van een pas risicovol kan zijn. Groupcard verzorgde voor ongeveer 1/3 van de Nederlandse gemeenten de administratie en organisatie van tegoedpassen en stadpassen. Het faillissement heeft geleid tot een schade die in de miljoenen loopt voor de deelnemende gemeenten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In het kader van prioritering werkzaamheden is de planning herzien. In 2025 is er sprake geweest van onderbezetting. Er heeft daarom een prioritering plaatsgevonden. Dit onderwerp is daarom nog niet opgepakt.

Geld (indicator)



Doelen

32010200 - We hebben een aantrekkelijk vestigingsklimaat

Het ondernemersklimaat in de gemeente Zutphen is aantrekkelijk en effectief en efficiënt georganiseerd. We pakken tijdig en adequaat zaken op die spelen bij ondernemers en organisaties en communiceren zorgvuldig.

Inzet

32010201 - Verbeteren dienstverlening ondernemers

Om de dienstverlening aan ondernemers te verbeteren wordt gemeentebreed gewerkt aan het verbeteren van werkprocessen en onderlinge samenwerking.

Voor 2025 ligt de focus op het initiatievenproces, communicatie naar bedrijven en het stroomlijnen van de samenwerking rond vraagstukken op de bedrijventerreinen en in de binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Doordat het proces van de Sociaal Economische Visie is vertraagd lopen andere gekoppelde processen uit in de tijd. Dit gaat ten koste van de kwaliteit.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De afstemming met andere relevante projecten leidt tot enige vertraging. Daarnaast hebben we te maken gehad met wisselingen in de bezetting. Hierdoor is de inzet vertraagd.

Geld (indicator)



32010202 - Accountmanagement invoeren binnen gehele organisatie inclusief GelreWerkt!

Via integraal accountmanagement pakken we gestructureerd vragen op vanuit bedrijven, maar ook gemeentelijke vraagstukken die groepen bedrijven raken. Een speciale accountmanager zorg speelt in op ontwikkelingen in de zorgsector.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Doordat het proces van de Sociaal Economische Visie is vertraagd lopen andere gekoppelde processen uit in de tijd. Dit gaat ten koste van de kwaliteit.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De inzet is vertraagd. Accountmanagement is gekoppeld aan andere projecten zoals de Sociaal Economische Visie, het verbeteren van dienstverlening ondernemers en het verbeteren van de informatievoorziening richting ondernemers. Daarnaast hebben we te maken gehad met wisselingen in de bezetting.

Geld (indicator)



32010203 - Aanscherpen opdracht Stichting Parkmanagement Zutphen

We streven naar een met de binnenstad vergelijkbare organisatiekracht. De opdracht voor parkmanagement vullen we daarom aan, zodat deze goed aansluit op de ambities uit de sociaal-economische visie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Doordat het proces van de Sociaal Economische Visie is vertraagd lopen andere gekoppelde processen uit in de tijd. Dit gaat ten koste van de kwaliteit. Er is daarbij nog een verbeterslag te maken in de huidige samenwerking.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De Sociaal-Economische Visie is nog niet vastgesteld. Deze aanscherping heeft daarom nog niet plaats kunnen vinden. Wel trekken we samen met Stichting Parkmanagement op in thema's als vergroening en energietransitie op bedrijventerreinen.

Geld (indicator)



32010204 - Verbeteren informatievoorziening richting ondernemers

De gemeentelijke dienstverleningsvisie en de speerpunten uit de sociaal-economische visie gebruiken we voor het verbeteren van de dienstverlening en informatievoorziening aan ondernemers. De accountmanagers leveren hier ook een actieve bijdrage aan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Doordat het proces van de Sociaal Economische Visie is vertraagd lopen andere gekoppelde processen uit in de tijd wat ten koste gaat van de kwaliteit.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Er is vertraging door de wijziging in de planning van de Sociaal-Economische Visie en de koppeling van thema's die door verschillende clusters wordt opgepakt. Zie ook 32010207.

Geld (indicator)



32010205 - Monitoring knelpunten

We doen 3x per jaar onderzoek naar knelpunten bij de Zutphense bedrijven en organisaties, zodat we deze gericht en snel kunnen oppakken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het budget voor dit onderwerp is niet toegekend.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het budget is niet toegekend.

32010206 - Ontwikkeling Smart Energy Hubs op bedrijventerreinen

We willen bedrijven op bedrijventerreinen nu en in de toekomst van voldoende energie kunnen voorzien. Daarom werken we aan de volgende stap van de smart grid op bedrijventerrein de Mars. Dit is een van de Regiodeal projecten. Ook voor de Revelhorst onderzoeken we hoe we knelpunten kunnen oplossen. Verdere toelichting staat bij product 725 Energietransitie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Raad van State heeft bezwaar en beroep afgewezen voor de inpassing van windmolens, een belangrijk onderdeel voor de Smart Energy Hub. Op twee punten is afhandeling nodig. Dat wordt opgepakt.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Met de tussenuitspraak van de Raad van State is de voortgang zeker gesteld. De definitieve uitspraak wordt verwacht eind 2026.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De te nemen investeringsbeslissing Smart Energy Hub de Mars door de private partijen is in voorbereiding. De aankoop van een elektriciteitsaansluiting door de gemeente Zutphen van de SEH-ZDM is in voorbereiding. Daarnaast zijn eerste tranches vervroegd uitgekeerd vanuit de Regiodeal. Dit geeft financiële ruimte aan het initiatief om zich voor te bereiden op een finaal investeringsbesluit.

32010207 - Actualiseren beleid aansluitend op de ambities

Met als basis de omgevingsvisie en Sociaal-Economische Visie wordt gewerkt langs twee sporen: het actualiseren van daaraan gekoppeld beleid en het verder uitwerken van beide visies. Voor 2025 gaat het om het opstellen van de horecavisie en het evenementenbeleid. Daarnaast wordt de uitvoeringsagenda gemaakt voor de Sociaal-Economische Visie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In mei 2025 is de Omgevingsvisie vastgesteld. De Sociaal Economische Visie is hier een uitwerking van. Bij de vaststelling van de Omgevingsvisie zijn verschillende moties en amendementen aangenomen die hun doorwerking hebben op de vervolgprocessen zoals de Sociaal Economische Visie. We hebben dit in het Handelingsperspectief in beeld gebracht.

We hebben gewerkt aan de Kadernotitie horeca, inclusief participatietraject. De kadernotitie is in 2025 richting besluitvorming gegaan.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het proces van de Sociaal Economische Visie is door de latere vaststelling omgevingsvisie vertraagd.

In verband met prioritering, capaciteit en middelen wordt het evenementenbeleid later opgepakt.

Geld (indicator)



Doelen

32010300 - We zorgen voor voldoende ruimte voor bedrijven, nu en in de toekomst

Er is voldoende ruimte beschikbaar voor onze bedrijven, niet alleen nu, maar ook in de toekomst. We verwachten een ruimtebehoefte van 35-50 hectare op de bedrijventerreinen tot 2040.

Inzet

32010301 - Lobby traject

Om onze bedrijventerreinen toekomstbestendig te kunnen maken hebben we ondersteuning en geld nodig. Daarom werken we o.a. nauw samen met andere overheden, zoals de Regio Stedendriehoek, provincie en Rijk.

Hierbij ligt de focus in 2025 op kansen vanuit

- de verstedelijkingsambitie van Regio Stedendriehoek en het rijk
- de verduurzamingsambities in het Rijksprogramma Werklocaties
- de ambities van het Ministerie van Economische Zaken rond ondersteuning van het MKB

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben input geleverd voor het regionale Ontwikkelperspectief.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



32010302 - Vastleggen in visies en afspraken met regio en provincie

In 2025 wordt het nieuwe Regionaal Plan Werklocaties vastgesteld. Hierin maken we afspraken met provincie en Regio Stedendriehoek om genoeg ruimte te hebben voor bedrijven in Zutphen en de regio.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Regionaal Programma Werklocaties (RPW) is in 2025 vastgesteld. Het college van Gedeputeerde Staten Gelderland heeft ingestemd met het RPW.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het Regionaal Programma Werklocaties (RPW) is in 2025 vastgesteld. Het college van GS Gelderland heeft ingestemd met het RPW.

Geld (indicator)



32010303 - Ontwikkeling Gebiedsvisie De Mars

Na vaststelling van de omgevingsvisie en de sociaal-economische visie stellen we de gebiedsvisie de Mars vast. Deze visie geeft aan hoe we de ruimte op de Mars zo goed mogelijk kunnen gebruiken en toekomstbestendig maken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de activiteiten voor de Gebiedsvisie De Mars moeten stopzetten als gevolg van de aanpassingen in de Omgevingsvisie.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Gebiedsvisie de Mars is een gebiedsgerichte uitwerking van de Omgevingsvisie en de Sociaal-Economische Visie. De Sociaal-Economische Visie is vertraagd. De Gebiedsvisie De Mars volgt als de Sociaal-Economische Visie is afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Zodra meer zicht is op de uitkomsten van het Handelingsperspectief en de Sociaal-Economische Visie wordt een nieuwe planning inclusief bijbehorende kosten gemaakt.

Product 421 Onderwijshuisvesting

Doelen

34210100 - We streven naar een sterke, toekomstbestendige en duurzame school in iedere wijk

Schoolbesturen en gemeente hebben een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor toekomstbestendige en duurzame onderwijshuisvesting. De afspraken hierover zijn vastgelegd in het Integraal huisvestingsplan (IHP). Belangrijk doel is een goede spreiding van de kindcentra- en onderwijsvoorzieningen per wijk.

Inzet

34210101 - Uitvoering Integraal Huisvestingsplan (IHP)

Het Integraal huisvestingsplan (IHP) is in 2024 door de raad vastgesteld. We streven naar een sterke basisschool in iedere wijk, bij voorkeur een integraal kindcentrum, met toekomstbestendige en duurzame gebouwen. Het plan bevat een toekomstvisie en een planning. Twee keer per jaar houden we een Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met de schoolbesturen om de ontwikkelagenda en planning te bespreken.
In 2025 is er een concrete ontwikkelagenda en starten we met uitvoering van het IHP, namelijk: de nieuwbouw van het Kind Expertise Centrum Keucheniusstraat (KEC) (SBO Het Mozaïek en SO Anne Flokstra), een dependance voor De Zonnewende, de nieuwbouw van De Waaier en De Parel op één plek in het Waterkwartier en het samengaan van De Flief en de Prins Clausschool in de Zuidwijken.

We gaan een onderzoek doen naar verduurzaming van scholen en ‘frisse scholen’, met een laag energieverbruik en een gezond binnenmilieu.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Het Kindcentrum de Flief en de prins Clausschool zijn inmiddels formeel gefuseerd en gaan samen verder onder de naam 'IKC het Zuiderlicht' in de Zuidwijken.

- Het onderzoek naar verduurzaming is afgerond in een adviesrapport.
- We zijn begonnen met een onderzoek naar de meest geschikte locatie voor nieuwbouw van De Waaier en De Parel.
- Afgelopen jaar heeft één van de vier partners zich onverwacht teruggetrokken uit het Kind Educatie Centrum Zutphen (KEC Zutphen). Gelukkig hebben De Onderwijsspecialisten, Stichting Archipel Kinderopvang & Onderwijs en Stichting Zozijn Zorg ervoor gekozen de samenwerking voort te zetten en te verstevigen. Dit heeft geleid tot het recentelijk ondertekenen van een samenwerkingsovereenkomst waarin partijen zich tot en met de realisatie van het KEC Zutphen officieel aan elkaar hebben verbonden. Voor de zomer hopen ze een leverancierskeuze te hebben gemaakt, zodat gestart kan worden met het ontwerp en de bouw van hun gezamenlijke nieuwe huisvesting.
- Om bewegingsonderwijs voor de Anne Flokstraschool, Het Mozaïek en wellicht ook voor De Waaier en De Parel te faciliteren, is minimaal een sportzaal (= 2 gymzalen) nodig. Inmiddels is de businesscase afgerond waarbij de haalbaarheid van een sporthal op dezelfde locatie is getoetst.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De ontwikkelagenda IHP loopt vertraging op, de voorbereidingen voor de nieuwbouwplannen kosten meer tijd.

Geld (indicator)



Doelen

34210200 - We bieden vluchtelingen en andere nieuwkomers een passende leeromgeving aan

We zijn samen met de regiogemeenten en het onderwijs verantwoordelijk voor het bieden van voldoende en adequate mogelijkheden voor het leren van de Nederlandse taal. Het aantal deelnemers hangt af van de instroom.

Inzet

34210201 - Taalschakelklas (6-13 jaar) en Internationale Schakelklas (ISK 12-18 jaar)

De taalschakelklas is een aparte klas, gekoppeld aan een reguliere school, waar kinderen van 6 tot en met 13 jaar die de Nederlandse taal niet of zeer beperkt beheersen tijdelijk intensief (taal)onderwijs volgen. De inzet is met een convenant tot en met 2027 verlengd en qua hoeveelheid klassen uitgebreid. De internationale taalschakelklas (ISK) Zutphen is voor anderstalige kinderen in de leeftijd van 12 tot 18 jaar en verblijft sinds voorjaar 2024 op één locatie.
We volgen de landelijke en regionale ontwikkelingen om op basis van de instroom de inrichting en kwaliteit van het onderwijs te bepalen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De taalschakelklas is afgelopen jaar conform uitgevoerd. We blijven in goed contact met het onderwijs en andere partners om dit te monitoren en bij te sturen wanneer de situatie hier om vraagt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

Doelen

34220100 - Elk kind kan naar een voorschoolse voorziening ter voorbereiding op de basisschool. Dit bevordert de algemene ontwikkeling en kansengelijkheid van kinderen

We willen dat alle kinderen worden gezien, meedoen en gelijke kansen krijgen. Dat stimuleren we door het versterken van het opvoedkundig klimaat, voor- en vroegschoolse educatie en door toezicht op de kwaliteit van de kinderopvangvoorzieningen.

Inzet

34220101 - Versterken pedagogisch klimaat

In 2025 maken we samen met partners een plan gericht op het versterken van de pedagogische samenleving. Waarin het omzien naar elkaar en gezamenlijk zorgen voor de ontwikkeling van kinderen centraal staat. We stimuleren ontmoeting, eigen regie en samen opvoeden. We streven naar inclusief onderwijs. Onderwijs waar iedereen meetelt, meedoet en gelijkwaardig is en waar samen geleerd wordt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn in 2025 gestart met het evalueren van het beleidsplan Jeugd 2021-2024. De herijking van het beleidsplan Jeugd is nu gepland in 2026. Daarin wordt bijzondere aandacht besteed aan het versterken van de pedagogische samenleving.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het herijken van het beleidsplan Jeugd en met daarin het deelplan 'het jonge kind' en het preventieplan kent daarmee een beperkte vertraging.

Geld (indicator)



34220102 - Voor- en vroegschoolse educatie

Jonge kinderen met een (dreigende) (taal)achterstand krijgen de kans om door intensieve voorschoolse educatie zich verder te ontwikkelen. We financieren dit vanuit het onderwijsachterstandenbeleid. We maken afspraken over een doorgaande lijn naar het primair onderwijs. Dit is onderdeel van de beleidsnotitie ‘het jonge kind’ die we in 2025 opstellen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De successen van het afgelopen jaar:

- **Resultaatafspraken voorschoolse educatie.** We brengen in beeld hoe de ontwikkeling van onze jongste kinderen van 2,5 tot 4 jaar met een (dreigende) (taal)achterstand op de kinderopvang verloopt, zodat we beter kunnen inzetten daar waar het nodig is. Ook geeft dit een beeld van de kwaliteit van de voorschoolse educatie op de kinderopvang in de gemeente Zutphen
- **Bibliotheek op kinderopvang op het AZC.** Er is nu een minibibliotheek aanwezig op de kinderopvang op het AZC met kinderboeken in 11 verschillende talen, een uitleenprogramma en aansluitende ouderactiviteiten rondom leesbevordering.
- **Laagdrempelige peutergroep wijkcentrum Waterkracht.** Elke week een ochtend kleuterspelen in wijkcentrum Waterkracht, onder leiding van een pedagogisch professional van een kinderopvangorganisatie. Dit verbindt ouders, verlaagt de overstap naar kinderopvang en hierdoor beginnen kleuters beter voorbereid aan het onderwijs.
- **Voorleescoördinatoren kinderopvang.** Bij de Bieb heeft een cursus gegeven aan professionals die met jonge kinderen werken (voornamelijk kinderopvangorganisaties). Hierdoor komt en structurele aandacht voor lezen en zorg voor een verrijkte leesomgeving op de kinderopvang. 17 pedagogisch professionals hebben de cursus tot voorleescoördinator met succes afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De beleidsnotitie 'het jonge kind' is uitgesteld naar 2026 (zie 34220201). We zijn in 2025 gestart met de evaluatie van het onderwijs achterstand beleid (OAB) en verwachten deze in mei 2026 te realiseren.

Geld (indicator)



34220103 - Toezicht en handhaving kinderopvangvoorzieningen

Samen met de GGD NOG zorgen we voor goede inspecties en toezicht op de kinderopvang. We willen onze A-status behouden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De beleidsregels rondom toezicht en handhaving van de kinderopvang zijn verouderd en behoeven aanpassing. We willen deze beleidsregels aanpassen. We starten hier eind 2025 mee en willen dit in 2026 opleveren.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er is in 2025 voldaan aan de wettelijke eisen 100% van de KDV, BSO en GOB-locaties te bezoeken en minimaal 50% van de GOV. Hiermee zijn de inspecties weer op regulier niveau. Het beschikbare budget is overschreden omdat de begrote kosten niet overeenkomen met de reële kosten wanneer wordt voldaan aan deze wettelijke vereisten voor toezicht en handhaving op de kinderopvang.

34220104 - Peutermonitor

We gebruiken de peutermonitor om het aantal kinderen dat deelneemt aan kinderopvang voorzieningen te meten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er hebben in 2025 132 peuters deelgenomen aan peuteropvang vanuit de gemeentelijke regeling. In totaal 114 peuters met een (dreigende) (taal)achterstand en 18 reguliere peuters, omdat ouder(s) niet werken en zij daarom geen Kinder Opvang Toeslag ontvangen. Gemiddeld neemt 90% van de peuters die een indicatie krijgt voor peuteropvang met voorschoolse educatie deel aan deze vorm van ondersteuning.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De Inspectie van het Onderwijs heeft de kwaliteit van het Onderwijsachterstandenbeleid in de gemeente Zutphen in 2025 positief beoordeeld, zonder opmerkingen of aanpassingseisen. Wij hebben voldoende kinderopvangplekken beschikbaar, een groot deel van de geïndiceerde peuters neemt deel (90% in Zutphen versus 75% landelijk) en we indiceren meer kinderen dan op basis van de cijfers kan worden verwacht om kansengelijkheid te vergroten. Dit alles doen we binnen het beschikbare SPUK-budget.

Geld (indicator)



Doelen

34220200 - We streven naar een doorgaande lijn tussen kinderopvang, basisschool, voortgezet onderwijs en het MBO

Met een soepele overgang van alle vormen van voor-en vroegschoolse educatie en kinderopvang naar het primair onderwijs worden kinderen beter ondersteund en voorkomen we onderwijsachterstanden.

Inzet

34220201 - Beleid 'het jonge kind'

We werken aan betere ondersteuning en gelijke kansen voor jonge kinderen van kinderopvang tot basisonderwijs. Dit betreft voor- en vroegschoolse educatie, peuteropvang, BSO+, sociaal medische indicatie en integrale kindcentra als één samenhangend pakket. Ouderbetrokkenheid is hierbij een belangrijk thema. Daarvoor maken we een beleidsnotitie en een ontwikkelagenda. Vervolgens passen we de verordening en beleidsregels aan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn in 2025 gestart met het evalueren van Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) en schrijven een nieuwe beleidsnotitie gericht op 'het jonge kind'. Gelijktijdig werken we aan het herijken van het beleidsplan Jeugd en het preventieplan Jeugd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het herijkte beleidsplan Jeugd, de beleidsnotitie 'het jonge kind' en het herijkte preventieplan Jeugd willen we gelijktijdig opleveren. Dit kost wat meer tijd en kent een beperkte vertraging.

Geld (indicator)



34220202 - Lokaal educatieve agenda (LEA)

Een Lokaal Educatieve Agenda (LEA) is een instrument voor het maken van gezamenlijke afspraken tussen diverse partners. We geven in 2025 een LEA primair onderwijs (PO) vorm samen met de kinderopvangorganisaties, de bibliotheek, het primair onderwijs en het samenwerkingsverband PO.

De LEA voorgezet onderwijs (VO) en middelbaar beroepsonderwijs (MBO) stellen we op samen met de middelbare scholen, het MBO en het samenwerkingsverband VO. Daarbij zetten we ook in op schoolaanwezigheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben in 2025 nauw contact gehouden met alle betrokken partners in ons educatie netwerk via het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met schoolbestuurders, het directeurenoverleg, de werkgroep Voorschoolse Educatie en het houdersoverleg kinderopvang. Deze vergaderingen hebben allemaal elk kwartaal plaatsgevonden. Vanwege de diversiteit aan partners hebben we ze niet gezamenlijk in één overleg gesproken. Dit blijft een aandachtspunt voor 2026.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

34220300 - Het percentage laaggeletterden moet omlaag om kansengelijkheid te bevorderen

We versterken de geletterdheid van jong & oud in de Gemeente Zutphen, zodat hun kansen op het gebied van onderwijs, werk, (financiële) bestaanszekerheid en gezondheid worden vergroot. In Zutphen is ongeveer 15 procent van de volwassen inwoners laaggeletterd, tegenover een landelijk percentage van 12 procent. Het percentage onderwijsachterstand bij peuters is 19% in Zutphen ten opzichte van 15% landelijk. Met onze aanpak willen we de percentages omlaag brengen.

Inzet

34220301 - Implementeren Zutphense aanpak geletterdheid (ZAG)

We implementeren de Zutphense aanpak geletterdheid voor 0 tot 100 jaar. Dit is een integrale aanpak met actielijnen gericht op het bevorderen van geletterdheid en leesplezier maar ook een stevige aanpak rondom dyslexie. We doen dit samen met onze partners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Zutphense aanpak geletterdheid is vastgesteld. De verschillende actielijnen verbonden aan dit plan worden in separate projectplannen uitgewerkt, zijn in voorbereiding of worden reeds uitgevoerd. Inmiddels hebben we met 14 maatschappelijk betrokken partners een convenant ondertekend en daarmee is de gezamenlijke aanpak onderschreven.

Successen van het afgelopen jaar:

- We hebben een succesvolle aanbestedingsprocedure doorlopen voor het aanstellen van een onafhankelijk poortwachter in onze aanpak dyslexie. De poortwachter gaat in 2026 van start.
- We hebben een projectplan geschreven voor de aanpak dyslexie, dit plan is samen met onze partners tot stand gekomen. We voeren dit plan in 2026 uit.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

34220400 - We willen voortijdig schoolverlaten en jeugdwerkloosheid voorkomen

Met een preventieve aanpak bevorderen we schoolaanwezigheid en voorkomen we uitval. Jongeren zonder startkwalificatie begeleiden we via het Doorstroompunt naar een passende opleiding of naar werk.

Inzet

34220401 - Uitvoering Leerplichtwet met nadruk op preventie en schoolaanwezigheid

Samen met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs voor het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs werken we verder aan schoolaanwezigheid. We willen álle leerlingen (in een kwetsbare situatie) in beeld hebben, op school en daarbuiten. Dit vraagt naast de wettelijke taak ook om een meer preventieve inzet van onze leerplichtconsulenten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Successen van het afgelopen jaar:

- Visie op schoolaanwezigheid vastgesteld in de regio Zutphen.
- Een Projectgroep is van start gegaan rondom schoolaanwezigheid.
- Train de trainers zijn inmiddels opgeleid rondom schoolaanwezigheid.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



34220402 - Doorstroompunt voor begeleiding naar werk of opleiding

Jongeren tot 27 jaar in een kwetsbare positie zonder of met een startkwalificatie bieden wij meer preventieve en passende ondersteuning in de toeleiding naar een opleiding, werk of een combinatie van beide.

We versterken de samenwerking om schooluitval en jeugdwerkloosheid te voorkomen door het opzetten van een Zutphens Ontwikkelnetwerk of Ontwikkelbedrijf Jong. Samen met het onderwijs, preventiepartners, Team Lichte jeugdhulp, GelreWerkt! en werkgevers ondersteunen we jongeren om hun talenten te ontwikkelen en begeleiden we hen naar passende leer- en of werkplekken (zie ook integrale opgave).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De inwerkingtreding van de wetgeving voor wijziging van de leeftijdsgrens van 23 naar 27 jaar voor de ondersteuning door het Doorstroompunt gaat in per 1 januari 2026 in plaats van 2025.

Resultaten van het afgelopen jaar:

- Onderzoek ‘Jongeren in beeld’ is van start gegaan;
- Uitproberen van Toekomstcoach van MEE (voucher van de arbeidsmarktregio);
- Aantrekken derde doorstroomcoach (in verband met vergroten doelgroep naar 27 jaar);
- Aanpak doorstroomcoaches aangepast: meer preventief, andere manier van benaderen hanteren;
- Startnotitie Ontwikkelbedrijf Jong is vastgesteld;
- Integrale startnotitie Zutphens Ontwikkelnetwerk (ZON) is vastgesteld.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 562 Toerisme en recreatie

Doelen

35620100 - We realiseren een passende groei van de toeristische sector, zowel in onze historische binnenstad als in Warnsveld, De Hoven en het buitengebied

1. We zetten in op het aantrekkelijk maken en verder uitbouwen van onze belangrijkste toeristisch-recreatieve trekpleisters: binnenstad (funshopping, horeca en cultuurhistorie); evenementen (verdere professionalisering en spreiding over gehele gemeente).
2. We streven naar groei van zowel kwaliteitsbezoekers, gemiddelde uitgaven per bezoeker als verlenging van de verblijfsduur. De versterking van ons overnachtingsaanbod is daarbij heel belangrijk.
3. Zutphen laat zich zien als Hanzestad en we bouwen voort op het succes van het Hanzejaar in 2023 en het Hanzeverhaal.

Inzet

35620101 - Verhoging uitgaven door versterken overnachtingsaanbod

We zetten in op uitbreiding van overnachtingsmogelijkheden in de gemeente Zutphen om de gemiddelde verblijfsduur en uitgaven substantieel te verhogen. In 2025 is (mee)gewerkt aan de ontwikkeling van diverse initiatieven voor nieuwe overnachtingsplekken, waaronder een nieuw vakantiepark en boetiekhotel.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Initiatieven voor uitbreiding van overnachtingsmogelijkheden worden zoveel mogelijk ondersteund en aangejaagd. Onder andere in samenwerking met Stichting Binnenstadsmanagement en Stichting Zutphen Promotie. Dit is een continu proces.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Dit is een continu proces.

Geld (indicator)



35620102 - Verlenging verblijfsduur via ontwikkeling aanbod

We blijven mogelijkheden zoeken voor verlenging van de verblijfsduur door versterking van ons toeristisch aanbod rond het Hanzeverleden en waterrecreatie.

We vinden het belangrijk om het aantal toeristische routes tussen de gemeente Zutphen en de omliggende gemeenten te vergroten. We hebben o.a. ingezet op aansluiting op de Liberation Route, daarbij aansluitend op bestaande wandel- en fietsroutes vanuit zowel Achterhoek als Veluwe. Verder is een nieuw regionale langeafstandsfietsroute ontwikkeld onder de naam Ode aan het Landschap die ook door Zutphen gaat. Tot slot hebben we bijgedragen aan de verbreding van het watersportplatform Marshaven naar de samenwerking tussen alle havens in (en met) de gemeente Zutphen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Samen met onze partners (Stichting Zutphen Promotie, Hanzesteden Marketing, Stichting Achterhoek Toerisme) verkennen we continu hoe we ons toeristisch aanbod verder versterken rondom ons Hanzeverleden en waterrecreatie. Dat doen we o.a. met routes.

In 2025 zijn 3 routes gelanceerd. De Liberationroute Vorden-Gorssel is een wandelroute die de dorpen Vorden, Gorssel, Zutphen en Eefde met elkaar verbindt. In 2025 is een fietsroute gelanceerd langs de buitententoonstelling '80 jaar vrijheid'. De route Ode aan het Landschap is een meerdaagse route in de Achterhoek en Zutphen langs natuur, cultuur en erfgoed.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Versterking van ons toeristisch aanbod is een continu proces. Project Liberation Route is (op tijd) gestart.

Geld (indicator)



35620103 - Aanscherpen afspraken met Stichting Binnenstadmanagement Zutphen en Stichting Zutphen Promotie

We gaan door met onze samenwerking met onze belangrijkste toeristische lokale partners Stichting Zutphen Promotie en Stichting Binnenstadmanagement Zutphen.

We hebben gewerkt aan een doorontwikkeling van zowel nieuwe meerjarige prestatie-indicatoren als de totstandkoming van een geheel nieuwe meerjarige strategische meerjarenvisie op de binnenstad vanuit genoemde partners.

Financiering van beide stichtingen loopt via Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen (SOBZ). We zetten in op een duurzame financiële basis voor de SOBZ vanaf 2026 en verder. Daarvoor analyseren we de behoeften, betrekken belanghebbenden en onderzoeken we financieringsmodellen. Vervolgens werken we toe naar een passende juridische en bestuurlijke structuur inclusief prestatieafspraken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een externe partij ingeschakeld die met betrokken partijen de doorontwikkeling van Stichting Binnenstadsmanagement (BMZ) en Stichting Zutphen Promotie (SZP) verkent. Streven daarbij is om een meerjarig gezamenlijk ruimtelijk-economisch actieplan voor de binnenstad te maken inclusief prestatieafspraken voor BMZ en SZP.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Na de vaststelling van de Omgevingsvisie kunnen we aan de slag met de vertaalslag naar de ontwikkeling in de deelgebieden, waaronder de binnenstad.

Geld (indicator)



35620104 - Versterken promotie, o.a. rond cultuuraanbod en aanbod buiten binnenstad

In de komende jaren willen we investeren in het versterken van evenementen en promotionele activiteiten. Dit verwerken we in de nieuwe meerjarige afspraken met Stichting Zutphen Promotie. De promotie van het cultuuraanbod binnen de gemeente krijgt extra aandacht. Daarbij wordt samengewerkt tussen de Stichting en onze culturele basisinstellingen.

De marketing en promotie van het erfgoed themajaar van 2025 is door de Stichting Zutphen Promotie opgepakt in samenwerking met het Erfgoedcentrum.

Ook blijven we samenwerken met onze belangrijkste regionale partners Hanzesteden Marketing en Stichting Achterhoek Toerisme (StAT). Eind 2025 is Zutphen formeel weer aangehaakt op de regionale Vrijetijdsagenda 2025 t/m 2030 regio Achterhoek.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 heeft Stichting Zutphen Promotie bijdragen geleverd aan het themajaar '80 jaar vrijheid'. In 2025 is ook samengewerkt met Hanzesteden Marketing. Met Stichting Achterhoek Toerisme en gemeenten in de Achterhoek plus gemeente Lochem is samengewerkt, vooruitlopend op definitieve besluitvorming in onze raad in november 2025 om volledig aan te sluiten op de Vrijetijdsagenda.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie hiervoor de tekst bij 'aanscherpen afspraken met Stichting Binnenstadsmanagement en Stichting Zutphen Promotie'

Geld (indicator)



Doelen

35620200 - Kwaliteit retail en horeca in balans met kwaliteit historische binnenstad

We willen dat het winkelgebied inclusief de horeca en verblijfsfunctie zich verder ontwikkelt richting kwaliteitsbezoek. Zo kunnen we groeien in bezoekersaantallen in balans met levendigheid en

leefbaarheid. Ook zetten we ons in om onze monumentale binnenstad gastvrijer en toegankelijker te maken voor mensen met een beperking.

Inzet

35620201 - Ontwikkelen horecavisie

In 2025 zijn we gestart met het opstellen van een nieuwe Horecavisie (Kadernota horeca) voor de gehele gemeente Zutphen. De nu geldende Horecavisie uit 2017 is verouderd en richtte zich uitsluitend op de binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben ingezet op een uitgebreid participatieproces, bestaand uit onder andere fysieke bijeenkomsten voor bewoners en ondernemers en een klankbordgroep bestaande uit horecaondernemers. Bezoekers zijn ondervraagd over de horeca op zowel de markt in Zutphen als in Warnsveld. Verder is een speciale digitale tool voor jongeren (Swipocratie) ingezet en ons digitale inwonerpanel.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het college heeft de Kadernota horeca eind 2025 vastgesteld. Besluitvorming in de raad staat voor 2026 op de agenda.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er heeft een overschrijding van het budget van in totaal € 50.000 plaatsgevonden. Uiteindelijk is ruim € 73.000 uitgegeven. De reden is vooral dat er gedurende het gehele proces veel bestuurlijke aanpassingen moesten worden doorgevoerd. Daardoor was extra inzet nodig, zowel intern als vanuit het begeleidend externe bureau.

Doelen

35620300 - We bouwen het aanbod van evenementen uit, in een goede balans van leefbaar-levendig

Samen met Stichting Zutphen Promotie zetten we in op verdere professionalisering van evenementen.

Daarbij zetten we in op een kwalitatief nog aantrekkelijker evenementenaanbod dat past bij Zutphen. Ook willen we evenementen zoveel mogelijk spreiden over de gehele gemeente.

Inzet

35620301 - Spreiding evenementen in tijd en ruimte

We blijven evenementenorganisatoren stimuleren om hun evenement zoveel mogelijk te spreiden over de hele gemeente; naast het centrum ook onder andere Warnsveld, De Hoven en ons buitengebied. Wij doen dit via het Evenemententeam en Stichting Zutphen Promotie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er vond een nieuw evenement op de IJsselkade plaats, 'Smaak aan de Kade'. Dit evenement zal waarschijnlijk jaarlijks terugkeren.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



35620302 - Aanpassen criteria Subsidieregeling Evenementen en Festivals 2019

In 2025 scherpen we de beleidsregels in ons Evenementenbeleid aan. Daarna starten we met het eventueel aanpassen van de *Subsidieregeling Evenementen en Festivals 2019*.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door andere prioriteitstelling heeft dit niet plaatsgevonden in 2025.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Een nieuwe visie op ons Evenementenbeleid wordt ontwikkeld in de nieuwe raadsperiode.

Geld (indicator)



Doelen

35620400 - We dragen zorg voor de kwaliteit van onze binnenstad, zowel nu als bij ontwikkeling

Het programma Binnenstad 2024 – 2026 is gericht op een duurzaam aantrekkelijke en vitale binnenstad. Een binnenstad

1. Waar de historie van de binnenstad wordt gezien en benut als een kwaliteit
2. Waar klimaat en natuur belangrijke speerpunten zijn en
3. Die autoluw is

Daarom werken we samen met de bewoners, ondernemers en bezoekers aan een autoluwe, bereikbare groene binnenstad.

Inzet

35620401 - Uitgave van jaarlijks trendrapport als basis voor aanpassing ambities

Vanaf 2025 stelt Stichting Binnnenstadsmanagement Zutphen jaarlijks een trendrapport op waarin de ontwikkelingen worden beschreven die we zien voor de binnenstad:

- Hoe is het met het vestigingsklimaat gesteld?
- Hoe ervaren bezoekers de binnenstad?
- Welke ontwikkelingen zien we op het gebied van winkelen en recreatie in de binnenstad?
- Hoe staat het met de bezoekersaantallen? Zien we een stijging of daling?

Het trendrapport dient om beleid en activiteiten aan te kunnen passen naar de nieuwe ontwikkelingen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit is niet uitgevoerd in 2025. De focus van de gesprekken met Stichting Binnenstadmanagement hebben de afgelopen periode gelegen op het samen bepalen van de koers, met als input o.a. de koers zoals uitgezet in de omgevingsvisie.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



35620402 - Bewaken samenhang van programma's en projecten die de binnenstad raken

- We formeren vanuit de verschillende beleidsthema's een kernteam Binnenstad. Het kernteam brengt ontwikkelingen die ze zien in hun vakgebied in bij het programma Binnenstad
- Het programma Binnenstad voedt de verschillende beleidsthema's met wensen en suggesties vanuit de verschillende belanghebbenden in de binnenstad. Wij gebruiken daarbij ook de trends uit het jaarlijkse trendrapport

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben het kernteam opgestart en zijn een aantal keer bij elkaar gekomen. Daardoor weten we beter wat er speelt bij elkaar. Waar relevant hebben we voor afstemming gezorgd tussen projecten, de verschillende beleidsvelden, dagelijks werk in de stad en binnenstadmanagement.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



35620403 - Ontwikkelen productenboek voor uniform materiaalgebruik in de binnenstad

In samenwerking met inwoners, ondernemers en stakeholders uit de binnenstad werken we aan een productenboek dat zorgt voor uniform straatmeubilair, verlichting en inrichting publieke ruimte wat zorgt voor een aantrekkelijk straatbeeld. We leveren het productenboek op in 2025.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In overleg met Stichting Binnenstadmanagement is gekozen om voor de korte termijn een aantrekkelijk straatbeeld te creeeren in de binnenstad via handhaving op reclame-uitingen en het terrassenbeleid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het ontwikkelen en doorvoeren van een productenboek is complexer dan verwacht. Het vraagt om een uitgebreide inventarisatie van producten die gebruikt worden in de openbare ruimte. Ook heeft dit als consequentie dat bij eventuele vervanging we een versnelde afschrijving moeten doen voor deze producten en een uitvraag naar investering- en exploitatiekosten.

Geld (indicator)



35620404 - Versterken samenwerking met vastgoedpartijen gericht op gezamenlijke investeringen

We hebben regulier overleg met de vastgoedeigenaren in de binnenstad gekoppeld aan het overleg met Stichting Binnenstadmanagement Zutphen.

We onderzoeken mogelijkheden om vastgoedeigenaren beter te faciliteren om leegstand tegen te gaan en wonen boven winkels te stimuleren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben regelmatig overleg met vastgoedpartijen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De praktijk van wonen boven winkels blijkt weerbarstig. We investeren in de relatie en maatwerk om dit mogelijk te (gaan) maken

Geld (indicator)



Doelen

35620500 - Onze binnenstad wordt klimaatadaptief

Hittestress, extreme wateroverlast en droogte vragen om maatregelen om de binnenstad klimaatadaptief te maken. Vanuit verschillende beleidsterreinen wordt hieraan gewerkt. In de programmatekst staan de hoofdlijnen die vanuit het programma worden opgepakt. Meer details staan bij het betreffende beleidsterrein in programma 2.

Inzet

35620501 - Plan klimaatadaptieve binnenstad

We starten met de vergroening van de binnenstad en hebben daarbij extra aandacht voor de verborgen pleintjes, het aanplanten van bomen en de groene vestingwerken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We werken aan de voorbereidingen van de vergroeningsopgave van de binnenstad. Dit doen we op kleine schaal samen met bewoners (bijvoorbeeld in de Laarstraat, Bakkerstraat, bij de Bourgonjentoren etc) en samen met woonbedrijf Iedereen in de omgeving Polsbroek. Met het Waterschap werken we aan het ecologisch aantrekkelijk maken van de Berkel bij de Molengracht en de Hoofdgracht. Daarnaast bereiden we een planmatige aanpak van het vergroenen van de binnenstad voor. Door capaciteitsgebrek blijven echter de werkzaamheden achter op de planning.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Hoewel het over het algemeen goed lukt om vacatures te vullen, blijft het voor sommige specialistische functies lastig bij ziektevervanging. Hierdoor is deze inzet vertraagd.

Geld (indicator)



35620502 - Benutten kansen herinrichting openbare ruimte

We zoeken actief naar partners en middelen om de herinrichting van de openbare ruimte mogelijk te maken. We denken daarbij aan subsidies en kennis van provincie en rijk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben een opdracht voor een subsidiescan uitgezet om te onderzoeken welke middelen beschikbaar zijn voor ontwikkelingen in de binnenstad.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



35620503 - Samenwerken met particuliere eigenaren

We werken standaard samen met bewoners, ondernemers en de verschillende stakeholders die wonen, werken of vanuit belangen aanwezig zijn in de binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We werken in lijn met de hierboven aangegeven afspraken.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

35620600 - We realiseren een autoluwe binnenstad

De visie mobiliteit in de binnenstad (2018) is de basis voor de ontwikkeling van de autoluwe binnenstad. Het verkeerscirculatieplan en de parkeernota bouwen hier op voort. We betrekken ondernemers, inwoners en bezoekers van de binnenstad bij de planvorming en uitwerking.

Inzet

35620601 - Mobiliteitsplan en parkeerplan

We werken in verschillende fases aan de uitwerking van de verblijfsvriendelijke binnenstad. Het mobiliteitsplan en de parkeernota vormen hiervoor het uitgangspunt. In 2025 heeft het college besloten over het verlagen van de maximumsnelheid van de centrumring van 50km/h naar 30km/h. De komende periode werken we de plannen verder uit, samen met inwoners, ondernemers, en de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Omgevingsprogramma Mobiliteit is een uitwerking van de Omgevingsvisie. Hieronder vallen het opstellen van het mobiliteitsplan en parkeerbeleid.

We hebben in 2025 de voorbereiding opgestart voor de participatie voor het wijzigen van de snelheid op de centrumring van 50 km/u naar 30 km/u. Ook hebben we de voorbereiding opgezet voor het parkeeronderzoek verblijfsvriendelijke binnenstad. Dit zal starten in 2026.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het participatieplan centrumring vraagt om een zorgvuldige aanpak en meer voorbereiding dan oorspronkelijk gepland. De participatie kan direct van start gaan als het nieuwe college geïnstalleerd is.

Geld (indicator)



35620602 - Onderzoek haalbaarheid (tijdelijke) fietsenstalling oost-ingang

Om het aantrekkelijker te maken om met de fiets naar de binnenstad te komen onderzoeken we hoe en waar we een fietsenstalling kunnen realiseren aan de oost-ingang van de binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek naar de haalbaarheid van een (tijdelijke) fietsenstalling bij de oost-ingang van het centrum is van start gegaan. We hebben een locatie op het oog en werken nu de exploitatie opzet uit.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Dit proces heeft vertraging opgelopen door het proces van de Omgevingsvisie. De definitieve locatie volgt logischerwijs uit de keuzes die worden gemaakt in het mobiliteitsplan Zutphen. Als er in de tussentijd goede kansen zijn voor een (tijdelijke) fietsenstalling zullen we die (proberen te) nemen.

Geld (indicator)



35620603 - Onderzoek naar dynamisch verwijssysteem

Om parkeerbeleid goed te kunnen laten werken is het wenselijk om bezoekers te laten weten waar ze kunnen parkeren. We onderzoeken welke mogelijkheden hier beschikbaar voor zijn, en welke wensen er zijn vanuit onze inwoners, ondernemers en bezoekers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het parkeerbeleid nemen we een dynamisch verwijssysteem voor de parkeerplaatsen mee. De toegevoegde waarde en de kosten worden inzichtelijk gemaakt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



35620604 - Onderzoek verbeteren toegankelijkheid voor mensen met beperking

We vinden toegankelijkheid belangrijk. Iedereen moet mee kunnen doen in de maatschappij. Daarom onderzoeken we samen met VN Ambassadeurs, de Stichting voor Toegang en de Brede Adviesraad Sociaal Domein hoe we de toegankelijkheid van de openbare ruimte kunnen verbeteren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek is nog niet gestart, omdat we de beschikbare capaciteit anders hebben moeten inzetten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het is onderzoek is nog niet gestart, de ambtelijke capaciteit is ingezet om de moties over de parkeergarage en het fietsparkeren op te pakken.

Geld (indicator)



35620605 - Plan bevoorrading bedrijven en duurzaam opgezette stadsdistributie

Een verblijfsvriendelijke, klimaatadaptieve en leefbare binnenstad stelt andere eisen aan de stadslogistiek. We onderzoeken welke maatregelen we kunnen nemen om duurzame stadsdistributie vorm te kunnen geven. Dit doen we samen met onze ondernemers en de logistieke partners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zie toelichting bij inzetnummer 2211202

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie toelichting bij inzetnummer 2211202

Geld (indicator)



Product 600 Participatie werk

Doelen

36000100 - We streven naar een lokale en regionale inclusieve arbeidsmarkt waarin voor iedereen een zinvolle en passende werkplek beschikbaar is

We werken lokaal en regionaal samen om vraag en aanbod op de arbeidsmarkt bij elkaar te brengen. We begrijpen wat inwoners echt nodig hebben om te participeren. De principes vanuit het project Inwoner in beeld zijn daarbij leidend. Dit betreft een werkwijze die uitgaat van de menselijke maat en waarbij de begrippen vertrouwen, bestaanszekerheid en gelijkwaardigheid centraal staan (zie product 610)

Inzet

36000101 - Re-integratiebeleid

Opstellen van een re-integratiebeleid dat is gebaseerd op de uitgangspunten van Inwoner in Beeld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De inrichting van het Regionaal Werkcentrum, het Zutphens Ontwikkelnetwerk en de Lokale aanpak Bestaanszekerheid hebben het afgelopen jaar de hoogste prioriteit gekregen. Daarbij hebben de keuzes en de ervaringen vanuit Inwoner in Beeld effect op het re-integratiebeleid. Het beleid pakken we daarom in 2026 in één keer op. Dit is in de Programmabegroting 2026 meegenomen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie onder kwaliteit.

Geld (indicator)



36000102 - Deelname Arbeidsmarktregio

Actieve deelname aan de Arbeidsmarktregio VeluweStedendriehoek voor de vormgeving van dienstverlening aan werkgevers en werkzoekenden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zutphen heeft ook in 2025 een actieve en constructieve bijdrage geleverd aan de ontwikkelingen binnen de Arbeidsmarktregio (Werkcentrum VeluweStedendriehoek). Zo vertegenwoordigt Zutphen bestuurlijk ook de gemeente Lochem en nemen we deel aan het “Expertisecentrum psychische kwetsbaarheden en werk". Ook hebben we een voortrekkersrol vervuld op thema’s zoals dienstverlening aan werkzoekenden en geautomatiseerde matching van werkzoekenden. Ambtelijk en bestuurlijk hebben we – samen met Economie – actief bijgedragen aan de totstandkoming van de Meerjarenagenda, uitvoeringsagenda en samenwerkingsovereenkomst van het Regionaal Werkcentrum Veluwestedendriehoek (vaststelling wordt verwacht in Q2-2026).

Daarnaast zijn in 2025 de voorbereidingen getroffen voor de opening van het Werkcentrum Zutphen op 1 januari 2026. Inwoners van de gemeenten Brummen, Lochem en Zutphen kunnen hier terecht met vragen op het gebied van werken, leren en ontwikkelen. Het Werkcentrum Zutphen is een van de vier voorlopige inlooplocaties voor het Regionale Werkcentrum. Omdat besluitvorming rondom de inrichting van het Regionale Werkcentrum pas voor de zomer 2026 plaats zal vinden, beperkte de dienstverlening zich in 2025 tot het niveau van wat minimaal nodig is.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

36000200 - We voorzien in zinvolle, passende en lonende arbeid voor inwoners waarbij zij minimaal in staat zijn om in hun levensonderhoud te voorzien

Het aantal inwoners dat een uitkering van de gemeente ontvangt neemt toe. Dit is een landelijke trend. Veel mensen vinden snel werk, voor anderen is dat lastiger. Ook hier staan de principes van inwoner in beeld centraal (zie product 610).

Inzet

36000201 - Samenwerking op organisatie- en casusniveau

We ondersteunen inwoners om een baan te vinden en begeleiden hen daarin. Waar passend en nodig zetten we loonkostensubsidie in. Vanwege de groeiende vraag naar begeleiding en de principes van Inwoner in beeld willen we ons reïntegratiebeleid herijken.

We gaan samen met onze partners onderzoeken of en hoe we het Zutphens Ontwikkelnetwerk (ZON) verder kunnen ontwikkelen. We willen de samenwerking binnen het netwerk versterken, zowel op organisatieniveau (om innovatie te bevorderen) als op het niveau van de inwoner (via casusoverleg).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In samenwerking met het UWV worden vanaf 2025 inwoners aan het einde van hun WW-periode extra begeleid bij het verkrijgen van een betaalde baan. Daarnaast is samen met GGNET een traject ontwikkeld specifiek voor werkzoekenden met een GGZ-problematiek.

Op 14 oktober 2025 heeft het college de startnotitie “Het Zutphens Ontwikkelnetwerk” vastgesteld. Speerpunten zijn:

- het verbreden van de doelgroep met jongeren vanaf 12 jaar (Jeugd & Onderwijs) en arbeidsmatige dagbesteding (Wmo);
- netwerksamenwerking door het partnernetwerk strategisch uit te breiden;
- opzetten van een Werk – en Ontwikkelhuis, met daarbinnen de transitie van de werkvoorziening.

Naast een kick-off-bijeenkomst met partners op 10 november zijn twee projectleiders aangetrokken waarvan één zich bezighoudt met het vormgeven van het strategische netwerk en de ander met – samen met onderwijs en werkgevers – het vormgeven van werk- en ontwikkelplekken voor de brede doelgroep.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

36000300 - We zorgen voor een soepele overgang van onderwijs naar de arbeidsmarkt

Sommige schoolverlaters hebben ondersteuning nodig bij het vinden van werk. Dit betreft onder andere jongeren zonder startkwalificatie. We zien ook meer thuiswonende jongeren uit het Voortgezet Speciaal Onderwijs en het Praktijkonderwijs die geen uitkering aanvragen maar wel hulp willen bij het vinden en behouden van werk. We willen deze jongeren in beeld hebben en samen met hen zoeken naar een passende (vervolg) opleiding en/of werk.

Inzet

36000301 - Aanpak voor jongeren

Samen met het onderwijs, het doorstroompunt en andere betrokken organisaties ontwikkelen we een aanpak voor jongeren om hen te begeleiden naar een opleiding en/of werk. Dit betreft de jongeren die vallen onder de verantwoordelijkheid van GelreWerkt! (onder andere jongeren vanuit het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs) en/of het doorstroompunt (voortijdig schoolverlaters).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op basis van onderzoek naar de doelgroep, de huidige werkwijze, succesfactoren en ervaringen van andere gemeenten is gewerkt aan een jongerenaanpak (16-27 jaar) op het gebied van werken, leren en ontwikkelen. Dit moet in 2026 leiden tot een proactief, op preventiegericht en integraal Jongerenpunt in Zutphen. Hierin komen het Doorstroompunt en re-integratie van jongeren vanuit GelreWerkt! bij elkaar. Het Jongerenpunt wordt ook de plek van waaruit gemeente, Doorstroompunt en onderwijs gezamenlijk uitvoering geven aan de Wet Van School Naar Duurzaam Werk (ingangsdatum 1 januari 2026). Met als doel kwetsbare jongeren te begeleiden naar vervolgonderwijs en/of werk. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de partners binnen het Zutphens Ontwikkelnetwerk.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



36000302 - Begeleiding door GelreWerkt!

Vanaf 2025 monitoren we het aantal jongeren tot 27 jaar dat zich aanmeldt voor een leer-werk traject via GelreWerkt!. Indicator is het aantal jongeren, uitkeringsgerechtigden en niet-uitkeringsgerechtigden, dat wordt begeleid door GelreWerkt!.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het aantal jongeren met inkomensvoorziening is de afgelopen vier jaar gestegen met 45%. In 2025 is het aantal jongeren minder sterk gestegen (7%), mede door een lagere instroom van het aantal jonge asielmigranten.

Eind 2025 begeleidden de consulenten van GelreWerkt! 1.068 inwoners, waarvan 315 jongeren (115 met een uitkering en 200 niet uitkeringsgerechtigden). 80 jongeren werken met loonkostensubsidie en 85 jongeren volgen een inburgeringstraject. De resterende 150 jongeren worden begeleid naar werk of een vervolgopleiding. Daarbij merken we in de praktijk dat jongeren - mede door social media en de corona-periode – kwetsbaarder zijn dan voorheen. Hierdoor neemt het aantal multiprobleemgevallen toe. Passende ondersteuning voor deze jongeren is een van de uitdagingen van het Jongerenpunt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 640 Gelrewerkt

Doelen

36400100 - We bieden faciliteiten en ondersteuning die de inwoner in staat stelt passend, zinvol en lonend (on)betaald werk te verkrijgen en te behouden

Het aantal inwoners dat een beroep doet op de gemeente Zutphen voor ondersteuning bij het vinden van werk neemt toe.

Inzet

36400101 - Re-integratiebeleid

We stellen een re-integratiebeleid op dat is gebaseerd op de uitgangspunten van Inwoner in Beeld (zie product 610).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De inrichting van het Regionaal Werkcentrum, het Zutphens Ontwikkelnetwerk en de Lokale aanpak Bestaanszekerheid hebben het afgelopen jaar de hoogste prioriteit gekregen. Daarbij hebben de keuzes en de ervaringen vanuit Inwoner in Beeld effect op het re-integratiebeleid. Het beleid pakken we daarom in 2026 in één keer op. Dit is in de Programmabegroting 2026 meegenomen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie kwaliteit.

Geld (indicator)



36400102 - Doorstroom naar (on)betaalde arbeid

 We versoepelen de doorstroom van dagbesteding naar (on)betaalde arbeid in samenwerking met team Welzijn en de betrokken uitvoeringsorganisaties.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Consulenten Wmo en GelreWerkt! gaan - samen met de strategische partners binnen het Zutphens Ontwikkelnetwerk - de doorstroom van dagbesteding naar een vorm van betaalde arbeid verbeteren. Om dit te faciliteren is in 2025 nieuw beleid en een nieuwe werkwijze (Simpel Switchen) ontwikkeld. Besluitvorming en implementatie hiervan vindt plaats in 2026.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De nieuwe werkwijze wordt wat later geïmplementeerd dan oorspronkelijk gepland (2026 in plaats van in 2025).

Geld (indicator)



36400103 - (On)betaalde werkplekken

We zorgen dat er voor iedereen een plek is in de vorm van werk, vrijwilligerswerk of dagbesteding. Vanaf 2025 monitoren we het aantal inwoners met een bijstandsuitkering dat vrijwilligerswerk of betaald werk doet. Indicator is het aantal betaalde en onbetaalde werkplekken waarbij de inwoner begeleid wordt door een medewerker van GelreWerkt!.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het totaal aantal inwoners dat met begeleiding van GelreWerkt! betaald of onbetaald werk doet, is gestegen. Met name het aantal werkervaringsplekken en inwoners met beschut werk is gegroeid. Het aantal mensen met deeltijdwerk is licht gedaald.

Soort activiteit/regeling	2024	2025	Stijging/daling
Vrijwilligerswerk	22	24	9%
Werkervaringsplek	89	123	38%
Participatieplaats	2	6	200%
Proefplaatsing	9	14	56%
Beschut werk	16	21	31%
Deeltijd werk	37	35	-5%

Daar waar nodig kunnen inwoners – onder begeleiding van consulenten van GelreWerkt! - deelnemen aan de Op Eigen Kracht-training die dit jaar ontwikkeld en gestart is.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



36400104 - Pilot datagestuurd werken

We starten met het monitoren van de ontwikkeling van de inwoners die gebruik maken van meedoen regelingen en de inzet van GelreWerkt! en haar partners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Sturing op interne processen is op orde door de ontwikkeling van dashboards. Hiermee is ook de datakwaliteit op orde gebracht. De volgende stap is het ontwikkelen en vormgeven van de dashboards voor beleid. Hierbij wordt de verbinding gezocht met de uitvoeringsagenda lokale aanpak bestaanszekerheid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie hierboven.

Geld (indicator)



36400105 - Ervaren dienstverlening

We monitoren hoe onze inwoners onze dienstverlening ervaren, die gericht is op alle activiteiten voor loopbaanontwikkeling en bestaanszekerheid. We vergelijken de 0-meting van 2024 over onze dienstverlening met de meting van 2027.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De evaluatie van het nieuwe aanvraagproces is afgerond. Inwoners zijn tevreden over het nieuwe aanvraagproces.

Vanuit project Inwoner in Beeld vindt vanaf oktober 2025 een 2e onderzoek plaats onder inwoners met inkomensondersteuning (uitkering) om input op te halen over de dienstverlening. Dit onderzoek loopt en zal in 2026 - Q2 worden opgeleverd.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

36400200 - We bieden passend, zinvol en lonend werk aan inwoners met een indicatie in het kader van de Wet sociale werkvoorziening en Beschut werk (art. 10b Pw)

Beschut werk betreft werk in een beschutte werkomgeving door Wsw-medewerkers en medewerkers op grond van de Participatiewet.

Inzet

36400201 - Wsw en Beschut Werk

We oriënteren ons op de toekomstige vormgeving van beschut werk in het kader van de Wsw en de Participatiewet.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het college heeft op 14 oktober 2025 de startnotitie ‘Het Zutphens Ontwikkelnetwerk” vastgesteld. Dit betekent dat de huidige uitvoering van beschut werk getransformeerd wordt naar een Werk- en Ontwikkelhuis. Binnen het Werk- en Ontwikkelhuis staan werk en ontwikkeling centraal, zowel voor de huidige beschutte medewerkers als voor de brede doelgroep van het Sociale Domein.

In 2025 zijn de gesprekken gestart om – samen met de huidige uitvoerder van beschut werk (Larcom) en strategische partners – al in 2026 de eerste concrete stappen te kunnen zetten in het transitieproces. In dat kader is de loonwaarde van alle beschutte medewerkers opnieuw bepaald en is de werkwijze aangepast.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er is in 2025 een voordeel. Zie voor nadere toelichting het financiële overzicht.

Zorgen en samenleven

Inleiding Zorg en samenleven

Ambitie: een sterke inclusieve samenleving

We gaan uit van de kracht van onze inwoners en blijven inzetten op een sterke inclusieve samenleving. De gemeente Zutphen is voor iedereen een veilige en gezonde plek om te wonen, te werken, te bewegen, te sporten en naar school te gaan. Niemand wordt gediscrimineerd op grond van afkomst, huidskleur, seksualiteit, gender, leeftijd, geloof of het hebben van een beperking. Onze inwoners zijn zelfredzaam en krijgen hulp dichtbij huis.
Wij koesteren de dynamiek in de wijken, in de eigen netwerken van inwoners en andere partijen en in de gemeente als geheel. Daarbij streven we naar kansengelijkheid en sociale samenhang in de wijken, waar mensen elkaar kennen, helpen en opzoeken. Preventie, het voorkomen dat problemen ontstaan of verergeren, is het sleutelwoord. We ondersteunen inwoners in de buurt en bij versterking van hun netwerk, daar waar dat nodig is. Onze grondhouding is werken vanuit de inwoner, integraal en gebiedsgericht.

Integrale ambities 2025

Integrale opgaven sociaal domein 2025

De politieke situatie in het land bleef in 2025 voor veel onzekerheid en onduidelijkheid zorgen. We sorteerden voor op wetsvoorstellen waarvan het niet duidelijk was of en wanneer er besluitvorming zou plaatsvinden. Desondanks hebben we de integrale - sociaal domein brede - opgaven, samen met onze partners uitgevoerd zoals we ons hadden voorgenomen. De belangrijkste daarvan zijn de Lokale aanpak Bestaanszekerheid, het programmaplan Sterke wijken en het Zutphens Ontwikkelnetwerk Deze drie plannen zorgen samen voor verbinding en samenhang in het sociaal domein:

- **Bestaanszekerheid.** In het bijzonder voor gezinnen die moeilijk rondkomen en inwoners met een uitkering en/of schulden. Maatwerk en persoonlijke aandacht zijn sleutelbegrippen in onze dienstverlening. De inwoner vormt daarbij, vanuit de begrippen ‘vertrouwen’ en ‘gelijkwaardigheid’ het vertrekpunt. Onder bestaanszekerheid verstaan we: inwoners hebben een voldoende en voorspelbaar inkomen, een woning, toegang tot onderwijs en zorg en een buffer voor onverwachte uitgaven. In de eerste helft van het jaar hebben we gesprekken gevoerd in alle wijken met professionals en inwoners om beelden op te halen voor het plan van aanpak bestaanszekerheid. In het tweede deel van 2025 is de lokale aanpak bestaanszekerheid vastgesteld.
- **Sterke wijken.** We willen een Zutphense samenleving zijn met een sterke sociale cohesie in vitale wijken en buurten en een bijpassende sociale infrastructuur waar een ontmoetingsplek of buurthuis onderdeel van kan uitmaken. We zijn als gemeente, samen met onze partners, in de wijken dichtbij en laagdrempelig bereikbaar. Zo zorgen we ervoor dat onze inwoners de juiste zorg/hulp/steun krijgen. Op basis van de visie Sterke wijken (2024) maken we keuzes voor investeringen in de sociale infrastructuur. In 2025 is het programmaplan Sterke wijken vastgesteld. Vervolgens is in de Zuidwijken gestart met de uitvoering op basis van de ADDO methodiek (anders denken, doen en organiseren).
- **Zutphens Ontwikkelnetwerk (ZON).** Iedereen moet mee kunnen doen, zich kunnen ontwikkelen en - naar vermogen - kunnen werken. In 2025 hebben we gewerkt aan versterking van het Zutphens Ontwikkelnetwerk. Doel is het realiseren van een samenhangend, flexibel en herkenbaar netwerk van werk- en ontwikkelplekken waar jongeren en volwassenen kunnen oriënteren, leren, werken en ontwikkelen. Dat doen we samen met ondernemers, onderwijs en maatschappelijke organisaties. In het najaar 2025 heeft het college de startnotitie ZON vastgesteld, is de gemeenteraad geconsulteerd, en zijn we in gesprek gegaan met de gezamenlijke strategische partners.

Daarnaast is er als teams en met partners samengewerkt op diverse integrale beleidsthema's en in de uitvoering. Voorbeelden zijn:

- Soepele overgang jeugd naar volwassenheid (18-/18+), visie en uitvoeringsplan (2025);
- Zutphense aanpak geletterdheid (2025);
- Beleidsplan Wmo/welzijn (2025)
- Versterken opvoedkundig klimaat (o.a. Team lichte jeugdhulp, jeugdhulp in de school);
- Inspelen op de vergrijzing en gezondheidsbevordering met een integrale aanpak;
- Actieve integratie vluchtelingen;
- Preventie met gezag (jongerenwerk);
- Doorbraakmethodiek.

Financiële kanttekening

In het sociaal domein hebben we altijd te maken met open einde regelingen en onzekere inkomsten van het Rijk. We hebben de betreffende huishoudens met hulp en ondersteuning en de uitgaven goed in beeld, evenals de risico's. Het aantal huishoudens met multiproblematiek en/of crisis is echter niet te voorspellen en kan zorgen voor hoge extra kosten.

Volgen van de ontwikkelingen

We willen in het sociaal domein een aantal specifieke ontwikkelingen monitoren om te zien of de inzet het gewenste effect heeft. Daarvoor hebben we onderstaande indicatoren opgesteld. Deze indicatoren worden maandelijks of jaarlijks gemeten. Waar relevant zijn de resultaten, samen met een duiding onder de verschillende producten weergegeven.
In het kader van datagestuurd werken zijn we verder gegaan met het verfijnen van de dashboards sociaal domein en een analyse van de gegevens.

Indicatoren

Openbare orde en veiligheid
Doel: Verminderen van extreme (woon)overlast in kwetsbare buurten door intensivering van de aanpak. We zetten in op een individuele aanpak van de overlast waar we met behulp van persoonlijke-, private-, bestuurlijke- en strafrechtelijke middelen integraal werken.
• We monitoren de aanpak van extreme woonoverlast. We willen (in elk geval) 10 casussen op deze intensieve wijze aanpakken.

Er zijn (veel) meer dan 10 casussen op een intensieve wijze aangepakt. Zie hiervoor de toelichting onder 41400302 – samenwerking zorg en veiligheidspartners bij complexe en meervoudige problematiek.

• We begeleiden en monitoren mensen die uit een gesloten instelling komen (bijvoorbeeld voor verwardheid, verslaving of criminaliteit), om zoveel mogelijk te voorkomen dat terugval in oud gedrag ontstaat.

Zie hiervoor de toelichtingen onder 41400300 – samenwerking zorg en veiligheidspartners om (woon) overlast en criminaliteit te voorkomen.

Sport, bewegen en ontmoeten
Doel: We willen een gezonde leefstijl in samenhang met sport bevorderen
- We monitoren het aantal inwoners dat voldoet aan Nederlandse Norm Gezond Bewegen (NNGB).

De beweegrichtlijnen en de resultaten staan in de toelichting onder 45300103 – monitoring aantal inwoners dat voldoet aan de beweegnorm. De conclusie is dat het aandeel inwoners van de gemeente Zutphen dat voldoende beweegt, aansluit bij het landelijke en regionale gemiddelde. Tegelijk zien we dat een aanzienlijk deel van de inwoners de beweegrichtlijnen niet haalt. Dit onderstreept het belang om blijvend te investeren in het stimuleren van bewegen

Bestaanszekerheid en meedoen
Doel: inwoners doen mee in de samenleving door vrijwilligerswerk, betaald werk of door andere (sociale) activiteiten.
- We monitoren het aantal inwoners met een bijstandsuitkering dat deelneemt aan sociale activiteiten.

Zie hiervoor de toelichting onder 46050201 – meedoen inwoners. Daaruit blijkt dat steeds meer inwoners gebruik maken van het Kindpakket en de Meedoenregeling.

- We monitoren het aantal inwoners met een bijstandsuitkering dat betaald werk doet of gaat doen.

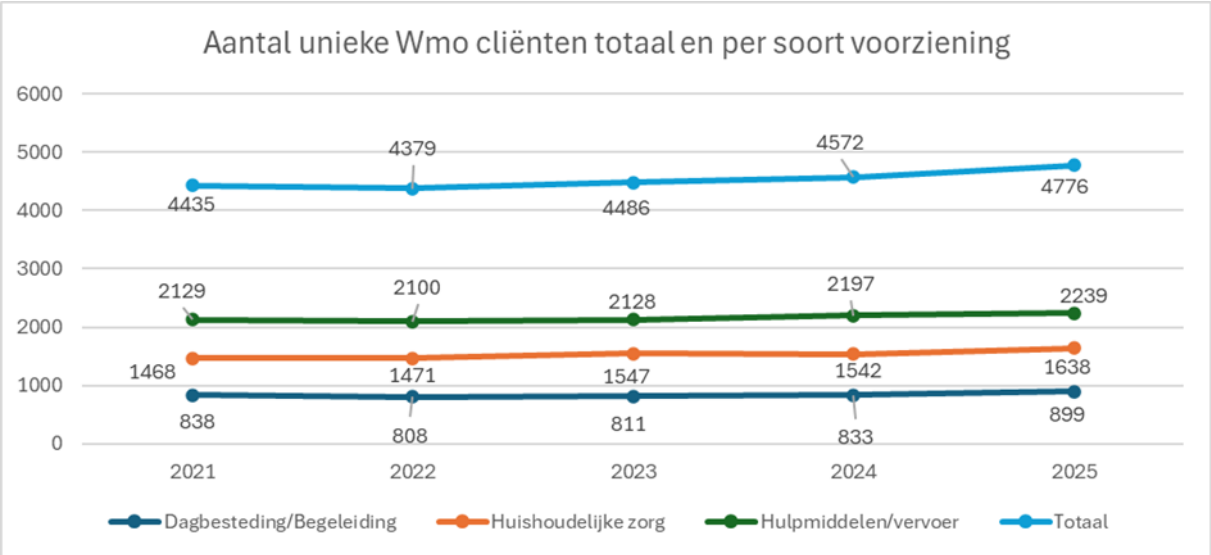
Zie hiervoor de toelichting onder 36400103 – (on) betaalde werkplekken

- We monitoren hoe onze inwoners de dienstverlening ervaren op het gebied van loopbaanontwikkeling en bestaanszekerheid.

Vanuit project Inwoner in Beeld vindt een 2e onderzoek plaats onder inwoners met inkomensondersteuning (uitkering) om input op te halen over de dienstverlening. Dit onderzoek loopt en zal in 2026 worden opgeleverd. Zie voor een toelichting 46100101 - 'Inwoner in beeld'.

Hulp en welzijn
Doel: Versterking van de sociale basis, preventie en de inrichting van laagdrempelige, wijkgerichte en kwalitatief goede voorzieningen ter voorkoming en vervanging van geïndiceerd maatwerk.
- We monitoren het aantal inwoners met een Wmo indicatie, gecorrigeerd met de instroom en uitstroom vanwege de vergrijzing en extramuralisering.

In lijn met de vergrijzing stijgt het aantal inwoners met een indicatie voor een Wmo-voorziening. We zetten zo veel mogelijk in op de eigen kracht van inwoners, sociale netwerken, mogelijkheden in de sociale basis en lichtere zorgvormen. Zie voor een toelichting op de inzet de producten 621, 622 en 623 .



• We monitoren het aantal cliënten dat doorstroomt naar lichtere zorgvormen van begeleiding of uitstroomt (bijvoorbeeld naar Perspectief Zutphen of de formulierenbrigade).

- In 2025 is 2% van de cliënten met een indicatie voor basis begeleiding of dagbesteding doorgestroomd naar lichte begeleiding of dagbesteding.
- In 2025 is 40% van de cliënten met een indicatie voor complexe begeleiding (de zwaarste zorgvorm) doorgestroomd naar een lichtere vorm van begeleiding

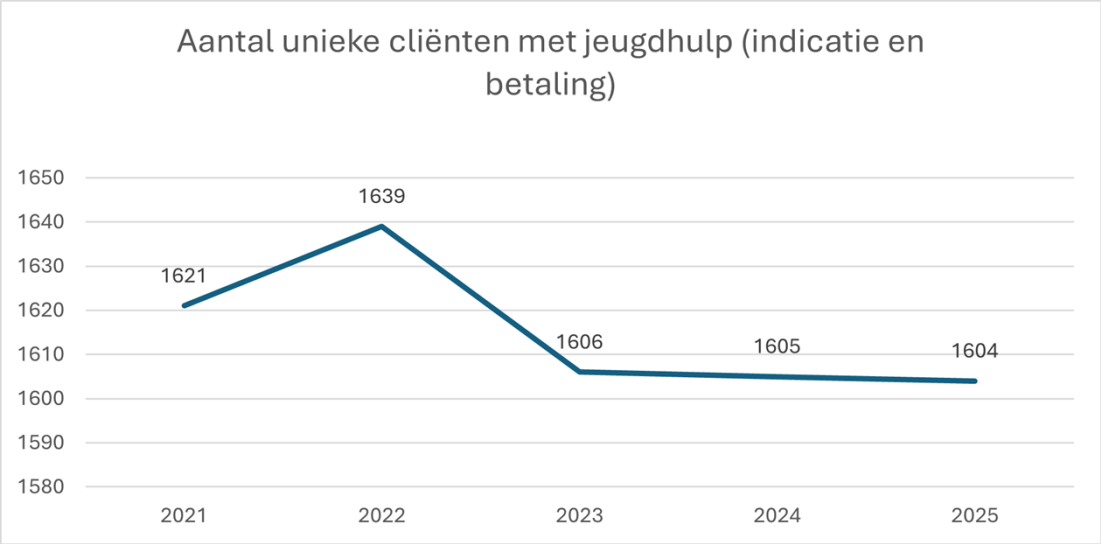
• We onderzoeken de cliëntervaringen naar kwaliteit en bejegening met betrekking tot de geïndiceerde Wmo-zorg.

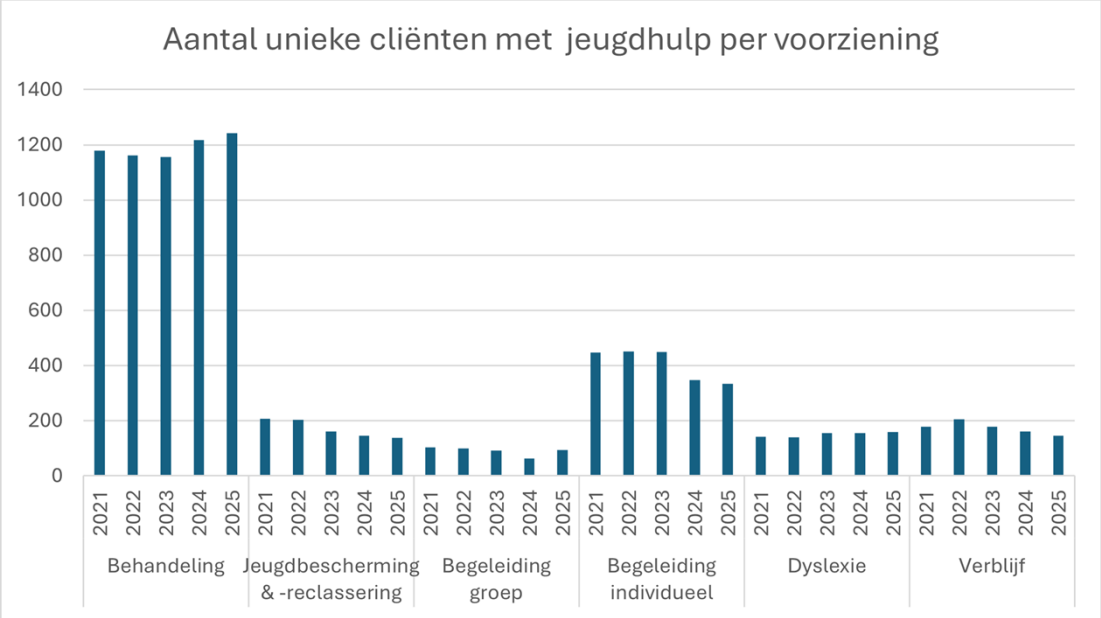
We zijn trots op de uitkomsten van het cliëntervaringsonderzoek Wmo over 2024, met een gemiddeld rapportcijfer van 8,4 voor de dienstverlening door de consulenten. Dit is iets hoger dan het gemiddelde rapportcijfer van het onderzoek over het jaar 2023. Toen scoorden we gemiddeld een 8,1.

Jeugd en jongeren
Doel: Minder kinderen met geïndiceerde jeugdhulp, door versterken van de pedagogische samenleving, preventie en uitbouwen en borgen Team lichte jeugdhulp.
• We monitoren de ontwikkeling van het aantal kinderen/jongeren met geïndiceerde jeugdhulp.

• We monitoren het aantal kinderen dat Onder Toezicht (OTS) is geplaatst.

Het aantal jeugdigen met een indicatie voor jeugdhulp is in 2023 gedaald (lichte jeugdhulp en optimalisatie registratie) en sindsdien stabiel gebleven. Tegelijkertijd ondersteunen we jeugdigen nu eerder en in lichtere vormen van ondersteuning, waarmee we indicaties voor zwaardere en dure zorg voorkomen. Daardoor zijn er minder kinderen met een jeugdbeschermingsmaatregel en jeugdreclassering en minder kinderen in de zware residentiële jeugdzorg (zie product 630).





- We onderzoeken de cliëntervaringen met zowel geïndiceerde jeugdhulp als team lichte jeugdhulp.

We melden een positief resultaat op onze ervaren dienstverlening in 2025. De ervaren dienstverlening en het contact met de gemeente scoort een 7,3, het contact met de jeugdconsulent een 7,6. In 2025 is voor de ondersteuning door Team lichte jeugdhulp een cliënttevredenheidsonderzoek geïntroduceerd. Na elke afsluiting van een traject wordt gevraagd naar verschillende factoren, onder andere de bejegening en de kwaliteit van de ondersteuning. De uitkomsten zijn over het algemeen goed tot zeer goed.

Nieuwe ontwikkelingen

Beëindiging proces dienstencentrum COA en vervolgtraject Revelhorst IV

Het college heeft op 15 juli 2025 besloten het proces rondom de realisatie van een dienstencentrum voor het COA op bedrijventerrein de Revelhorst te beëindigen. Dit besluit is genomen naar aanleiding van de door de gemeenteraad op 23 juni 2025 aangenomen motie van treurnis. In deze motie sprak de raad haar zorgen uit over het verloop van het proces en verzocht zij het college om het traject stop te zetten. Naast het verzoek tot beëindiging van het dienstencentrum, heeft de raad het college tevens gevraagd om met een voorstel te komen waarin wordt beschreven op welke wijze inwoners en de raad in de toekomst actief worden betrokken bij eventuele aanvullende opvang van asielzoekers. Dit voorstel zal in 2026 worden voorgelegd.

Financiële tabel: Zorgen en samenleven

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P120.3	**Brandweer**	**3.734**	**3.892**	**3.892**	**4.017**	**-125**
P140.3	**Openbare orde en veiligheid**	**2.196**	**2.440**	**2.940**	**2.870**	**70**
P530.3	**Sport**	**5.855**	**5.650**	**6.157**	**5.859**	**298**
P605.3	**Minimabeleid**	**2.933**	**3.037**	**3.037**	**3.296**	**-260**
P608.3	**Schuldhulpverlening**	**3.405**	**2.408**	**2.408**	**2.454**	**-46**
P610.3	**Inkomensvoorziening**	**25.667**	**25.840**	**25.940**	**28.262**	**-2.322**
P621.3	**Wmo begeleiding**	**6.779**	**10.740**	**10.891**	**9.830**	**1.060**
P622.3	**Wmo huishoudelijke hulp**	**6.378**	**6.579**	**6.579**	**6.268**	**310**
P623.3	**Wmo individuele hulpmiddelen**	**2.609**	**2.117**	**2.117**	**1.514**	**603**
P624.3	**Wmo subsidies en overig**	**6.611**	**6.934**	**7.649**	**7.646**	**3**
P625.3	**Wmo vervoer**	**1.085**	**1.012**	**1.012**	**957**	**55**
P630.3	**Jeugdzorg in natura**	**23.613**	**25.367**	**25.862**	**26.298**	**-436**
P632.3	**Jeugd algemeen**	**985**	**1.222**	**1.202**	**1.083**	**119**
P633.3	**Jeugd PGB**	**330**	**306**	**306**	**250**	**55**
P634.3	**Jeugd Preventie**	**4.555**	**6.589**	**6.085**	**4.131**	**1.955**
P670.3	**Inburgering**	**2.544**	**403**	**2.454**	**3.134**	**-681**
Totaal Lasten		**99.279**	**104.534**	**108.528**	**107.869**	**659**
Baten						
P120.3	**Brandweer**	**-95**	**-95**	**-95**	**-96**	**1**
P140.3	**Openbare orde en veiligheid**	**-235**	**-10**	**-510**	**-581**	**71**
P530.3	**Sport**	**-2.148**	**-2.090**	**-2.229**	**-2.259**	**30**
P605.3	**Minimabeleid**	**-121**	**-99**	**-99**	**-134**	**36**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P608.3	**Schuldhulpverlening**	**-47**	**-56**	**-56**	**-40**	**-16**
P610.3	**Inkomensvoorziening**	**-24.264**	**-22.068**	**-22.668**	**-25.125**	**2.458**
P621.3	**Wmo begeleiding**	**-311**	**-2.480**	**-2.631**	**-630**	**-2.001**
P622.3	**Wmo huishoudelijke hulp**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P623.3	**Wmo individuele hulpmiddelen**	**-1**	**0**	**0**	**-6**	**6**
P624.3	**Wmo subsidies en overig**	**-1.449**	**-1.127**	**-1.379**	**-1.535**	**157**
P625.3	**Wmo vervoer**	**-101**	**-62**	**-62**	**-71**	**9**
P630.3	**Jeugdzorg in natura**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P632.3	**Jeugd algemeen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P634.3	**Jeugd Preventie**	**-50**	**-45**	**-47**	**-60**	**13**
P670.3	**Inburgering**	**-3.630**	**-50**	**-2.100**	**-3.699**	**1.599**
Totaal Baten		**-32.452**	**-28.180**	**-31.874**	**-34.236**	**2.362**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**66.827**	**76.354**	**76.654**	**73.633**	**3.021**
Stortingen						
P530.3	**Sport**	**680**	**118**	**118**	**118**	**0**
P610.3	**Inkomensvoorziening**	**0**	**0**	**500**	**500**	**0**
Totaal Stortingen		**680**	**118**	**618**	**618**	**0**
Onttrekkingen						
P120.3	**Brandweer**	**-5**	**-5**	**-5**	**-5**	**0**
P140.3	**Openbare orde en veiligheid**	**-4**	**-4**	**-4**	**-4**	**0**
P530.3	**Sport**	**-759**	**-309**	**-309**	**-74**	**-235**
P605.3	**Minimabeleid**	**-100**	**0**	**0**	**0**	**0**
P608.3	**Schuldhulpverlening**	**-537**	**0**	**0**	**0**	**0**
P624.3	**Wmo subsidies en overig**	**-222**	**0**	**-425**	**-401**	**-25**
Totaal Onttrekkingen		**-1.628**	**-319**	**-744**	**-485**	**-260**
Mutaties reserves		**-948**	**-201**	**-126**	**134**	**-260**
Gerealiseerd resultaat		**65.879**	**76.153**	**76.528**	**73.767**	**2.761**

Product 120 Brandweer

Doelen

41200100 - Regionaal werken we samen op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en rampenbestrijding

De Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG) is een gemeenschappelijke regeling van 22 gemeenten. We werken met elkaar samen aan publieke en fysieke veiligheid in de regio.

Inzet

41200102 - Regionaal Beleidsplan en Regionaal Risicoprofiel voor de jaren 2025-2028 van de VNOG

Met het regionaal beleidsplan krijgen we een overzicht van de veiligheidsrisico's en de daarmee samenhangende vastgestelde beleidslijnen voor de komende vier jaar. Het beleidsplan bevat de speerpunten en ambities, waarmee de VNOG samen met haar partners werkt aan veiligheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het vastgestelde beleidsplan en risicoprofiel geeft richting aan de koers voor de komende jaren en belicht de belangrijkste risico's binnen het gebied van de VNOG, zoals branden in historische binnensteden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41200101 - Samenwerking met de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)

We werken samen door:
- het waarborgen van een veilige omgeving, zowel lokaal als regionaal;
- gezamenlijke inspanningen voor integrale hulpverlening bij rampen en crisisbeheersing, met speciale aandacht voor onze kwetsbare historische binnenstad;
- een actieve campagne over brandveiligheid en zelfredzaamheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De afspraken en actiepunten over weerbaarheid en maatschappelijke continuïteit VNOG zijn vastgesteld en aan de raad gepresenteerd. Er is een bestuursopdracht opgesteld om een projectleider aan te stellen voor deze gemeentebrede opgave.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In Noord- en Oost Gelderland lopen wij achter in de uitvoering van de regionale afspraken en actiepunten weerbaarheid en maatschappelijke continuïteit omdat een projectleider weerbaarheid ontbreekt. Hierdoor kunnen ook particuliere organisaties niet aan de slag met de uitvoering van dit thema.

Geld (indicator)



Product 140 Openbare orde en veiligheid

Doelen

41400100 - Beperken van de criminaliteit en overlast in onze woonomgeving en bevorderen van het gevoel van veiligheid

We willen zowel de feitelijke veiligheid als het veiligheidsgevoel van de inwoners in Zutphen versterken.

Inzet

41400107 - Voorkomen dat maatschappelijk ongenoegen doorgroeit naar maatschappelijke onrust

We zetten in op het voorkomen dat maatschappelijk ongenoegen doorgroeit naar maatschappelijke onrust. Dit doen we door intensivering van de samenwerking met onze zorg- en veiligheidspartners, het bespreken van dilemma’s en gezamenlijke preventieve acties.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In de samenleving en ook in de gemeente Zutphen groeit de onvrede over maatschappelijke thema’s en de manier waarop de overheid optreedt. Om hier iets aan te doen, stellen we in 2026 een plan van aanpak op.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400103 - Evenementen vinden op een veilige manier plaats

We blijven in verbinding met de organisatoren van de lokale evenementen. Dat doen we door middel van onze jaarlijkse evenementenkalender en het actualiseren van de beleidsregels voor lokale evenementen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Vastgestelde evenementenkalender 2025. Er zijn 16 vergunningen verleend voor evenementen. De veiligheidsplannen voor deze evenementen zijn beoordeeld en akkoord bevonden;
- De politie had onvoldoende capaciteit voor de inzet bij evenementen door de NAVO-top en Koningsdag in Doetinchem. Hierdoor moest er meer beroep gedaan worden op boa's en beveiligers om de leefbaarheid te waarborgen, wat invloed had op de eisen in vergunningen, vooral op het gebied van beveiliging;
- De gewijzigde beleidsregels voor evenementen zijn vastgesteld en richten zich op een betere belangenafweging tussen evenementen en leefbaarheid, onder andere door aangescherpte geluidsnormen;
- De Beleidsregels Exploitatievergunning Horeca zijn geactualiseerd, waarbij de vergunningplicht is vervallen voor ondersteunende horeca bij detailhandel, bepalingen zijn opgenomen over de geldigheidsduur van vergunningen, de sluitingstijden voor terrassen in de binnenstad zijn gelijkgetrokken en bepalingen over handhaving zijn opgenomen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400108 – Versterken bestuursrechtelijke maatregelen

We versterken onze bestuursrechtelijke maatregelen ter ondersteuning van de handhaving. We blijven stevig inzetten op de inzet van ons bestuurlijke instrumentarium, zoals de bevoegdheden van de Burgemeester op grond van de Opiumwet. We blijven ook gebruik maken van de last onder dwangsom bij de aanpak van drugshandel op straat. We volgen de ontwikkelingen in de wet- en regelgeving om gebruik te kunnen maken van alle mogelijkheden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De volgende bestuursrechtelijke maatregelen zijn ingezet:

- 2 woningen zijn gesloten op basis van de Opiumwet (0 in 2024), 1 keer een last onder dwangsom en 1 keer een waarschuwing;
- 1 pand (ook 1 pand in 2024) is gesloten op grond van de Gemeentewet;
- 1 gedragsaanwijzing/last onder dwangsom in het kader van Wet aanpak woonoverlast;
- 3 keer (in 2024 5 keer) een last onder dwangsom vanwege drugshandel op straat;
- 3 keer een last onder dwangsom voor het meevoeren van inbrekerswerktuigen;
- 1 keer een gebiedsverbod voor overlastgevend gedrag;
- 10 incidenten van bijtincidenten met honden (tegenover 14 in 2024) waar een bestuurlijke actie is ondernomen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400106 - Integrale samenwerking politie, boa’s, straatcoaches en het sociale wijkteam

We blijven politie, boa’s, straatcoaches, beroepskrachtenoverleg en het sociale wijkteam inzetten en sturen hier op integrale samenwerking. Hierdoor zijn we goed op de hoogte van de actualiteit, de zorgen en de signalen en pakken dit gezamenlijk op. Er komen twee extra boa’s om het veiligheidsgevoel op straat te verhogen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Deze integrale samenwerking leidt tot een compleet en actueel beeld van wat er speelt in de wijk, waardoor problemen sneller worden gesignaleerd en gezamenlijk effectief worden aangepakt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400104 - Uitvoeren van het handhavingsuitvoeringsprogramma 2025 (HUP) Toezicht en Handhaving

Het handhavingsuitvoeringsprogramma 2025 (HUP) Toezicht en Handhaving geeft inzicht in de handhavingstaken, de capaciteit en de gewenste resultaten. Met extra BOA capaciteit is de gemeente in staat de handhavingstaken beter uit te voeren ook tijdens uitgaansnachten en grotere evenementen. Die capaciteit draagt ook bij aan een versterkte inzet op verdachte situaties aangaande ondermijnende activiteiten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Het handhavingsuitvoeringsprogramma is uitgevoerd en geeft duidelijkheid aan inwoners, ondernemers en organisaties over de handhavingsactiviteiten van de gemeente.
- Toezicht en Handhaving was zichtbaar aanwezig binnen de gemeente, waarbij controles zijn uitgevoerd en boetes zijn opgelegd.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400102 - Opzetten vernieuwd onderzoek naar Leefbaarheid en Veiligheid

We zetten een vernieuwd onderzoek op naar Leefbaarheid en Veiligheid in de gemeente Zutphen. Dit wordt gepresenteerd op de website ‘Zutphen in Cijfers’. Zo krijgen we naast de objectieve cijfers ook onder andere een beeld van het veiligheidsgevoel van de inwoners.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het vernieuwde onderzoek naar de leefbaarheid en veiligheid loopt via het programma Sterke Wijken. Er komt een nieuwe en wat bredere vragenlijst met meer thema’s. Sterke wijken is wat later van start gegaan, daarom ligt er nog geen nieuw onderzoek.

Geld (indicator)



41400101 - Uitvoeren van het Integraal Veiligheidsplan 2024-2028

In het Integraal Veiligheidsplan 2024-2028 staan onze belangrijkste doelen en prioriteiten. We zijn actief bezig met de uitvoering hiervan op basis van het uitvoeringsplan 2025. De belangrijkste prioriteiten zijn: ondermijnende criminaliteit, zorg en veiligheid, digitale veiligheid. We monitoren de resultaten op deze prioriteiten en rapporteren aan de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Samen met onze zorg- en veiligheidspartners werken we aan het uitvoeringsplan 2025, waarin de prioriteiten uit het Integraal Veiligheidsplan 2024–2028 zijn uitgewerkt. De thema's femicide en veiligheid op straat zijn toegevoegd als belangrijke thema's.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400105 - Uitvoeren actieplan Veilig Uitgaan

We voeren de acties uit van het gezamenlijke actieplan Veilig Uitgaan, samen met de politie en de horeca. Het landelijke Centrum voor Criminaliteitspreventie ondersteunt hierbij.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de uitbreiding van de boa-capaciteit werkt handhaving sinds het voorjaar elk weekend in nachtdiensten. De horecanachten worden wekelijks geëvalueerd in samenwerking met de politie. De aanwezigheid van boa's heeft een positief effect op de leefbaarheid en draagt bij aan het terugdringen van overlast door uitgaan.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

41400200 - Het aanpakken en voorkomen van ondermijnende criminaliteit

De aard en omvang van de ondermijningsproblematiek is groter dan wij denken en dat willen we aanpakken en verminderen. Bij ondermijning hebben we het over onder andere de productie, handel en gebruik van drugs, zorgfraude en mensenhandel.

Inzet

41400201 - Gerichte publiekscampagnes om het meldpunt ondermijning onder de aandacht te brengen

We voeren gerichte publiekscampagnes om het meldpunt ondermijning onder de aandacht te blijven brengen en de meldingsbereidheid te verhogen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Er is een online campagne gevoerd ter verhoging van meldingsbereidheid op bedrijventerreinen;
- Tijdens de Week tegen de Ondermijning hebben we samen met de politie extra ingezet op voorlichting aan jongeren, met de nadruk op hoe zij – vaak ongemerkt – betrokken kunnen raken bij criminele activiteiten zoals wietknippen, pakketjes rondbrengen of auto's verplaatsen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400202 - Verzamelen van signalen uit de gemeente om risico's meer in beeld te krijgen en betere preventieve acties in te kunnen zetten

We versterken onze informatiepositie, zodat we naast onze aanpak op basis van signalen uit de gemeente, beter kunnen kijken naar de risico's en meer preventieve acties in kunnen zetten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- In 2025 is een pilot gestart met een registratiesysteem voor het veilig registreren en verrijken van signalen van ondermijning;
- In Stedendriehoekverband versterkten we de samenwerking op ondermijning.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400203 - Vergroten maatschappelijke, ambtelijke en bestuurlijke weerbaarheid tegen ondermijning

We investeren in bewustwording in de gemeentelijke organisatie door middel van bewustwordingscampagnes, opleidingen en informatiebijeenkomsten over ondermijning. Zo vergroten we de weerbaarheid van onze eigen organisatie. We maken bewoners, ondernemers en maatschappelijke partners bewust van de signalen en de risico's van ondermijning door gerichte publiekscampagnes. Hiermee willen we voorkomen dat (kwetsbare) inwoners en ondernemers ongewild of ongemerkt slachtoffer worden van ondermijnende criminaliteit of in de criminele netwerken terecht komen. We versterken onze samenwerking binnen het politieteam IJsselstreek met Brummen, Lochem en Voorst. Daarnaast zetten we in op een betere samenwerking met Apeldoorn en Deventer (Stedendriehoek) omdat ondermijning niet stopt bij gemeente- of provinciegrenzen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Er is een laagdrempelig meldpunt ondermijning voor interne medewerkers en ook voor inwoners;
- Voorlichting voor medewerkers buitendienst over ondermijnende drugscriminaliteit en het herkennen van signalen;
- Voorlichtingsbijeenkomst van Meld Misdaad Anoniem voor medewerkers en ketenpartners in IJsselstreek;
- Training voor medewerkers van gemeentelijke afdelingen informatiegestuurd werken / werkproces van signaal tot interventie;
- Ondernemersbijeenkomst over ondermijning om hen weerbaarder te maken tegen criminele beïnvloeding en om signalen vroegtijdig te kunnen herkennen en melden;
- Er zijn 31 nieuwe Bibob-beoordelingen gestart in 2025 (tegenover 40 in 2024). In 23 gevallen is vergunning verleend, 0 keer geweigerd, 6 keer buiten behandeling gesteld en 3 aanvragers hebben de aanvraag ingetrokken. 6 dossiers waren op 1 januari 2026 nog in behandeling;
- Er werd 1 casus aangemeld bij het RIEC (1 in 2024). Het RIEC verzamelt signalen, organiseert een casusoverleg, analyseert de situatie integraal, adviseert en coördineert interventies en zorgt voor optreden als één overheid;

- Er werden 97 Meldingen ondermijning geregistreerd. 53 meldingen ontvangen via Meld Misdaad Anoniem, 29 meldingen via het extern meldpunt ondermijning en 9 meldingen via het intern meldpunt. Andere meldingen zijn op andere wijze binnengekomen zoals telefoon, e-mail. 52 meldingen hadden betrekking op drugshandel, 8 op andere meldingen betreffende harddrugs of hennepteelt. 37 meldingen zijn op basis van de melding niet te categoriseren of hebben geen betrekking op ondermijnende criminaliteit (bijv. uitkeringsfraude). De overige meldingen hebben betrekking op ongebruikelijk bezit (3), arbeidsuitbuiting (3), prostitutie (2), witwassen (2), zorgfraude (1) en woonoverlast (1).

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400204 - Verstevigen aanpak op de thema's drugscriminaliteit, zorgfraude, mensenhandel en jonge aanwas in de criminaliteit

Dit doen we door het plan van aanpak ondermijning uit te voeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Dankzij het programma Preventie met Gezag (PMG) zetten we extra in op jeugdcriminaliteit. Hiervoor heeft de gemeente Zutphen middelen ontvangen van het Ministerie van J&V voor drie jaar (tot juli 2027);
- Gezamenlijk met gemeenten in de regio Midden-IJssel/Oost-Veluwe zijn we gestart met de bibob-toetsing van jeugdzorg- en Wmo-aanbieders die zich hebben ingeschreven;
- De aanpak van zorgfraude wordt zowel lokaal als regionaal verder ontwikkeld. Regionaal is het controleplan Jeugd geïmplementeerd, zijn nadere samenwerkingsafspraken uitgewerkt en nieuwe toezichtinstrumentaria ingezet (het ContractPlusgesprek, de Quickscan light);
- Op lokaal niveau voerden we aan de hand van de nieuw ontwikkelde kwaliteitsindicatoren gericht accountgesprekken met onze zorgaanbieders. Accountgesprekken en het dashboard geven snel inzicht in risico's; in 2025 verbeterden we de samenwerking tussen Veiligheid en Sociaal Domein.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400205 - Afname van drugscriminaliteit

Dit doen we door het actieplan drugscriminaliteit uit te voeren samen met politie, Openbaar Ministerie, Halt, Tactus en Leerlingalert.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Op basis van politierapportages van de politie zijn meerdere bestuursrechtelijke trajecten gestart tegen het verstrekken van drugs of drugs lijkende waren (zie 41400108);
- De boa's richtten zich vooral op bekende overlastlocaties om drugsgebruik tegen te gaan en schreven hiervoor regelmatig bekeuringen uit. In 2025 hebben de boa's 33 bekeuringen uitgeschreven en 5 waarschuwingen gegeven voor het gebruik van softdrugs in de openbare ruimte. Daarnaast is tweemaal bekeurd en 1 waarschuwing afgegeven voor het treffen van voorbereidingen voor het gebruik van softdrugs.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400206 - Organiseren van integrale controles met partners

We verstoren criminele samenwerkingsverbanden en blijven integrale controles uitvoeren op het huidige niveau in samenwerking met onze partners (onder andere de politie, belastingdienst, het OM en inspectiediensten).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn 7 integrale controles gehouden. Dit is gedaan met diverse ketenpartners, zoals bouwtoezicht, boa's, de politie, douane en de ODA. Bij een van de controles zijn onder meer illegale sigaretten en grote voorraden vapes aangetroffen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

41400300 -Samenwerking tussen de zorg- en veiligheidspartners om daarmee (woon-) overlast en criminaliteit te voorkomen

Zutphen scoort, in vergelijking met de Nederlandse gemiddelden, hoog op overlast en criminaliteit. Hiervoor gaan we, nog meer dan we al doen, om tafel met onze zorg- en veiligheidspartners.

Inzet

41400301 - Persoonsgerichte zorg en ondersteuning voor kwetsbare inwoners

We bieden gezamenlijk persoonsgerichte zorg en ondersteuning voor de kwetsbare inwoners. Denk hierbij aan personen met onbegrepen gedrag of slachtoffers van huiselijk geweld. De procesregisseur zorg is hierin een belangrijke schakel.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- We werkten samen met Veilig Thuis, Moviera, de Raad voor de Kinderbescherming en Jeugdbescherming om huiselijk geweld en kindermishandeling snel en doeltreffend te bestrijden. In 2025 hebben we 5 huisverboden opgelegd (3 in 2024), voornamelijk na meldingen van de politie;
- Wij hebben gesproken met onze inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers over hoe we samen het (verborgen) geweld tegen vrouwen en meisjes kunnen voorkomen en aanpakken;
- Er is samen met de Soroptimistclub Zutphen een bijeenkomst georganiseerd over geweld tegen vrouwen. Tijdens de bijeenkomst is de film *Het ligt aan mij* vertoond en werd het nagesprek geleid door een familierechtadvocaat.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400302 - Samenwerken met de zorg- en veiligheidspartners bij complexe en meervoudige problematiek

Complexe en meervoudige vraagstukken en problemen pakken we aan samen met de zorg- en veiligheidspartners zoals het Zorg- en Veiligheidshuis. We sluiten aan bij regionale ontwikkelingen en initiatieven van samenwerkingspartners en gemeenten in de regio om jeugdoverlast, woonoverlast en onbegrepen gedrag (preventief) aan te pakken. Als er sprake is van extreme woonoverlast werken we met een top 10 aanpak. Woonbedrijf ieder1 speelt hier een belangrijke rol en er is sprake van een intensieve samenwerking.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- De aanpak van woonoverlast is in 2025 niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Er wordt gebiedsgericht toezicht gehouden en gereageerd op signalen van overlast. De procesregisseur was betrokken bij 52 casussen van extreme woonoverlast (46 in 2024) en heeft daarnaast casussen ondersteund die via Woonbedrijf ieder1 binnenkwamen, ter preventie van escalatie;
- Inwoners die overlast ervaren hebben de mogelijkheid om meldingen bij de gemeente te doen via de website of de telefoon. Met de bekendheid van de aanpak groeit het aantal meldingen;
- Als er sprake is van extreme woonoverlast werken we met een top 10 aanpak. Woonbedrijf ieder1 speelt hier een belangrijke rol en er is sprake van een intensieve samenwerking. Daarbij is vooral ook aandacht voor de gedupeerden van woonoverlast.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400303 - Versterken procesregie-veiligheid

De positie van ons integraal werkende team procesregie-veiligheid versterken we door ervoor te zorgen dat het team bekend is bij alle medewerkers van de organisatie en op een effectieve manier wordt ingezet.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De procesregisseurs vormen een cluster binnen team veiligheid, onder de aansturing van één teamleider, voor meer efficiëntie en een betere integraliteit.
Team procesregie heeft bij complexe casuïstiek nog niet altijd de regie volledig in handen, omdat het ontbreekt aan doorzettingsmacht.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400304 - Actief begeleiden van ex-gedetineerden

- We houden actief zicht op de in-, door-, en uitstroom van gedetineerden. We benaderen iedere gedetineerde voor een re-integratie traject met een duidelijk plan van aanpak bij uitstroom;
- Bij jongeren die uit detentie komen houden we zicht op het vervolgtraject, bieden ze perspectief en helpen we ze aan werk/dagbesteding, zodat ze niet opnieuw in de criminaliteit belanden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben 85 ex-gedetineerden ondersteuning gekregen bij het creëren van een stabiele basis bij uitstroom uit detentie (88 in 2024). Zij ondersteunen, waar nodig, op leefgebieden als wonen, werk, zorg, veiligheid en financiën, helpen bij praktische zaken zoals een ID-aanvraag en betrekken gezin en netwerk. Dit verkleint de kans op recidive.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400305 - Alternatieve huisvestingsmogelijkheden organiseren voor mensen die overlast veroorzaken

- We gaan actief om met inwoners die moeite hebben met zelfstandig wonen, vooral na vertrek uit zorginstellingen. Het aantal inwoners met psychische problemen is hoog; we richten ons hierop.
- We verkennen alternatieve huisvestingsmogelijkheden voor groepen die overlast veroorzaken in woonwijken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De eerste inwoner is in 2025 gestart met een Housing First traject. Housing First is een aanpak waarbij mensen die dakloos zijn direct een eigen, permanente woning krijgen. Aan de huisvesting zitten qua voorwaarden alleen het accepteren van wekelijks contact, het betalen van de huur en geen overlast veroorzaken verbonden. Er wordt onderzoek gedaan naar alternatieve woon- en begeleidingsvormen om overlast te verminderen en kwetsbare bewoners passend te huisvesten.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400306 - Onderzoek naar afwijkende veiligheids- en criminaliteitscijfers

We onderzoeken waarom Zutphen hoger scoort in veiligheids- en criminaliteitscijfers dan het landelijk gemiddelde, om gerichte acties te kunnen ondernemen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Een adviesbureau heeft de mogelijkheden van een dergelijk onderzoek bekeken. Er is geen basis voor een diepteonderzoek gelet op privacy bezwaren en ethische bezwaren. De raad is geïnformeerd. Wel zijn er betere afspraken gemaakt over de samenwerking politie, gemeente, OM en instellingen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

41400400 - De overlast- verzuim- en criminaliteit-cijfers in Zutphen onder de jeugd nemen af

We willen voorkomen dat jongeren op het criminele pad komen of daar blijven. Met het programma Preventie met Gezag zetten we hier stevig op in. We meten jaarlijks de effecten van onze inzet onder de doelgroep 8 tot en met 27 jaar.

Inzet

41400401 - Versterken samenwerking tussen de zorg- en veiligheidspartners omtrent jongeren

We organiseren structureel overleggen met de zorg- en veiligheidspartners rondom de thema's van jeugd en veiligheid en complexe casuïstiek. Hierdoor wordt de samenwerking versterkt en weten de partners elkaar snel te vinden. Zie ook product 634 jeugd-preventie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Het Advies- en meldpunt verward gedrag ontving 108 meldingen (86 meldingen in 2024) voor Zutphen. Deze zijn behandeld door de procesregisseur Zorg;
- De 4 procesregisseurs behandelden 298 nieuwe zaken (285 in 2024), inclusief de samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis. Dit betrof 85 (ex-) gedetineerden, 81 jeugdzaken, 80 zorgzaken en 52 gevallen van extreme woonoverlast. Ze beheren ook lopende zaken, vooral complexe zaken met veiligheids- en zorgaspecten. Daarnaast zijn ze vaste deelnemers aan diverse overlegvormen rondom o.a. woonoverlast, jeugdoverlast en het samenwerkingsverband Vangnet;
- We zijn een samenwerking gestart met politie, Openbaar Ministerie, zorginstellingen en woningbouw om urgente en extreme situaties heel snel te kunnen aanpakken met behulp van escalatie richting bestuur.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400402 - Deelname programma Preventie met Gezag van het Ministerie van Justitie en Veiligheid

We nemen deel aan het programma Preventie met Gezag van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Met dit programma en de financiële middelen zetten we extra in op: Halt in de wijk, opleiding jeugdboa’s, versterking van jongerenwerk, activiteiten en ontmoetingsplekken, voorkomen van schooluitval en jeugdwerkloosheid, risicojongeren en sportcoaching.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering van het plan van aanpak Preventie met Gezag (PMG) loopt en zeven interventies zijn in gang gezet. De middelen vanuit het ministerie van J&V voor het programma PMG zijn eenmalig en kunnen tot juli 2027 worden ingezet voor de aanpak van jeugdcriminaliteit.

We zien een kleine afname van meldingen jeugdoverlast in wijken en buurten (2023 274 en 2024 343 en 2025 337).

Met PMG zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Versterkte onderlinge samenhang en samenwerking tussen al onze (relevante) partners/professionals zoals politie, straatcoach, sportcoach, jongerenwerk en Halt;
- Vroegtijdige signalering van problematiek van risicojongeren waarbij wordt verwezen naar de meest geschikte ondersteuning zodat hij/zij de meest optimale begeleiding krijgt;
- Alle boa's hebben een algemene jeugdopleiding gevolgd;
- Integrale aanpak voor jeugdproblematiek ingericht, waarbij het 7-stappenplan voor het signaleren, duiden en aanpakken van jeugdgroepen stevig is geborgd en alle betrokken partners in één lijn zijn gebracht;
- Alle betrokken samenwerkingspartners hebben een training gevolgd om het 7-stappenplan toe te kunnen passen en dezelfde 'taal' te spreken;
- Er is een betere samenwerking en domein overstijgend denken tussen veiligheid én sociaal domein.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De middelen vanuit het ministerie van J&V voor het programma Preventie met Gezag (PMG) zijn eenmalig en kunnen tot juli 2027 worden ingezet. We lopen het risico dat we succesvolle onderdelen moeten beëindigen als er geen budget komt.

41400403 - Creëren bewustzijn onder jongeren van de risico's van alcohol- en middelengebruik en criminele ronselpraktijken

We bieden hulp aan jongeren om zich uit het criminele/drugsmilieu los te maken door gezamenlijke inzet van de politie, Halt, Raad voor de Kinderbescherming, jeugdzorg en onderwijs. Daarnaast geven we gerichte voorlichting op scholen door Halt en Leerlingalert.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Er is vanuit het programma PMG geïnvesteerd in zichtbare professionals in de wijk en op school, om jongeren vroeg in beeld te krijgen en sneller door te verwijzen naar passende hulp;
- Voor jongeren die al risico liepen of al actief waren binnen criminele omgevingen boden we begeleidingstrajecten en begeleiding na detentie;
- Halt gaf gericht voorlichting op scholen en voerde klassendialogen om bewustwording en sociale vaardigheden te versterken.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400404 - Boa’s en straatcoaches zijn zoveel mogelijk fysiek in de wijk aanwezig

We blijven op de hoogte van wat er speelt rondom de jongeren door de inzet van politie, boa’s, jongerenwerkers/straatcoaches en het sociale wijkteam. Waar nodig zetten we gerichte acties in.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Boa’s en straatcoaches waren zoveel mogelijk fysiek aanwezig in de wijk. Dit heeft bijgedragen aan een verhoogde zichtbaarheid van handhaving, een preventieve werking en een versterkt gevoel van veiligheid onder bewoners.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

41400500 - Inwoners, ondernemers, instellingen en medewerkers zijn weerbaarder tegen digitale criminaliteit

Het aantal slachtoffers van online criminaliteit neemt toe, de schade groeit maar de weerbaarheid blijft achter. Het inzetten op preventie en voorlichting is hier belangrijk.

Inzet

41400503 - Stimuleren inwoners om melding of aangifte te doen bij de politie

Het verhogen van de meldings- en aangiftebereidheid, zodat incidenten beter zichtbaar worden en er samen met de politie gerichter kan worden optreden om de veiligheid te verbeteren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Voor inwoners die vermoedens hebben van ondermijnende activiteiten is een Meldpunt Ondermijning beschikbaar. Hier kunnen situaties worden gemeld die niet in de haak lijken, zodat de gemeente passende maatregelen kan nemen. Er zijn 53 meldingen ontvangen via Meld Misdaad Anoniem en 29 meldingen via ons eigen externe meldpunt ondermijning;
- Inwoners kunnen via Meld Misdaad Anoniem ook anoniem informatie doorgeven over verdachte of criminele situaties. De informatie gaat direct naar politie en gemeente, die er vervolgens onderzoek naar kunnen doen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400502 - Werken met partners aan een effectievere regionale aanpak van digitale criminaliteit

Daarbij volgen we landelijke en regionale ontwikkelingen en organiseren lokale preventie-acties.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben deelgenomen aan de landelijke actiedag *EchtNietVandaag* om de bewustwording en weerbaarheid tegen digitale oplichting te vergroten, met extra aandacht voor kwetsbare groepen zoals ouderen, jongeren en ondernemers.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



41400501 - Investeren in voorlichting en digitale weerbaarheid van inwoners

We investeren in voorlichting en digitale weerbaarheid van inwoners. Samen met partners werken we aan een effectievere regionale aanpak van digitale criminaliteit, door het inzetten van preventiecampagnes. Kwetsbare groepen informeren we over veiligheidsrisico’s rond digitalisering (bijvoorbeeld risico’s van sexting, phishing).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben een bijeenkomst georganiseerd voor ondernemers over digitale weerbaarheid om hen bewust te maken van digitale risico's en hen te helpen cyberdreigingen vroegtijdig te herkennen en te voorkomen.

We hebben een bijeenkomst georganiseerd voor ouderen over cyberweerbaarheid om hen te beschermen tegen online oplichting en nepagenten en hen te helpen risico's beter te herkennen en voorkomen.

Via social media en in *Contact* hebben we diverse voorlichtingsberichten gedeeld om inwoners te informeren en alert te maken op actuele vormen van cybercrime, nepagenten en andere vormen van digitale criminaliteit.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 530 Sport

Doelen

45300100 - We streven naar doeltreffend beleid en uitvoering voor het stimuleren van sport, bewegen en ontmoeten

Voldoende sport en bewegen draagt bij aan gezondheid en welbevinden van de inwoners. Het is een integraal thema dat bijdraagt aan meerdere beleidsdoelen. Het sportstimuleringsbeleid wordt uitgevoerd door Actief Zutphen.

Inzet

45300101 - Nieuwe visie op sport en bewegen

We stellen in 2025 de nieuwe visie op sport en bewegen in de gemeente Zutphen vast.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op 17 november 2025 is de Visie Sport en Bewegen gemeente Zutphen 2025 vastgesteld door de gemeenteraad.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



45300102 - Inzet Buurtsportcoaches om gezondheidsdoelen te bereiken

- We zetten ons in om gezondheidsdoelen te bereiken uit zowel het Integraal Zorgakkoord als het Gezond & Actief Leven Akkoord door te zorgen voor een groepsgericht sport- en beweegaanbod om het (regelmatig) bewegen te stimuleren. De buurtsportcoaches werken hierin samen met lokale sportaanbieders vanuit een gedeelde visie. Speciaal accent ligt op aanbod voor groepen die nu nog niet of (te) weinig bewegen: oftewel de doelgroepen die de inzet het hardst nodig hebben.
- Actief Zutphen voert het gemeentelijk (sportstimulering)beleid uit door onder andere de inzet op:
    - Vitale verenigingen
    - Gezondheid
    - JOGG – jongeren op gezond gewicht
    - Uitvoering valpreventie
    - Jeugd & jongeren
    - Ouderen
    - Onderwijs
    - Inclusief sporten

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Enkele voorbeelden van activiteiten die in 2025 hebben plaatsgevonden zijn:

- In 2025 heeft Actief Zutphen uitvoering gegeven aan een breed pakket aan sport- en beweegactiviteiten ter ondersteuning van de gemeentelijke doelen rondom gezondheid, participatie en leefbaarheid. Via Sjors Sportief & Creatief kregen basisschoolleerlingen toegang tot ruim 200 sport- en cultuuractiviteiten, waarmee jeugd op laagdrempelige wijze werd gestimuleerd om in beweging te komen.

- Voor ouderen zijn opnieuw groepen gestart binnen de cursus “Ik sta sterk!”, gericht op valpreventie en het vergroten van zelfredzaamheid.

- In de Zuidwijken droeg Actief Zutphen bij aan de versterking van een wijkgericht netwerk via het programma Samen in de Zuidwijken, gericht op betere verbinding tussen inwoners en professionals en het terugdringen van beweegarmoede.

- Daarnaast organiseerde Actief Zutphen het Zutphens Sport- en Beweeggala 2025 met een speciale focus op jongeren en het stimuleren van een actieve leefstijl.

- Actief Zutphen ondersteunde de betrokken verenigingen bij het organiseren van de avondvierdaagse. Het evenement kende 2300 deelnemers.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



45300103 - Monitoren aantal inwoners dat voldoet aan beweegnorm

- We gebruiken de onderzoeken van de GGD om het aantal inwoners te monitoren dat voldoet aan Nederlandse Norm Gezond Bewegen (NNGB): 150 minuten matig intensief bewegen per week.

Samen met Actief Zutphen monitoren we de beweegprogramma's. Dit stelt ons in staat om de middelen voor sport en bewegen zo effectief mogelijk in te zetten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Beweegrichtlijnen 2017 geven aan hoeveel beweging nodig is voor een goede gezondheid.

- Kinderen (4–18 jaar): dagelijks minimaal 1 uur matig intensief bewegen én minimaal 3 keer per week spier- en botversterkende activiteiten.
- Volwassenen en ouderen: minimaal 150 minuten per week matig intensief bewegen, verspreid over meerdere dagen, én minimaal 2 keer per week spier- en botversterkende activiteiten.

De GGD monitort dit ongeveer eens per vier jaar per leeftijdsgroep. De meest recente resultaten voor Zutphen laten het volgende beeld zien:

- Kinderen (4–11 jaar, 2021)
  42% beweegt dagelijks minstens een uur.
  72% is lid van een sportclub.

- Jongeren (klas 2 en 4 VO, 2023)
  15% beweegt dagelijks minstens een uur.
  78% sport wekelijks bij een club of sportschool.

- Jongvolwassenen (16–25 jaar, 2024)
  62% beweegt op vijf dagen per week minimaal een half uur.
  58% is lid van een sportclub of heeft een sportabonnement.

- Volwassenen en ouderen (18+, 2024)
  50% voldoet aan de beweegrichtlijn.
  25% is lid van een sportvereniging.
  53% sport wekelijks.

Het aandeel inwoners van de gemeente Zutphen dat voldoende beweegt, sluit aan bij het landelijke en regionale gemiddelde. Tegelijk zien we dat een aanzienlijk deel van de inwoners de beweegrichtlijnen niet haalt. Dit onderstreept het belang om blijvend te investeren in het stimuleren van bewegen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



45300104 - Sport- en verenigingsgala

In 2025 organiseren we een sport- en verenigingsgala.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op 14 maart 2025 vond het Sport- en verenigingsgala plaats. Het jaarlijkse evenement, uitgevoerd door Actief Zutphen in samenwerking met de gemeente, richtte zich dit jaar specifiek op jongeren. Tijdens het gala werden sport- en beweegprestaties van inwoners en beweeginitiatieven en inzet van vrijwilligers formeel erkend via de uitreiking van de sport- en beweegprijzen. Het evenement kende een hoge opkomst.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

45300200 - We dragen bij aan professionele uitvoering van het sport- en accommodatiebedrijf Actief Zutphen

Een groot deel van onze sportaccommodaties wordt geëxploiteerd door Actief Zutphen. We sturen op een effectieve uitvoering hiervan.

Inzet

45300202 - Exploitatie van vijf buitensportparken door Actief Zutphen

De vijf buitensportparken worden geëxploiteerd door Actief Zutphen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is verdere voortgang geboekt in de voorbereiding van de overdracht van de buitensportparken aan Actief Zutphen, maar de daadwerkelijke overdracht heeft nog niet plaatsgevonden. Er is intensief overleg gevoerd met Actief Zutphen en de betrokken sportverenigingen, wat heeft geleid tot een principeakkoord over de overdracht.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Voor de uitvoering moeten nog enkele juridische en organisatorische onderwerpen worden uitgewerkt in definitieve overeenkomsten. Naar verwachting worden deze punten in de loop van 2026 afgerond, zodat de overdracht op zorgvuldige wijze kan worden gerealiseerd.

Geld (indicator)



45300201 - Monitoring prestatieafspraken met Actief Zutphen

We monitoren de prestaties van Actief Zutphen door middel van de prestatieafspraken uit de opdrachtverstrekking.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Actief Zutphen voert haar taken uit op basis van de dienstverleningsovereenkomst Binnensport en Sportstimulering (ingangsdatum 1 januari 2024). In 2025 zijn de overlegstructuren op ambtelijk en

bestuurlijk niveau tussen Actief Zutphen en de gemeente verder gestructureerd. Daarnaast is gewerkt aan het verbeteren van de periodieke rapportages, zodat sturing op basis van actuele managementinformatie beter mogelijk is. Hiermee hebben we in 2025 de uitvoering en monitoring van de prestatieafspraken verder geprofessionaliseerd.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 605 Minimabeleid

Doelen

46050100 - We richten ons minimabeleid op vertrouwen, gelijkwaardigheid en bestaanszekerheid

Bestaansonzekerheid slaat letterlijk de bodem onder het bestaan van mensen vandaan. Niet weten of je voldoende geld hebt, of je onderdak hebt, maar ook niet weten hoe je toegang krijgt tot noodzakelijke hulp. Verdwalen in systemen en ondoorgrondelijke procedures, brieven ontvangen die je niet begrijpt, onzekerheid of je formulieren wel goed invult. In het kader van ons minimabeleid vinden we daarom een lokale aanpak voor bestaanszekerheid van cruciaal belang.

Inzet

46050101 - Lokale aanpak bestaanszekerheid

In 2025 gaan we een lokale aanpak bestaanszekerheid ontwikkelen. Deze aanpak sluit aan bij Inwoner in beeld (zie product 610). Ook schuldhulp vormt een onderdeel van deze aanpak.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Lokale aanpak Bestaanszekerheid is samen met meer dan 60 professionals, inwoners en partners opgesteld. Op 13 oktober 2025 is de Lokale aanpak unaniem door de raad vastgesteld. De aanpak bevat zes ambities waarin wordt ingezet op voorspelbaar inkomen, schuldenreductie, (mentale) gezondheid, toegang tot voorzieningen en integrale ondersteuning.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Doelen

46050200 - We stimuleren dat meer inwoners, van jong tot oud, meedoen in de samenleving

We streven ernaar dat zoveel mogelijk inwoners deel kunnen nemen aan activiteiten gericht op meedoen, zoals sporten.

Inzet

46050201 - Meedoen inwoners

Vanaf 2025 monitoren we het aantal inwoners met een bijstandsuitkering dat deelneemt aan sociale activiteiten. Indicator is het aantal inwoners met en zonder een bijstandsuitkering dat gebruik maakt van het kindpakket of meedoenregeling.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We bereiken steeds meer inwoners met het Kindpakket en de Meedoen-regeling. Het bereik van het Kindpakket is in 2025 licht gestegen in vergelijking met 2024. Het bereik van de Meedoen-regeling is sterk gestegen.

Regeling (aantal huishoudens)	2024	2025	Stijging
Kindpakket	1.195	1.240	3,7%
Meedoen-regeling	1.325	1.615	21,9%

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het budget voor het Kindpakket is een open-einde regeling. We overschrijden het budget met €50.000 doordat we meer kinderen bereiken.

Product 608 Schuldhulpverlening

Doelen

46080100 - We hebben een inwonersgerichte gemeentelijke schuldhulp met aandacht voor het voorkomen van (nieuwe) schulden

Onze inwoners weten steeds beter de weg naar schuldhulp te vinden. Maar zij hebben niet altijd een vangnet om te voorkomen dat (nieuwe) schulden ontstaan. Preventie staat daarom centraal in onze aanpak.

Inzet

46080101 - Preventie

We versterken de preventieve activiteiten om schulden te voorkomen en aan te pakken. Daarmee geven we uitvoering aan de Lokale aanpak bestaanszekerheid.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

- We blijven inzetten op preventie om problemen vroegtijdig te signaleren en te voorkomen. In 2025 hebben we samen met inwoners en partners een klantreis gemaakt. De inzichten die dit opleverde, helpen ons gerichter te investeren in het voorkomen van hulpvragen en het tijdig ondersteunen van inwoners;
- We hebben een start gemaakt met het ontwikkelen van een jongerenaanpak voor geldzorgen met de nadruk op preventie, voorkomen van geldzorgen en oplossen van schulden. Zo zorgen we dat jongeren met vertrouwen en financiële veerkracht hun toekomst tegemoet gaan.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

46080102 – Nazorg

We ontwikkelen een nazorgaanpak die een duurzame schuldenvrije toekomst bevordert. Hierbij hebben we aandacht voor persoonlijke begeleiding.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 zijn we een samenwerking aangegaan met Plinkr, een digitale applicatie. Inwoners doorlopen de Plinkr-applicatie samen met een van onze budgetcoaches. Er wordt gewerkt aan (financiële) vaardigheden en het versterken van het zelfvertrouwen zodat een inwoner zijn geldzaken weer zelf kan doen. Deze ondersteuning begint al tijdens het schuldhulptraject. Daarmee helpen we inwoners niet alleen tijdelijk, maar duurzaam, zodat hun bestaanszekerheid wordt vergroot.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 610 Inkomensvoorziening

Doelen

46100100 - We richten ons bijstandsbeleid op vertrouwen, gelijkwaardigheid en bestaanszekerheid

Met het project Inwoner in Beeld ontwikkelen wij in drie jaar tijd een andere werkwijze bij vragen rond inkomen, werk en schuldhulp. Een werkwijze die aansluit bij wat mensen nodig hebben, een werkwijze die uitgaat van de menselijke maat en waarbij de begrippen vertrouwen, bestaanszekerheid en gelijkwaardigheid centraal staan. Een werkwijze met ruimte voor de professionals om te doen wat nodig is. Dit vraagt om aanpassing van gemeentelijke regels en verordeningen en om een andere, meer persoonlijke, benaderingswijze van de inwoners. Dit vraagt om een vorm van dienstverlening die voor inwoners logisch en begrijpelijk is.

Inzet

46100101 - Project ‘Inwoner in Beeld’

We geven uitvoering aan het project 'Inwoner in Beeld'. Dat sluit aan op het wetsvoorstel Participatiewet in Balans, met meer oog voor de menselijke maat. Tijdens de looptijd van het project vragen wij aan inwoners of zij onze dienstverlening ook als zodanig ervaren. Het project ‘Inwoner in beeld’ duurt tot medio 2026. Tijdens de projectperiode wordt veel aandacht besteed aan borging van de nieuwe werkwijze zodat deze na afloop van het project duurzaam geïmplementeerd is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De drie hoofddoelen van het project 'Inwoner in Beeld' zijn dat alle inwoners met inkomensondersteuning in beeld zijn, zij een zinvolle invulling van hun bestaan hebben (participatie) en dat zij intensiever gebruikmaken van beschikbare minimaregelingen. De stand van zaken is als volgt:

- De inwonergesprekken verlopen volgens plan. De nieuwe aanvraagprocedure is ingevoerd. Het gebruik van minimaregelingen is (sterk) toegenomen (zie 46050201- meedoen inwoners). In aansluiting op de Lokale aanpak Bestaanszekerheid bereiden we het vereenvoudigen en ambtshalve verstrekken van regelingen voor, zodat deze in 2026 inwerking kunnen treden. Het inwoneronderzoek loopt en zal naar verwachting in mei 2026 worden opgeleverd;
- Voor de eindevaluatie in september 2026 wordt gewerkt aan een voorstel voor concrete indicatoren om de resultaten zichtbaar te maken. Ook de begrippen gelijkwaardigheid en vertrouwen worden gezamenlijk gedefinieerd en werkbaar gemaakt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

46100200 - We hebben alle inwoners van de gemeente Zutphen met een bijstandsuitkering structureel in beeld en zij krijgen passende begeleiding bij meedoen

Ons doel is we begrijpen wat inwoners nodig hebben om mee te kunnen doen om hen daarbij zo goed mogelijk te kunnen begeleiden. Het verzamelen van betrouwbare data is daarbij essentieel.

Inzet

46050101 - Lokale aanpak bestaanszekerheid

In 2025 gaan we een lokale aanpak bestaanszekerheid ontwikkelen. Deze aanpak sluit aan bij Inwoner in beeld (zie product 610). Ook schuldhulp vormt een onderdeel van deze aanpak.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Lokale aanpak Bestaanszekerheid is samen met meer dan 60 professionals, inwoners en partners opgesteld. Op 13 oktober 2025 is de Lokale aanpak unaniem door de raad vastgesteld. De aanpak bevat zes ambities waarin wordt ingezet op voorspelbaar inkomen, schuldenreductie, (mentale) gezondheid, toegang tot voorzieningen en integrale ondersteuning.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



46100201 - Datagestuurd werken

We geven datagestuurd werken vorm door slimmer en integraler data te verzamelen en te gebruiken. Daarom brengen we in 2025 eerst in beeld welke data en bestanden we hebben.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door inzet van datagedreven werken is de sturing op de interne processen inmiddels op orde. Hiermee is ook de datakwaliteit op orde gebracht. De volgende stap is het ontwikkelen en vormgeven van de dashboards voor beleid. Hierbij wordt de verbinding gezocht met de uitvoeringsagenda lokale aanpak bestaanszekerheid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie hierboven.

Geld (indicator)



Product 621 Wmo begeleiding

Doelen

46210100 - We ondersteunen inwoners met een begeleidingsvraag zo dichtbij huis en laagdrempelig mogelijk.

We willen zo veel mogelijk aansluiten bij de eigen kracht van inwoners, sociale netwerken en mogelijkheden in de sociale basis. Zo houden we ook de kosten beheersbaar.

Inzet

46210101 - We vormen geïndiceerd maatwerk om naar inloopvoorzieningen waar cliënten en inwoners laagdrempelig terecht kunnen

- In 2025 komen we met een advies over de mogelijkheden om de lichte Wmo-zorg laagdrempeliger en indicatievrij in te richten. Daarbij sluiten we zoveel mogelijk aan bij, of maken we gebruik van het aanbod van onze subsidiepartners in het voorveld.
- Zorgaanbieder Philadelphia organiseert wekelijks een inloopvoorziening voor haar cliënten met Wmo-begeleiding voor wie dit passend is. Dit is kostenneutraal, omdat het wordt bekostigd vanuit de lopende Wmo-indicatie.
- We gaan door met de inzet van een Wmo-consulent bij de Formuliereninloop in Waterkracht. Cliënten worden hier geholpen met hun administratie en komen tegelijkertijd in contact met een breed sociaal aanbod.
- We zijn gestart met een wekelijkse, kleinschalige inloopvoorziening voor Turkse vrouwen met een ondersteuningsbehoefte. Deze heeft als doel om de eenzaamheid van de deelnemers terug te dringen en aan hun zelfredzaamheid te werken. In 2025 evalueren we dit project.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- De inloopvoorziening van Philadephia en de formuliereninloop in het Waterkwartier lopen naar tevredenheid. De subsidiëring van de inloopvoorziening voor Turkse vrouwen is eind 2025 gestopt omdat deze voorziening niet voldoende aansloot bij de behoeften van de doelgroep. Er wordt onderzocht hoe deze doelgroep beter bereikt kan worden;
- We onderzoeken op welke manier we de toegang tot arbeidsmatige dagbesteding laagdrempeliger en integraler in kunnen richten door dit onderdeel te maken van het Zutphens Ontwikkelnetwerk (ZON). In 2025 hebben we samengewerkt om een startnotitie te realiseren en draagvlak bij partnerorganisaties te creëren. In 2026 wordt hiervoor een businesscase opgeleverd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek naar de mogelijkheden om de lichte Wmo-zorg laagdrempelig en indicatievrij in te richten is uitgesteld naar 2026. We verwachten uiterlijk het tweede kwartaal van 2026 de mogelijkheden in beeld te hebben en met een advies te komen.

Geld (indicator)



46210102 - Meten doorstroming naar lichtere zorgvormen van begeleiding en uitstroming

We meten het aantal cliënten dat doorstroomt naar lichtere zorgvormen van begeleiding of uitstroomt naar het voorliggend veld (bijvoorbeeld naar Perspectief Zutphen of de formulierenbrigade).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het aantal cliënten dat doorstroomt naar lichtere vormen van geïndiceerde zorg hebben we inmiddels in beeld.

- In 2025 is 2% van de cliënten met een indicatie voor basis begeleiding of dagbesteding doorgestroomd naar lichte begeleiding of dagbesteding.
- In 2025 is 40% van de cliënten met een indicatie voor complexe begeleiding (de zwaarste zorgvorm) doorgestroomd naar een lichtere vorm van begeleiding.

Sinds kort meten we ook aantal cliënten dat tijdens het telefonisch spreekuur door de consulenten wordt doorverwezen naar de partners in het voorveld. Binnenkort zijn de eerste cijfers beschikbaar.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Ons registratiesysteem moet nog worden aangepast om de uitstroom van cliënten naar de partners in het voorveld te kunnen meten. Dit heeft wat vertraging opgelopen vanwege de invoering van een andere registratiesystematiek binnen de organisatie.

Geld (indicator)



Doelen

46210200 - We bieden passende en kwalitatief goede Wmo begeleiding, zo licht en zo kort als mogelijk en aanvullend op voorliggende voorzieningen

We kopen Wmo begeleiding en dagbesteding samen met andere gemeenten in de zorgregio Midden IJssel Oost Veluwe in. Dit willen we zo kort en licht als mogelijk inzetten, aansluitend op onze lokale voorzieningen. We sturen op kwaliteit en kosten en werken integraal, vooral als er sprake is van complexe problematiek.

Inzet

46210204 - (Wet) Aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams)

- Doel is om de ‘één gezin, één plan’-aanpak in het sociaal domein te versterken. In 2023 is het wetsvoorstel Wams controversieel verklaard. Het is niet duidelijk wanneer de nieuwe Tweede Kamer besluit over dit voorstel.
- Vooruitlopend op de vaststelling van de Wams werken we in 2025 verder aan de aanpak meervoudige problematiek.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

De Wams wordt voorlopig niet ingevoerd. Binnen de verschillende teams geven we vorm aan procesregie bij multiprobleemsituaties.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Landelijk is er nog geen besluit over het wetsvoorstel Wams.

Geld (indicator)

46210203 - Uitrol doorbraakmethodiek

De doorbraakmethode biedt ondersteuning aan huishoudens met complexe problematiek. We willen dat élke consulent in de geest van deze methode werkt.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Binnen alle uitvoeringsteams van het sociaal domein zijn nieuwe werkafspraken gemaakt, zoals het aanwijzen van een ambassadeur per team die ervoor zorgt dat de doorbraakmethode als instrument beter wordt ingezet en benut.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46210202 - Regionale samenwerking en inkoop Wmo begeleiding en dagbesteding

- Binnen de Zorgregio Midden IJssel Oost Veluwe werken we in 2025 aan een nieuwe overeenkomst (ingangsdatum 1 januari 2026). Daarbij verbeteren en actualiseren we de huidige zorgproducten en borgen deze in een overeenkomst die ruimte biedt aan flexibiliteit voor strategisch partnerschap en lokale voorzieningen (gekanteld maatwerk);
- Begin 2025 besluiten we regionaal hoe we de samenwerking in de Zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe vanuit de Wmo vorm willen geven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op 1 januari 2026 is de nieuwe overeenkomst voor Wmo begeleiding, dagbesteding en respijtzorg ingegaan. Binnen de nieuwe inkoop zijn de zorgproducten geactualiseerd en verbeterd en de bijbehorende tarieven zijn opnieuw berekend. Daarnaast biedt de nieuwe overeenkomst ruimte voor strategisch partnerschap en onze lokale ambities (zoals het Zutphens Ontwikkelnetwerk).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Gemeenten hebben meer tijd nodig voor de besluitvorming over de regionale samenwerking Wmo binnen de Zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe. Een besluit hierover wordt verwacht in de eerste helft van 2026.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Een kostprijsonderzoek heeft aangetoond dat de tarieven voor Wmo-begeleiding in onze regio te laag waren. De tarieven zijn daarom aangepast. Tevens zien we een stijging van het aantal unieke cliënten. Dit leidt naar verwachting tot een tekort van ongeveer € 970.000,-

46210201 - Voortzetten en aanscherpen budget- en kwaliteitsturing door prestatieindicatoren

De ingezette lijn om middels prestatie-indicatoren grip en sturing op uitgaven en kwaliteit van geleverde zorg te hebben en houden, zetten we voort en scherpen we aan. Het daarvoor ingerichte monitoringsinstrument en dashboard stelt ons in staat om de kwaliteit van de geleverde zorg effectief te volgen en bij te sturen daar waar nodig. We bespreken de prestaties periodiek met de zorgaanbieders.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijdens de periodieke contractmanagement gesprekken worden de prestatie-indicatoren langsgelopen en besproken. Vervolgens worden afspraken gemaakt over hoe de zorgaanbieder gaat bijsturen. Voorbeelden van aanscherpingen die op basis van de gegevens van het dashboard samen met aanbieders zijn doorgevoerd zijn:

- minder declaraties die te laat worden ingediend;
- minder declaraties van indirecte cliëntencontact;
- eerder contact wanneer indicaties moeten worden aangepast.

Om malafide zorgaanbieders te weren, voeren we de Bibob-toets uit bij nieuw ingeschreven aanbieders gedurende het eerste jaar van het contract.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

46210300 - We streven naar een soepele overgang van jeugd naar volwassenheid (18- /18+)

Jongeren die begeleiding of zorg krijgen van de gemeente vallen na hun 18de verjaardag in veel gevallen onder andere wetten en regelingen. We streven ernaar deze overgang zo soepel mogelijk te laten verlopen door een integrale aanpak gericht op zowel preventie als continuïteit van zorg. Dit vraagt ook om verbinding van onder andere Jeugd en onderwijs, Wmo, (Beschermd) wonen, Participatie en inkomen.

Inzet

46210301 - Uitvoering agenda ' van jeugd naar volwassenheid'

In 2025 is een visie en uitvoeringsplan opgeleverd over de ondersteuning aan jongeren in de overgang van jeugd naar volwassenheid. Dit voeren we uit. De actielijnen zijn onder andere gericht op een preventieve inzet en op (continuïteit) van ondersteuning aan kwetsbare jongeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op alle actielijnen zijn acties uitgezet. Zoals ontmoeting en activiteiten, de verkenning van een Jongerenpunt voor opleiding en werk, de warme overdracht van jeugdhulp naar Wmo en werkafspraken over beschermd wonen voor jongeren. Goede voorbeelden elders in het land worden gevolgd en indien geschikt voor Zutphen, ook overgenomen. 4x per jaar komt de projectgroep bij elkaar om de voortgang van de uitgezette acties te bewaken, ervaringen te delen en af te stemmen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

46210400 - We zorgen voor beschikbare en kwalitatief goede voorzieningen beschermd wonen en maatschappelijke opvang zodat mensen zo lang mogelijk of weer zo snel mogelijk zelfstandig of beschermd in de wijk kunnen wonen

Drie belangrijke bewegingen liggen hieraan ten grondslag:

- van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag;
- van beschermd wonen naar beschermd thuis;
- van maatschappelijke opvang naar eerst een huis.

Inzet

46210401 - Uitvoering lokaal actieplan van de Regiovisie 2024-2026 voor beschermd wonen

Hierbij verschuiven we verder van beschermd wonen naar beschermd thuis en van opvang naar wonen eerst.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Zes cliënten uit de gemeente Zutphen ontvangen via de pilot Beschermd Thuis intensieve ambulante begeleiding in de thuissituatie. In 2026 evalueren we de pilot, bereiden we de besluitvorming voor over een eventuele verlenging en onderzoeken we hoe we de pilot structureel kunnen borgen;
- Housing First is gestart in de regio, eind 2025 is de eerste cliënt geplaatst. Door huisvesting te bieden via Housing First verminderen we de druk op de maatschappelijke opvang.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46210402 - Ontwikkeling tussenvoorzieningen voor jongeren, voor wie beschermd wonen te zwaar is en zelfstandig wonen (met begeleiding) te licht

We stimuleren de inzet van ‘kamers met aandacht‘ en verkennen mogelijkheden voor gemengd wonen projecten en andere tussenvormen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Via Kamers met Aandacht is inmiddels een aantal Zutphense jongeren gehuisvest.
- Samen met Ons Huis Woningstichting wordt verkend of er een gemengde woonvorm voor jongeren met- en jongeren zonder zorgvraag gerealiseerd kan worden in het voormalige Baudartius.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46210403 - Preventie dakloosheid

We pakken acties uit het Nationaal actieplan dakloosheid op en hebben specifieke aandacht voor jongvolwassenen. We investeren in preventie en ondersteunen in bestaanscondities.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Tactus heeft subsidie gekregen voor het uitbreiden van de formatie van ervaringsdeskundigen voor de periode 2025 t/m 2027, dit richt zich onder andere op jongvolwassenen;
- De voorbereidingen voor de Ethos-Light telling van dak- en thuislozen zijn gestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De voorbereidingen voor tijdelijk onderdak met begeleiding zijn stopgezet vanwege opgelopen vertraging, het beperkte projecttijdvak (tot 2026) en zorgen over de locatie. In 2026 verkennen we met corporaties hoe zij op andere manieren huisvesting kunnen bieden aan mensen die dreigen dakloos te worden.

Geld (indicator)



46210404 - Samenwerking regiogemeenten voor verkorten wachtduur beschermd wonen en kortere trajectduur maatschappelijke opvang

We willen de wachtduur verkorten door het stimuleren van doorstroom binnen beschermd wonen, onder andere door uitstroom naar zelfstandige woningen en door inzet op ‘beschermd thuis‘.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De regionale wachttijd voor beschermd wonen is in 2025 licht toegenomen, onder andere door een tekort aan uitstroommogelijkheden in andere gemeenten. Tegelijkertijd is de samenwerking tussen de lokale toegang van de gemeente Zutphen en de regionale toegang verder verbeterd. Dit draagt bij aan een beter afgestemde instroom en doorstroom.

In de gemeente Zutphen is de wachttijd voor een opstapwoning relatief kort: cliënten die hiervoor in aanmerking komen, krijgen doorgaans binnen vier maanden een woning toegewezen. Daarnaast is in september 2025 de pilot Beschermd Thuis gestart. Met de inzet van intensieve ambulante ondersteuning, ook in de avonden en weekenden, is hiermee voor een aantal mensen een passend alternatief voor intramuraal beschermd wonen ontwikkeld.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 622 Wmo huishoudelijke zorg

Doelen

46220100 - We verstrekken kwalitatief goede huishoudelijke zorg die aansluit op de eigen kracht en mogelijkheden van inwoners zodat zij langer zelfstandig thuis kunnen wonen en leven

Beoogd effect is de maatwerkvoorziening huishoudelijke zorg in deze tijd van vergrijzing en krapte op de arbeidsmarkt beschikbaar te houden voor iedereen die dat nodig heeft.

Inzet

46220101 - Partnerschap drie aanbieders huishoudelijke zorg

Dit geven we vorm met behulp van een gezamenlijke ontwikkelagenda.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- In de ontwikkelagenda huishoudelijke zorg hebben drie thema's prioriteit: wachtlijstbeheer, doorontwikkeling van de signaleringsfunctie en het lokaal invulling geven aan maatschappelijk verantwoord ondernemen. Door continue afstemming weten we de wachtlijst voor huishoudelijke zorg in Zutphen tot een minimum te beperken. Het komt wel voor dat een aanbieder een (korte) wachtlijst heeft maar er is altijd een aanbieder beschikbaar die meteen kan leveren;
- In het kader van signalering zijn er met de drie aanbieders nieuwe werkafspraken gemaakt waardoor de bij de cliënt betrokken professionals elkaar beter weten te vinden en, indien noodzakelijk, makkelijker informatie met elkaar kunnen uitwisselen ten behoeve van de cliënt;
- Met betrekking tot maatschappelijk verantwoord ondernemen geldt dat de drie aanbieders in 2025 en in 2026 druk bezig zijn om invulling te geven aan hun lokale taakstelling.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46220102 - Contractering huishoudelijke zorg

In 2024 hebben we een cliëntervaringsonderzoek, een hulpervaringsonderzoek en een toezichtonderzoek huishoudelijke zorg uitgezet. Op basis van de uitkomsten van deze onderzoeken besluiten we begin 2025 of we de huidige overeenkomst gaan verlengen. Daarin nemen we ook onze

eigen ervaringen met betrekking tot het partnerschap en de ontwikkelagenda mee om te komen tot een besluit over een eventuele verlenging van het contract met 2 jaar tot 1 september 2027.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op basis van de uitkomst van de evaluatie van de overeenkomst huishoudelijke zorg is begin 2025 besloten om deze te verlengen tot en met 2027. In het najaar van 2026 wordt de uitvoering van de overeenkomst opnieuw geëvalueerd ten behoeve van de besluitvorming over een eventuele tweede verlenging tot 1 september 2029.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

We verwachten een overschot van ruim € 310.000 in 2025, omdat de indexatie van het tarief voor huishoudelijke zorg lager uitvalt dan begroot.

46220103 - Meten cliëntervaring

Door middel van een jaarlijks cliëntervaringsonderzoek meten we hoe tevreden inwoners zijn over de omvang en de kwaliteit van de geleverde huishoudelijke zorg en de dienstverlening van de aanbieders.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Recentelijk hebben we de uitkomsten van het cliëntervaringsonderzoek over 2024 ontvangen. Daaruit blijkt dat cliënten de huishoudelijke zorg een 7,9 als rapportcijfer geven. Een lichte stijging ten opzichte van 2023, toen was het rapportcijfer een 7,7.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen

Doelen

46230100 - We bevorderen, door middel van de inzet van woon-, rol- en vervoerhulpmiddelen, dat mensen langer zelfstandig thuis kunnen wonen en beter participeren in de samenleving

Door vergrijzing en langer zelfstandig thuis wonen hebben steeds meer inwoners een hulpmiddel of woonvoorziening nodig. We willen deze zo efficiënt mogelijk inzetten door aan te sluiten bij de eigen kracht en mogelijkheden van de inwoners.

Inzet

46230103 - Meten cliëntervaring

Door middel van een doorlopend cliëntervaringsonderzoek meten we jaarlijks hoe tevreden inwoners zijn over het ingezette hulpmiddel en de dienstverlening van de aanbieders.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben de cliënten de dienstverlening van de beide hulpmiddelenaanbieders goed gewaardeerd met gemiddeld een 7,8. Dit cijfer is iets lager dan in 2024. Toen werden de leveranciers met gemiddeld een 8,0 gewaardeerd. Dit komt doordat een van beide aanbieders tijdelijk te kampen heeft gehad met minder beschikbaar personeel (in maart en april 2025). Inmiddels is dit grotendeels opgelost.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46230102 - Nieuwe overeenkomst inkoop trapliften

In 2025 starten we met een nieuwe overeenkomst inkoop trapliften.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De inkoopprocedure is afgerond. De nieuwe overeenkomst met de aanbieder van trapliften is in juni 2025 ingegaan.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De nieuwe overeenkomst met de aanbieder van trapliften is in juni 2025 ingegaan.

Geld (indicator)



46230101 - Efficiënte inzet hulpmiddelen

Binnen de overeenkomst inkoop Wmo hulpmiddelen gaan we samen met de aanbieders innovatief aan de slag om de inzet van het aantal hulpmiddelen te beperken zonder dat dit ten koste gaat van de mobiliteit van onze inwoners. We onderzoeken daarom in 2025 onder andere de mogelijkheden voor deelgebruik van hulpmiddelen en het langer inzetten van hulpmiddelen vanuit de Zorgverzekeringswet.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de vergrijzing en het langer zelfstandig thuis wonen is er meer vraag naar Wmo hulpmiddelen. Tegelijkertijd staan de beschikbare middelen van de Wmo onder druk. Bovendien zorgen de regels rondom het stallen van bijvoorbeeld scootmobielen vanuit het nieuwe Bouwbesluit ervoor dat er een tekort aan geschikte stallingsruimte dreigt. Eind 2025 zijn we daarom gestart met een onderzoek naar de mogelijkheden voor deelgebruik van hulpmiddelen. Medio 2026 verwachten we een pilot voor een scootmobielpool te kunnen starten.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Door de overgang van een koop- naar een huurconstructie onder de nieuwe overeenkomst die per 1 oktober 2024 is gestart, verwachten we in 2025 een voordeel van ruim € 603.000.

Product 624 Sociale basis

Doelen

46240100 - We willen een gemeente zijn waar mensen in een gezonde leefomgeving wonen, waar de gezondheidsverschillen kleiner worden en waar een gezonde leefstijl steeds meer vanzelfsprekend wordt

We willen dat inwoners zo lang mogelijk gezond blijven zodat er een minder groot beroep op de gezondheidszorg wordt gedaan.

Inzet

46240101 - Met het Beleidsplan Wmo/Welzijn meer inzetten op versterken sociale basis

We stellen een nieuw beleidsplan Wmo/Welzijn vast. Daarin beschrijven we hoe we meer gericht gaan inzetten op versterking van de sociale basis, preventie en de inrichting van laagdrempelige, wijkgerichte en kwalitatief goede voorzieningen, aansluitend bij de ondersteuningsbehoeften van inwoners. Hiermee willen we de inzet van geïndiceerd maatwerk verminderen en (deels) vervangen. De ontwikkelingen en financiële middelen van het Integraal Zorgakkoord (IZA) en Gezond & Actief Leven Akkoord (GALA), de aanpak Sterke wijken en de lokale aanpak bestaanszekerheid gaan ons helpen bij de uitvoering van het beleidsplan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In december 2025 heeft de raad het beleidsplan Wmo-Welzijn gemeente Zutphen 2025 unaniem vastgesteld. Het beleidsplan vormt het beleidsmatig kader voor de inzet op Wmo en Welzijn voor de aankomende jaren. Een van de pijlers van het beleidsplan is het verbinden van inwoners en het bevorderen van de gezondheid. Om te stimuleren dat inwoners elkaar helpen en naar elkaar omzien, zetten we in op het versterken van de sociale basis. Dit doen we door het versterken van verbinding en ontmoeting in de wijk, het versterken van mantelzorg en vrijwillige inzet, het bevorderen van een gezonde leefstijl en het inzetten op een inclusieve gemeente.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240102 - Inspelen op de (toekomstige) zorgvraag door uitvoering Integraal zorgakkoord (IZA) Werkagenda Apeldoorn Zutphen

We dragen bij aan de uitvoering van het IZA Regioplan waarmee we de zorg in de regio willen verbeteren en de toekomstige zorgvraag als gevolg van onder andere de vergrijzing proberen te beperken. We geven hierbij prioriteit aan de opgaven die voor Zutphen het meest dringend en kansrijk

zijn. Voor monitoring van de geleverde inzet en behaalde resultaten maken we gebruik van de overall IZA monitoring die regionaal wordt ingericht. Daarnaast gebruiken we de bestaande GGD gezondheidsmonitors.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Gemeente Zutphen neemt deel aan de IZA transformatieplannen Buurt als Ecosysteem en Mentale Gezondheid. In 2025 heeft de zorgverzekeraar beide plannen goedgekeurd en is de uitvoering gestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vanwege knelpunten in de landelijke IZA-structuur duurde het enkele maanden voordat er ook IZA-budget werd vrijgemaakt voor het plan Mentale Weerbaarheid. Dit heeft de start enkele maanden vertraagd, maar tegelijkertijd is de termijn van IZA transformatieplannen een jaar verlengd naar eind 2028.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De uitvoering van het IZA is voor de gemeente budgetneutraal. De kosten van beide plannen worden gedekt uit IZA transformatiemiddelen. Voor overige inzet gericht op de IZA-doelen benutten we de SPUK IZA.

46240103 - Gezondheidspreventie door uitvoering Plan van aanpak Gezond en actief leven akkoord (GALA)

Samen met onze partners voeren we het plan van aanpak GALA uit. Dit houdt onder andere in: het tegengaan van gezondheidsachterstanden, stimuleren van een gezonde leefstijl, zoals bijvoorbeeld met de JOGG-aanpak (Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst) en aanpakken voor 'Kinderen met overgewicht' en 'Valpreventie'. We werken ook samen met het fysieke domein om een gezonde en inclusieve leefomgeving te creëren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We liggen op koers met de uitvoering van het Plan van aanpak GALA. In 2025 hebben we inhoudelijk voortgang geboekt met de uitvoering van het Plan van aanpak GALA en enkele nauw verwante preventiethema's:

- Leefstijlloket gestart
  In samenwerking met Gelre Ziekenhuizen, huisartsenorganisatie HOOG, Actief Zutphen en Perspectief Zutphen is in 2025 het Leefstijlloket geopend. Dit loket ondersteunt inwoners met vragen over gezondheid, leefstijl en passende ondersteuning;
- Ketenaanpak 'Kind naar gezond gewicht' geïmplementeerd
  De centrale zorgverlener is in 2025 gestart, waarmee de ketenaanpak is ingevoerd. Hierdoor kunnen kinderen met overgewicht en hun gezinnen tijdiger en beter worden begeleid;
- Ketenaanpak Valpreventie volledig uitgerold
  De aanpak is nu gemeentebreed beschikbaar, waardoor inwoners uit de risicogroep toegang hebben tot een compleet aanbod van valpreventieactiviteiten;
- Bijeenkomst 'Samen én Gezond in Zutphen' georganiseerd
  Ook in 2025 vond deze bijeenkomst plaats. Tijdens de informatiemarkt en netwerkactiviteiten ontmoetten partners elkaar en werden de samenwerking rond gezondheid en preventie versterkt.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Geld (toelichting)

De uitvoering van GALA is voor de gemeente budgettair neutraal, de financiering loopt via een specifieke uitkering.

46240104 - Betrokkenheid bij ontwikkelingen ziekenhuis

De keuzes die het ziekenhuis maakt met betrekking tot het niveau van zorg- en dienstverlening, hebben impact op onze inwoners. We zetten er daarom op in dat we als gemeente de komende jaren nauw bij deze ontwikkelingen worden betrokken.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

We hebben hiervoor ook dit jaar overleg gevoerd met de Raad van Bestuur van Gelre ziekenhuizen en met omliggende gemeenten. Ook is de wethouder zorg toegetreden tot de kopgroep van het

netwerk van gemeenten met een regionaal ziekenhuis. Dit netwerk zorgt voor een actieve landelijke lobby om de positie van regionale ziekenhuizen te versterken, bijvoorbeeld als het gaat om de bekostigingssystematiek van ziekenhuizen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240105 - Mantelzorgsteunpunt

We richten in 2025 een centraal mantelzorgsteunpunt in voor informatie en advies. Mogelijk combineren we dit met een vrijwilligerssteunpunt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In april 2025 heeft het college besloten tot het oprichten van een gecombineerd mantelzorg- en vrijwilligerscentrum. Door de ondersteuning van vrijwilligers en mantelzorgers te combineren in één centrum, zorgen we voor een optimale samenwerking die aan beide groepen ten goede komt. Het centrum gaat bestaan uit een centraal fysiek en digitaal punt. Met de beoogde uitvoerende partijen is het steunpunt verder voorbereid. We verwachten een zichtbare start in Q3 2026.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De inrichting van het centraal steunpunt loopt wat vertraging op. We verwachten in de loop van 2026 te kunnen starten.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vanwege de vertraging zijn de IZA-middelen niet aan dit doel besteed.

46240106 - Uitvoering Zutphense Aanpak tegen Eenzaamheid 2021-2025

We werken samen met onze partners aan de uitvoering van de Zutphense Aanpak tegen Eenzaamheid 2021-2025. Daarbij richten we ons op het verbreden, versterken en verduurzamen van de lokale coalitie tegen eenzaamheid. We streven ernaar dat eenzaamheidsproblematiek eerder wordt gesignaleerd en dat het aanbod bijdraagt aan het verminderen van eenzaamheid én aansluit bij de diversiteit van de doelgroep.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De aandacht voor eenzaamheid in de brede samenleving is toegenomen en organisaties zoeken meer verbinding met elkaar op het onderwerp. Dit blijkt onder andere uit:

- Het onderzoek Waardig Ouder Worden onder oudere inwoners van de Zuidwijken en het Waterkwartier, dat is uitgevoerd door Perspectief, in samenwerking met Sensire, Ixta Noa, gemeente Zutphen en de Hogeschool Arnhem Nijmegen;
- Het lokale ondersteuningsaanbod is uitgebreid en versterkt, met onder andere Join Us (voor jongeren) en door aanbod van organisaties aan elkaar te verbinden (zoals de samenwerking tussen de Zonnebloem en Perspectief);
- Perspectief pakt de rol als centraal meldpunt voor (zorgen over) eenzaamheid. Inwoners (en verwijzers) weten zo waar te beginnen in hun zoektocht naar passend hulpaanbod of waar ze terecht kunnen met zorgen over een ander. Dit heeft bovendien geleid tot een samenwerking met PostNL, waarin postbezorgers actief signalen van eenzaamheid doorgeven.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De voorbereidingen voor de herijkte Zutphense Aanpak tegen Eenzaamheid zijn in volle gang en het plan wordt in het eerste kwartaal van 2026 voorgelegd ter besluitvorming.

Geld (indicator)



46240107 - Ontwikkelen regionaal mentaal gezondheidsnetwerk

We versterken de samenwerking tussen huisartsen, sociaal domein en de geestelijke gezondheidszorg (GGZ) om te zorgen dat mensen met psychische en sociale problemen sneller de juiste ondersteuning en zorg krijgen, op de juiste plek. Hiervoor wordt in 2025 een transformatieplan geschreven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is het Transformatieplan Mentale Gezondheid Apeldoorn-Zutphen goedgekeurd. Dit plan zet in op de versterking van de samenwerking tussen huisartsen, sociaal domein en de geestelijke gezondheidszorg (GGZ), om te zorgen dat mensen met psychische en sociale problemen sneller de juiste ondersteuning en zorg krijgen, op de juiste plek. Onderdeel hiervan zijn de verkennende gesprekken en de ontwikkelingen van het mentale gezondheidsnetwerk.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het transformatieplan is in de zomer ingediend en in het najaar van 2025 is het plan goedgekeurd.

Geld (indicator)



46240108 - Uitvoeren actieplan suïcide preventie

We voorkomen suïcides en doorbreken het taboe om over suïcide te spreken. We werken verder aan het versterken van een actienetwerk rondom suïcidepreventie en een regionaal actieplan. Dit wordt gefinancierd vanuit middelen voor mentale gezondheid, zo nodig aangevuld met gelden uit de beklemde middelen beschermd wonen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het subregionale actieplan Samen minder suicide is tot uitvoering gebracht. Onder andere door aandacht in de media te genereren, door het geven van gatekeeperstrainingen en het organiseren van een netwerkbijeenkomst. De gemeenten Heerde, Epe en Hattem sluiten naar verwachting in 2026 ook aan.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240109 - Verminderen alcohol- en drugsgebruik, roken en overgewicht bij jeugdigen

Dat doen we door gerichte voorlichtingscampagnes.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het afgelopen jaar hebben we een breed palet aan preventieactiviteiten rondom middelengebruik ingezet:

- Gericht op jongeren zelf: via gastlessen, gesprekken, posters en social media;
- Gericht op ouders: bijvoorbeeld via nieuwsbrieven van scholen, en individuele of groepsgewijze advisering van ouders;
- Gericht op het onderwijs: zoals het aanbieden en trainen van docenten in de brede preventiemethode ‘Helder op school’, het geven van gastlessen over vapen en het geven van trainingen aan professionals over het herkennen van signalen van middelengebruik.

Als het gaat om een gezond gewicht zijn er voedseleducatielessen gegeven op scholen, soms in combinatie met moestuinieren. Ook is er geïnvesteerd in het stimuleren van beweging. Onder andere via inzet van buurtsportcoaches met naschools beweegaanbod en het aanbieden van Beweegkarren aan scholen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

46240200: We spelen in op vergrijzing met een integrale aanpak

Door de vergrijzing en ambulantisering van de zorg wonen er steeds meer kwetsbare inwoners zelfstandig in de wijk en staat het zorgstelsel onder druk. We willen daarom met een integrale aanpak de sociale basis van onze inwoners versterken.

Inzet

46240201 - Preventie, meedoen, ontmoeten (zie IZA en GALA)

Door de vergrijzing en ambulantisering van de zorg wonen er steeds meer kwetsbare inwoners zelfstandig in de wijk en staat het zorgstelsel onder druk. We willen daarom de sociale basis van onze inwoners versterken zodat we minder geïndiceerde maatwerk producten hoeven aan te bieden. Preventie, meedoen en ontmoeten zijn belangrijke elementen. De ontwikkelingen en financiële middelen van het IZA en GALA gaan ons hierbij helpen. Actief Zutphen speelt in het kader van sporten, bewegen en ontmoeten hierbij ook een belangrijke rol. Daarmee dragen we ook bij aan de uitvoering van de motie ‘Inspelen op de vergrijzing’, en de aanpak Sterke wijken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We liggen op koers met de uitvoering van het Plan van aanpak GALA (zie onder 46240103). Met het IZA-plan Buurt als Ecosysteem in de Zuidwijken versterken we de verbinding tussen zorg en welzijn en inwoners. Het IZA-plan Mentale Gezondheid Apeldoorn-Zutphen gaat inwoners met mentale problemen helpen om de juiste zorg op de juiste plek te krijgen. In het Beleidsplan Wmo-Welzijn gemeente Zutphen 2025 hebben we beschreven hoe we de sociale basis gaan versterken.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240202 - Dementievriendelijke gemeente

We voeren de Nota Naar een dementievriendelijke gemeente Zutphen uit. We versterken de samenwerking met Bovenkamer en Odensehuis. Met deze partijen zijn hiervoor meerjarige financieringsafspraken gemaakt. Daarnaast geven we in 2025 uitvoering aan de uitkomsten van het onderzoek naar de behoefte aan dagactiviteiten onder inwoners met dementie en hun mantelzorgers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Bovenkamer is gestopt per 31 december 2025. Dankzij de inzet van betrokken inwoners opende de nieuwe voorziening het Bovenkamer-Perspectief enkele dagen later haar deuren.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vanwege de ontwikkelingen rondom de toenmalige Bovenkamer, heeft de focus in 2025 eerst gelegen op het in stand houden van deze voorziening en vervolgens op het ondersteunen van een vervangend aanbod. Het opvolgen van de uitkomsten van het onderzoek is daarom vooralsnog on hold gezet. De nieuwe voorziening het Bovenkamer-Perspectief is recent gestart en daarom pakken we het uitvoering geven aan de uitkomsten in de 2*e* helft van 2026 weer op. Vanwege de veranderde situatie hebben we het maken van nieuwe meerjarige financieringsafspraken een jaar uitgesteld naar 2027.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Tijdens het jaar is een aanvulling gedaan van 25.000 euro op de al verstrekte subsidie aan het Odensehuis. Door verhoogde personeelskosten (als gevolg van aangescherpte zzp-regelgeving) zagen zij zich anders genoodzaakt hun ondersteuningsaanbod te verminderen.

46240203 - Afspraken wonen en zorg

Er zijn twee landelijke regelingen voor wonen en zorg van respectievelijk het Ministerie van VWS en van BZK. Gevolg van deze wettelijke ontwikkelingen is dat we in 2025:

- een regionaal afsprakenkader maken over het realiseren van voldoende passende huisvesting (incl. passende leefomgeving) voor ouderen;
- in de regio fair share-afspraken maken over de verdeling van aandachtsgroepen, waaronder ouderen;
- deze regionale afspraken integreren in een lokaal Volkshuisvestingsprogramma en in de herziening van het huidige Convenant huisvesting bijzondere zorgdoelgroepen 2021-2024.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het regionaal afsprakenkader ouderenhuisvesting is vastgesteld. De regionale afspraken over verdeling van aandachtsgroepen zitten in de laatste fase van voorbereiding en worden in maart 2026 voorgelegd ter besluitvorming.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het proces naar een lokaal Volkshuisvestingsprogramma is begin 2025 gestart. Het participatieproces ten behoeve van een woonzorgstrategie (onderdeel van het Volkshuisvestingsprogramma) is vrijwel voltooid, maar het overige proces is vertraagd doordat het wetsvoorstel Wet Versterking Regie Volkshuisvesting nog niet is behandeld door de Eerste Kamer. Ook vraagt de ruimtelijke uitwerking meer tijd door ontwikkelingen in de lokale Omgevingsvisie. Hierdoor schuift ook de herziening van het huidige Convenant huisvesting bijzondere doelgroepen op.

Geld (indicator)



46240204 - Toegankelijke woonomgeving

We zetten in op een toegankelijke woonzorgomgeving die bijdraagt aan het voorkomen van achteruitgang en het verminderen van kwetsbaarheid. We werken toe naar voldoende én passende woningen voor onze inwoners, in combinatie met zorg dichtbij en bereikbare voorzieningen die aansluiten bij de behoeften. We faciliteren en stimuleren dat inwoners zich tijdig voorbereiden op het ouder worden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Dit is onderdeel van de woonzorgstrategie in het Volkshuisvestingsprogramma (zie ook product 46240203). Als onderdeel hiervan hebben we met de woningcorporaties verkend wat en waar de mogelijkheden zijn voor het toevoegen van passende woningen voor ouderen.
- Daarnaast hebben we in 2025 met lokale partners de campagne Praat Vandaag over Morgen gevoerd, gericht op het tijdig voorbereiden op het ouder worden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240205 - Verhuiscoach

We bevorderen doorstroming om de effecten van de vergrijzing op de woningmarkt op te vangen door onder andere de inzet van verhuiscoaches voor oudere bewoners van eengezins- sociale huurwoningen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Eind 2025 liep de inzet van de provinciale verhuiscoach af. In aanloop hiernaartoe hebben we afspraken gemaakt met woningcorporaties ieder1 en Ons Huis over het inzetten van lokale wooncoaches voor het ondersteunen van 55+ huishoudens die mogelijk willen verhuizen vanuit een éénsgezins sociale huurwoning naar een kleinere huurwoning/appartement.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

46240300 - We werken wijkgericht en integraal voor een sterke sociale basis in alle wijken en buurten (zie ook programma 1)

We versterken de sociale basis. Daarvoor werken we aan vitale wijken en buurten met eigen ontmoetingsplekken (al dan niet fysiek) en nabijheid van zorg en ondersteuning. Inwoners worden gestimuleerd om initiatieven te nemen voor hun eigen leefomgeving. Daarvoor werken we vanuit gelijkwaardigheid samen met verschillende partners.

Inzet

46240301 - Een sociale basis in alle wijken en buurten

Op basis van de Aanpak Sterke wijken zorgen we via structurele subsidies en overeenkomsten voor een sociale basis in alle wijken en buurten (zie ook programma 1).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben in 2025 met stichting Perspectief Zutphen en Stichting Lokaal een traject doorlopen om tot nieuwe meerjarenafspraken te komen. Het college heeft in januari 2026 de nieuwe meerjarenafspraken en meerjarensubsidie voor de jaren 2026 - 2029 voor beide stichtingen vastgesteld. Ook aan stichting Cornerstone en stichting Mede in Zutphen is een meerjarensubsidie verstrekt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Zie kwaliteit

46240302 - Sociaal makelaars

In 2023 en 2024 is op basis van het amendement ‘Focus op wijkgericht werken en vergroten sociale cohesie’ (2022-A0014) via een opdracht aan Perspectief Zutphen het aantal sociaal makelaars uitgebreid. Deze inzet wordt vanaf 2025 structureel.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het college heeft de nieuwe meerjarenafspraken en meerjarensubsidie voor 2026-2029 voor stichting Perspectief Zutphen in januari 2026 vastgesteld. Dit is de basis voor onder meer de inzet van de sociaal makelaars van Perspectief. Elke wijk heeft nu een wijkregisseur en sociaal makelaar.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240303 - Ondersteunen maatschappelijke initiatieven

We geven een extra impuls aan Stichting Lokaal voor het versterken van de wijkontmoetingsplekken Waterkracht in het Waterkwartier en Geweldig! in Sint Elisabeth. Er zullen nieuwe meerjarenafspraken gemaakt worden vanaf 2026. Daarnaast ondersteunen we Kinderboerderij de Schouw zodat deze als gratis toegankelijke wijkvoorziening blijft bestaan. Het doel is om een meerjarig exploitatieplan op te stellen, met daarin expliciet aandacht voor dierenwelzijn en meerjarenonderhoud.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is een nieuwe meerjarensubsidie verstrekt voor wijkcentrum Waterkracht voor 2026-2029 en een subsidie voor 2026 voor Geweldig!. Ook hebben we nieuwe meerjarenafspraken voor wijkcentrum Waterkracht gemaakt met de stichting.

Actief Zutphen neemt per 1 januari 2026 de exploitatie van kinderboerderij de Schouw op zich. Het jaar 2026 is een overgangsjaar om de werkelijke exploitatiekosten te kunnen bepalen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De gemeente heeft per 1 januari 2025 de verantwoordelijkheid voor de exploitatie van de Kinderboerderij overgenomen van Stichting de Schouw, inclusief de financiële risico's. Beide beheerders worden via een payroll-constructie tijdelijk betaald door de gemeente. De salariskosten stijgen daardoor. Het budget is met circa € 56.000 overschreden.

Doelen

46240400 - In de gemeente Zutphen is iedereen gelijk en doet iedereen mee. En dat dragen we uit. Daarmee dringen we racisme, discriminatie, uitsluiting en vooroordelen terug

Daarmee dragen we bij aan een inclusieve samenleving waarin iedereen gelijke kansen heeft.

Inzet

46240401 - Artikel 1 Grondwet uitdragen

Het zichtbaar maken van artikel 1 van de grondwet in de openbare ruimte.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

De zichtbaarheidsactie heeft plaatsgevonden in oktober 2025. Artikel 1 van de grondwet is aangebracht op de glazen toegangsdeur van de bibliotheek Zutphen.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

46240402 - Ondersteunen projecten en initiatieven

We voeren onze regenboog agenda uit. Hierbij zetten we in:

- Het zichtbaar maken en onderhouden van lhbtiq-symbolen in de openbare ruimte (zoals regenboogbankjes en het regenboogpad);
- Het project SchoolsOUT en andere activiteiten ten behoeve van de sociale acceptatie van lhbtiq+ aan de middelbare scholen, zoals de viering van Paarse vrijdag;
- De ondersteuning van initiatieven zoals Zutphen Pride;
- De ondersteuning van de herdenking en de viering van Keti Koti;
- Samenwerking met Orange the World om seksueel geweld tegen vrouwen tegen te gaan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we verder ingezet op de Regenboogagenda. Dit hebben we gedaan door:

- Met het programma SchoolsOUT hebben we ingezet op een doorlopende ondersteuning van middelbare scholen bij het bespreekbaar maken van inclusie in het algemeen en lhbtiqa+ in het bijzonder. Daarnaast hebben we dit jaar wederom Paarse Vrijdag op verschillende scholen ondersteund door een subsidie voor de activiteiten. Tot slot worden vanuit SchoolsOUT tweemaal per jaar bijeenkomsten rondom inclusie op school georganiseerd, om ervaringen uit te wisselen en elkaar te inspireren.

- In juni 2025 heeft de derde editie van de Zutphen Pride plaatsgevonden. Het thema was ‘Kracht’. De Zutphen Pride hebben we, net als in 2023 en 2024, als gemeente gesubsidieerd en gefaciliteerd.

- Op 1 juli 2025 is tijdens Keti Koti de afschaffing van de slavernij herdacht en gevierd.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240403 - Laagdrempelig discriminatiemeldpunt

We maken het Discriminatiemeldpunt laagdrempeliger. Dit doen we door middel van het organiseren van spreekuren voor inwoners en bijscholingen van maatschappelijke organisaties. Hierdoor verwachten we meer meldingen van discriminatie te ontvangen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De pilot met het organiseren van inloopspreekuren voor het discriminatiemeldpunt is in 2025 niet voortgezet vanwege te weinig animo vanuit inwoners. Wel is er ingezet op meer zichtbaarheid van het landelijke meldpunt door deelname aan een campagne rondom de dag tegen racisme en discriminatie. Ook is er een samenwerking met de bibliotheek Zutphen gestart die is gericht op het genereren van meer bekendheid van het meldpunt en was er iemand van het Discriminatiemeldpunt als spreker aanwezig bij de onthulling van de tekst van artikel 1 van de grondwet op 10 oktober.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240404 - Advies VN-ambassadeurs voor de rechten voor personen met een handicap

Gevraagd en ongevraagd advies vanuit onze VN-ambassadeurs voor de rechten voor personen met een handicap verwerken we zoveel mogelijk in beleid en projecten in de openbare ruimte.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is door omstandigheden de Stichting voor Toegang opgeheven. Desondanks blijven wij het contact onderhouden met de VN-ambassadeurs en blijven we hen betrekken bij projecten waarin toegankelijkheid een rol speelt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240405 - Inclusieve zorg

In 2025 gaan we in gesprek over inclusieve zorg. Hiermee willen we het bewustzijn over inclusie bij zorg- en welzijnsprofessionals aanwakkeren, zodat zij mogelijke problemen hierover beter herkennen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is uitvoering gegeven aan de motie van de gemeenteraad over het zonnebloemen-sleutelkoord waarmee mensen met een onzichtbare beperking dit kenbaar kunnen maken zonder dit te hoeven uitspreken. Alle medewerkers van de gemeente Zutphen worden vanaf begin 2026 door middel van een video getraind in het herkennen van het zonnebloemen-sleutelkoord. 100 zonnebloemen-sleutelkoorden worden gratis beschikbaar gesteld aan inwoners van de gemeente Zutphen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het gesprek over inclusieve zorg wordt doorgeschoven naar 2026. Wel is er tijdens het participatietraject voor het opstellen van het beleidsplan Wmo-Welzijn met vertegenwoordigers uit de LHBTIQA+ gemeenschap een gesprek geweest over het belang van inclusieve zorg.

Geld (indicator)



Doelen

46240500 - We signaleren huiselijk geweld en kindermishandeling tijdig en verbeteren de kwaliteit van de dienstverlening om recidive te minimaliseren.

Huiselijk geweld en kindermishandeling komt nog te vaak voor. Door middel van een gerichte aanpak willen we eerder signaleren en effectieve ondersteuning inzetten.

Inzet

46240501 - Integrale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling

- We ontwikkelen een integrale werkwijze voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling (0-100 jaar).

- We richten de teams zo in dat we voldoen aan het Kwaliteitskader werken aan veiligheid voor lokale teams. Het landelijke toekomstscenario kind- en jeugdbescherming vereist dat lokale teams verantwoordelijkheid dragen voor signalering van huiselijk geweld en regie op de hulpverlening.

- We implementeren de visie gefaseerde ketenzorg (veiligheid, hulpverlening, herstel) in de toegang Jeugd en Wmo door het trainen van de medewerkers en het aanpassen van de werkprocessen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- In juli 2025 zijn de vernieuwde regionale samenwerkingsafspraken met Veilig Thuis vastgesteld. Hierin staan de afspraken tussen Veilig Thuis en het lokale team waarmee de samenwerking verstevigd wordt richting de toekomst.

- In 2025 hebben we de regionale zelfscan huiselijk geweld en kindermishandeling afgenomen. Dit heeft ons inzicht gegeven in waar we als gemeente staan bij de integrale aanpak van huiselijk geweld en in hoeverre we voldoen aan het kwaliteitskader werken aan veiligheid voor lokale teams. Specifieke verbeterpunten liggen bijvoorbeeld op het punt van kennisbevordering rondom intiem terreur en het opstellen van een integrale visie op huiselijk geweld en kindermishandeling. In 2026 stellen we een uitvoeringsagenda voor deze verbeterpunten op. Regionaal gezien is het voeren van actieve regie op casussen goed ingebed in Zutphen. Hier is versterkt op ingezet op basis van de evaluatie die wij als gemeente hebben uitgevoerd na een incident rondom een minderjarige inwoner van Zutphen.

- Ook hebben we trainingen georganiseerd voor consulenten in de viervenstermethode en de Top3 methodiek. Dit is een gezamenlijke inzet vanuit team Veiligheid, Wmo, Jeugd en onderwijs geweest. Dit helpt ons om integraal te werken op een manier die recht doet aan de visie gefaseerde ketenzorg.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46240502 - Versterken samenwerking met Veilig Thuis, het preventieve veld en de zorgorganisaties

We versterken in 2025 de samenwerking tussen het lokale team (uitvoering Jeugd en Wmo) en Veilig Thuis, scherpen de werkprocessen aan en gaan aan de slag met een lokale campagne rondom het herkennen en bespreekbaar maken van huiselijk geweld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we meerdere bijeenkomsten voor zorg- en onderwijsprofessionals georganiseerd voor het bespreekbaar maken en herkennen van huiselijk geweld. Ook hebben we een postercampagne gelanceerd om ook inwoners aan te moedigen om melding te doen bij Veilig Thuis als zij slachtoffer of getuige zijn van huiselijk geweld. Tot slot hebben we wederom aandacht besteed aan Orange the World, door middel van een filmbijeenkomst met een nagesprek samen met de Soroptimistenclub Zutphen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 625 Wmo vervoer

Doelen

46250100 - We zorgen ervoor dat inwoners die vanwege beperkingen geen gebruik kunnen maken van eigen vervoer of het openbaar vervoer, zich toch lokaal kunnen verplaatsen

Door middel van PlusOV (een Gemeenschappelijke Regeling) organiseren we een goed vervoersysteem, zodat inwoners uit Zutphen op een prettige manier kunnen reizen en mee kunnen doen. We streven naar een goede verhouding tussen openbaar vervoer, doelgroepenvervoer en vrijwilligersvervoer.

We maken nieuwe afspraken over Stap in - Stap uit voor 2025/2026, op basis van het in 2024 uitgevoerde behoeftenonderzoek.

Inzet

46250101 - Accountmanagement vervoerders

PlusOV zet zich in 2025 in om de organisatiekosten beheersbaar te houden. Aan de hand van indicatoren wordt de efficiëntie gemeten en de cliënttevredenheid gemonitord.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

PlusOV heeft in 2025 (en eerdere jaren) efficiënt gewerkt en de organisatiekosten onder controle gehouden. Tegelijkertijd is de cliënttevredenheid hoog gebleven, wat laat zien dat de aanpak van PlusOV goed werkt.

Bereikte resultaten:

- Efficiëntere organisatie
  Begin 2021 bedroeg de formatie van PlusOV 26,8 fte. Eind 2025 was dit 21,9 fte. Dat is een afname van 4,9 fte, oftewel 18%, gerealiseerd door gemotiveerde medewerkers, slimme automatisering en een herinrichting van de organisatie en werkprocessen.
- Kostenontwikkeling organisatie onder landelijke inflatie
  De totale organisatiekosten van PlusOV waren in 2025 0,6% hoger dan in 2020. Daarmee is PlusOV erin geslaagd de kosten vrijwel gelijk te houden, ondanks de algemene loon- en prijsstijging.
- Hoge cliënttevredenheid
  Uit het doorlopende cliënttevredenheidsonderzoek blijkt dat de tevredenheid over het vraagafhankelijk vervoer zeer hoog is. 98% van de reizigers is (zeer) tevreden. Reizigers uit de gemeente Zutphen geven de algemene dienstverlening een rapportcijfer van 8,3.

Het bestuur van Stap In Stap Uit heeft in 2025 aan de gemeente laten weten dat Stap In Stap Uit per eind september 2026 zal stoppen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De bijdrage aan PlusOV in 2025 valt naar verwachting ongeveer € 106.000 lager uit dan begroot, doordat de werkelijke indexering van de taxibranche lager is dan ingeschat, de groei van het aantal reizigers achterblijft bij de verwachting en efficiënter vervoer mogelijk is dankzij verbeterde planningssoftware.

Product 630 Jeugdzorg in natura

Doelen

46300100 - Minder kinderen met geïndiceerde jeugdhulp

We willen normaliseren in plaats van medicaliseren. Onze ondersteuning is zo licht als mogelijk, maar intensief als het nodig is. Daarbij streven we vier doelen na: versterken pedagogische samenleving, focus op preventie, stevige eerste lijn, en de inzet van kwalitatief goede en passende zorg en ondersteuning. Op deze manier hopen we het aantal kinderen dat geïndiceerde jeugdhulp nodig heeft terug te brengen.

Inzet

46300101 - Herijking Beleidsplan Jeugd Zutphen

We herijken het Beleidsplan Jeugd Zutphen (2021-2024) in 2025, met extra aandacht voor het versterken van het opvoedkundig klimaat met ouders, op scholen en in de gemeenschap. We zetten daarnaast in op preventie. We streven naar een verschuiving van geïndiceerd maatwerk (zorg in natura) naar voorliggende en algemene vrij toegankelijke voorzieningen. De budgetten voor zorg in natura en preventie zijn communicerende vaten en zijn flexibel inzetbaar.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn in 2025 gestart met het evalueren van het beleidsplan Jeugd 2021-2024.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het herijkte beleidsplan is nu gepland in 2026. Daarin wordt bijzondere aandacht besteed aan het versterken van de pedagogische samenleving in de vorm van de beleidsnotitie 'het jonge kind'. Het herijkte beleidsplan Jeugd en de deelplannen 'het jonge kind' en het herijkte preventieplan Jeugd kennen daarmee een beperkte vertraging.

Geld (indicator)



46300102 - Team lichte jeugdhulp (actielijn 1)

Het team lichte jeugdhulp bestaat uit 14 zorgaanbieders die samen laagdrempelig, vrij toegankelijk (na triage) en beschikkingsvrij jeugdhulp bieden. Het team werkt daar waar de inwoner is, op scholen en in de wijk. Door lichte en korte zorgtrajecten in team lichte hulp verminderen we de noodzaak tot geïndiceerde zorg. De 4-jarige pilot kent een gefaseerde opbouw in groei en financiën. Inwoners weten het team lichte jeugdhulp goed te vinden. We kijken periodiek of de subsidie aan deze partijen nog past bij de vraag van inwoners, zo voorkomen we wachtlijsten. We ontwikkelen een dekkend aanbod; waar er lacunes zijn vullen we deze in. GGZ-interventies hebben bijvoorbeeld een toegevoegde waarde in de pilot. We hebben een monitor ingericht, we hebben een gezamenlijk cliëntsysteem en we voeren kwartaalgesprekken met alle 14 aanbieders. In 2025 starten we met fase 2 van het project waarbij we expertise op het gebied van begeleiding individueel complex toevoegen aan het team.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Realisatie 2025:

- Het team is professioneler en heeft een flinke ontwikkeling doorgemaakt. Het Team Lichte Jeugdhulp en het gemeentelijk toegangsteam werken goed en nauw samen en vormen samen het lokaal team. Partijen weten elkaar te vinden en elkaars expertise te benutten;
- Uitbreiding van het Team Lichte Jeugdhulp met 2 nieuwe partijen, waardoor een deel van het nog missende aanbod wordt opgevangen;
- Er is groepsaanbod (collectief aanbod) ontwikkeld ter vervanging van individuele begeleiding waar dat passend is. Denk aan: faalangsttraining en sociale vaardigheidstraining;
- Het elektronisch cliënt systeem (ECD) is ingevoerd. Hierdoor hebben we meer sturingsinformatie over de voortgang, zoals doorlooptijden van casussen, gestarte en afgesloten casuïstiek en de specifieke inzet per zorgpartij;
- We hebben een Menukaart preventie en lichte jeugdhulp ontwikkeld waar al het aanbod in staat, zodat professionals gemakkelijk weten welke preventieve en laagdrempelige hulp ingezet kan worden. In dit overzicht zijn 83 preventieve activiteiten, 59 lichte jeugdhulp activiteiten en 48 overige activiteiten (die in beide domeinen vallen) overzichtelijk opgenomen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

In het afgelopen jaar hebben we meer kinderen kunnen ondersteunen in een vroegtijdig stadium waardoor kleine problemen ook klein zijn gebleven. Dit laat zien dat onze preventieve aanpak zijn vruchten afwerpt. Dit heeft ook effect op de instroom van zwaardere vormen van hulpverlening, deze zijn namelijk licht afgenomen. Er zijn minder kinderen met een jeugdbeschermingsmaatregel en jeugdreclassering en minder kinderen in de zware residentiële jeugdzorg.

De kosten van de pilot Lichte jeugdhulp en andere voorliggende voorzieningen zijn ongeveer €2.050.000 lager dan begroot, door een gefaseerde opbouw van de pilots en projecten en incidentele financiering met tijdelijke budgetten (IZA/Gala, Preventie met gezag, NPO). Tegenover dit voordeel staat een tekort van €350.000 op Zorg in natura (zie 46300201). De producten Preventie (lichte hulp en voorliggende voorzieningen) en Zorg in natura zijn namelijk communicerende vaten. Per saldo levert dit een voordeel op van € 1.700.000.

Meer specifiek melden we onder het product Preventie de volgende incidentele voordelen:

- €100.000 overheveling van budgetten naar het Integraal Zorg Akkoord (IZA).
- €110.000 overheveling van budgetten naar Preventie Met Gezag (PMG) en NPO middelen.
- €100.000 bij het project Zutphens Ontwikkelnetwerk. Dit project is nog in de startfase, de startnotitie is vastgesteld in november 2025.
- €230.000 op de post preventie en voorliggende voorzieningen vanwege teruggekregen subsidies na vaststelling.

46300103 - Samenhangend pakket aan groepsaanbod en voorlichting (actielijn 2)

We realiseren in 2025 een groepsaanbod voor onder andere het versterken van sociale vaardigheden, omgaan met faalangst en het versterken van ouderschap. Ook zorgen we voor een dekkend voorlichtingsaanbod, waar mogelijk verbonden aan het GALA programma.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Realisatie 2025:

- We hebben voorlichtingsaanbod ontwikkeld voor de scholen. Scholen kunnen aan de hand van dit voorlichtingsaanbod een jaarplanning maken voor het schooljaar en zich digitaal inschrijven voor diverse voorlichtingen (het onderwijskeuzemenu).

- We hebben bij Team Lichte Jeugdhulp collectief aanbod ontwikkeld. Het collectief aanbod is ter vervanging van individuele begeleiding wanneer dat passend is (zoals faalangsttraining en sociale vaardigheidstraining).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We hebben de trainingen rondom sociale vaardigheden, omgaan met faalangst en versterken ouderschap inmiddels gerealiseerd in de vorm van collectieve trainingen en toegevoegd aan Team Lichte Jeugdhulp. We zijn gestart met het inventariseren van het voorlichtingsaanbod in het preventieve veld. We denken het voorlichtingsaanbod te kunnen realiseren in 2026.

Geld (indicator)



46300104 - Deskundigheid toegang (actielijn 3)

We werken continue aan het professionaliseren van de toegang jeugd. We zetten in op deskundigheidsbevordering, optimaliseren van interne werkprocessen en monitoring.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De successen van het afgelopen jaar:

- Medewerkers zijn getraind in gefaseerd samenwerken voor veiligheid/ TOP 3 methodiek;
- Jeugdconsulenten en regisseurs zijn getraind in 4 venster- methodiek. Naast onze eigen medewerkers zijn ook medewerkers buiten team Jeugd getraind (proces regie veiligheid/bestaanszekerheid en Wmo);

- Er is een training oplossingsgericht werken voor jeugdconsulenten gevolgd;

- De Training verklarende analyse is gevolgd door een select aantal medewerkers (onderdeel Hervormingsagenda Jeugd);

- We werken met de externe verrijking (digitale tool voor samenwerking tussen de organisatie Veilig Thuis en gemeente Zutphen). De front office Jeugd geeft hier uitvoering aan (voor hele sociale domein);

- We ontwikkelen de werkvorm drang. Dit is een aanpak die zich begeeft op het snijvlak van vrijwillige en onvrijwillige hulpverlening. Op deze manier kunnen we mogelijk voorkomen dat jeugdigen in de gedwongen hulpverlening terecht komen;

- De Jeugdconsulenten zijn ambassadeurs van het preventieve veld. Jeugdconsulenten gaan op bezoek bij verschillende preventiepartijen en brengen deze actief onder de aandacht;

- Er is een samenwerking tussen team Jeugd en team Wmo voor huiselijk geweld en kindermishandeling;

- Jeugdconsulenten en regisseurs werken structureel aan hun eigen ontwikkeling door het bijhouden van een portfolio;

- Er is flinke vooruitgang geboekt in de afbakening zorg/onderwijs (jeugdwet vs. onderwijswet). Dit zorgt voor een heldere taakverdeling in het grijze gebied en brengt samenwerking dichter bij elkaar.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46300105 - Regie uitvoering vrijwillige jeugdbescherming en aanpak huiselijk geweld-kindermishandeling (actielijn 4)

In 2025 ligt de focus op het versterken van de deskundigheid van de toegang op het voeren van regie bij vrijwillige jeugdbescherming en de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Dat doen we aan de hand van het Kwaliteitskader werken aan veiligheid voor lokale teams. Daarmee hopen we tevens het aantal onder toezicht stellingen te verminderen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn in 2025 gestart met het trainen van jeugdregisseurs in de top3 methodiek. Dit is een specifieke methodiek in het regisseren van veiligheidszaken. We beginnen met de uitvoering van de pilot 'drang' waarbij we complexe casussen die aanschuren tegen onvrijwillige hulpverlening intensief begeleiden. De pilot willen we in 2026 voortzetten en evalueren. Het aantal kinderen met een jeugdbeschermingsmaatregel is licht afgenomen. Door de toenemende druk op jeugdbescherming en de inmiddels lange wachtlijsten is de kans op toename aanwezig. We willen daarom in het vrijwillig kader voorkomen dat jeugdigen alsnog in de gedwongen hulpverlening terecht komen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46300106 - Implementatie Hervormingsagenda Jeugd (actielijn 5)

We vertalen de maatregelen zoals aangekondigd in de landelijke Hervormingsagenda Jeugd in concrete lokale doelen en projectmatige activiteiten. De zeven thema's zijn: reikwijdte Jeugdwet, jeugdhulp steviger verbinden met andere domeinen, stevige lokale teams, terugdringen residentiële jeugdhulp, verbeteren kwaliteit en blijvend leren, verbeteren inkoop, data en monitoring en financiën. De beschreven interventies uit deze agenda hebben we geanalyseerd en we zijn goed op weg. Van de 60 beschreven interventies zijn er 46 geborgd. De overige voeren we projectmatig uit.
Zo onderzoeken we de mogelijkheden voor een meer intensieve samenwerking van de huisartsen met het team lichte jeugdhulp.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

De uitwerking van de Hervormingsagenda Jeugd verloopt volgens planning. Voor de inmiddels 13 resterende interventies zijn projectplannen in de maak en er ligt een uitvoeringsagenda.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Doelen

46300200 - Inkoop van kwalitatief goede en betaalbare jeugdhulp

(Specialistische) jeugdhulp kopen we in met de Zorgregio Midden IJssel oost Veluwe. Doel van de inkoop is voldoende kwalitatief specialistisch aanbod van jeugdhulp, passend bij de behoefte van kinderen en gezinnen en aanvullend op ons lokale aanbod.

Inzet

46300202 - Bovenregionale inkoop van essentiële functies voor hoogspecialistische zorg voor zeer kwetsbare kinderen

Met de zeven Gelderse jeugdregio's' werken we samen aan een nieuw inhoudelijk fundament voor de inkoop van hoogspecialistische zorg en ondersteuning van zeer kwetsbare kinderen, genaamd essentiële functies. Het doel is om op bovenregionaal niveau voldoende bedden beschikbaar te hebben, met de bijbehorende kwalitatief goede zorg. Dit op basis van een garantiesystematiek om te voorkomen dat er kinderen tussen wal en schip vallen. Er komt er een mobiele brigade van inhoudelijke experts die zorg op maat levert op de plek waar het kind verblijft.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Het zorglandschap staat stevig onder druk. In de afgelopen jaren zien we dat het voorzieningen aanbod, de kwaliteit en beschikbaarheid van zorg afneemt. Ook de betaalbaarheid van zorg is bij ons steeds meer onder de aandacht. Zorg wordt duurder en in de toekomst steeds moeilijker te dragen. Dit pleit voor transformatie in de zorg die vooral lijkt te moeten komen van onze eigen lokale transformatie. We zetten aankomend jaar in op het realiseren van een lokale residentie (verblijfsvoorziening).

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Zie ook 46300201.

46300201 - Regionale inkoop jeugdhulp

(Specialistische) jeugdhulp kopen we in met de Zorgregio Midden IJssel oost Veluwe. Doel van de inkoop is voldoende kwalitatief specialistisch aanbod van jeugdhulp, passend bij de behoefte van kinderen en gezinnen en aanvullend op ons lokale aanbod.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het afgelopen jaar hebben we meer kinderen kunnen ondersteunen in een vroegtijdig stadium waardoor kleine problemen ook klein zijn gebleven. Dit laat zien dat onze preventieve aanpak zijn vruchten afwerpt. Dit heeft ook effect op de instroom van zwaardere vormen van hulpverlening, deze zijn namelijk licht afgenomen. Minder kinderen met een jeugdbeschermingsmaatregel en jeugdreclassering en minder kinderen in de zware residentiele jeugdzorg.

Successen van dit jaar:

- Alle 8 gemeenteraden van de gemeentes in de Zorgregio Midden IJssel/Oost Veluwe hebben toestemming gegeven aan de colleges om de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Jeugdregio+ Midden IJssel/Oost Veluwe te treffen. Er is gekozen voor een bedrijfsvoering organisatie.
- De regionale nieuwe inkoop jeugd 2026 is succesvol in 2025 afgerond. Dit biedt ruimte en flexibiliteit voor de toekomst en onze lokale transformatie.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten voor de pilot Lichte jeugdhulp en andere voorliggende voorzieningen is ongeveer €2.050.000 lager dan begroot, door een gefaseerde opbouw van de pilots en projecten en incidentele financiering met tijdelijke budgetten (IZA/Gala, Preventie met gezag, NPO) (zie ook 46300102). Tegenover dit voordeel staat een tekort van € 350.000 op Zorg in natura (zie 46300201). De producten Preventie (lichte hulp en voorliggende voorzieningen) en Zorg in natura zijn namelijk communicerende vaten. Per saldo levert dit een voordeel op van € 1.7000.000.

Meer specifiek melden we onder het product Preventie de volgende incidentele voordelen:

- €100.000 overheveling van budgetten naar het Integraal Zorg Akkoord (IZA).
- €110.000 overheveling van budgetten naar Preventie Met Gezag (PMG) en NPO middelen.
- €100.000 bij het project Zutphens Ontwikkelnetwerk. Dit project is nog in de startfase, de startnotitie is vastgesteld in november 2025.
- €230.000 op de post preventie en voorliggende voorzieningen vanwege teruggekregen subsidies na vaststelling.

46300204 - Cliëntervaringsonderzoek

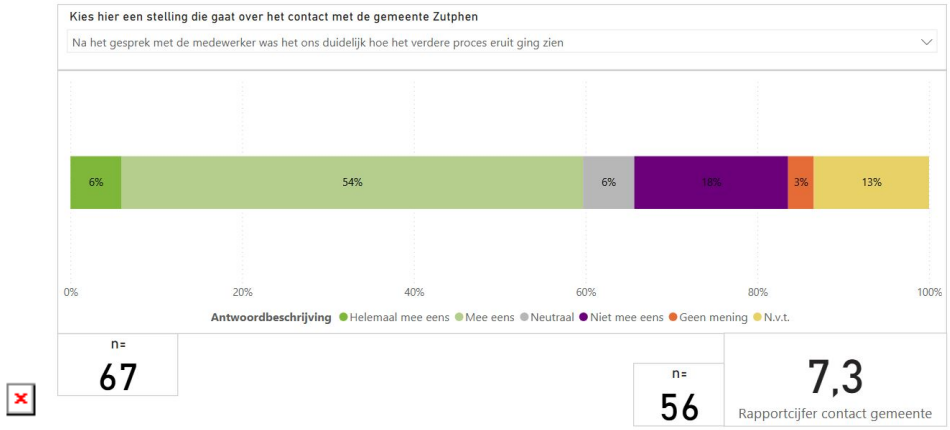
We voeren jaarlijks een cliëntervaringsonderzoek uit om zicht te krijgen op onze dienstverlening en door de cliënten ervaren kwaliteit van zorg.

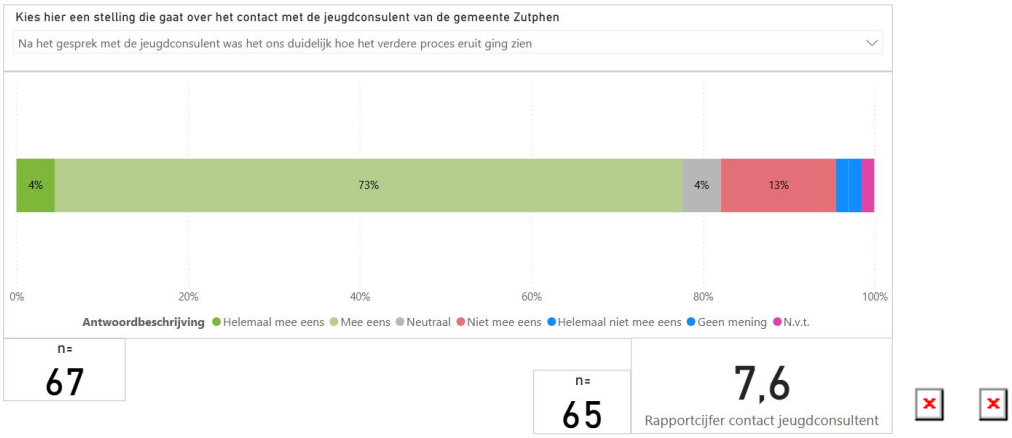
Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We melden een positief resultaat op onze ervaren dienstverlening in 2025. Het eerste plaatje gaat over de ervaren dienstverlening en het contact met de de gemeente. Het tweede plaatje gaat specifiek over het contact met de jeugdconsulent.





Tijd (indicator)

Geld (indicator)

46300203 - Budgetsturing en prestatieindicatoren

De ingezette lijn om door prestatie-indicatoren grip en sturing op uitgaven en kwaliteit van geleverde zorg te houden, zetten we voort en scherpen we aan. Het ingerichte monitoringsinstrument en dashboard stelt ons in staat om de kwaliteit van de geleverde zorg effectief te volgen en bij te sturen daar waar nodig. We bespreken de prestaties periodiek met de zorgaanbieders.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

We monitoren en bespreken periodiek de voortgang met onze zorgaanbieders. Dit doen we volgens onze contractordening. Dit betekent dat we partijen waar we veel mee samenwerken of die een bepaalde omvang hebben, frequent spreken. Andere partijen in een wat mindere frequentie en

signaal gestuurd. We stemmen af met accountmanagers en contractmanagers van de regio Midden IJssel Oost Veluwe (MIJOV) om te zorgen dat we het grootste deel van de aanbieders spreken.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 632 Jeugd algemeen

Doelen

46320100 - Effectieve en efficiënte ondersteuning lokaal en regionaal

Randvoorwaarden om de toegang tot en inkoop van jeugdhulp goed te organiseren zijn bijvoorbeeld ondersteuning door het regionale programmateam en het organiseren van leerlingenvervoer. In 2025 heeft beleid leerlingenvervoer prioriteit.

Inzet

46320101 - Actualisatie beleid leerlingenvervoer

De regels rondom leerlingenvervoer zijn verouderd en behoeven aanpassing. We herijken de verordening/beleidsregels en werkprocessen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het aanpassen van de verordening leerlingenvervoer en daarbij horende werkwijze is in het laatste kwartaal van 2025 uitgevoerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We verwachten deze verordening in 2026 op te leveren inclusief implementatieplan.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

We melden een incidenteel voordeel op de post leerlingenvervoer van €100.000 vanwege minder aanvragen leerlingenvervoer en scherpte in de weging bij aanvragen.

Product 633 Jeugd PGB

Doelen

46330100 - We streven er naar dat het aantal ouders/kinderen dat gebruik maakt van een Persoonsgebonden Budget (PGB) voor jeugdhulp maximaal gelijk blijft

Een persoonsgebonden budget voor jeugdhulp is onder voorwaarden (Verordening en beleidsregels) mogelijk. Ons doel is een gevarieerd aanbod aan lichte jeugdhulp en voldoende inkoop van gespecialiseerde jeugdhulp. Een PGB hoeft dan alleen in specifieke situaties te worden ingezet.

Inzet

46330101 - Uitvoering beleidsregels PGB

We voegen beleidsregels toe aan onze verordening en maken specifieke werkafspraken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De verordening Jeugdhulp is in concept gereed met daarin opgenomen de aangepaste regels rondom het persoonsgebonden budget (PGB). We verwachten de verordening in mei 2026 voor te kunnen leggen aan de gemeenteraad.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 634 Preventie jeugd

Doelen

46340100 - Het versterken het pedagogisch klimaat met ouders, op scholen en in de gemeenschap: 'de jeugd is van ons allemaal'. Met een preventieve aanpak willen we problemen voorkomen

We beogen het pedagogisch klimaat te versterken door het stimuleren van ontmoeting, eigen regie en samen opvoeden. Dat doen we samen met kinderen/jongeren, opvoeders, scholen en organisaties. Daarnaast willen we met preventieve activiteiten problemen voorkomen.

Inzet

46340101 - Versterken pedagogische samenleving (zie ook product 630)

We stellen in 2025 een visie en uitvoeringsplan op voor het versterken van de pedagogische samenleving van de gemeente Zutphen. Daarbij streven we ernaar dat het brede netwerk rondom de kinderen van formele en informele (mede) opvoeders betrokken is, en samen zorgen voor een optimale ontwikkeling. We willen dat alle kinderen worden gezien, meedoen en gelijke kansen krijgen. We stimuleren ontmoeting, eigen regie en samen opvoeden. Dat doen we samen met onze partners en vanuit een gezamenlijke visie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn in 2025 gestart met het evalueren van Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) en schrijven een nieuwe beleidsnotitie gericht op 'het jonge kind'. Gelijktijdig werken we aan het herijken van het beleidsplan Jeugd en het preventieplan Jeugd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het herijkte beleidsplan Jeugd, de beleidsnotitie 'het jonge kind' en het herijkte preventieplan Jeugd willen we in samenhang opleveren, dit kost wat meer tijd en kent een beperkte vertraging.

Geld (indicator)



46340102 - Actualisatie Preventieplan

We actualiseren het Preventieplan (2019-2023). We inventariseren wat we al doen en traceren aanvullende behoefte. Preventie, lichte hulpverlening en specialistische jeugdhulp zijn nauw verbonden. De partners kennen elkaar, versterken elkaar en weten elkaar te vinden. Samen zorgen we voor een dekkend aanbod zonder onnodige overlap. In dat kader nemen we ook subsidies binnen de thematafels voor opvoed- en opgroeiondersteuning en voor het voorkomen van voortijdig schoolverlaten en jeugdwerkloosheid onder de loep.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn in 2025 gestart met het evalueren van het beleidsplan Jeugd 2021-2024. Het herijkte beleidsplan is nu gepland in 2026, met daarin bijzondere aandacht voor het versterken van de pedagogische samenleving en de focus op preventie.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het herijkte beleidsplan Jeugd kent enkele aanverwante deelplannen die we gezamenlijk opleveren, namelijk de Beleidsnotitie 'het jonge kind' en het herijkte preventieplan Jeugd. Het preventieplan Jeugd kent daarmee een beperkte vertraging.

Geld (indicator)



46340103 - Betrekken jongerenraad

De gemeente vindt het belangrijk gevraagd en ongevraagd advies van een jongerenraad te ontvangen. Het is daarbij van belang om te zorgen dat de jongerenraad representatief is voor alle jongeren in Zutphen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben inmiddels een goede werkwijze gevonden rondom de inzet van de jongerenraad. Dit betekent dat de jongerenraad gevraagd en ongevraagd advies geeft en we ze betrekken in het tot stand komen van nieuwe projecten en pilots waarbij ze een meedenkende en/ of participerende rol hebben.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340104 - Jongerenwerk, activiteiten, ontmoetingsplekken

De jongerenwerkers en de jongerenstraatcoaches werken als een team samen en stemmen af in het Preventie Interventieteam (PIT). Ook organiseren zij activiteiten op initiatief van de jongeren en samen met andere partijen. We zetten samen met de jongerenwerkers en de jongerenstraatcoaches in op het voorkomen van overlast en onze preventieve aanpak.

De komende drie jaar nemen we als één van 20 gemeenten ook deel aan het programma Preventie met Gezag van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Met dit programma en de financiële middelen geven we een extra impuls aan het versterken van activiteiten om te voorkomen dat jongeren in de criminaliteit terechtkomen of daarin verder afglijden zoals: Halt in de wijk, de opleiding van jeugdboa's en versterking van het jongerenwerk. De gemeenten willen hierbij ook van elkaar leren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Na een jaar van onderzoek, waarin we jongeren via enquêtes hebben bevraagd, verschillende ideeën hebben verkend, netwerken hebben opgebouwd en activiteiten zowel structureel als tijdens vakantieperioden hebben georganiseerd, zijn het Contourenplan Jongerenwerk 2.0 en het bijbehorende uitvoeringsplan vastgesteld en in uitvoering genomen.

In het Preventie en Interventie Team (PIT) wordt een methodische manier van werken uitgewerkt volgens het 7 stappen model (voor groepsaanpak en een persoonsgebonden aanpak).

De successen van het afgelopen jaar:

- Meer activiteiten tijdens schoolvakanties. Bijna dagelijks een gratis programma voor alle jongeren;
- Meer activiteiten gedurende de schoolweken zoals een tweede inloopplek, een groot project met creatieve workshops, een 15+ feest;
- Een werkend netwerk rondom activiteiten en ontmoeten dat elkaar weet te vinden, met ambassadeurs op verschillende interessegebieden, met jongerenparticipatie;
- Een goede samenwerking met teamveiligheid en partners in de stad rondom groepsaanpak en individuele aanpak jongeren;
- Een uitstekend functionerende coördinator Jongerenwerk die fungeert als een spin in het web;.
- Een netwerk rondom de jongerenwerkers in de scholen in de gemeente Zutphen en de regio;
- Scholing van jongerenstraatcoaches, jongerenwerkers activiteiten en jongerenwerkers in de scholen: min-mee-plus;
- Herkenbaarheid van jongerenstraatcoaches vergroot;
- Meer jongerenwerkers en jongerenstraatcoaches aangesteld voor hetzelfde aantal fte.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De financiering van het jongerenwerk in de school is onder de aandacht. Onderwijs, FERM, het samenwerkingsverband passend onderwijs en gemeenten voeren intensieve gesprekken over structurele financiering.

46340105 - Kinderen in armoede

Armoede in gezinnen kan leiden tot ontwikkelingsrisico's voor kinderen. We werken op projectmatige wijze aan het kansrijk opgroeien van kinderen in armoede. Daarvoor sluiten we aan bij de lokale aanpak bestaanszekerheid (zie ook product 605).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Ons toegangsteam werkt volgens de 4 venstermethodiek, dit betreft een brede uitvraag van een hulpvraag op alle leefgebieden. Op het moment dat er andere problematiek in het gezin speelt dan alleen kind problematiek wordt contact gelegd met andere teams om samen tot oplossingen te komen. Bij armoedeproblematiek wordt bijvoorbeeld contact gelegd met de procesregisseurs bestaanszekerheid om samen te kijken naar oplossingen voor het gezin.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het project kinderen in armoede staat opgenomen in het Beleidsplan Jeugd 2021-2024 en in de notitie over bestaanszekerheid. Omwille van het groot aantal lopende projecten van het afgelopen jaar zijn we genoodzaakt om dit project door te schuiven naar 2026.

Geld (indicator)



Doelen

46340200 - We realiseren een doorlopende lijn van opvoed- en opgroeiondersteuning voor het psycho-sociaal welbevinden van kinderen en jongeren

We hebben een preventief aanbod voor verschillende levensfasen van een kind. Daarmee ondersteunen we kinderen en ouders bij opvoed- en opgroeivragen.

Inzet

46340201 - Jeugdhulp in het regulier primair onderwijs (PO)

Alle 20 basisscholen in Zutphen hebben in 2025 een jeugdhulpverlener in de school (de pilot JIS). We gaan de pilot evalueren, bijstellen en onderdeel maken van team lichte jeugdhulp. Daarmee willen we voorkomen dat kinderen geïndiceerde jeugdhulp nodig hebben.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- De werkwijze voor Jeugdhulp in de school wordt geborgd in een visiedocument en een uitvoeringsplan. Het concept is klaar en wordt begin 2026 aan het college voorgelegd.
- Er zijn meerjarige afspraken vastgelegd (voor 5 jaar) met de schoolbesturen, de betrokken gemeenten en het samenwerkingsverband IJssel/ Berkel.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340202 - Jeugdhulp in het Voortgezet Onderwijs (VO)

In 2025 continueren we de inzet van jeugdhulp (gezinsgeneralisten) in het Voortgezet Onderwijs (VO) met een nieuw convenant (zie programma 3 over schoolaanwezigheid). We verkennen met het Samenwerkingsverband passend onderwijs VO regio Zutphen en de betrokken gemeenten of het toevoegen van de gezinsgeneralisten aan het team lichte jeugdhulp wenselijk is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gezinsgeneralisten en jongerenwerkers in het Voortgezet onderwijs (VO) zijn van grote waarde in ons programma rondom jongerenwerk. Ze zorgen voor een sluitend netwerk en een sluitende keten. De inzet van gezinsgeneralisten heeft zich bewezen en is stevig verankerd in ons beleid samen met scholen en het samenwerkingsverband. Bij jongerenwerkers in de school zien verschillende gemeenten, scholen en samenwerkingsverband de meerwaarde en noodzaak voor continuering. We zoeken daarom naar een manier om van tijdelijke financiering naar structurele financiering te gaan.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340203 - Collectieve financiering van jeugdhulp in het speciaal onderwijs (S(B)O)

We werken toe naar het structureel borgen van jeugdhulp in de school (bij het SO Mozaiek en SBO Anna Flokstraschool) en daarmee de omzetting van een pilotperiode naar een reguliere werkvorm. We streven naar meerjarige collectieve afspraken over de financiering met de betrokken scholen uit het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs, het samenwerkingsverband passend onderwijs en de betrokken gemeenten. Collectieve afspraken maken het mogelijk dat onderwijs en zorg elkaar versterken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben meerjarige (5 jarige) afspraken gemaakt tussen onderwijs, gemeenten en het samenwerkingsverband over de collectieve financiering van jeugdhulp in het speciaal onderwijs (s(b)o).

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340204 - Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

We evalueren samen met de scholen het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en ronden het af. De extra middelen zijn geïnvesteerd om de achterstanden door corona in te halen. De succesvolle onderdelen zetten we, waar mogelijk, met structurele middelen voort.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is inmiddels afgerond. We hebben de succesvolle interventies verankerd in onze reguliere werkwijzen, denk hierbij aan: de Zutphense aanpak Geletterdheid (ZAG) en het Onderwijs Keuze Menu (voorlichtingen op school).

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340205 - Kansrijke start

Met het actieprogramma Kansrijke Start willen we (aanstaande) ouders helpen zodat hun kinderen gezond, veilig en kansrijk kunnen starten in het leven. De eerste 1000 dagen van het kind zijn van groot belang voor het verdere leven van het kind. In de gemeente Zutphen hebben we een samenwerkingscoalitie opgebouwd met 27 partijen. We maken gebruik van Gala middelen om interventies te financieren en de samenwerking tussen de partijen te optimaliseren. In 2025 willen we komen tot een breed gedragen verantwoordelijkheid en meer verbinding met andere interventies, zoals Jongeren op Gezond Gewicht en bestaanszekerheid. Hierdoor borgen wij de ketenaanpak voor 2025 en verder.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- We hebben een netwerk van professionals verbonden aan ondersteuning aan kinderen van -9 maanden tot 2 jaar. De professionals van verschillende organisaties ontmoeten elkaar en weten elkaar te vinden. In netwerkbijeenkomsten worden nieuwe inzichten en deskundigheid gedeeld. In 2025 vonden drie netwerkbijeenkomsten plaats.
- We houden jaarlijks een 1e 1000 dagen dorp waar ontmoeten, verbinden en verhalen delen centraal staat, speciaal voor ouders en professionals die betrokken zijn bij de eerste 1000 dagen van een kind. Het 1e 1000 dagen dorp festival in november 2025 was een groot succes. Waarbij in 2024 70 mensen in totaal hebben deelgenomen aan dit festival, namen er in 2025 75 individuele ouders deel aan de workshops (inclusief kinderen meer dan 150 mensen).

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340206 - Kinderen in echtscheidingssituaties

De twee jarige pilot 'Actieplan kinderen in echtscheidingssituaties' is verlengd met een jaar. Hiervoor is in 2024 een uitvoeringsplan opgesteld met concrete acties. We zetten nog steviger in op preventie om de negatieve gevolgen van een scheiding op kinderen te verkleinen. Eind 2025 evalueren we de pilot, waarbij we onderzoeken wat het effect is van de verschillende interventies, maar ook het effect op gebruik van jeugdhulp.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is het afgelopen jaar stevig ingezet op borging en positionering van de verschillende onderdelen van het Actieplan Kinderen in Echtscheidingssituaties (KIES). Dit zorgt voor een toename in het aantal aanmeldingen bij het relatiespreekuur en verschillende trainingsvormen. We hebben het aanbod uitgebreid waar dat passend is, waaronder KIES trainingen voor het jonge kind.

Successen van het afgelopen jaar: versterking van het netwerk, uitbreiding van verschillende groepstrainingen voor kinderen en toevoeging van een nieuwe relatietherapeut.

In 2025 hebben 23 afspraken met het relatiespreekuur plaatsgevonden. 58 inwoners hebben gebruik gemaakt van de overige interventies verbonden aan deze werkwijze zoals online programma's, trainingen, buddy's en relatietherapie.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340207 - Overgang van minderjarig naar volwassenheid (18-/18+)

Aan de hand van de visie ‘soepele overgang van jeugd naar volwassenheid’ (2025) werken we aan een integraal uitvoeringsprogramma. De actielijnen zijn zowel gericht op een preventieve inzet als op kwetsbare jongeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Via het jongerenwerk dragen we bij aan preventie (zie product 46340104) met ontmoeting en activiteiten en ondersteuning.

De toegangsteams van Jeugd en Wmo hebben een gezamenlijke werkwijze ontwikkeld om de overgang van 18-/ 18+ soepel te laten verlopen. Het werkproces zorgt voor een versimpelde route van aanvraag voor een Wmo indicatie en een warme overdracht van de jeugdconsulent naar de Wmo consulent en een warme overdracht. Dit proces verloopt naar wens.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46340208 - Zutphense aanpak geletterdheid (ZAG)

Met de uitvoering van de Zutphense aanpak geletterdheid (ZAG) bevorderen we geletterdheid en leesplezier maar ook een stevige aanpak rondom dyslexie. We doen dit samen met onze partners (zie ook programma 3).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Zutphense aanpak geletterdheid is vastgesteld. Inmiddels hebben 14 maatschappelijk betrokken partners een convenant ondertekend en daarmee is de gezamenlijke aanpak onderschreven. De actielijnen (leesplezier, ouderbetrokkenheid, passend en voldoende aanbod, signaleren, aanpak dyslexie), zijn in uitvoering . Hierbij wordt integraal samengewerkt door verschillende teams en externe partners.

Met betrekking tot dyslexie hebben we in 2025:

- een projectplan geschreven voor de aanpak dyslexie, dit plan is samen met onze partners tot stand gekomen.
- een aanbestedingsprocedure doorlopen voor het aanstellen van een onafhankelijk poortwachter in onze aanpak dyslexie. De poortwachter gaat in 2026 van start.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Product 670 Inburgering

Doelen

46700100 - We voldoen aan de taakstelling huisvesting statushouders

De gemeente Zutphen is een gastvrije gemeente voor vluchtelingen en ontheemden. De gemeente neemt haar verantwoordelijkheid om er voor te zorgen dat de nieuwe inwoners een nieuw thuis vinden. Het is niet alleen de verantwoordelijkheid die er voor zorgt dat de gemeente Zutphen gastvrij is. Het zit ook in het DNA van onze samenleving om te zorgen voor degene die het echt nodig hebben.

We streven ernaar dat statushouders die zijn toegewezen aan onze gemeente tijdig passende woonruimte krijgen.

Inzet

46700101 - Samenwerking in de keten

We werken nauw samen met partners in de keten zoals Vluchtelingenwerk en woningcorporaties. Dit is nodig om de taakstelling huisvesting statushouders binnen de termijn te realiseren en draagt bij aan een snelle integratie en bovenal rust voor de nieuwe inwoner van onze gemeente.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door een sterke en structurele samenwerking met ketenpartners zoals VluchtelingenWerk en de woningcorporaties is de taakstelling voor de huisvesting van statushouders in 2025 gerealiseerd. De gemeente is het jaar met een kleine voorsprong geëindigd. Door vraag en aanbod zo goed mogelijk op elkaar af te stemmen (woningtype en gezinssamenstelling) wordt bijgedragen aan een snelle start en rust voor nieuwe inwoners. In 2025 zijn relatief meer gezinnen gehuisvest dan alleenstaande statushouders. Deze samenstelling sluit aan bij de beschikbare woningvoorraad in Zutphen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

46700200 - We hebben alle inburgeringsplichtigen gekoppeld aan de gemeente Zutphen in beeld en zij krijgen passende begeleiding bij hun inburgeringstraject en bijbehorende participatie onderdelen

Inwoners die moeten inburgeren nemen deel aan daarop gerichte activiteiten.

Inzet

46700201 - Meedoen statushouders

Door snel mee te kunnen doen in onze samenleving zal de integratie ook soepeler verlopen. Wij concentreren ons bij de inburgering op het snel starten en het vlot doorlopen van het traject, waarbij de aandacht voor het individu niet uit het oog verloren gaat.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de inzet op een tijdige start van het inburgeringstraject kunnen statushouders zo snel mogelijk meedoen in de samenleving. Er zijn geen wachtlijsten bij taalaanbieders, waardoor snel gestart kan worden. In de uitvoering wordt rekening gehouden met persoonlijke omstandigheden zoals kinderopvang, medische situatie en andere verplichtingen. Daarnaast is er aandacht voor specifieke doelgroepen, zoals jongeren, die een andere benadering vragen. De kwaliteit van het traject wordt ondersteund door nauwe samenwerking binnen de keten.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46700202 - Persoonlijk plan inburgering

Wij vinden het van belang dat de statushouders goed op weg geholpen worden bij hun integratieproces. Door een op maat gemaakt persoonlijk plan voor inburgering en participatie streven wij er naar dat de nieuwe inwoner zich snel thuis voelt. Dit doen wij door taalonderwijs te geven, en participatie en maatschappelijke begeleiding aan te bieden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente Zutphen vindt het van belang dat statushouders goed worden ondersteund bij de start van hun integratieproces. Voor iedere statushouder wordt een persoonlijk plan voor inburgering en participatie opgesteld, afgestemd op de individuele situatie. In het plan is aandacht voor taalontwikkeling, participatie en maatschappelijke begeleiding, met als doel een goede en duurzame start in de gemeente Zutphen. De kwaliteit van het inburgeringstraject wordt ondersteund door intensieve samenwerking binnen de keten, waardoor trajecten goed op elkaar aansluiten. Naast de wettelijk verplichte onderdelen is er aandacht voor aanvullende, ondersteunende activiteiten die bijdragen aan zelfredzaamheid en participatie, zoals bijvoorbeeld fietslessen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

46700300 - We bieden adequate opvang voor Oekraïense ontheemden

Wij houden de huidige locatie voor de opvang van Oekraïners in stand. Daarnaast nemen wij onze verantwoordelijkheid om te kijken of er nieuwe mogelijkheden zijn om bij te dragen aan de groeiende vraag voor opvang van oorlogsvluchtelingen uit Oekraïne.

Inzet

46700302 - Stimuleren meedoen Oekraïense ontheemden

We voorzien in basale opvang van Oekraïense ontheemden. Waar mogelijk ondersteunen we bij het meedoen in de samenleving, in de vorm van bijvoorbeeld het volgen van onderwijs en het vinden van werk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De groep mensen in de Oekraïne opvanglocatie is stabiel. Het afgelopen jaar is men steeds zelfredzamer geworden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46700301 - Opvangplaatsen Oekraïense ontheemden

We houden de huidige locatie voor de opvang van Oekraïners in stand. Daarnaast onderzoeken we nieuwe mogelijkheden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De huidige opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden blijft in stand. Binnen de bestaande kaders is blijvend aandacht voor verbetering van de kwaliteit van de opvang. Met de beschikbare middelen en mogelijkheden werken we samen met bewoners aan het optimaal benutten van de mogelijkheden om het verblijf zo prettig mogelijk te maken. Hierbij staan veiligheid en leefbaarheid voorop en kijken we realistisch naar inzet van middelen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

In 2025 is er een overschot van circa € 350.000, zoals ook in de eerste bestuursrapportage gmeld.

Doelen

46700400 - We blijven onderdak aan asielzoekers bieden volgens de geldende kaders van de Spreidingswet. Daarbij werken we samen met onder andere het COA en de politie

We blijven ons inzetten voor een gelijkmatige verdeling van asielzoekers in de regio. De Spreidingswet is en blijft voor ons hier leidend. Wij weten dat wij ruimschoots voldoen aan de normen van de Spreidingswet, echter als je kijkt naar de regionale opvang zullen alle gemeenten in de regio, en dus ook de gemeente Zutphen, hier moeten blijven zoeken naar mogelijkheden voor opvang.

Inzet

46700401 - Rol in regietafels

We nemen een actieve rol in de regionale en provinciale regietafels, onder andere als (vice) voorzitter in de subregio en als voorbeeld voor andere gemeente in de provincie Gelderland en ook daar buiten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente Zutphen vervult een actieve rol aan regionale en provinciale regietafels, onder andere als (vice)voorzitter binnen de subregio. In 2025 is het verdeelbesluit definitief herzien en vastgesteld door de minister van Asiel en migratie. Dit biedt duidelijkheid en draagt bij aan een heldere verdeling van verantwoordelijkheden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



46700402 - Verdeling opvang vluchtelingen

Wij voeren de Spreidingswet uit en zijn blij met deze wet. Het geeft aan dat iedere gemeente zijn of haar verantwoordelijkheden moet nemen om in overleg met de regio samen de opvang van de vluchtelingen te organiseren. Hiervoor geldt 'alleen ga je sneller, samen kom je verder'.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente Zutphen voert de Spreidingswet uit en onderschrijft het uitgangspunt dat iedere gemeente haar verantwoordelijkheid neemt binnen de provinciale afspraken. Binnen de regio is afgesproken dat alle gemeenten zich conformeren aan de Spreidingswet zolang deze van kracht is, waarmee gezamenlijk wordt gewerkt aan voldoende opvangcapaciteit. De gemeente Zutphen levert al jarenlang een bijdrage aan de opvang van vluchtelingen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

In het kader van de Spreidingswet ontvangt de gemeente Zutphen eenmalig een bonus/ extra bijdrage van €1.026.000 van het Rijk. De helft hiervan (€ 513.000) is in 2025 ontvangen. De andere helft volgt in 2026. Dit betreft een incidenteel voordeel. Zie ook financieel overzicht.

46700403 - Opvang AZC

Door de duurzame bestuursovereenkomst met het COA blijven wij ons inzetten voor alle vluchtelingen die zich in het AZC vestigen. De samenwerking tussen de gemeente en het AZC is goed, echter blijven wij ook hier streven naar beter.

Ook de huisvesting van alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV-ers) heeft onze aandacht. We we blijven zoeken naar mogelijkheden om deze een thuis te geven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Op basis van de duurzame bestuursovereenkomst met het COA blijft de gemeente zich inzetten voor de 740 vluchtelingen die in het AZC verblijven. De samenwerking verloopt naar volle tevredenheid en heeft ook in 2025 structureel aandacht gekregen, zodat verdere optimalisatie mogelijk bleef;
- Op verzoek van het omwonendenoverleg meten we jaarlijks de leefbaarheid en veiligheid; deze metingen geven inzicht in eventuele benodigde maatregelen. Het veiligheidsgevoel van omwonenden bleef stabiel met een score van 7,6 (was 7,7 in 2024). We stimuleren de integratie en participatie van AZC-bewoners door hen te betrekken bij maatschappelijke projecten, zoals helpen bij de Voedselbank en het Leger des Heils;
- De gemeente Zutphen vangt duurzaam een aantal alleenstaande minderjarige statushouders op. Deze jongeren wonen gezamenlijk in een woning met 24-uursbegeleiding, waar wordt gewerkt aan stabiliteit, ontwikkeling en zelfredzaamheid. Bij het bereiken van de leeftijd van 18 jaar wordt zorgvuldig bezien welke vervolgvoorziening passend is: begeleid wonen waar nodig, of een meer zelfstandige vorm van huisvesting wanneer dat verantwoord is.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor een toelichting op het Dienstencentrum COA verwijzingen we naar Pr 4 algemene ontwikkelingen.

46700404 - Casusoverleg

Maandelijks voeren we casusoverleg met politie en COA.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Periodiek voeren we samen met de politie en het COA casusoverleg over asielzoekers die overlast veroorzaken, waarbij we afspraken maken over de aanpak.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding Algemene dekkingsmiddelen

De paragraaf algemene dekkingsmiddelen geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de doelstellingen in de programma's te realiseren.

Het afgelopen jaar heeft uw raad op verschillende onderdelen in de bedrijfsvoering geïnvesteerd. Daarmee krijgt bedrijfsvoering de ruimte om zich verder te ontwikkelen en de organisatie goed te ondersteunen in uitvoering. De (bestuurlijke) ambities blijven echter onverminderd hoog en het ontwikkelen van een organisatie terwijl de 'winkel open is' vraagt flexibiliteit van een ieder die werkzaam is bij of voor de gemeente Zutphen. Het voorbereiden van de organisatie op de manier van werken in de toekomst en tegelijkertijd de (interne)dienstverlening borgen, is voor de komende jaren één van de grote opgaven.

Volgen van de ontwikkelingen

Vitaal personeelsbeleid
Doel: We streven naar een lager ziekteverzuim, vooral waar het om langdurig verzuim gaat.
• Monitoren van de ontwikkeling en de inzet van instrumenten.
Doel: We streven naar minder inhuur
• Periodiek maken we inzichtelijk wat het percentage inhuur is. Hierbij zal een onderscheid gemaakt worden tussen de verschillende categorieën. Bijvoorbeeld daar waar het gaat om inzet ten behoeve van specifieke projecten of daar waar het gaat om vervanging bij verzuim.

Financiële tabel: Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P913.3	**Effecten**	**46**	**6**	**46**	**53**	**-7**
P920.3	**Belastingen**	**818**	**800**	**800**	**687**	**113**
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**2.906**	**1.461**	**1.835**	**3.119**	**-1.262**
P960.3	**Overhead**	**24.159**	**24.059**	**25.065**	**25.461**	**-418**
Totaal Lasten		**27.929**	**26.326**	**27.746**	**29.320**	**-1.574**
Baten						
P913.3	**Effecten**	**-1.194**	**-723**	**-723**	**-874**	**151**
P920.3	**Belastingen**	**-15.274**	**-15.381**	**-15.381**	**-15.790**	**410**
P921.3	**Algemene uitkering**	**-133.290**	**-133.744**	**-133.815**	**-142.894**	**9.079**
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**-616**	**-142**	**-142**	**-614**	**472**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P960.3	**Overhead**	**-599**	**-626**	**-814**	**-691**	**-123**
Totaal Baten		**-150.973**	**-150.615**	**-150.875**	**-160.863**	**9.989**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-123.044**	**-124.289**	**-123.129**	**-131.543**	**8.414**
Stortingen						
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**5.694**	**2.619**	**7.968**	**7.968**	**0**
P960.3	**Overhead**	**772**	**471**	**471**	**613**	**-142**
Totaal Stortingen		**6.466**	**3.090**	**8.440**	**8.581**	**-142**
Onttrekkingen						
P913.3	**Effecten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**-6.220**	**-6.481**	**-12.340**	**-10.827**	**-1.513**
P960.3	**Overhead**	**-747**	**-608**	**-1.417**	**-1.043**	**-374**
Totaal Onttrekkingen		**-6.967**	**-7.090**	**-13.758**	**-11.870**	**-1.887**
Mutaties reserves		**-501**	**-3.999**	**-5.318**	**-3.289**	**-2.029**
Gerealiseerd resultaat		**-123.544**	**-128.289**	**-128.447**	**-134.832**	**6.385**

Overzicht overhead

Overzicht overhead

Bedragen *€1.000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Salariskosten	16.744	17.002	17.437	-435
Personele kosten	1.851	1.931	2.298	-367
Huisvestingskosten	1.295	1.295	1.106	189
Facilitaire kosten	3.375	4.072	4.387	-315
Overig	296	601	297	304
Totaal	**23.561**	**24.900**	**25.525**	**-625**

De toerekening van de overhead vindt plaats op basis van een procentuele verhouding tussen de totale geraamde loonsom en aan het betreffende taakveld toegerekende loonkosten, zoals opgenomen in de financiële verordening. Het toerekenen van overhead aan investeringen en grondexploitaties zorgt voor een accurate kostprijs van projecten. De kosten van sturing en ondersteuning worden toegerekend.

Aan Investeringen, en grondexploitaties zijn onderstaande bedragen toegerekend:

	Omschrijving	Bedrag *€ 1.000
Investeringen	Infrastructurele investeringen	100
	Rioolinvesteringen	24
	Openbare verlichting	8
Grondexploitaties	Grondexploitatie	19
Totaal		**151**

Aanwending raming onvoorziene uitgaven

Aanwending raming onvoorziene uitgaven

Omschrijving (toelichting)

Er is in 2025 eenmaal een beroep gedaan op de post 'onvoorziene uitgaven'. Dit betreft een raadsbesluit over de bestuursopdracht 'onderzoek schaalvergroting en herindeling Zutphen en Brummen'.

Omschrijving	Bedrag wijziging	Stand onvoorzien
Beginstand post onvoorziene uitgaven		**€141.000**
Begrotingswijziging 2025-12 Bestuursopdracht schaalvergroting en herindeling Zutphen en Brummen	€ -87.500	
Eindstand post onvoorziene uitgaven		**€ 53.500**

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

Het wettelijke kader voor de lokale belastingen wordt door de Rijksoverheid vastgesteld. De gemeenteraad bepaalt het plaatselijke belastingbeleid en de tarieven, binnen de wettelijke kaders. Naast belastingen hanteren wij heffingen voor individuele dienstverlening aan de inwoners.

De heffingen en belastingen in 2025 zijn:

- Onroerende-zaakbelastingen (OZB)
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Precariobelasting
- Toeristenbelasting
- Parkeerbelasting
- Forensenbelasting
- Diverse leges en rechten

Kwijtschelding

Wij voeren een ruimhartig kwijtscheldingsbeleid voor mensen met een inkomen op het niveau van een bijstandsuitkering. Het is mogelijk om gedeeltelijk kwijtschelding te krijgen voor de afvalstoffenheffing

Belastingcentrum Tribuut zorgt voor de heffing en invordering van de gemeentelijke heffingen en de uitvoering van de wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ).

Lokale heffingen: Doelen en inzet

Doelen

59940100 - Correcte en tijdige uitvoering van de wet WOZ, belastingheffing en een kostendekkende bedrijfsvoering

De WOZ-waarde moet jaarlijks worden vastgesteld op basis van marktgegevens, objectkenmerken en andere relevante factoren. Dit proces dient zorgvuldig te gebeuren om een eerlijke en representatieve waarde te bepalen. De beschikkingen dienen uiterlijk voor 28 februari 2025 te worden verstuurd.

De belastingheffing, het opleggen van de aanslagen dient ook tijdig te gebeuren, waarbij de belastingplichtige tijdig op de hoogte wordt gebracht van de betalingsverplichting.

Binnen de gemeentelijke begroting is een aantal producten opgenomen waarvan is bepaald dat deze op begrotingsbasis niet meer dan kostendekkend mogen zijn. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing, afvalstoffenheffing en producten waarvoor leges worden geheven. Voor deze producten is verderop

een toelichting opgenomen ten aanzien van de wijze waarop de kostendekkendheid wordt bepaald. Deze toelichting is afgestemd op de vereisten in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Inzet

59940101 - Afvalstoffenheffing

Via de afvalstoffenheffing berekenen wij alle kosten die te maken hebben met het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval, door aan de inwoners. Uitgangspunt is een kostendekkend tarief. Door hogere verwerkingskosten is het noodzakelijk dat het variabel deel van de heffing gaat stijgen, uitgangspunt is dat het tarief voor de afvalstoffenheffing geheel kostendekkend is.

Tarieven afvalstoffenheffing	2025	2024
Vastrecht	€ 229,00	€ 226,00
Afvalaanbod		
80 liter	€ 3,52	€ 3,20
140 liter	€ 6,16	€ 5,95
240 liter	€ 10,56	€ 10,30
Ondergronds		
30 liter	€ 1,17	€ 1,15
60 liter	€ 2,34	€ 2,20

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

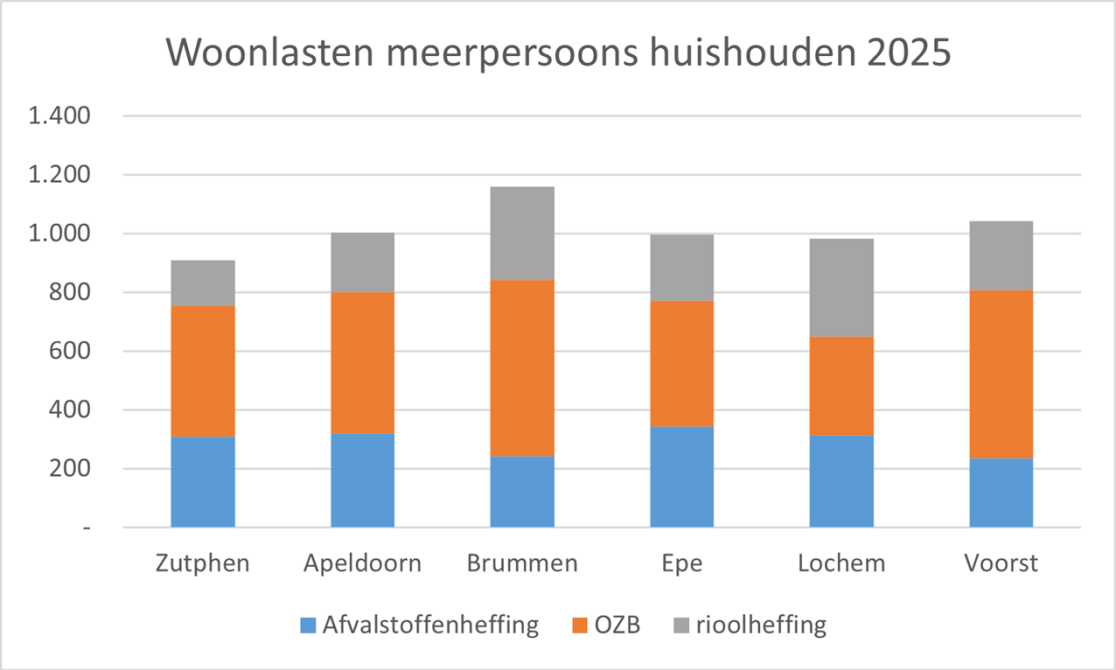
59940102 - Financieel overzicht

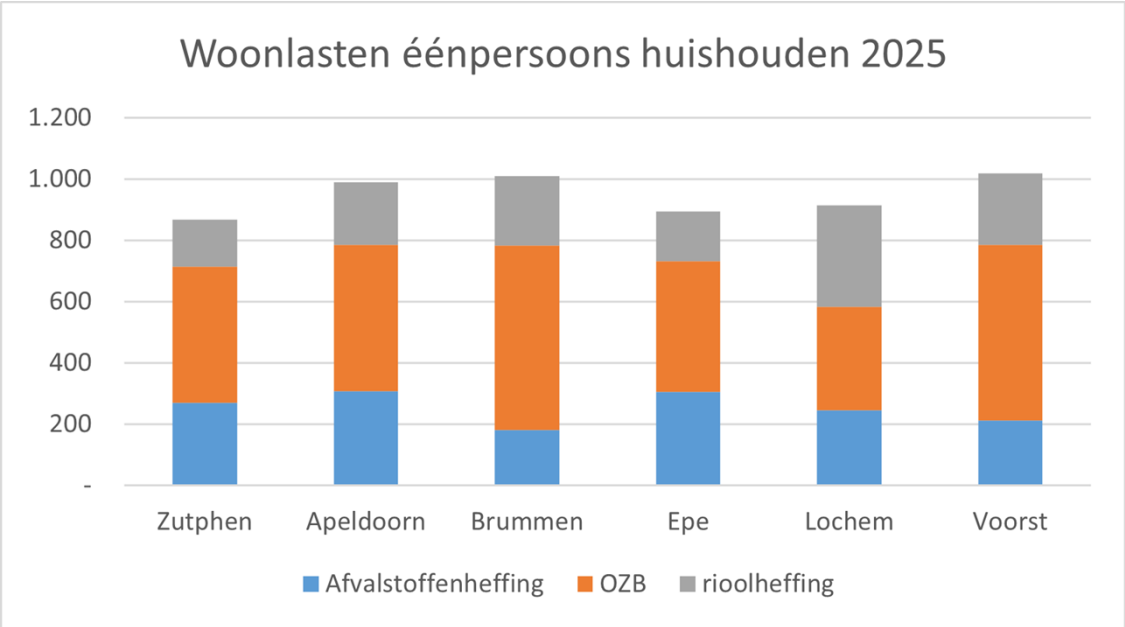
Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) brengt jaarlijks een woonlastenmonitor uit. Het COELO is het kennisinstituut op het gebied van lokale en regionale lasten. Volgens deze woonlastenmonitor liggen de woonlasten in de gemeente Zutphen onder het landelijk gemiddelde. In de gemeente Zutphen bedragen de woonlasten per meerpersoonshuishouden € 908. Bij de berekening van de woonlasten gaat het COELO uit van de tarieven OZB +afvalstoffenheffing+ rioolheffing.

	Zutphen	Landelijk gemiddelde
Afvalstoffenheffing	309	364
OZB	445	453
Rioolheffing	154	235
Totaal	908	1.052

(bron: COELO)

Hieronder staat een vergelijk van de woonlasten voor een meerpersoons- en een eenpersoonshuishouden binnen het samenwerkingsverband Tribuut gebaseerd op de tarieven in 2025. Voor huishoudens met een huurwoning geldt dat daar geen OZB en in Zutphen geen rioolheffing voor geheven wordt.





De werkelijke opbrengsten van lokale belastingen en heffingen in 2025 in de gemeente Zutphen zijn:

Opbrengsten		(bedragen *€)
belastingsoort	Begroting	Opbrengst
OZB	14.948.900	15.237.815
precario	97.200	154.233
(water)toeristenbelasting	187.400	255.320
afvalstoffenheffing	6.584.900	6.999.216
riool- en waterzorgheffing	4.009.100	3.983.019
haven- en opslaggelden	13.100	24.134
marktgelden	157.300	138.786
lijkbezorgingsrechten	390.300	289.075
leges	2.710.100	2.181.080
parkeerbelastingen	3.084.700	3.086.800
forensenbelasting	12.100	16.254
totaal	32.195.100	32.365.732

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59940103 - Kostendekkendheid

Binnen de gemeentelijke begroting is een aantal producten opgenomen waarvan is bepaald dat deze op begrotingsbasis niet meer dan kostendekkend mogen zijn. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing, afvalstoffenheffing, marktgelden, lijkbezorgingsrechten en producten waarvoor leges worden geheven. Voor deze producten is een toelichting opgenomen ten aanzien van de wijze waarop de kostendekkendheid wordt bepaald. Deze toelichting is afgestemd op de vereisten in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Afvalstoffenheffing

Via de afvalstoffenheffing berekenen wij alle kosten die te maken hebben met het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval, door aan de inwoners. Uitgangspunt is een kostendekkend tarief. De inwoners van de gemeente Zutphen hebben invloed op hun rekening door hun afval goed te scheiden.

Berekening kostendekkende afvalstoffenheffing	
(bedragen *€)	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	7.495.096
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-1.682.039
Netto kosten taakveld	5.813.058
Toe te rekenen kosten	169.995
Overhead incl. (omslag)rente	79.783
BTW	936.381
Totale kosten	6.999.217
Opbrengst heffingen	6.999.216

dekkingspercentage 100%

Riool- en waterzorgheffing (rioolheffing)

De riool- en waterzorgheffing bestaat (vanaf 2021) alleen nog uit een eigenarendeel. Het eigenarendeel is een vastgesteld bedrag op basis van de kosten van beheer en onderhoud aan de riolering, gedeeld door het aantal woningeigenaren en eigenaren van bedrijven in de gemeente. Bij riool- en waterzorgheffing is geen sprake van jaarlijkse indexering met het inflatiecijfer, maar gaat het om kostenverhaal. De gemeente mag maximaal 100% van de gemaakte kosten verhalen op de inwoner via de rioolheffing.

Berekening kostendekkende riool- en waterzorgheffing	
(bedragen *€)	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	2.711.858
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-26.725
Netto kosten taakveld	2.685.133
Toe te rekenen kosten	793.186
Overhead incl. (omslag)rente	331.536
BTW	173.164
Totale kosten	3.983.019
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	3.983.019

dekkingspercentage 100,00%

Leges

De gemeente levert op aanvraag van individuele burgers een uiteenlopend pakket aan diensten. Door het heffen van leges verhalen we de kosten die we hiervoor maken in principe op de burger die de dienst afneemt. Voorbeelden zijn het verstrekken van een paspoort of het verlenen van een vergunning. Net als bij de Rioolheffing en Afvalstoffenheffing geldt dat de tarieven in de Legesverordening maximaal kostendekkend zijn. De kostendekkendheid dient te worden beoordeeld op de verhouding tussen de kosten en opbrengst per titel uit de Legesverordening. In 2026 gaan wij de kostendekkendheid van onze leges onderzoeken. Hierbij kijken we naar de maatschappelijke effecten van het verhogen van de kostendekkendheid van de leges.

Berekening kostendekkendheid van de leges	
(bedragen *€) Titel 1 Algemene dienstverlening	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente, overhead	1.435.471
BTW	
Totale kosten	1.435.471
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	1.389.614
Mate van kostendekking	96,81%
(bedragen *€) Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente, overhead	1.203.963
BTW	
Totale kosten	1.203.963
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	860.260
Mate van kostendekking	71,45%
(bedragen *€) Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente, overhead	43.762
BTW	
Totale kosten	43.762
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	25.762
Mate van kostendekking	58,87%
kostendekking totale tarieventabel	84,81%

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59940104 - Kwijtscheldingsbeleid

Als iemand met schulden door geldproblemen de opgelegde heffing niet kan betalen, kan hij in aanmerking komen voor kwijtschelding van de afvalstoffenheffing. We hanteren de maximale norm die door het Rijk aan gemeenten wordt gegeven: 100% van de norm voor de bijstand. Die norm mag lager liggen, maar niet hoger. Een groot deel van de kwijtscheldingen toetsen we automatisch om de administratieve lasten voor de burger te verminderen. Gemeenten mogen zelf bepalen voor welke belastingen kwijtschelding wordt verleend.

Belastingsoort	Begroting	Realisatie
Afvalstoffenheffing	€ 306.900	€ 296.213

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59940105 - Leges

De gemeente levert op aanvraag van individuele burgers een uiteenlopend pakket aan diensten. Door het heffen van leges verhalen we de kosten die we hiervoor maken in principe op de burger die de dienst afneemt. Voorbeelden zijn het verstrekken van een paspoort of het verlenen van een vergunning. Net als bij de Rioolheffing en Afvalstoffenheffing geldt dat de tarieven in de Legesverordening maximaal kostendekkend zijn. De kostendekkendheid wordt beoordeeld op de verhouding tussen de kosten en opbrengst per titel uit de Legesverordening.

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59940106 - Onroerende zaak belasting (OZB)

In het kader van de jaarlijkse WOZ(Wet Onroerende Zaken) -herwaardering hebben alle onroerende zaken in de gemeente Zutphen een nieuwe WOZ-waarde met waardepeildatum 1 januari 2024 gekregen. Voor het belastingjaar 2025 heft de gemeente OZB op basis van deze waarden. Het algemene beeld is dat de waarde van de woningen in onze gemeente is gestegen met 4,1 % en de waarde van de niet-woningen is gestegen met 2 % ten opzichte van de vorige waardepeildatum 1 januari 2023. De begrote OZB-opbrengst is verhoogd met het inflatiecijfer naar € 14.948.900 in 2025.

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59940107 - Parkeren

Voor het parkeren zijn er 2 soorten heffingen:

* parkeergelden via betaald parkeren en parkeervergunningen
* Naheffingsaanslag parkeerbelasting

In 2025 zijn de parkeergelden en parkeervergunningen gemiddeld gestegen met de inflatiecorrectie van 2,8%. Voor de naheffingsaanslag parkeerbelasting volgen wij de landelijk vastgestelde maximale bedragen.

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59940108 - Riool- en waterzorgheffing (rioolheffing)

Via de Riool- en Waterzorgheffing worden de kosten die wij noodzakelijk achten voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van het beheer van hemelwater en grondwater verhaald. Uitgangspunt bij deze heffing is een kostendekkende exploitatie.

De gemeentelijke watertaken omvatten een breed palet. Afval-, hemel- en grondwater zorgplichten hebben een centrale plaats in de ordening van de publieke ruimte. De verwerking van hemelwater en grondwater speelt tegenwoordig een minstens zo belangrijke rol als de verwerking van afvalwater. Het principe “de vervuiler betaalt” is dan ook nauwelijks van toepassing op de rioolheffing.

Klimaatverandering speelt ook een steeds grotere rol bij besluiten over waterverwerking. De klimaatverandering heeft niet alleen gevolgen vanwege de toename van hevige neerslag, maar ook vanwege uitdroging van gronden. De traditionele riolering is daarom niet de oplossing voor alle waterproblemen.

De nieuwe wijze waarop onder meer gemeenten duurzamer omgaan met de verwerking van water wordt watertransitie genoemd. De traditionele naam rioolheffing roept het beeld op van een belasting op een buizenstelsel en moet worden gewijzigd in een naam die de lading wel dekt. De VNG heeft ervoor gekozen om de benaming aan te passen naar Riool- en waterzorgheffing. Om tot volledig kostendekkende tarieven te komen zijn de tarieven als volgt vastgesteld:

	2025	2024
Rioolheffing voor de gebruiker	€ -	€ -
Rioolheffing voor de eigenaar	€ 154,13	€ 149,93
Eigenaren garagebox	€ 52,00	€ 50,00

Kwaliteit (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en risicobeheersing: Doelen en inzet

Doelen

59950100 - Wij hebben een actueel risicoprofiel en een actueel overzicht van het weerstandsvermogen. Risicomanagement is integraal onderdeel van de werkzaamheden

Medewerkers zijn risicobewust en kunnen passende beheersmaatregelen nemen. Door het inzicht in de risico's kunnen de raad, het college en de organisatie op een verantwoorde wijze besluiten nemen.

Inzet

59950101 - Actualisaties risicoprofiel

We actualiseren in 2025 twee keer het gemeentebrede risicoprofiel. We benoemen de risico's, de gevolgen en de beheersmaatregelen. De risico’s leggen we vast in het softwareprogramma Naris. Hierdoor hebben we een actueel beeld van de risico's voor de totale gemeente en het weerstandsvermogen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Update van risico's heeft plaatsgevonden met de desbetreffende teams. Deze update is meegenomen in het jaarverslag van 2025.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Update van risico's heeft tijdig plaatsgevonden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Ratio weerstandsvermogen is actueel en toereikend (Categorie A)

Financieel overzicht

In de volgende tabel staat de top 10 van risico's met de grootste financiële impact, gerangschikt op percentage van invloed.

Nr	Risico	Kans	Financieel gevolg maximaal	Invloed
1	Langdurige uitval van kritieke computersystemen door cyberaanvallen, zoals hacking en ransomware, met mogelijke impact op continuïteit en bedrijfsvoering.	50%	€5.000.000	24.47%
2	Stijgende prijzen als gevolg van schaarste en inflatie. Het gaat hier om prijsstijgingen en inflatie in het algemeen zoals prijzen voor bouwmaterialen, grondstoffen, energie, loonkosten etc.	70%	€1.100.000	11.28%
3	Huurderving door leegstand van gemeentelijk vastgoed.	80%	€1.000.000	10.06%
4	Sociaal Domein Jeugdzorg: Beperkte sturingsmogelijkheden op budgetten. De zorgbehoefte en daaraan gerelateerde kosten kunnen hoger uitpakken door een mogelijke toename van de zorgvraag, de complexiteit daarvan, de bedrijfsvoeringskosten van een zorgaanbieder en de beperkte invloed op externe verwijzers naar Jeugdzorg.	80%	€800.000	9.38%
5	Als het woningbouwprogramma behorende bij de van het rijk en provincie ontvangen subsidies voor de Woningbouwimpuls	30%	€2.000.000	8.53%

	De Kleine Linie en Veld 18 niet volledig of vertraagd wordt gerealiseerd, bestaat de kans dat het bedrag dat al besteed is en wordt besteed aan het project geheel of gedeeltelijk terugbetaald moet worden aan de subsidieverstrekkers. Het risico beperkt zich niet alleen tot terugbetaling van de subsidie maar het kan ook leiden tot lagere opbrengsten uit het project.			
6	Minder inkomsten uit leges omgevingsvergunningen.	80%	€800.000	6.25%
7	Een vereniging of instelling kan niet meer voldoen aan de betalingsverplichting voor rente en aflossing van de lening.	50%	€1.000.000	4.60%
8	Sociaal Domein Participatie: Beperkte sturingsmogelijkheden op de kosten van uitkeringen en overige inkomensondersteuning doordat het open einderegelingen zijn. Groei van het aantal inwoners met een uitkering. Door toegenomen complexiteit is het traject naar participatie langer of zelfs niet haalbaar. Het aanbod op de arbeidsmarkt voor onze doelgroep sluit onvoldoende aan op de vraag. Het rijk wijzigt regelmatig wetgeving en legt nieuwe taken bij de gemeenten neer. De verwachting is dat de doeluitkeringen van het rijk (de Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten (BUIG)) voor het betalen van de (bijstands)uitkeringen daalt.	50%	€750.000	2.69%
9	Door uitval en vertrek van medewerkers en door krapte op de arbeidsmarkt ontstaan extra kosten voor externe inhuur van medewerkers.	80%	€200.000	1.76%
10	Een grootschalige crisis (zoals langdurige stroomuitval).	80%	€300.000	1.76%

Totalen

Totaal maximaal financieel gevolg top 10 risico's: € 12.950.000
Totaal maximaal financieel gevolg overige risico's: € 9.931.829
Totaal maximaal financieel gevolg alle risico's: € 22.881.829

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de vorige risico-inventarisatie (voor de programmabegroting 2026):

- Risico 3 Huurderving door leegstand van gemeentelijk vastgoed: Het maximaal financieel gevolg is verhoogd van € 500.000 naar € 1.000.000, dit komt door de (gedeeltelijke) leegstand van Waterstraat, Oude Wand 31-33, Wijnhofstraat 1 en het Voormalig Baudartius. De (gedeeltelijke) leegstand van dit vastgoed telt op tot ongeveer € 1.000.000.
- Risico 5 Minder inkomsten uit leges omgevingsvergunningen: Het maximaal financieel gevolg is verhoogd van € 600.000 naar € 800.000 omdat er minder grote (woning) bouwprojecten zijn waardoor de legesinkomsten kunnen dalen. Er wordt besluitvorming over kostendekkendheid voorbereid, op basis daarvan worden tarieven opnieuw bepaald.

- Risico 9 Door uitval en vertrek van medewerkers en door krapte op de arbeidsmarkt ontstaan extra kosten voor externe inhuur van medewerkers: Het maximaal financieel gevolg is verlaagd van € 300.000 naar € 200.000 omdat er structureel geld beschikbaar is om 1 vacature op te vullen.
- Risico 10 Grootschalige crisis (zoals langdurige stroomuitval): Dit is een nieuw risico dat in de top 10 is gekomen. Samen met de VNOG worden de krachten gebundeld om de voorbereidingen op een grootschalige crisis te kunnen treffen. Op dit moment lopen we achter in de uitvoeringen ten opzichte van de afgesproken acties met de VNOG.

Beheersmaatregelen

Afhankelijk van het soort risico en de impact van een risico kunnen verschillende beheersmaatregelen worden ingezet. In het algemeen heeft een organisatie te maken met risico's op strategisch, tactisch en operationeel niveau. Veelal wordt deze categorisering gebruikt om het soort risico te duiden. De risico's in de top 10 bevinden zich overwegend op strategisch en tactisch niveau. Nadat de risico's geïnventariseerd zijn, wordt een keuze gemaakt voor het inzetten van beheersmaatregelen. Binnen het risicomanagement worden vier manieren onderscheiden waarop risico's beheerst kunnen worden:

- Vermijden: Een activiteit of beleid waarbij risico’s verwacht worden of ontstaan, kan niet gestart worden of wordt voortijdig gestopt. Vermijden is niet altijd een relevante strategie. Het kan tot gevolg hebben dat doelstellingen niet worden gerealiseerd of dat nieuwe risico’s ontstaan die mogelijk nog groter zijn.
- Verminderen: Hierbij wordt de impact van een risico verlaagd door oorzaakgerichte maatregelen te nemen en/of gevolggerichte maatregelen. Het reduceren van de oorzaak geniet natuurlijk de voorkeur. Maar als de oorzaak buiten de invloedssfeer liggen kunnen alleen nog maar gevolggerichte maatregelen worden genomen. Oorzaakgerichte maatregelen verlagen de kans van optreden van een risico. Een voorbeeld van een oorzaakgerichte maatregel is het verbeteren van het onderhoud aan apparatuur. Als hardware goed onderhouden wordt en op tijd vervangen, vermindert het risico op computeruitval en dataverlies. Gevolggerichte maatregelen verlagen de gevolgen van een risico. Gevolggerichte maatregelen hebben vaak te maken met het inbouwen van extra capaciteit zodat bij een calamiteit bijvoorbeeld de voortgang van een project niet in gevaar komt. Oorzaakgerichte maatregelen zijn niet altijd mogelijk omdat een organisatie geen invloed heeft op mondiale ontwikkelingen zoals oorlogen die leiden tot prijsstijgingen.
- Overdragen: Een risico kan ook worden overgedragen aan een andere partij. Een manier om dit te doen, is het afsluiten van een verzekering.
- Accepteren: Als geen van de eerste drie manieren mogelijk is, of als de verwachte impact van het risico naar verhouding erg klein is, kan er ook voor gekozen worden om het risico te accepteren.

Voorbeelden van beheersmaatregelen bij de top 4 van risico's:

- Risico 1 Langdurige uitval van computersystemen door cyberaanvallen: Uitwijkvoorzieningen zijn (deels) geïmplementeerd. Een calamiteitenplan is vastgesteld en zal periodiek worden geactualiseerd. We oefenen met de procedures om de effectiviteit te borgen. De inventarisatie van bedrijfskritische systemen en processen is uitgevoerd. Op basis hiervan worden aanvullende beveiligingsmaatregelen bepaald waar nodig. Procesbeschrijvingen en eigenaarschap: Alle processen zijn gedocumenteerd en toegewezen aan een proceseigenaar, conform goed informatiebeheer. Informatie-governance (I-Governance) is in gang gezet en wordt verder uitgerold om sturing en verantwoording rondom informatiemanagement te versterken. We zijn bezig met het opstellen van een sourcingsstrategie en een bijbehorend vervangingsbeleid, juist vanwege de snelle veranderingen in ons applicatielandschap. Het gebruik van clouddiensten en cloudopslag wordt uitgebreid, met aandacht voor beveiliging, compliance en beschikbaarheid. Een actieplan informatiebeveiliging en privacy is opgesteld en vormt het kader voor de verdere implementatie van BIO-maatregelen (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en continue verbetering van de beveiligingsorganisatie.
- Risico 2 Prijsstijgingen: We zorgen voor een reële begroting en houden rekening met indexaties. Inflatie als gevolg van economische ontwikkelingen is een niet beïnvloedbaar risico maar uiteraard nemen wij maatregelen om de gevolgen van het risico te verkleinen. We monitoren de inflatiecijfers en bij het opstellen en uitvoeren van de begroting kijken we voor welke uitgaven helder is dat het risico zich voordoet. Deze verwachte stijging van de prijzen wordt dan overgebracht naar de voorgestelde programmabegroting.
- Risico 3 Huurderving door leegstand van gemeentelijk vastgoed: Op dit moment wordt een gedeelte van het leegstaande vastgoed vastgehouden om voor te sorteren op interne (tijdelijke) huisvestingsvragen en een deel voor culturele maatschappelijke ontwikkelingen. Waterstraat en Oude wand zijn panden die aangehouden worden als mogelijke broedplaats, traject hierbij is afhankelijk van beleid. Leegstand Baudartius hangt af van ontwikkeling woningbouw.
- Risico 4 Sociaal Domein Jeugdzorg: We optimaliseren de inkoop van Jeugdzorg en monitoren de kosten. Zorgaanbieders moeten maandelijks factureren. We overleggen met externe verwijzers. We zetten in op preventie. We werken continue aan het professionaliseren van de toegang jeugd. We zetten in op deskundigheidsbevordering, het optimaliseren van interne werkprocessen en monitoring. Er wordt gestuurd op zo kort mogelijk verblijf in de hoog-specialistische zorg en alternatieven daarvoor.

Benodigde weerstandscapaciteit
Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie doen we omdat het reserveren van het maximale bedrag van € 22.881.829 niet noodzakelijk is omdat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Het is voor 90% zeker dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 9.698.381. Dit is dan ook onze benodigde weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit is met € 873.151 gestegen naar € 9.698.381. Bij de vorige risico-inventarisatie bedroeg de benodigde weerstandscapaciteit namelijk € 8.825.230.

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die we hebben om de risico's in financiële zin af te dekken. De berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit is gebaseerd op de stand per 31 december 2025.

Beschikbare weerstandscapaciteit

(bedragen * € 1)

Algemene reserve	€ 32.061.472
Raming voor onvoorzien	€ 53.500
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 32.114.972**

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen voldoende is moet de relatie worden gelegd tussen:

1. de financiële gekwantificeerde risico's en
2. de daarbij gewenste en beschikbare weerstandscapaciteit

Onderstaande figuur laat de relatie zien:

Risico's		**Weerstandscapaciteit**
Bedrijfsproces, Financieel		Algemene reserve
Letsel / Veiligheid		Raming voor onvoorzien
Materieel, Milieu		
Personeel / arbo		
Product		
↓		↓
Weerstandsvermogen		

Ratio weerstandsvermogen

Ratio weerstandsvermogen

Als we de benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit afzetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit ontstaat als uitkomst de volgende ratio:

Beschikbare

weerstandscapaciteit = € 32.114.972

Ratio weerstandsvermogen =	Benodigde weerstandscapaciteit	€ 9.698.381	= 3,3

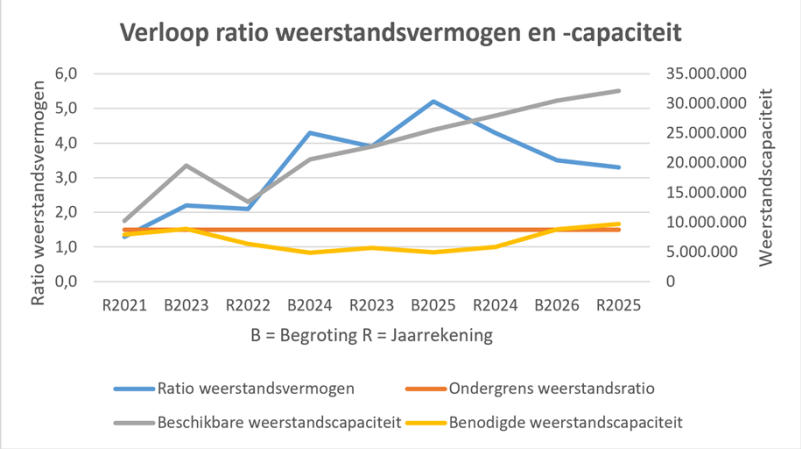
Onderstaande normtabel biedt een waardering van de berekende ratio. De normtabel is ontwikkeld door Naris in samenwerking met de Universiteit Twente. De formele ratio van onze gemeente valt per 1 januari 2026 in klasse A. Dit duidt op uitstekend. In het gemeentelijk beleid is vastgelegd dat de ratio weerstandsvermogen minimaal 1.5 moet zijn.

Normtabel

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	**>2.0**	**Uitstekend**
B	1.4-2.0	Ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	Ruim onvoldoende

Verloop van de ratio

Onderstaand figuur laat het verloop zien van de ratio weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit.



Toelichting bij de X-as (horizontale as): deze as is opgesteld op basis van de chronologische volgorde van het maken van het gemeentelijk risicoprofiel. Dus in het kalenderjaar 2022 maken we in het voorjaar het risicoprofiel voor de jaarrekening 2021 (R2021) en in het najaar het risicoprofiel voor de begroting 2023 (B2023). In het voorjaar van 2023 maken we het risicoprofiel voor de jaarrekening 2022 (R2022) en in het najaar maken we het risicoprofiel voor de begroting 2024 (B2024). In chronologische volgorde wordt het dan R2021, B2023, R2022, B2024 et cetera.

Op basis van het figuur kan worden vastgesteld dat de afgelopen jaren de weerstandsratio ruim boven de ondergrens zit.

Verplichte financiële kengetallen

Financiële kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting/jaarrekening of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Gemeenten zijn verplicht onderstaande financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Bij ministeriële regeling is vastgesteld hoe de kengetallen worden berekend en hoe deze in de begroting en jaarrekening moeten staan.

	R2024	B2025	R2025
Netto schuldquote	38,7%	70,0%	34,3% (Dit kengetal valt in categorie 'A'. Dit is de minst risicovolle categorie. Ten opzichte van de jaarstukken 2024 is dit kengetal iets verbeterd.)
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	33,5%	66,0%	29,0% (Dit kengetal valt in categorie 'A'. Dit is de minst risicovolle categorie. Ten opzichte van de jaarstukken 2024 is dit kengetal iets verbeterd.)

			38,5% (Dit kengetal valt in categorie 'B'. Dit is de middelste van de 3 categorieën. Ten opzichte van de jaarrekening 2024 is dit kengetal iets verbeterd)
Solvabiliteitsratio	37,9%	24,0%	
			1,8% (Dit kengetal valt in categorie 'A'. Dit is de minst risicovolle categorie. ten opzichte van de jaarstukken 2024 is dit kengetal iets minder goed geworden.)
Grondexploitatie	-0,8%	-2,0%	
			3,4% (Dit kengetal valt in categorie 'A'. Dit is de minst risicovolle categorie. Ten
Structurele exploitatieruimte	11,2%	1,0%	

			opzichte van de jaarstukken 2024 is dit kengetal minder goed geworden.)
Belastingcapaciteit	92,1%	100,0%	87,9% (Dit kengetal valt in categorie 'A'. Dit is de minst risicovolle categorie. Ten opzichte van de jaarstukken 2024 is dit kengetal iets verbeterd.)

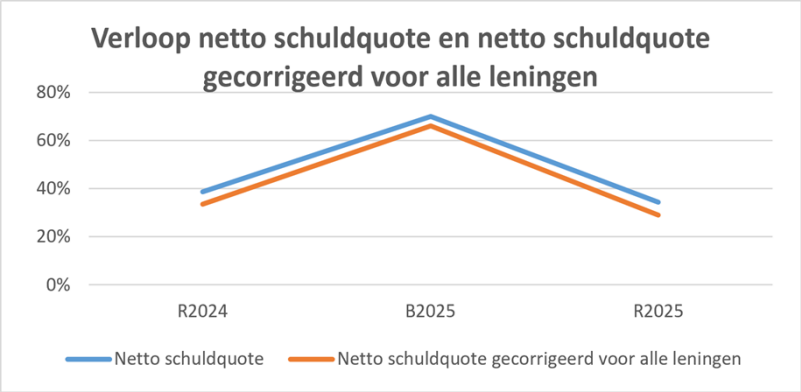
Signaleringswaarden verplichte financiële kengetallen

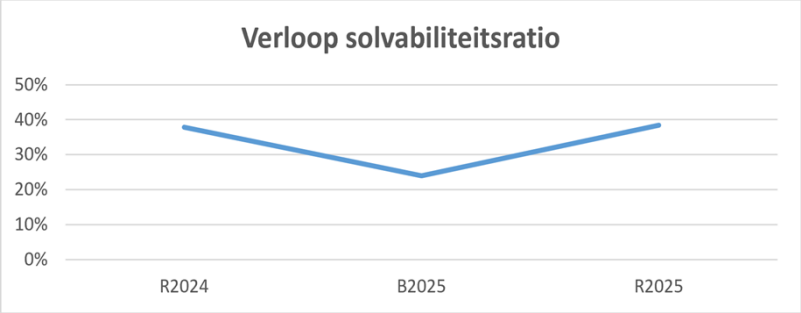
Er is geen wettelijke normering voor de kengetallen. Het Ministerie van BZK heeft samen met enkele provincies, waaronder de provincie Gelderland, signaleringswaarden opgesteld waaraan de kengetallen kunnen worden getoetst. De signaleringswaarden zijn in 3 categorieën verdeeld, waarbij categorie A als minst en categorie C als meest risicovol wordt bestempeld. In dikgedrukt staat de categorie aangegeven waar op basis van de jaarrekening 2025 de kengetallen scoren. Over het algemeen vallen de kengetallen in Categorie A (minst risicovol).

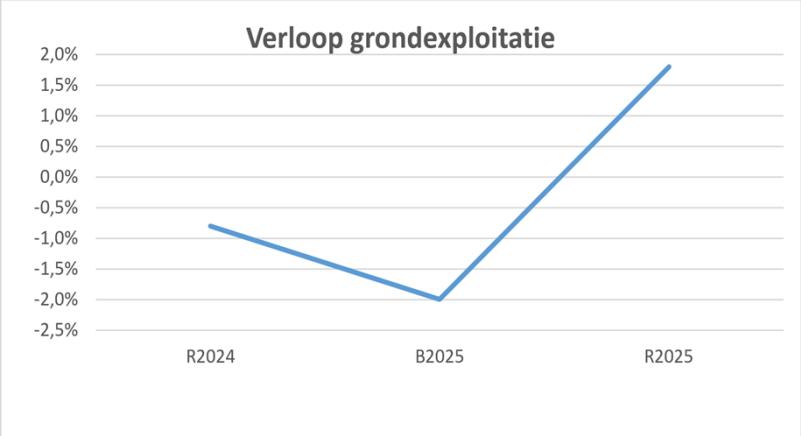
Omschrijving	Signaleringswaarden		
	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	**<90%**	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	**<90%**	90-130%	>130%

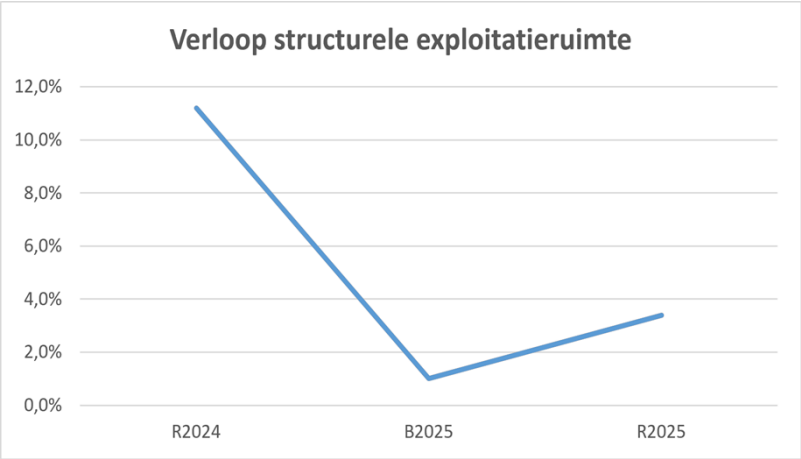
Solvabiliteitsratio	>50%	**20-50%**	<20%
Grondexploitatie	**<20%**	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	**begr. én mjr.>0%**	begr. of mjr.>0%	begr. én mjr.<0%
Gemeentelijke belastingcapaciteit	**<95%**	95-105%	>105%

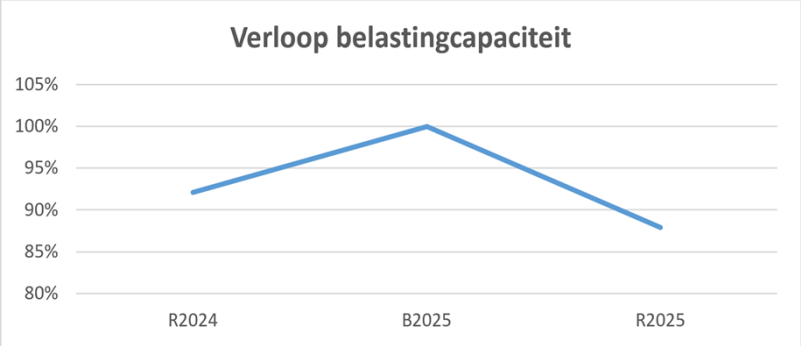
Op verzoek van de auditcommissie worden de relevante financiële kengetallen ook grafisch weergegeven.











Toelichting financiële kengetallen

De financiële positie is te beoordelen op basis van een aantal indicatoren. De belangrijkste zijn het meerjarig overzicht van baten en lasten en de balans, waarbij het realiseren van structureel en reëel evenwicht het primaire doel is. Daarnaast zijn ook de kengetallen en de weerstandsratio belangrijke graadmeters voor de beoordeling van de financiële positie.

De wettelijke verplichte kengetallen geven inzicht in de financiële weer- en wendbaarheid. Zij leggen verbanden tussen een aantal aspecten die elk voor een verantwoord oordeel van de financiële positie relevant zijn. De uitkomst van één individueel kengetal zegt niet zo veel over de financiële positie van de gemeente Zutphen. De kengetallen moeten altijd in samenhang worden bezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld geven van de financiële positie.

Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft daarmee een indicatie van de mate waarin de rente en de aflossingen op de exploitatie drukken. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote.
De netto schuldquote laat de hoogte van de schuldenlast van de gemeente zien ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft geen probleem te zijn.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen
Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van het totaal van de baten. Het geeft daarmee een indicatie van het beslag dat de financieringslasten op de exploitatie leggen en daarmee op de vrije ruimte in de exploitatiebegroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote.

Het kengetal wordt op dezelfde wijze berekend als de netto schuldquote maar bij de financiële activa worden ook alle verstrekte leningen betrokken. Een aanzienlijk deel van de opgenomen gelden is doorgeleend aan woningcorporaties en deelnemingen.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Het wordt berekend door het eigen vermogen af te zetten tegen het totale vermogen (i.c. het balanstotaal). Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het (reguliere) exploitatiesaldo.

Grondexploitatie
Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten van de gemeente. In het algemeen geldt: hoe lager dit percentage hoe beter.

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal wordt berekend door de boekwaarde van de grondexploitaties af te zetten tegen de totale baten van de gemeente (exclusief onttrekkingen aan reserves).

Structurele exploitatieruimte
In dit kengetal komt tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt om de structurele lasten te dekken. Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit percentage negatief is, betekent het dat het structurele deel van de baten onvoldoende ruimte biedt om de structurele lasten te blijven dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de financieringslasten) te dekken.

Voor de structurele exploitatieruimte geldt dat het uitgangspunt wettelijk al is dat er een structureel evenwicht moet zijn. Hierop toetst de provincie als toezichthouder.

Belastingcapaciteit
De onroerende zaakbelasting (OZB) is voor gemeenten de belangrijkste eigen belasting inkomst. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid.
Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. De belastingcapaciteit wordt gerelateerd aan landelijk gemiddelde tarieven. In de Meicirculaire van het Gemeentefonds staat een overzicht met de (ontwikkeling van de) gemiddelde lastendruk van de woonlasten van een meerpersoonshuishouden.

Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB wordt ook gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld. Er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet gebruikt wordt.

Niet verplichte financiële kerngetallen

Naast de verplichte financiële kengetallen wordt op advies van de Auditcommissie een aantal niet verplichte financiële kengetallen opgenomen. Deze kengetallen worden gebruikt voor het op hoofdlijnen inzichtelijk maken van de financiële positie van de gemeente Zutphen.

Niet verplichte financiële kengetallen

Exploitatieresultaten					jaarrekeningen	
Jaar	**2025**	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Totale lasten	235.564	212.126	209.629	189.065	176.800	177.366
Totale baten	-243.123	-220.726	-212.906	-205.255	-188.621	-184.897
Resultaat vóór bestemming	-7.559	-8.600	-3.277	-16.190	-11.821	-7.531
Storting in reserves	13.919	13.759	14.647	20.927	12.218	6.415
Onttrekking aan reserves	-16.361	-15.799	-21.387	-20.382	-11.068	-9.086
Saldo inzet reserves	-2.442	-2.040	-6.740	545	1.150	-2.671
Resultaat na bestemming reserves	**-10.001**	**-10.640**	**-10.017**	**-15.645**	**-10.671**	**-10.202**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een voordelig resultaat

Reserves/eigen vermogen					jaarrekeningen	
Jaar	**2025**	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Algemene reserve*	32.061	24.868	22.695	13.256	10.156	5.381
Bestemmingsreserves	45.052	51.190	45.385	45.919	37.802	31.225
Jaarresultaat	10.001	10.640	10.017	15.645	10.671	10.202
Totaal eigen vermogen	**87.114**	**86.698**	**78.097**	**74.820**	**58.629**	**46.808**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

* Exclusief jaarrekeningresultaat

Financiering					jaarrekeningen	
Jaar	**2025**	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Reserves/eigen vermogen	77.113	76.058	68.080	59.175	47.958	36.606
Jaarresultaat	10.001	10.640	10.017	15.645	10.671	10.202
Voorzieningen	19.077	18.895	14.564	15.351	14.278	11.834
Schulden op lange termijn	75.824	83.177	91.181	103.103	111.545	123.166
Beschikbare middelen	182.015	188.770	183.842	193.274	184.452	181.808
Vaste bezittingen	185.218	192.971	189.494	185.973	180.686	178.603
Voorraden	4.294	-2.051	-1.600	-156	7.392	15.554
Vastgelegd op lange termijn	189.512	190.920	187.894	185.817	188.078	194.157
Nog te financieren/kortlopende financiering	**-7.497**	**-2.150**	**-4.052**	**7.457**	**-3.626**	**-12.349**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

Niet verplichte financiële kengetallen

Risico's bouwgronden					jaarrekeningen	
Jaar	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Voorraden onderhanden werk	5.383	-102	-1.600	-156	7.392	15.554
Verliesverwachtingen (Eindwaarde)	3.450	-5.917	-5.289	-4.781	-3.294	-4.973
Voorzieningen voor verliezen	1.090	5.917	5.289	4.781	3.294	4.973
Reserve GZ exploitatieresultaten	8.155	5.031	5.125	4.326	4.855	3.138

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen: Doelen en inzet

Doelen

59960100 - Beheer en onderhoud openbare ruimte

Het beheer en onderhoud aan het openbaar groen en onkruid op verharding wordt uitgevoerd op beeldniveau. Het centrumgebied en de winkelcentra wordt op het hoogste niveau A onderhouden. Overige gebieden worden onderhouden op B en op C niveau. Overige zoals, openbare verlichting, riolering, civiele constructies en speelvoorzieningen worden onderhouden op kwaliteitsniveau, hiervoor worden deze frequent geïnspecteerd op technische staat en restlevensduur.

Inzet

59960101 - Normen voor openbare ruimten

We onderhouden de openbare ruimte op een afgesproken kwaliteit. In het centrum en winkelgebieden gaat het over kwaliteit A zoals in de beeldkwaliteitcatalogus is omschreven. De rest van de openbare ruimte onderhouden we op niveau B.

De beeldkwaliteit is omschreven door de CROW, het Nederlandse kennisinstituut voor infrastructuur, openbare ruimte, verkeer en vervoer, en werk en veiligheid.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Uit de metingen blijkt dat meestal wordt voldaan aan de gestelde kwaliteit.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Het gehele jaar door is er een redelijk constante kwaliteit geleverd.

Geld (indicator)



59960102 - Normen voor integraal beheer en onderhoudsplannen

Binnen Zutphen hanteren we de landelijke normen van het CROW, Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond, Water- en Wegenbouw en Verkeerstechniek.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hanteren de landelijke normen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960103 - Monitoring en beheersystemen

We gebruiken inspectiegegevens en beheersystemen om onderhoud en reparatie te plannen en te organiseren. We inspecteren geregeld conform gestelde wet- regelgeving. Hiermee voldoen we aan gestelde eisen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We volgen het afgesproken proces en de normering.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960200 - We werken samen in de openbare ruimte

We hebben het doel om een openbare ruimte te ontwikkelen en onderhouden waar gebruikers en bezoekers zich welkom en fijn bij voelen. Om dit zoveel als mogelijk te bereiken werken we in de openbare ruimte en in samenspraak met inwoners en instellingen.

Inzet

59960201 - Samenwerking met inwoners en instellingen in de openbare ruimte

Ons doel is om samen te werken aan ontwikkeling en beheer en onderhoud van de openbare ruimte.

Bij werkzaamheden in de openbare ruimte nemen we contact op met omwonenden, bewonersorganisaties en/of verenigingen. Dit doen we met de gebiedsregisseur. We gaan gericht de buurten en wijken in om informatie bij bewoners op te halen en gebruiken deze bij de uitvoering.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

We hebben het afgesproken proces uitgevoerd.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59960202 - Samenwerkingsverbanden in de openbare ruimte

Bij het beheer en onderhoud van de openbare ruimte werken we steeds meer samen met bewoners en instellingen.

Zo ruimen bijvoorbeeld cliënten van Zozijn zwerfvuil op in delen van de stad. Ook hebben wij afspraken gemaakt met individuele inwoners om delen van de wijk schoon te houden of kleine groenvakken te onderhouden die grenzen aan hun eigen tuin. Het gaat hierbij om het “netheidsonderhoud”. Met de binnenstadmanager worden afspraken gemaakt om het centrum heel en schoon te houden.

Om beter in te kunnen spelen op de landelijke Bestuursopdracht Water (BW), werken we binnen de afvalwaterketen samen met het WRIJ en de gemeente Lochem. Door samen te werken zorgen we voor een doelmatige en transparante waterketen, tegen zo laag mogelijke kosten voor inwoners en bedrijven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De samenwerking met onze partners en inwoners is constructief verlopen.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960300 - Wegen

We willen een schoon en natuurlijk watersysteem in onze leefomgeving en hierin werken we samen met Waterschappen en grondeigenaren.

Inzet

59960301 - Normen voor wegbeheer

In het wegenbeleidsplan staat hoe de gemeente de komende periode omgaat met de verhardingen. Het beleidsplan stellen we op op basis van assetmanagement. Daarbij spelen mee: wet- en regelgeving, beleid en ambitie, de strategische, tactische en operationele kaders en de financiën.

De risicoaansprakelijkheid voor de gemeente als wegbeheerder is een factor van belang. Voor wegen en paden die bestaan uit elementenverharding is onderhoudsniveau C vastgesteld, volgens CROW-normen. Voor het centrum houden we onderhoudsniveau B aan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het wegenbeleidsplan wordt samengevoegd met het nog op te stellen mobiliteitsplan.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Het wegenbeleidsplan wordt samengevoegd met het nog op te stellen mobiliteitsplan.

Geld (indicator)



59960302 - Wegenbeleidsplan

Zie normen voor wegbeheer 59960301.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zie normen voor wegbeheer 59960301.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960400 - Openbare verlichting

We hebben een goed werkende openbare verlichting om te voorzien in een leefbare en veilige openbare ruimte. Deze verlichting werkt energiezuinig. De verlichting is afgestemd en ingeregeld op het gebruik van de omgeving voor wegen, paden en gebouwen.

Inzet

59960401 - Normen voor energiezuinige vervanging

We hebben een goed werkende openbare verlichting om te voorzien in een leefbare en veilige openbare ruimte, Deze verlichting werkt energiezuinig. De verlichting is afgestemd en ingeregeld op het gebruik van de omgeving voor wegen, paden en gebouwen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Lichtmasten van 40 jaar en ouder en verlichtingsarmaturen van 20 jaar en ouder worden vervangen. Het werk wordt in fases uitgevoerd en per wijk afgerond.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960500 - Riolering

We hebben een goed functionerend rioolstelsel en werken aan het behouden en verder verbeteren van dit stelsel ten behoeve van alle gebruikers zoals inwoners en onze ondernemers.

Inzet

59960501 - Uitvoering onderhoudswerkzaamheden samenvoegen

Bij grootschalig onderhoud wordt zoveel mogelijk één gebied opgepakt en aangepakt. Bij rioolvervanging wordt gezocht naar aanvullende middelen om een totale reconstructie te kunnen uitvoeren. Lukt dat niet dan wordt alleen het riool vervangen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Geen bijzonderheden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960502 - Verwerking hemelwater

Hemelwater verwerken we het liefst apart van het afvalwater indien dat mogelijk is. In bestaande situaties, bijvoorbeeld de binnenstad, is dat niet altijd te realiseren.

We nodigen nadrukkelijk inwoners uit om hemelwater af te koppelen. Hier is een afkoppelsubsidie voor beschikbaar.

Alle nieuwbouwprojecten worden al jaren uitgevoerd met gescheiden stelsels.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Geen bijzonderheden

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960503 - Geplande vervangingswerkzaamheden

In 2026 is het de bedoeling dat we het riool vervangen in de Componistenbuurt. Deze vervanging wordt geïntegreerd met de aanleg van het warmtenet. Hierdoor is er nog geen zekerheid over de uitvoering.

Tevens gaan we de riolering vervangen in de Brakelaan/Burgemeester de Millylaan/Veldweidelaan in Warnsveld. Ook worden voorbereidingen getroffen voor de rioolvervanging in de Breegraven.

Daarnaast renoveren we rioolleidingen door middel van relining. Dit is een methode om de leiding te renoveren zonder graafwerkzaamheden.

Tot slot vervangen we de pompen in het gemaal Roodsplein, conform planning.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de rioolvervanging gerealiseerd in Waterkwartier-Zuid.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960504 - Werken met Rioolbeheerprogramma

We gebruiken een rioleringsprogramma (Brutis) dat helpt om het hele areaal inzichtelijk te maken. Zo kunnen we de staat van onderhoud in beeld brengen. Aan de hand daarvan worden vervangingsprogramma's opgesteld en financiële middelen bepaald.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn geen bijzonderheden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960505 - Uitvoeren Watertakenplan 2021- 2025

In 2026 wordt het nieuwe Watertakenplan 2026-2030 vastgesteld. Hierin wordt aangegeven hoe we omgaan met de drie wettelijke zorgplichten: voor afvalwater, hemelwater en grondwater.

Het Watertakenplan, inclusief langetermijnperspectief, geeft inzicht in alle maatregelen en investeringen die nodig zijn de komende jaren. Ook wordt in dit plan aangegeven hoe hoog de rioolheffing de komende jaren moet zijn om alle benodigde werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben gewerkt aan het Watertakenplan voor 2026-2030.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het Watertakenplan 2026-2030 wordt 1e kwartaal 2026 vastgesteld.

Geld (indicator)



59960506 - Financiële uitgangspunten

Met de beschikbare beheersystemen voor de openbare ruimte begroten we de financiële behoefte voor het instandhouden dan wel verbeteren van de openbare ruimte.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De openbare ruimte in zijn geheel vraagt in de toekomst om meer vervangingsinvesteringen. Dit vraagt ook om meer investeringsbudget om het wettelijk en gemeentelijk vastgestelde onderhoudsniveau te behouden. Tegelijkertijd bied dit ook kansen om het gebied van integraal werken en het verwezenlijken van andere doelen zoals klimaatadaptatie, energietransitie, enz.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960600 - Water

We willen een schoon en natuurlijk watersysteem in onze leefomgeving en hierin werken we samen met Waterschappen en grondeigenaren.

Inzet

59960601 - Oppervlaktewater als onderdeel van het watersysteem

Het oppervlaktewater is onderdeel van het watersysteem in en rond Zutphen. De interactie met de afvalwaterketen is van belang om de waterkwaliteit waar nodig te verbeteren of te behouden.

Het aanpassen van overstorten kan hiervoor nodig zijn. Het natuurlijk water- en bodemsysteem geven richting aan de aanpak van de opgaven in het stedelijk en landelijk gebied.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn geen bijzonderheden.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960602 - Samenwerking met Waterschap Rijn & en IJssel

We hebben afspraken met het Waterschap Rijn & Ijssel (WRIJ) en het Waterschap Vallei en Veluwe. Het overgrote deel van het oppervlaktewater is in beheer en onderhoud bij WRIJ. Aan de westkant

van de IJssel werken we samen met Waterschap Vallei en Veluwe. Samen met de gemeente zijn daar afspraken over gemaakt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De samenwerking met de Waterschappen verloopt constructief.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960603 - Monitorig en beheer

We meten realtime het waterniveau in de stelsels. Met deze informatie worden de gemalen aangestuurd en wordt het functioneren van overstorten in beeld gebracht. Het beheer bestaat in grote lijnen uit het jaarlijks reinigen en inspecteren van ongeveer 10% van het totale rioleringsstelsel. Alle grote gemalen worden 3x per jaar gereinigd en geïnspecteerd. De gemaaltjes van de drukriolering worden jaarlijks geïnspecteerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn geen bijzonderheden geconstateerd bij de controles.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960700 - Civieltechnische kunstwerken

Civieltechnische kunstwerken zoals bijvoorbeeld bruggen en kades zijn van essentieel belang voor de veiligheid en mobiliteit van de gemeente. Deze constructies worden periodiek gekeurd waarop het meerjaren onderhouds en vervangingsplan is gebaseerd.

Inzet

59960701 - Meerjarenplan Civieltechnische Uitvoering Kunstwerken

Het onderhoud aan onze kunstwerken stellen we vast op basis van periodieke inspecties en de verwachte levensduur. Met die gegevens wordt het Meerjarenplan Civieltechnische Kunstwerken geactualiseerd. Dat doen we voor een periode van minimaal 5 jaar. In 2026 starten we met de voorbereiding van het nieuwe meerjarenplan.

Op grond van het meerjarenplan wordt de financiering van het groot onderhoud bepaald. Waar mogelijk passen we duurzame materialen en energie toe.
Voor de vervanging van de westelijke aanbruggen van de oude IJsselbrug bouwen we in de meerjarenbegroting een reserve op. In 2033 start de voorbereiding van de vervanging.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

De aanbesteding, inspectie en sterkte berekeningen van de Oude IJsselbrug is uitgezet.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59960702 - Financiering, duurzaamheid en energie

We verlengen de levensduur van civieltechnische kunstwerken door toepassing van duurzame materialen. Daarnaast proberen we kunstwerken zo lang mogelijk te handhaven en zo laat mogelijk te vervangen met het oog op duurzaamheid.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Bij de Juliana brug is de levensduur verlengd door betonreparatie en het Rondeel is vervangen door een kleinere constructie .

Tijd (indicator)

Geld (indicator)



59960703 - Reservering voor meerjarebegroting

Omdat een aantal zaken in de openbare ruimte een grote investering vraagt, reserveren we jaarlijks geld om groot onderhoud uit te voeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2026 zijn de resultaten van een aantal onderzoeken bekend waardoor we opnieuw kunnen beoordelen of de reserves afdoende zijn ingericht.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960800 - Onderbouwing

We willen goed zorgdragen voor onze kapitaalgoederen zodat deze blijven voldoen aan de vastgestelde normen en financieel gezond te onderhouden zijn. Hierdoor blijven deze objecten veilig en voorkomen we kapitaalvernietiging. Hiervoor gebruiken we onder andere vastgestelde plannen, verordeningen en beheersystemen om uitvoering te geven aan het beheer en onderhoud van de verschillende onderdelen.

- De Groenatlas Zutphen, het Bomenbeleidsplan, de Bomenverordening (wordt onderdeel van de Verordening Fysieke leefomgeving), het Landschapsontwikkelingsplan, de Visie landelijk gebied, de Inrichtingsvisie Stedelijk Uitloopgebied, de beheervisie voor de Algemene Begraafplaats aan de Warnsveldseweg en Ruimte voor Spelen in Zutphen vormen de kaders voor de (her)inrichting, het beheer en onderhoud van het openbaar groen. Het nieuw ontwikkelde Biodiversiteitsplan en het klimaat adaptatiebeleid is hieraan toegevoegd.
- Tevens is het beheersysteem van groot belang om areaal en de verschillende producten bij te houden en om overzichten te genereren.

Inzet

59960801 - (Her)inrichting, het beheer en onderhoud van het openbaar groen

De kaders voor de (her)inrichting, het beheer en onderhoud van het openbaar groen zijn opgenomen in:

- de Groenatlas Zutphen;
- het Bomenbeleidsplan;
- de Verordening Fysieke leefomgeving (hfst 4);
- de (herziene) Visie landelijk gebied;
- de Visie Vesting van de Toekomst;
- de Klimaatadaptatiestrategie;
- het Biodiversiteitsplan inclusief uitvoeringsprogramma biodiversiteit en Natuurinclusief Bouwen;
- de beheervisie voor de Algemene Begraafplaats aan de Warnsveldseweg
- het Speelruimtebeleid Zutphen

Het herziene beleid voor spelen, bewegen en ontmoeten en het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie worden hier aan toegevoegd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben gewerkt aan de herziening van het beleid voor spelen, bewegen en ontmoeten. Vaststelling wordt verwacht in 2026 in de nieuwe raadsperiode.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960802 - Beheersysteem

Het beheersysteem is van groot belang om areaal en de verschillende producten bij te houden. We genereren overzichten via dit systeem en programmeren het dagelijks en planmatig onderhoud.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het contract voor het beheersysteem is aanbestedingsplichtig. In 2026 komt er een aanbesteding hiervoor. Indien het technisch mogelijk en optimaal is werken we zoveel mogelijk met 1 beheersysteem dat het integraal werken en synergie bevordert.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59960900 - Onderhoud eigen panden

We onderhouden onze panden volgens een meerjarig onderhoudsprogramma (MJOP) er wordt regelmatig gekeken wat er aan onderhoud nodig is. Duurzaamheid staat voorop bij investeringen en onderhoud. We onderhouden onze panden op niveau 3.

Inzet

59960901 - Duurzaamheid is leidend

Duurzaamheid en optimalisatie van energieverbruik worden standaard als onderdeel meegenomen bij onderhoud en vervanging.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is vanuit onderhoud ingezet op vervanging van traditionele verlichting door led verlichting in vier panden. Vanuit de opgaven die we gemeentebreed hebben op het gebied van duurzaamheid en het terugbrengen van CO2 voor 2030 lopen we achter op de planning. We gaan najaar 2026 naar de raad met een voorstel voor het invullen van die opgaven.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De werkzaamheden zijn vanuit de geplande vervangingsgelden uitgevoerd.

59960902 - Uitvoer en prijzen

De behoefte aan maatschappelijk vastgoed (bijvoorbeeld sporthallen, buurtcentra) is altijd in beweging. Wij wegen financieel en maatschappelijk rendement tegen elkaar af. Op die manier maken we afgewogen keuzes rond het afstoten, aankopen of ontwikkelen van panden.

In de programmabegroting voor het onderhoud van kapitaalgoederen zijn budgetten opgenomen voor het dagelijks onderhoud. Vanuit de vernieuwde portefeuille indeling en het bijbehorende beheerplan wordt een inschatting gemaakt voor het groot onderhoud. Dat wordt in de bestaande voorziening groot onderhoud opgenomen. Hiervoor volgt een raadsvoorstel.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het dagelijks onderhoud is uitgevoerd conform planning.

Het vaststellen van de vastgoedportefeuille is in tijd doorgeschoven om te komen tot een meer integrale visie met alle betrokken beleidsvelden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De besluitvorming over de vastgoedportefeuille is doorgeschoven naar 2026.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij de voorbereiding voor beleidsvorming is gebleken dat het beheerplan meer geld gaat kosten als tot nu toe gereserveerd is. De benodigde bedragen worden meegenomen in de besluitvorming en de reguliere financiële processen.

59960903 - Onderhoudsniveau

Er worden verschillende onderhoudsniveaus toegepast.

In beeldkwaliteit, netheidsbeheer werken we op A-niveau in het centrum en winkelgebieden, en B-niveau in de rest van de gemeente.

Bij wegenonderhoud passen we B en C-niveau toe.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de werkzaamheden uitgevoerd in lijn met de afgesproken onderhoudsniveaus.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59960904 - Meerjarig Onderhouds Programma

We hebben een meerjarig onderhoudsprogramma (MJOP) voor onze panden. Structureel bekijken we wat aan onderhoud nodig is. Bij investeringen en onderhoud staat duurzaamheid voorop.

- Ons beleid is gericht op onderhoud op een redelijk niveau (onderhoudsniveau 3);
- Een actualisatie van prijzen zal in 2026 plaatsvinden nadat het vastgoedbeleid is herijkt;
- De actualisatie is noodzakelijk door een gewijzigde portefeuille indeling, de sterk stijgende materiaalprijzen en de krapte op de arbeidsmarkt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben gekozen voor een ander meerjarenprogramma, waarbij ingezet is op nieuwe technieken. Zo is de buiteninspectie gedaan met drones, waarna de bestanden en hoeveelheden digitaal in te zien zijn.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Besluitvorming over het meerjarig onderhouds programma staat nog steeds gepland voor 2026.

Geld (indicator)



Doelen

59961000 - Accommodaties

We willen voldoen aan de behoefte aan maatschappelijk vastgoed zoals sporthallen, buurtcentra. De behoefte hierin is altijd in beweging wat maakt dat je vaker bij moet stellen. Wij wegen financieel en maatschappelijk rendement tegen elkaar af. Op die manier maken we afgewogen keuzes rond het afstoten of aankopen van panden.

- Ons accommodatiebeleid ligt vast binnen een beleidskader, echter door gewijzigde inzichten en recentelijke juridische uitspraken is een herijking van dit beleid noodzakelijk.

Inzet

59961001 - Maatschappelijk Vastgoed en afwegingen

De behoefte aan maatschappelijk vastgoed (bijvoorbeeld sporthallen, buurtcentra, scholen en cultuur) is altijd in beweging. Wij wegen financieel en maatschappelijk rendement tegen elkaar af. Op die manier maken we afgewogen keuzes rond het afstoten, aankopen of ontwikkelen van panden.

In 2026 komen wij met pandvisies vanuit de verschillende beleidsterreinen die richting geven aan de accommodatie behoefte en daarmee de portefeuille indeling. De pandvisies worden periodiek geactualiseerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de beleidsvelden is in 2025 de portefeuille doorgelopen en zijn afspraken gemaakt.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59961002 - Actualisatie accommodatiebeleid

De behoefte aan maatschappelijk vastgoed (bijvoorbeeld sporthallen, buurtcentra) is altijd in beweging. Wij wegen financieel en maatschappelijk rendement tegen elkaar af. Op die manier maken we afgewogen keuzes rond het afstoten, aankopen of ontwikkelen van panden.

We werken aan een lange termijn visie voor accommodaties in samenwerking met de betrokken beleidsvelden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De lange termijn visie op de bestaande portefeuille is opgesteld. Voor toekomstige ontwikkelingen rondom gebiedswijzigingen moet de verdere vastgoedbehoefte nog worden vastgesteld.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59961100 - Vastgoedbeleid

Met ons vastgoed maken wij het mogelijk om onder andere culturele en maatschappelijke doelen te realiseren. Voor de realisatie zijn de beleidsvelden (denk aan sport, cultuur, welzijn en onderwijs) aan zet.

Inzet

59961101 - Vastgoedbeleid als middel

Met ons vastgoed helpen wij politiek-bestuurlijke doelen te realiseren. De beleidsvelden (denk aan sport, cultuur, welzijn en onderwijs) geven richting aan de inzet van vastgoed. Wij stemmen met hen af en adviseren hen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij nieuwbouw en wijkontwikkeling willen we vastgoed meer geintegreerd meenemen, zodat we op tijd onze inbreng kunnen doen en zorgen dat accommodaties op tijd beschikbaar zijn.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Financieel overzicht

Financieel overzicht onderhoudsuitgaven kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen (bedragen * € 1)		Pr	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Wegen	Straten etc.	2	2.012.982	2.108.600	2.059.002
	Bruggen en tunnels	2	533.937	699.900	595.979
	Waterwerken	2	51.043	29.400	56.983
	Openbare verlichting	2	645.260	694.200	360.745
Totaal wegen			**3.243.222**	**3.532.100**	**3.072.710**
Groen		2	2.052.202	2.239.600	2.234.861

Riolering		2	792.363	725.400	522.590
Gebouwen	Vastgoed	2	1.837.636	828.100	1.456.377
Totaal			**7.925.423**	**7.325.200**	**7.286.538**

Kerncijfers kapitaalgoederen januari 2025

Kapitaalgoederen			**2025**
Wegen	totaal		2.762.367
Oppervlakteverharding	Elementen	m^2	1.818.630
	Cementbeton	m^2	7,80
	Asfalt	m^2	763.695
	Kunststofverharding	m^2	48.780
	Zandwegen/halfverharding	m^2	131.254
Riolering vrijverval		m1	350.000
	Gemalen	st	41
	Subgemalen/drukgemalen	st	203
	Drukriolering	m1	71.900
	Straat en trottoirkolken	st	16.368
	IBA's	st	11
Openbare verlichting	masten	st	9.298
	armaturen	st	9.502
	Lampen	st	9.505
Groen	Gras	ha	242
	Bosplantsoen	ha	53
	Heesters en rozen	ha	29
	Sierbeplanting	ha	9
	Waterbeplanting	ha	32
	Overig	ha	12

	Bomen	st	32.104
Spelen	Openbare gelegenheden	st	
	Speeltoestellen	st	718
civieltechnische constructies	Fiets- en voetbruggen	st	62
	Verkeersbruggen	st	23
	oude ijsselbrug	st	1
	Viaducten	st	49
	Duikers	m1	427
	Kades	m1	3936
	oeverbescherming	m1	25000
	scheepsvaart bakening	st	8
	geluidschermen	st	2
	Schanskorven	m1	2065
	drijvende steiger	st	1
	overdekte wadi's	st	2
	uitkijktoren	st	1
	constructie trappen	st	9

Financiering

Financiering

Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) is het bevorderen van solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden en het beheersen van de renterisico's.

Leningen worden alleen afgesloten voor het uitoefenen van de publieke taak en we lenen alleen als we onvoldoende reserves en voorzieningen hebben. Zo blijven de rentelasten laag. De leningen worden tegen zo laag mogelijke kosten afgesloten om de rente en kredietrisico’s te beheersen.In het algemeen geldt: hoe korter de looptijd van een lening, hoe lager de rente. Immers het risico voor de

bank is dan beperkter. De treasuryfunctie binnen onze gemeente dient uitsluitend de publieke taak en geschiedt binnen de financiële kaders van de Wet Fido waarbij het bedachtzaam omgaan met publieke middelen een basisvoorwaarde is.

Financieringsrisico's

Risicobeheersing is van groot belang. Om de gemeente te behoeden voor de gevolgen van rentefluctuaties zijn wettelijke normen gesteld waar gemeenten aan moeten voldoen. Dit zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan de financiering van respectievelijk de korte- en lange schuld.

Doelen

Kasgeldlimiet
Het risico op kortlopende financiering wordt beperkt met de kasgeldlimiet op basis van de Wet Financiering Decentrale Overheden. Dit houdt in dat de totale omvang van de kortlopende schuld maximaal 8,5% van de totale lasten van de gemeentebegroting mag zijn. Voor 2025 bedroeg de limiet € 19,4 miljoen. Binnen de limiet mag in de financieringsbehoefte worden voorzien met kortlopende leningen.

Renterisiconorm
Bij het aantrekken van langlopende geldleningen moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm. Deze heeft als doel het toekomstige renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. Voorkomen moet worden dat er in enig jaar een te grote concentratie plaatsvindt van aflossingen en renteherzieningen op lopende leningen. Dit komt er op neer dat het renterisico niet meer mag bedragen dan een wettelijk percentage van het begrotingstotaal. Dit wettelijke percentage is voor de gemeente 20% van de totale lasten van de gemeentebegroting. Voor 2025 bedroeg de limiet € 45,7 miljoen. Als beleid hebben we dat we langlopende leningen voor een periode van 20 jaar afsluiten.

Beleggen en schatkistbankieren

Dagelijks houden we in de gaten of we geld tekortkomen of overschot hebben. Om tijdelijke tekorten op te vangen hebben we een kredietlimiet op onze lopende rekening bij de BNG. Als dat onvoldoende is, hebben we een lening overeenkomst om kasgeldleningen aan te gaan. We streven ernaar om niet (te) veel geld over te houden.
In de wet is vastgelegd dat wij zogenoemde 'overtollige' middelen niet mogen beleggen. In het kader van het schatkistbankieren zijn gemeenten verplicht om het overgrote deel van de overtollige middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën. Per eind 2025 krijgen we daar 1,98% rente over. Daarnaast kunnen gemeenten hun overtollige middelen onderling uitlenen of uitlenen aan andere decentrale overheden. Door de hoge rente op de schatkist, doen we dat niet.
Doordat het saldo op onze rekening-courant overwegend positief was, hebben we ook dit jaar weer bedragen tijdelijk gestald op onze rekening bij het ministerie, waardoor we gemiddeld onder het drempelbedrag zijn gebleven.

Onze inzet

In 2025 waren er langdurige overtollige liquide middelen. Er zijn daarom geen kortlopende middelen aangetrokken in de vorm van kasgeldleningen. We zijn verplicht om deze middelen aan te houden bij de schatkist van het Ministerie van Financiën. Het gemiddelde bedrag op de schatkist bedroeg in 2025 € 9 miljoen. In 2025 is het rentepercentage op de schatkist gedaald naar 1,98% (januari 2026). De renteopbrengst op de schatkist was in 2025 € 0,190 miljoen.
Volgens artikel 4 lid 1 van Wet Financiering Decentrale Overheden mag de gemiddelde netto - vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet overschrijden. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschreden wordt, dan dient de provincie hiervan op de hoogte te worden gesteld en dienen er maatregelen te worden getroffen. In 2025 is vastgesteld dat de kasgeldlimiet niet is overschreden.

Kasgeldlimiet per 1-1-2025					**Bedragen * €1.000**
Omvang begroting per 1 januari 2025		228.494			
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag		8.50%			
Kasgeldlimiet in bedrag		19.422			
Periode	Jan-mrt	apr-jun	jul-sept	okt-dec	Jaar
Vlottende schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	150	127	97	63	211
Totaal vlottende schuld	**150**	**127**	**97**	**63**	**211**
Vlottende middelen					
Contante gelden in kas	31	31	15	13	19
Tegoeden in rekening-courant	5.426	6.753	10.459	13.549	9.766
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	**5.457**	**6.784**	**10.474**	**13.562**	**9.785**
Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld	-5.307	-6.657	-10.376	-13.499	-9.574
Toegestane kasgeldlimiet	19.422	19.422	19.422	19.422	19.422

Ruimte (+) / Overschrijving (-)	**24.729**	**26.079**	**29.798**	**32.921**	**28.996**

Renteschema

Conform het advies van de Commissie BBV i s onderstaand renteschema opgenomen in de jaarstukken. Het renteschema geeft inzicht in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. En de verwerking van de rentelasten en -baten in de begroting en de jaarstukken. Het toerekenen van de werkelijke rentekosten aan de desbetreffende taakvelden gebeurt op basis van het renteomslag percentage. De gemeente Zutphen hanteert een omslagrente van 1,00%. De basis hiervoor is de boekwaarde van de activa die bij de taakvelden hoort. De omslagrente mag maximaal 0,5% afwijken van het werkelijke rentepercentage dat aan de taakvelden moet worden toegerekend.

Rente toerekening

(bedragen *€1.000)

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.784
b. De externe rentebaten (idem)		-293
Saldo rentelasten en rentebaten		**1.491**
c1. De rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend*	0	
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering) die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
		0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**1.491**
d1. Rente over eigen vermogen		
d2. Rente over voorzieningen		
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**1.491**
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-1.753
f. Rente resultaat op het taakveld rente treasury		262

Renterisico

Het renterisico op de vaste schuld is in de wet FIDO omschreven als: ‘de mate waarin het saldo van de rentelasten en de rentebaten van een openbaar lichaam verandert door veranderingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rente typische looptijd van een jaar of langer’.
Het renterisico op de vaste schuld moet voldoen aan de renterisiconorm. Deze norm is in een wettelijke uitvoeringsregeling uitgewerkt als een bedrag ter hoogte van 20% van de begroting. Het doel is zo spreiding te krijgen in de rente typische looptijden in de leningenportefeuille, waardoor een verandering in de rente vertraagd doorwerkt op de rentelasten.

Prognose renterisico (bedragen x € 1000)

Uit deze tabel blijkt dat het renterisico op de vaste schuld binnen de wettelijk gestelde normen blijft.

Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld		**Bedragen * €1.000**	
Renterisico op vaste schuld	Budget 2025	Realisatie 2025	Budget 2026
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0
2. Betaalde aflossingen	7.362	7.362	6.902
3. Renterisico op vaste schuld (1+2)	**7.362**	**7.362**	**6.902**
Renterisiconorm			
4. Begrotingstotaal	228.494	228.494	236.504
5. Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%
6. Renterisiconorm	**45.699**	**45.699**	**47.301**
Toets renterisiconorm			
6. Renterisiconorm	45.699	45.699	47.301
3. Renterisico op vaste schuld	7.362	7.362	6.902
7. Ruimte (+) / Overschrijding (-) (6-3)	**38.337**	**38.337**	**40.399**

Leningenportefeuille

In onderstaand overzicht geven wij de mutaties in de leningenportefeuille weer.

Leningenportefeuille (bedragen * €1.000)	**2023**	**2024**	**2025**	**Mutatie**
Beginstand per 1 januari	103.211	91.094	83.077	-8,80%
Nieuwe leningen	0	0	0	0,00%
Reguliere aflossingen	-12.117	-8.017	-7.362	-8,17%
Vervroegde aflossingen				

Renteaanpassing (oud percentage)	0	0	0	0,00%
Renteaanpassing (nieuw percentage)	0	0	0	0,00%
Eindstand per 31 december	91.094	83.077	75.715	-8,86%

Per saldo is de leningenportefeuille in 2025 afgenomen met € 7.362.000.

Portefeuille vaste uitzettingen per 31 december 2025

Overzicht vaste uitzettingen 2025

Portefeuille vaste uitzettingen per 31-12-2025 (excl. Leningen BWS)

Naam geldnemer (bedragen * €1.000)	**Begin uitzetting**	**Restant uitzetting**	**Weging in portefeuille**
Vaste uitzettingen publieke taak			
Diverse personen i.v.m. gem. Stimuleringsregeling	7.754	7.754	57,75%
St. Beheer registergoederen inz. Museum Kip	345	345	2,57%
St. WoningEsco	400	400	2,98%
Ijsselwind B.V.	58	58	0,43%
Krediethypotheken (suite4SD)	145	92	0,69%
Project PI	126	100	0,75%
Coöperatie Zonnestroom	1.185	875	6,52%
IJsselwarmte	140	140	1,04%
ZV Be Quick	340	316	2,35%
CV Zutphen Energie	128	128	0,95%
Aandeelhouderslening Alliander N.V.	2.977	2.977	22,17%
Subtotaal overige instellingen	**13.598**	**13.185**	**98,20%**
Totaal uitzettingen publieke taak	**13.598**	**13.185**	**98,20%**

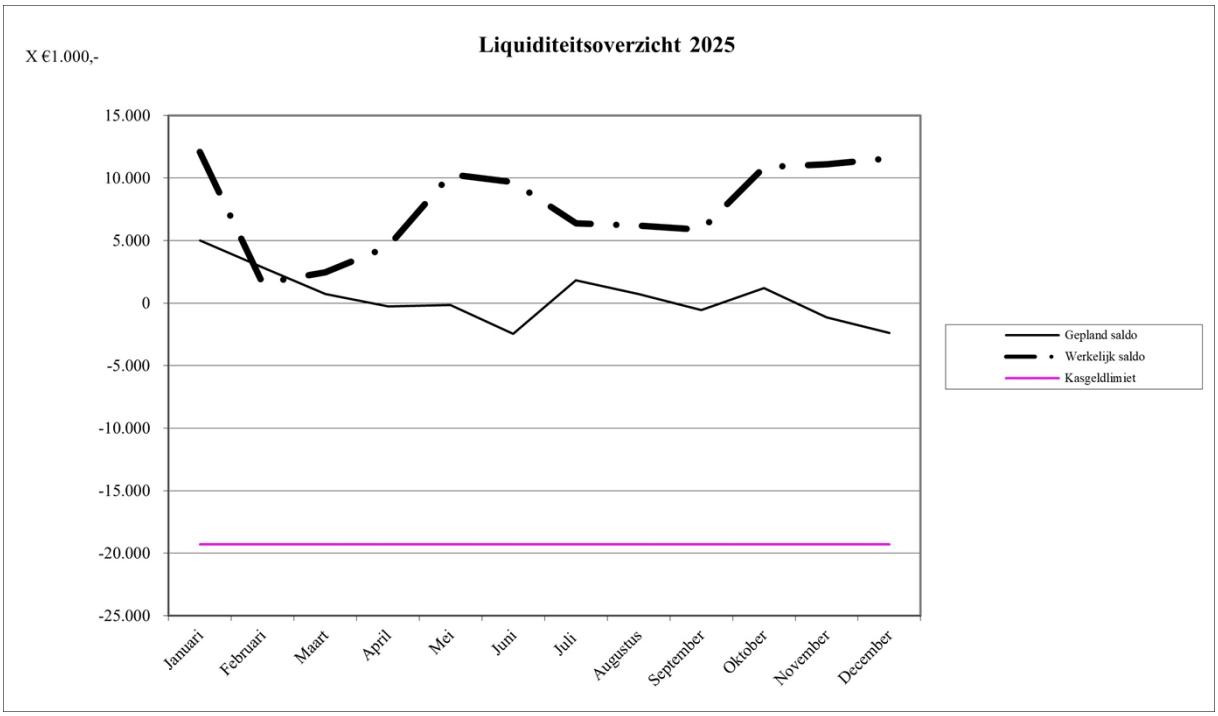
Vaste uitzettingen geen publieke taak			
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	891	241	1,83%
Totaal uitzettingen geen publieke taak	891	241	1,80%
Totaal vaste uitzettingen	**14.489**	**13.426**	**100,00%**

De hypothecaire geldleningen ambtenaren hebben betrekking op de regeling van de voormalige gemeente Warnsveld. met ingang van 1-1-2009 is in artikel 2 van de Wet Financiering Decentrale Overheden een nadrukkelijk verbod van hypothecaire leningen aan het personeel van openbare lichamen opgenomen. Dit verbod geldt voor nieuwe hypotheken.

Liquiditeitspositie

Een liquiditeitsoverzicht geeft weer alle inkomsten en uitgaven in een bepaalde periode. Dit overzicht geeft inzicht in het verloop van de liquiditeit in 2025.

Volgens de liquiditeitsplanning 2025 is de kasgeldlimiet niet overschreden.



Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de doelstellingen in de programma's te realiseren.

Het afgelopen jaar heeft uw raad op verschillende onderdelen in de bedrijfsvoering geïnvesteerd. Daarmee krijgt bedrijfsvoering de ruimte om zich verder te ontwikkelen en de organisatie goed te ondersteunen in uitvoering. De (bestuurlijke) ambities blijven echter onverminderd hoog en het ontwikkelen van een organisatie terwijl de 'winkel open is' vraagt flexibiliteit van een ieder die werkzaam is bij of voor de gemeente Zutphen. Het voorbereiden van de organisatie op de manier van werken in de toekomst en tegelijkertijd de (interne)dienstverlening borgen, is voor de komende jaren één van de grote opgaven.

Volgen van de ontwikkelingen

Vitaal personeelsbeleid
Doel: We streven naar een lager ziekteverzuim, vooral waar het om langdurig verzuim gaat.
• Monitoren van de ontwikkeling en de inzet van instrumenten.
Doel: We streven naar minder inhuur
• Periodiek maken we inzichtelijk wat het percentage inhuur is. Hierbij zal een onderscheid gemaakt worden tussen de verschillende categorieën. Bijvoorbeeld daar waar het gaat om inzet ten behoeve van specifieke projecten of daar waar het gaat om vervanging bij verzuim.

Bedrijfsvoering: Doelen en inzet

Doelen

59970100 - We zijn een integere en professionele organisatie

Wij geven uitvoering aan het programma doorontwikkeling van de organisatie

- We zijn deskundig in ons vak, zijn ondernemend, betrokken en werken vanuit vertrouwen.
- Wij werven op de voor de functie best passende wijze en boeien en binden mensen aan onze organisatie.
- We zijn een lerende organisatie. Onze medewerkers zijn professioneel en zelfbewust en in staat hun huidige rol in de organisatie goed te vervullen.
- Wij investeren in de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers in alle leeftijdsgroepen.
- Wij geven uitvoering aan onze visie op dienstverlening.

Inzet

59970101 - Organisatie-ontwikkeling en personele gevolgen

- We gaan verder met het uitvoeren van het programma voor de doorontwikkeling van de organisatie. De doorontwikkeling bestaat uit verschillende onderdelen o.a. sturing, rolbewustzijn, verbinding en talentontwikkeling. Het programma wordt uitgevoerd samen met de medewerkers en zoveel mogelijk in relatie tot het werk en de rol van de medewerkers.
- We implementeren de HR21 functiesystematiek, waarmee we een modern en herkenbaar functiegebouw bieden met generieke herkenbare normfuncties, dat wordt aangepast afhankelijk van maatschappelijke ontwikkelingen en toekomstbestendig is.
- We blijven investeren in de duurzame inzetbaarheid van medewerkers in alle leeftijdsgroepen.
- We zorgen voor een robuuste organisatie met een vaste bezetting, waardoor we inhuur terugdringen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

- Het programma doorontwikkeling bevindt zich voor de agenda van 2024-2025 in een afrondende fase. Met het vertrek van de programmamanager en de overdracht van de opdracht naar een collega, vindt een herijking van het programma plaats.
- Door inzet op duurzame inzetbaarheid is het ziekteverzuim het afgelopen jaar gedaald en blijft de dalende trend doorzetten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

- De implementatie van de HR21 functiesystematiek heeft 2 maanden vertraging opgelopen.

Geld (indicator)



59970102 - Jaarlijks onderzoek Artikel 213a Gemeentewet

Jaarlijks voert de gemeente Zutphen een artikel 213A onderzoek uit. In 2025 wordt er een doeltreffendheidsonderzoek uitgevoerd. We bepalen eind 2024 het onderwerp. De rapportage wordt gedeeld met de Rekenkamer.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 wordt geen artikel 213A uitgevoerd. De budgetanalyse, het formatie onderzoek door Berenschot en het project procesbeschrijvingen vragen zoveel tijd dat het onderzoek 213A is doorgeschoven naar 2026.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

zie toelichting bij kwaliteit

Geld (indicator)



Doelen

59970200 - Gastvrij stadhuis, uitnodigend en op de toekomst ingericht

Ons doel is een gastvrij stadhuis te creëren, waar medewerkers en partnerorganisaties elkaar kunnen ontmoeten en de dienstverlening optimaal wordt ondersteund. Met een herinrichting van het stadhuis beogen we bovendien aan te sluiten op hedendaagse behoeften van onze collega's en moderne manieren van werken. Een andere wens is om het sociaal domein (locatie Henri Dunantweg) te integreren in het stadhuis. Dit zal bijdragen aan een meer efficiënt gebruik van het pand, een verhoogde productiviteit, aantrekkelijk werkgeverschap en één gezamenlijke cultuur.

Een andere huisvestingsuitdaging heeft betrekking op de vergaderfaciliteiten voor de raad. Doel is te komen tot de realisatie van een viertal functionele en tevens comfortabele vergaderzalen in het oude stadhuis, waarbij de audiovisuele techniek betrouwbaar en eenvoudig in gebruik is. De Burgerzaal blijft ook in de nabije toekomst de meest prominente plek voor onze raadsvergaderingen. In combinatie met drie overige zalen wordt ruimte geboden aan de beeldvormende, oordeelsvormende en besluitvormende vergaderingen.

Inzet

59970201 - Huisvestingsplan gemeentelijke organisatie opstellen

In samenwerking met een architectenbureau, voeren we een haalbaarheidsonderzoek uit. We onderzoeken de vragen hoe het stadhuis ten behoeve van een betere dienstverlening en samenwerking met partners anders ingericht kan worden en of het stadhuis voldoende plek biedt aan alle medewerkers die veelal werkzaam zijn op de HDW en het stadhuis. Ook leidt dit onderzoek tot een voorlopig programma van eisen, vlekkenplan, schematische indeling van het gebouw en (financiële) planning.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De haalbaarheidsstudie is afgerond en voorziet in een calculatie van investeringskosten, een verwachte doorlooptijd en berust op een eerste programma van wensen (uitgangspunten). Er ligt een vlekken- en voorlopig wandenplan en eerste visualisaties geven een beeld van de mogelijkheden. Verder zijn de investeringskosten doorberekend in kapitaallasten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De haalbaarheidsstudie is tijdig uitgevoerd. De Businesscase die hierop volgt is inmiddels afgerond. Echter, een potentiele fusie met gemeente Brummen heeft vertraging opgeleverd in het proces. Besloten is om de plannen pas te presenteren nu er meer beeld is bij de voorgenomen fusieplannen van gemeente Brummen en de businesscase in 2026 alsnog te presenteren aan de raad.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De haalbaarheidsstudie is conform budget uitgevoerd. Hieruit is naar voren gekomen dat de gewenste investering voor een totale verbouwing van het stadhuis duurder wordt dan beoogd. Dit betekent dat in 2026 bij goedkeuring van de plannen een dekkingsvoorstel onderdeel uitmaakt van de businesscase.

59970202 - Huisvestingsplan raadsvergaderingen opstellen

De Burgerzaal blijft ook in de toekomst de centrale locatie voor raadsvergaderingen. In combinatie met drie aanvullende zalen wordt hiermee invulling gegeven aan de beeldvormende, oordeelsvormende en besluitvormende vergaderstructuur.

Binnen het oude stadhuis wordt toegewerkt naar de realisatie van vier functionele en comfortabele vergaderzalen. Hierbij is betrouwbare en gebruiksvriendelijke audiovisuele techniek een randvoorwaarde. Ter voorbereiding wordt een onderzoek uitgevoerd naar wensen, eisen en technische mogelijkheden, met inachtneming van de monumentale status van het pand. Op basis van de uitkomsten worden de audiovisuele middelen (hardware en streamingsdienst) opnieuw aanbesteed, evenals de verdere inrichting van de zalen.

De onderzoeksresultaten vormen tevens input voor vraagstukken rondom meubilair, akoestiek en zaalindeling. Deze aspecten worden in samenwerking met een architect verder uitgewerkt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De voorbereidingen voor de aanbesteding van audiovisuele middelen zijn onderhanden. Een besluit dat noodzakelijk was om te komen tot een goede uitvraag, had betrekking op de keuze voor een vaste raadsopstelling. Hierover is door de fractievoorzitters besloten. Inmiddels is voor elke ruimte een ontwerp gemaakt en zijn deze ontwerpen afgestemd met de monumentencommissie.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De aanbesteding van audiovisuele middelen en verdere inrichting vindt later plaats dan gepland.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten die gemoeid zijn met de aanbesteding van audiovisuele middelen, inclusief de fysieke aanpassing van de verschillende zalen, zullen boven budget zijn. In het tweede kwartaal van 2026 zal hiervoor dekking worden gezocht.

Doelen

59970300 - De bedrijfsvoering is op orde

Doelen

- We verstevigen en bestendigen onze positie als aantrekkelijke werkgever.
- We communiceren in begrijpelijke taal.
- We versterken onze interne beheersing.

Inzet

59970301 - Aantrekkelijk werkgeverschap

Door de krapte op de arbeidsmarkt is het belangrijk dat we onze positie als aantrekkelijke werkgever verstevigen. Hier horen moderne en marktconforme arbeidsvoorwaarden bij en een inspirerende werkomgeving. De krappe arbeidsmarkt in combinatie met vergrijzing leidt tot een grotere mobiliteit. Deze mobiliteit biedt kansen om nieuwe getalenteerde medewerkers aan te trekken maar is ook een uitdaging voor de functies waarbij de arbeidsmarkt krap is.

Bij het werven van nieuw personeel is de wijze waarop we communiceren steeds belangrijker geworden. Daarom gaan we in 2026 een strategie voor arbeidsmarktcommunicatie opstellen.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59970302 - Versterking personele inzet

In onze samenleving worden steeds meer zaken juridisch vastgelegd. Hierdoor wordt er steeds vaker een beroep gedaan op de juristen. Afgelopen periode is bij diverse specifieke onderwerpen een groot beroep gedaan op de juristen waardoor werkzaamheden, zoals het opleveren van een jaarverslag bezwaar en beroep, met vertraging zijn uitgevoerd. Hiervoor versterken we onze juridische capaciteit.

We professionaliseren ons contractbeheer: Het komt steeds vaker voor dat wij op contractniveau geschillen hebben met leveranciers/ dienstverleners. Ook worden wij steeds vaker aansprakelijk gesteld of worden claims bij de gemeente neergelegd. Met het door ontwikkelen van het contractbeheer kunnen we beter uitvoering geven aan de opvolging en uitvoering van contracten en claims voor zijn.

We gaan verder met de verbetering van onze Planning en Control cyclus samen met de audit commissie en uw raad.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59970303 - Versterken P&C cyclus

Samen met de auditcommissie versterken wij de P&C cyclus. We koppelen doelen en inzetten beter aan elkaar en rapporteren twee keer per jaar over de voortgang in de bestuursrapportage (burap). In onze P&C producten tonen we duidelijke stappen in het rapporteren over de effecten van beleid. Een voorbeeld hiervan zijn de paragrafen 'volgen van de ontwikkelingen' in deze programmabegroting, waarover in elk P&C product van het jaar 2025 wordt gerapporteerd. Daarnaast herijken we samen met een raadswerkgroep onze financiële kaders.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het afgelopen jaar zijn er opnieuw stappen gezet met het verder versterken van de P&C-cyclus. In 2026 gaan we verder met het SMART maken van de programmabegroting, ook kijken wij samen met de raad naar het aantal programma's.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59970304 - Versterken informatieveiligheid en privacy

De formatie voor informatieveiligheid en privacy is verder versterkt. In 2025 beschikken wij weer over een eigen CISO en is aan het team I&M ook een ISO toegevoegd. De Privacy Officer, Functionaris Gegevensbescherming en de Chief Information Security Officer zijn onderdeel geworden van het nieuwe team Concerncontrol waardoor hun onafhankelijkheid verder is versterkt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het team is in 2025 versterkt en wij beschikken over een eigen CISO en team I&M beschikt over een ISO.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59970305 - Verbeteren interne beheersing

De organisatie werkt aan een verbeterplan om de interne beheersing verder te professionaliseren. Hierover vindt periodiek afstemming plaats met de auditcommissie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De jaarrekeningcontrole over 2025 laat zien dat de kwaliteit van onze administratieve processen, registraties en interne beheersing op onderdelen onvoldoende is. Informatie en onderliggende documenten waren niet altijd volledig beschikbaar of goed herleidbaar en onze systemen bieden nog niet overal het benodigde inzicht. Wij nemen deze bevindingen serieus. Samen met externe experts voeren wij daarom een grondige analyse uit naar de oorzaken en noodzakelijke verbeteringen. De uitkomsten vormen de basis voor een meerjarig programma waarmee wij de structuur, beheersing en kwaliteit van onze processen duurzaam willen versterken.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Aanvullende middelen worden aangevraagd bij de saldo overheveling 2026.

Doelen

59970400 - We werken aan de digitale transitie en versterken informatieveiligheid

Inzet

59970401 - Toepassing principes Common Ground

We gaan architectuurprincipes en een informatiearchitectuur opzetten gebaseerd op Common ground. Common Ground is een programma dat gemeenten helpt om hun informatievoorziening te verbeteren en aan te passen aan complexe maatschappelijke uitdagingen.

We gaan in 2025 de Common Ground uitgangspunten verwerken in de standaard uitvraag bij de verwerving van nieuwe applicaties en ICT infrastructuur.

We sluiten aan op Haal Centraal, waarmee basisgegevens, via landelijke registraties, eenvoudig door gemeenten kunnen worden gebruikt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Veel oplossingen van gemeentelijke leveranciers voldoen niet aan de Common Ground principes of ondersteunen de standaarden niet. Medewerkers van de gemeente Zutphen zien het belang er nog onvoldoende van in en daardoor worden de principes niet meegenomen bij aanbestedingen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De koppeling met Haal centraal, waarmee basisgegevens rechtstreeks uit landelijke administraties kunnen worden gehaald, is nog niet afgerond mede door de komst van een nieuw integratieplatform.

Geld (indicator)



59970402 - Verder met data gedreven werken

- We stellen een datastrategie op: Met een datastrategie beschrijven hoe we voor lange termijn onze data beschikbaar, beheersbaar en betrouwbaar krijgen en houden.
- We starten een Programma Datagedreven werken: Het programma omvat onder meer de volgende acties:
    - We gaan met een dataplatform één waarheid creëren: We willen alle data die we nodig hebben op één plek verzamelen om van daaruit allerlei analyses te kunnen maken en om te zetten naar informatie die bruikbaar is voor de organisatie.
    - We zetten datavraagstukken om in bruikbare informatieproducten: Door data-analyses maken we informatieproducten in de vorm van dashboards, rapporten etc.
    - We maken het mogelijk om doelen en KPI's te meten.
    - We gaan de datakwaliteit verbeteren: Datakwaliteit is randvoorwaardelijk voor het goed datagedreven kunnen werken.
    - We gaan pilots starten met het meten in de openbare ruimte met technologie: We maken een plan voor een pilot en gaan dat vorm geven. Denk hierbij aan het meten van de luchtkwaliteit, zoals genoemd in het coalitieakkoord, en de verkeersdoorstroming, of aan het met sensoren meten van de kwaliteit van onze wegen.
- We gaan een ethische aanpak opstellen: In het digitale tijdperk zijn datainitiatieven onmisbaar, maar ze brengen ook ethische risico's met zich mee, zoals privacy-inbreuken, discriminatie en onrechtvaardige besluitvorming. Als gemeente streven we naar een goede aanpak op het gebied van data-ethiek. We nemen beheersmaatregelen om deze risico's te identificeren en te mitigeren, zodat we verantwoordelijk en effectief gebruik kunnen maken van data. Voorbeelden die onderdeel kunnen gaan zijn van onze aanpak zijn het opstellen van een ethisch waardenkader en het instellen van een ethische commissie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We liggen op koers en er werden kwalitatief goede informatieproducten ontwikkeld.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We hebben vertraging op de onderdelen dataplatform door technische complicaties, het stellen van doelen en KPI's meten en pilots voor het meten in de openbare ruimte.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor de technische realisatie zijn voldoende middelen echter voor de huidige planning is er meer capaciteit(formatie-uitbreiding) nodig voor data analyse

59970403 - Verder met digitale dienstverlening

- We creëren een inwonersportaal en Omnichannel omgeving: Elke inwoner krijgt de gelegenheid om via een beveiligde omgeving persoonsgerichte dienstverlening digitaal af te kunnen handelen bij de gemeente. We gaan MijnServices en MijnOmgeving implementeren. Hierbij sluiten we aan bij het programma Omnichannel van de VNG. Hiermee realiseren we ook een integraal klantbeeld en belandt informatie van onze klant op de plek waar het hoort en raken we deze niet kwijt.
- We richten het zaaksysteem vanuit het proces in: Dit helpt om een reëel beeld te krijgen in de behandeling van een zaak. Zo zien medewerkers ook de logica van zaakgericht werken. Hiervoor is het noodzakelijk dat er duidelijkheid is in onze processtructuur en processturing.
- We voeren het project implementatie Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer(Wmebv) uit: Met dit project gaan we voldoen aan de wettelijke verplichting uit de Wmebv én geven we een impuls aan de digitalisering en het digitaal werken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het levert zeer veel op voor de dienstverlening aan de inwoner én ook voor de medewerker door betere processen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De pilot Mijn Zaken loopt uit. De samenwerking tussen verschillende partijen is complex. De WMEBV heeft minder producten kunnen digitaliseren dan gepland doordat de keuze is gemaakt in te zetten op kwaliteit en niet op kwantiteit. Het inrichten van het zaaksysteem vanuit het proces is samengegaan met de WMEBV

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het is de vraag of we na 2025 voldoende middelen hebben om de doelen te halen en de huidige projecten in de huidige vorm voort te zetten.

59970404 - Toekomstbestendige informatievoorziening

We voeren het informatiebeveiliging en privacy plan uit

We gaan een Enterprise architectuur opzetten met Gemma en Common Ground als basis.

We gaan het wijzigingenbeheer optimaliseren

We gaan servicenormen en servicewindows afspreken en optimaliseren

Kwaliteit (indicator)



Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het project Informatiebeveiliging en Privacy (IB&P) is met het versterken van de Informatieveiligheid en Privacy organisatie overgedragen aan de lijn. De projectfase is daarmee afgerond. Er moeten nog wel een aantal onderwerpen worden opgepakt.

Het in beeld brengen van de architectuur vergt meer tijd dan voorzien.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er worden extra kosten gemaakt voor de afronding van een aantal onderwerpen voor het project IB&P en de optimalisatie van de interne dienstverlening.

Doelen

59970500 - Onze inkoop is rechtmatig en doelmatig

We realiseren de gemeentelijke doelstellingen via inkopen en aanbesteden, zoals rechtmatig en doelmatig inkopen, een integere en betrouwbare, zakelijke en professionele inkoper en opdrachtgever zijn, inkopen tegen de meest optimale Prijs of Prijs-Kwaliteit verhouding

Inzet

59970501 - Doelmatige en rechtmatige aanbesteding

We besteden aan volgens de Wet- en regelgeving en zorgen ervoor dat we inkopen waaraan behoefte is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Niet alle aanbestedingsprocedures verlopen via de afgesproken procedure, wat leidt tot fouten in de rechtmatigheidsverantwoording

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59970502 - Professionele en efficiënte inkoop

We werken samen met de gemeenten in de regio Stedendriehoek via het Inkoopplatform Stedendriehoek om de professionaliteit van de inkoopfunctie te bevorderen en de inkoopkosten te verlagen.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Doelen

59970700 - Wij zijn zo verantwoord mogelijk in onze inkoop en opdrachtverstrekking

We zorgen voor maatschappelijk verantwoord inkopen en opdrachtgeven (MVOI). Naast prijs en kwaliteit letten we op een goede balans tussen mens, omgeving en economie (People, Planet en Profit). Zodat economische, ecologische en sociale aspecten in evenwicht zijn. Daarbij hebben we ook aandacht voor lokale ondernemers en het Midden en Kleinbedrijf.

Inzet

59970701 - Inkopen met SROI

De gemeente Zutphen hecht waarde aan maatschappelijk verantwoord ondernemen en vindt het van belang dat iedereen mee kan doen in de samenleving. In dat kader is Social Return On Investment (hierna te noemen; SROI) sinds 2019 onderdeel van het duurzame inkoopbeleid en wordt een SROI verplichting van meestal 5% aan opdrachtnemers opgelegd bij aanbestedingen vanaf een opdrachtwaarde € 75.000,- . Binnen de arbeidsmarktregio (Werkcentrum VeluweStedendriehoek) is de ambitie om het percentage SROI uitvraag boven het landelijk gemiddelde uit te laten komen. Bij arbeidsextensieve werken/diensten/leveringen wijken we, in het kader van proportionaliteit, af van het standaard percentage van 5% naar 3 of 2% (voorbeeld: asfaltonderhoud, adviesbureaus). Ook kan het zijn dat er een hoger percentage (tussen de 5% en 25%) wordt uitgevraagd als de opdracht voor een groot deel kan worden uitgevoerd door de doelgroep (bijv. schoonmaak, postbezorging, groen etc).

Het rendement van SROI wordt gemonitord in de applicatie WIZZR. Eind 2025 waren er 132 contracten/ inkoopovereenkomsten in beheer. De totale SROI-waarde van deze contracten bedroeg ruim € 11 miljoen met een inkoopvolume van € 274 miljoen. Hiervan is € 9 miljoen aan SROI waarde daadwerkelijk verzilverd. Bovengenoemde SROI-waarden vragen om enige duiding. De SROI-contractwaarde en aantal contracten is van veel factoren afhankelijk. Zoals de omvang van de totale inkoop/ aanbestedingen per jaar in onze regio en het opgelegde SROI-percentage per inkoopovereenkomst. Ook is de looptijd van inkoopovereenkomsten van invloed op de cijfers. Kortom, de SROI-contractwaarde is een dynamisch gegeven en kan bijna dagelijks veranderen. De verzilverde € 9 miljoen aan SROI waarde is berekend aan de hand van de Bouwblokkenmethode en komt tot stand door een combinatie van geleverde SROI-inspanningen rondom arbeidsparticipatie, sociale inkoop of andere vormen van sociale impact.

Er zijn in het jaar 2025 totaal 40 kandidaten uit de doelgroep SROI (P-wet, WW, WIA/WAO, Wajong, WSW, beschut, stages BOL+ BBL 1 t/m 4, HBO en WO) geplaatst bij opdrachtnemers. De actieve samenwerking tussen de verschillende ketenpartners (onderwijs, gemeente, UWV, werkleerbedrijf en HR netwerkorganisatie) levert concrete kansen op voor de verschillende SROI-doelgroepen.

De accountmanagers werkgeversdienstverlening van GelreWerkt haken aan bij gesprekken met opdrachtnemers om als schakel te fungeren tussen kandidaat (werkzoekenden uit de doelgroep P-wet, WW, WSW, WIA/WAO, beschut etc) en ondernemer. Daarnaast hebben de SROI-adviseur en de accountmanager samen de doelstelling om sociaal ondernemen te stimuleren en onder de aandacht te brengen bij ondernemers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij iedere aanbesteding die langs inkoop komt wordt gekeken naar een passende SROI eis. In september 2024 is het directiebesluit SROI op externe inhuur goedgekeurd. Inhuurkrachten die

€75.000,- omzet maken wordt ook een SROI-invulling verwacht. De eerste opdrachten die hieruit voortkomen zijn begonnen met de invulling hiervan.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het is een on-going-proces om het belang van SROI bij iedereen die zich bezighoudt met inkoop onder de aandacht te brengen en te houden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er is geen budget gekoppeld aan SROI.

59970702 - Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI)

Bij inkopen en aanbestedingen is er aandacht voor drie thema's: zo lokaal mogelijk, zo duurzaam mogelijk en zo sociaal mogelijk. Met ons inkoop- en aanbestedingsbeleid streven we naar het verkleinen van onze ecologische voetafdruk en verbinden we groen, sociaal en economie met elkaar. Dit doen we door in aanbestedingen, waarbij inkoop betrokken wordt, een MVOI paragraaf op te nemen. Hierin wordt (naast sociaal) de maximale haalbaarheid uitgevraagd op het gebied van circulariteit, klimaat en milieu. Ook is er actieve inzet van de MVOI adviseur om het belang van MVOI bij de gehele gemeente onder de aandacht te krijgen en te houden

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Wat ging er goed

- Het Inwonersberaad heeft geadviseerd om de CO2-prestatieladder op te pakken en aan te vragen voor de eigen organisatie.
- Successen zijn gedeeld op het intranet en in de lokale krant.
- De eerste invulling van SROI op externe inhuur is gerealiseerd.
- Het lustrum van het www.sow-event.nl (Sociaal Ondernemen Werkt) was een groot succes. De meest sociale ondernemers van de arbeidsmarktregio zijn gewaardeerd met een award.
- Bij Kennis-to-Go is een workshop gegeven om meer bekendheid te geven aan de 17 SDG's (Sustainable Development Goals). Dit is opgepakt in samenwerking met een SROI-opdrachtnemer.
- Er is een werkgroep opgezet om circulariteit meer aandacht te geven binnen de gemeente.
- Daarnaast is een werkgroep opgezet om de interne organisatie te verduurzamen. De eerste opdracht is het behalen van de CO2-prestatieladder.

- Bij meer dan 40 aanbestedingen is een MVOI-paragraaf toegevoegd.
- Er is actief gekeken naar sociaal-maatschappelijke invullingen van SROI. Het grootste succes hierin was een donatie van € 29.000 aan bakkerij De Driekant. Hiermee bekostigen zij trajecten voor kandidaten die op korte termijn opgepakt moeten worden, maar qua financiering tussen wal en schip vallen bij gemeente en UWV.
- Tijdens de Snuffeldag is door de afdeling Inkoop een levend ganzenbord gemaakt. De vragen gingen over inkopen en aanbesteden, maar ook over MVOI.

Wat had er beter gekund

- Het bewustzijn bij collega's dat MVOI van ons allemaal is, en niet alleen van de MVOI-adviseur.
- Wanneer collega's beter op de hoogte zijn van hun taak en rol (richting, grenzen en kaders), wordt het vanzelfsprekender dat we elkaar ondersteunen en helpen om het werk gedaan te krijgen.
- Meer gebruikmaken van de expertise van budgethouders en projectleiders om MVOI passend bij de aanbesteding goed uit te vragen.
- Aandachtspunt blijft het vormen van een MVOI-team met meerdere collega's uit verschillende disciplines om het draagvlak te vergroten.
- De monitoring van SROI op externe inhuur is nog niet goed ingericht.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

De planning loopt op schema

Geld (indicator)

Geld (toelichting)

Er is geen budget toegekend aan MVOI

Toelichting bij de rechtmatigheidsverantwoording

Uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat de totale rechtmatigheidsafwijkingen over 2025 € 11.655.004 bedragen. Dit bedrag is hoger dan de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens van € 4.711.300. Van het totale bedrag is € 5.982.000 op grond van vooraf door de raad vastgesteld beleid als acceptabel aangemerkt. Het resterende bedrag van € 5.673.004 betreft niet acceptabele rechtmatigheidsafwijkingen. Overeenkomstig artikel 8, tweede lid, van de Financiële verordening gemeente Zutphen 2025 worden de afwijkingen die de rapportagegrens van € 100.000 overschrijden hieronder toegelicht. Daarbij wordt ook ingegaan op de maatregelen die worden getroffen om vergelijkbare afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Voorwaardencriterium

Bij de controle op de naleving van de Europese aanbestedingsregels zijn 72 dossiers onderzocht. Uit deze controle blijkt dat 37 inkopen voor een totaalbedrag van € 5.673.004 ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. Deze inkopen zijn als rechtmatigheidsfout aangemerkt, omdat de Europese aanbestedingswetgeving die onderdeel uitmaakt van het normenkader niet is nageleefd.

De geconstateerde afwijkingen hebben onder meer betrekking op de inhuur van medewerkers, onderhoudswerkzaamheden, telecommunicatiediensten, software en informatiesystemen, straatreiniging, parkeerbeheer, adviesdiensten, groenonderhoud, catering, zorgverlening en loopbaanbegeleiding.

De belangrijkste oorzaken zijn het stilzwijgend verlengen van opdrachten en het niet of niet tijdig starten van een nieuwe aanbestedingsprocedure. Hierdoor zijn in enkele gevallen de maximale looptijd of de geraamde opdrachtwaarde overschreden. Van de 37 onrechtmatige inkopen waren 10 inkopen ook in 2024 onrechtmatig. Daarnaast zijn 24 opdrachten in 2025 voor het eerst boven de Europese aanbestedingsgrens uitgekomen. Drie opdrachten zijn in 2025 als onrechtmatig aangemerkt als gevolg van een gewijzigde of aangescherpte beoordeling van de aard van de opdracht. Drie eerder geconstateerde onrechtmatigheden op het gebied van onderhoudswerkzaamheden bevinden zich inmiddels in een aanbestedingstraject.

De uitgevoerde controle had het karakter van een deelwaarneming en omvatte niet de volledige populatie van inkopen. De resterende populatie met een omvang van € 18.247.266 is niet nader onderzocht. Omdat de totale populatie niet homogeen is en aandachtspunten zijn geconstateerd in de interne beheersing, dossiervorming en archivering, kunnen de uitkomsten van de onderzochte dossiers niet zonder meer worden doorvertaald naar de resterende populatie. Het college kan daarom niet uitsluiten dat deze populatie aanvullende rechtmatigheidsafwijkingen bevat. Het in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen bedrag van € 5.673.004 heeft uitsluitend betrekking op de daadwerkelijk vastgestelde afwijkingen in de onderzochte dossiers.

In 2026 wordt de populatie integraal beoordeeld. De uitkomsten hiervan worden betrokken bij de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken 2026 en worden aan de raad gerapporteerd. Daarnaast wordt de interne beheersing rondom inkopen en aanbestedingen nader onderzocht. Hierbij wordt gekeken naar de inrichting en werking van het inkoopproces, de tijdige signalering van aflopende contracten, de bewaking van looptijden en opdrachtwaarden, de kwaliteit en volledigheid van de dossiervorming, de contractregistratie en de verdeling van verantwoordelijkheden binnen de organisatie.

Op basis van dit onderzoek wordt een verbeterplan opgesteld waarin concrete maatregelen, verantwoordelijkheden en termijnen worden vastgelegd. De voortgang van deze maatregelen wordt periodiek gevolgd. De bestaande beheersmaatregelen, waaronder het vastgestelde inkoopproces, de contractregistratie, het contractbeheer, de inzet van de inkoopadviseur en de aanbestedingskalender, worden daarbij aangescherpt en waar nodig aangevuld.

Begrotingscriterium

De begrotingsonrechtmatigheden bedragen in totaal € 5.982.000. Dit bedrag bestaat uit een overschrijding van de lasten van programma's van € 2131.000 en overschrijdingen van investeringskredieten van € 3.851.000. Deze afwijkingen passen binnen het vooraf door de raad vastgestelde beleid en zijn daarom op grond van de Financiële verordening als acceptabel aangemerkt. Over 2025 zijn geen niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden vastgesteld.

De kwalificatie als acceptabel neemt niet weg dat maatregelen worden getroffen om de begrotingsbeheersing verder te verbeteren. In 2026 worden de interne werkinstructies voor de toepassing van het begrotingscriterium verduidelijkt en wordt een eenduidige toepassing van de Kadernota Rechtmatigheid geborgd. Ook wordt de periodieke monitoring van programma's, investeringskredieten en reservemutaties versterkt.

Het doel hiervan is om afwijkingen eerder te signaleren en te beoordelen. Wanneer dat nodig is, worden afwijkingen tijdig door middel van een begrotingswijziging aan de raad voorgelegd of in een tussentijdse rapportage aan de raad gemeld. De werking van deze maatregelen wordt betrokken bij de interne controle.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Voor het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik zijn op basis van de uitgevoerde controles geen financiële afwijkingen of onduidelijkheden vastgesteld. Het bedrag in de rechtmatigheidsverantwoording is daarom nihil.

De maatregelen ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik blijven onderdeel van de reguliere processen en de verbijzonderde interne controle. In 2026 wordt per materieel proces nadrukkelijker vastgelegd welke risico's op misbruik en oneigenlijk gebruik aanwezig zijn, welke beheersmaatregelen worden toegepast en op welke wijze over de uitkomsten van de controles wordt gerapporteerd.

Fraude en integriteit

Fraude is een opzettelijke handeling waarbij door misleiding een onrechtmatig of onwettig voordeel wordt verkregen. Het kan daarbij gaan om het vervreemden of onjuist gebruiken van geld, bezittingen of vertrouwelijke informatie, maar ook om het bewust onjuist weergeven van informatie in officiële stukken. Integriteit is breder en heeft betrekking op zorgvuldig, onafhankelijk en betrouwbaar handelen door bestuurders en medewerkers.

Het college is verantwoordelijk voor het zoveel mogelijk voorkomen en tijdig signaleren van fraude. De gemeente maakt hiervoor gebruik van een combinatie van harde en zachte beheersmaatregelen. Voorbeelden zijn functiescheiding, het vierogenprincipe, autorisatie- en toegangsbeheer, logging, interne controles en de verbijzonderde interne controle. Daarnaast zijn integriteitsbeleid, de ambtseed, voorbeeldgedrag, bewustwording en het bespreekbaar maken van integriteitsdilemma's belangrijk.

Frauderisicoanalyse

Naar aanleiding van het Verbijzonderde Interne Controleplan 2025 is een geactualiseerde frauderisicoanalyse opgesteld. Hierin zijn per team de mogelijke interne frauderisico's geïnventariseerd, beoordeeld en gekoppeld aan de aanwezige beheersmaatregelen. De analyse heeft op dit moment nog de status van concept en moet nog worden besproken in het college en met de auditcommissie.

Uit de conceptanalyse komen op hoofdlijnen de volgende organisatiebrede frauderisico's naar voren:

1. misbruik van vertrouwelijke informatie en voorkennis;
2. manipulatie van het inkoop- en aanbestedingsproces;
3. manipulatie van onderzoeksresultaten of beleid;
4. verduistering of privégebruik van gemeentelijke eigendommen;
5. het doorbreken van interne beheersmaatregelen door het management.

Daarnaast zijn verhoogde of hoge risico's onderkend bij onder meer het bewust achterhouden van informatie, grond- en vastgoedtransacties, het onterecht goedkeuren van uitgevoerd werk en de registratie van verlof en overuren.

De analyse laat ook zien dat niet alle beheersmaatregelen aantoonbaar volledig functioneren. Dit betreft met name de onderbouwing van de levering en prijs van ingekochte prestaties, beheersmaatregelen in de IT-omgeving en de zichtbare toepassing van het vierogenprincipe. De komende periode worden de uitkomsten per team besproken en worden aanvullende maatregelen bepaald. De frauderisicoanalyse wordt ten minste eenmaal per twee jaar herijkt. Ook wordt een frauderesponsplan opgesteld, waarin wordt vastgelegd hoe de gemeente bij een vermoeden van fraude handelt en welke rollen en verantwoordelijkheden daarbij gelden.

Fraudegevallen in 2025

Op basis van de bij de gemeente bekende en geregistreerde meldingen zijn in 2025 geen vastgestelde interne fraudegevallen geweest. Signalen van mogelijke fraude of integriteitsschendingen worden beoordeeld en waar nodig nader onderzocht. Afhankelijk van de uitkomsten kunnen arbeidsrechtelijke, bestuursrechtelijke, civielrechtelijke of financiële maatregelen worden getroffen. Ook wordt beoordeeld of ten onrechte betaalde bedragen moeten worden teruggevorderd en of aangifte noodzakelijk is.

Zorgfraude

De frauderisicoanalyse is primair gericht op fraude door medewerkers of bestuurders binnen de gemeentelijke organisatie. Fraude door externe partijen, waaronder fraude door zorgaanbieders, valt in beginsel onder het gemeentelijke beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik. Een uitzondering geldt wanneer mogelijk sprake is van samenspanning met iemand binnen de gemeentelijke organisatie.

Zoals bij de inzet op het voorkomen en bestrijden van zorgfraude al is toegelicht, besteden wij binnen het sociaal domein aandacht aan de rechtmatigheid en daadwerkelijke levering van zorg. Signalen van mogelijke zorgfraude worden onderzocht en kunnen leiden tot aanvullende controles, correctie van betalingen, terugvordering of maatregelen richting een zorgaanbieder. Zie ook inzet 41400204 in het programma Zorgen en samenleven. Eind 2024 zijn er signalen binnengekomen dat er bij één zorgaanbieder mogelijk sprake zou zijn van langdurige zorgfraude. Signalen die zijn ontvangen zien onder andere toe op gedeclareerde zorg die niet geleverd werd en het declareren van te hoge tarieven. Om zorgvuldig op deze signalen te acteren, is er een gezamenlijk onderzoek gestart bij deze aanbieder vanuit een grote groep gemeenten. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

Integriteit

Het voorkomen van fraude hangt nauw samen met een integere organisatiecultuur. Daarom besteden wij aandacht aan bewustwording, voorbeeldgedrag, het bespreekbaar maken van dilemma's en de mogelijkheid om vermoedens van een misstand of integriteitsschending te melden. In 2025 namen acht medewerkers contact op met de externe vertrouwenspersoon. Zeven dossiers zijn afgesloten in 2025; één dossier loopt door in 2026. Van de 8 dossiers hadden twee dossiers geen betrekking op integriteit. De overige zes dossiers hadden betrekking op uiteenlopende kwesties variërend van intimidatie en pesten tot vermoedens van niet-integer handelen. Geen van de in 2025 afgesloten dossiers heeft geleid tot een officiële klacht.

Verbonden partijen

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

Regio Stedendriehoek	
Vestigingsplaats	Voorst
Belang	14,3%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	A.J.A. Putker
Arrangement	2
Openbaar belang	Door samenwerking wordt meer bereikt en worden krachtige steden en een vitaal platteland gerealiseerd.
Bijdrage 2025	€ 443.850
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 727.252
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 1.268.649
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 2.424.089
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 2.394.449
Resultaat 2025	918.383
Website	Regio Stedendriehoek

GGD Noord-Oost Gelderland	
Vestigingsplaats	Zutphen
Belang	4,5%

Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Bloem
Arrangement	3
Openbaar belang	De gezondheidsdienst van 22 gemeenten en de GGD voeren de wettelijke gezondheidstaken uit.
Bijdrage 2025	€ 1.107.912
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 1.921.000
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 3.102.000
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 11.330.000
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 6.969.000
Resultaat 2025	€ 1.184.000
Website	GGD Noord-Oost Gelderland

Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)	
Vestigingsplaats	Apeldoorn
Belang	4,5%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	M.W. Jaeger
Arrangement	3
Openbaar belang	De VNOG omvat de brandweer, de rampenbestrijding en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR).
Bijdrage 2025	€ 3.578.600
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 22.716.712
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 25.060.553
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 30.501.191
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 49.898.497
Resultaat 2025	€ 1.341.595

Website	Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)

Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	
Vestigingsplaats	Bronckhorst
Belang	9,1%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	H.J.M. Verschure
Arrangement	2
Openbaar belang	De ODA zorgt voor een gezonde, schone, veilige en duurzame leefomgeving in de Achterhoek. De belangrijkste taken zijn vergunningverlening, toezicht en handhaving milieuregeling.
Bijdrage 2025	€ 811.300
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 516.000
Eigen vermogen 31-12-2025	€ -569.000
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 1.889.000
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 6.781.000
Resultaat 2025	€ -687.000
Website	Omgevingsdienst Achterhoek

PlusOV	
Vestigingsplaats	Lochem
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Bloem
Arrangement	4
Openbaar belang	Een regionaal solide, efficiënt en klantvriendelijke vervoersysteem, voor de regio.
Bijdrage 2025	€ 787.309

Eigen vermogen 31-12-2024	€ 89.809
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 89.809
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 1.753.580
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 3.106.908
Resultaat 2025	€ 0
Website	PlusOV

Tribuut Belastingsamenwerking	
Vestigingsplaats	Epe
Belang	26,3%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	H.J.M. Verschure
Arrangement	2
Openbaar belang	Het realiseren van een toekomstige gemeentelijke bedrijfsvoering op het taakveld belastingen en WOZ tegen zo laag mogelijke kosten.
Bijdrage 2025	€ 1.259.000
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 673.214
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 1.156.931
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 1.243.721
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 1.883.302
Resultaat 2025	€ 769.334
Website	Tribuut

Vennootschappen en coöperaties

N.V. Alliander	
Vestigingsplaats	Arnhem
Belang	0,5%

Aantal aandelen	678.642
Nominale waarde	€ 3.398.210
Boekwaarde aandelen	€ 115.810 (na verrekening reserveherwaardering)
Dividend	€ 495.408,66
Openbaar belang	Alliander is een energienetwerkbedrijf. De aandelen zijn in overheidshanden.
Bestuurlijk vertegenwoordiger	A.J.A. Putker
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 6.038.000.000
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 6.203.000.000
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 6.918.000.000
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 7.960.000.000
Resultaat 2025	€ 289.000.000
Website	Alliander

N.V. Vitens	
Vestigingsplaats	Arnhem
Belang	0,9%
Aantal aandelen	50.739
Nominale waarde	€ 50.739
Boekwaarde aandelen	€ 8.677
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Vitens draagt zorg voor het waterleidingnet
Bestuurlijk vertegenwoordiger	A.J.A. Putker / S. Wannet (inhoudelijk)
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 713.600.000
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 809.100.000

Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 1.684.900.000
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 1.846.000.000
Resultaat 2025	€ 90.600.000
Website	Vitens

N.V. Luchthaven Teuge	
Vestigingsplaats	Twello
Belang	11,6%
Aantal aandelen	990
Nominale waarde	€ 396.000
Boekwaarde aandelen	€ 225.983
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Faciliteren zakelijke en recreatieve vluchten
Bestuurlijk vertegenwoordiger	A.J.A. Putker / S.J.H.G. Wannet (inhoudelijk)
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 1.942.720
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 2.020.767
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 353.755
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 324.213
Resultaat 2025	€ 79.047
Website	Luchthaven Teuge

N.V. Circulus	
Vestigingsplaats	Zutphen
Belang	10,67%
Aantal aandelen	1.122

Nominale waarde	€ 396.000
Boekwaarde aandelen	€ 5.445
Dividend	€ 0
Openbaar belang	inzameling en transport huishoudelijk afval
Bestuurlijk vertegenwoordiger	A.J.A. Putker/ H.J.M. Verschure (inhoudelijk)
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 17.439.208
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 19.640.334
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 48.611.800
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 45.481.151
Resultaat 2025	€ 1.235.127
Website	Circulus

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	
Vestigingsplaats	Den Haag
Belang	0,2%
Aantal aandelen	95.940
Nominale waarde	€ 239.850
Boekwaarde aandelen	€ 217.679
Dividend	€ 135.275,40
Openbaar belang	Financiering publieke taken tegen zo laag mogelijke kosten.
Bestuurlijk vertegenwoordiger	A.J.A. Putker
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 4.554.000.000
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 4.468.000.000
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 110.701.000.000
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 123.164.000.000

Resultaat 2025	€ 172.000.000
Website	Bank Nederlandse Gemeente

Zutphen Sport- en accommodatiebedrijf B.V. (Actief Zutphen)	
Vestigingsplaats	Zutphen
Belang	100%
Aantal aandelen	100
Nominale waarde	€ 1
Boekwaarde aandelen	€ 0
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Stimuleren van sport, bewegen en ontmoeten
Bestuurlijk vertegenwoordiger	A.J.A. Putker / H.J.M. Verschure (inhoudelijk)
Eigen vermogen 31-12-2024	€ 789.832
Eigen vermogen 31-12-2025	€ 555.792
Vreemd vermogen 31-12-2024	€ 1.175.960
Vreemd vermogen 31-12-2025	€ 1.768.285
Resultaat 2025	€ 189.128
Website	Actief Zutphen

Grondbeleid

Inleiding

Het grondbeleid heeft invloed op en hangt samen met de uitvoering van bijna alle programma's zoals Wonen en leefbaarheid, Werken en leren, Zorgen en samenleven. De beschikbaarheid van grond is belangrijk voor diverse maatschappelijke activiteiten. Grondbeleid beschrijft waarom wij grond in eigendom hebben, waarom en hoe we grond verwerven, waarom grond van functie verandert en hoe we grond beheren en uitgeven. Onze uitgangspunten en werkwijze zijn vastgelegd in de Nota grondbeleid 2017, gemeente Zutphen.

Grondbeleid: Doelen en inzet

Doelen

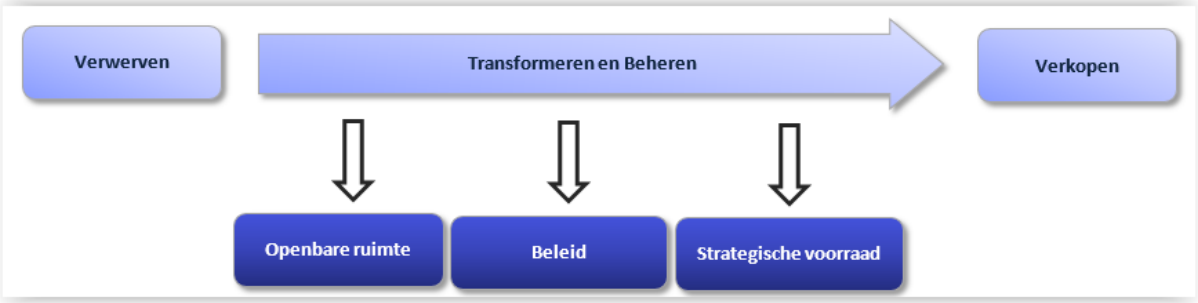
59980100 -Grondinzet als middel

Wij zetten onze gronden in om doelen van onszelf en anderen te helpen realiseren. Grondbeleid is niet leidend, maar kan de realisatie van doelstellingen sturen of versnellen. Naast de traditionele opgaven op het gebied van woningbouw zijn er meer grote opgaven waarvoor het grondbeleid van belang is, zoals infrastructuur (smart mobility), duurzaamheid en klimaatadaptatie, commerciële en economische ontwikkelingen. Deze opgaven komen samen in de Omgevingsvisie Zutphen.

Inzet

59980101 - Grondportefeuille en management

Alle gronden die in gemeentelijk bezit zijn, vormen samen de grondportefeuille. Met portefeuille management bereiken we dat we de gronden effectief en efficiënt inzetten. In ons grondbeleid verwoorden we hoe we dat doen en welke instrumenten we daarbij inzetten. Om ons grondbeleid uit te kunnen voeren moeten keuzes gemaakt worden met betrekking tot de ‘levenscyclus’ van onze gronden: verwerven, transformeren, beheren en uitgeven.



Naast sturing via de eigen grondportefeuille, kunnen wij wenselijke ruimtelijke initiatieven op niet-eigen grond ondersteunen. Ieder initiatief of verzoek wordt ingediend bij het omgevingsloket. Daar wordt beoordeeld of het een bijdrage levert aan onze gemeentelijke doelstellingen. Zo ja, dan wordt indien wenselijk een anterieure overeenkomst gesloten.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

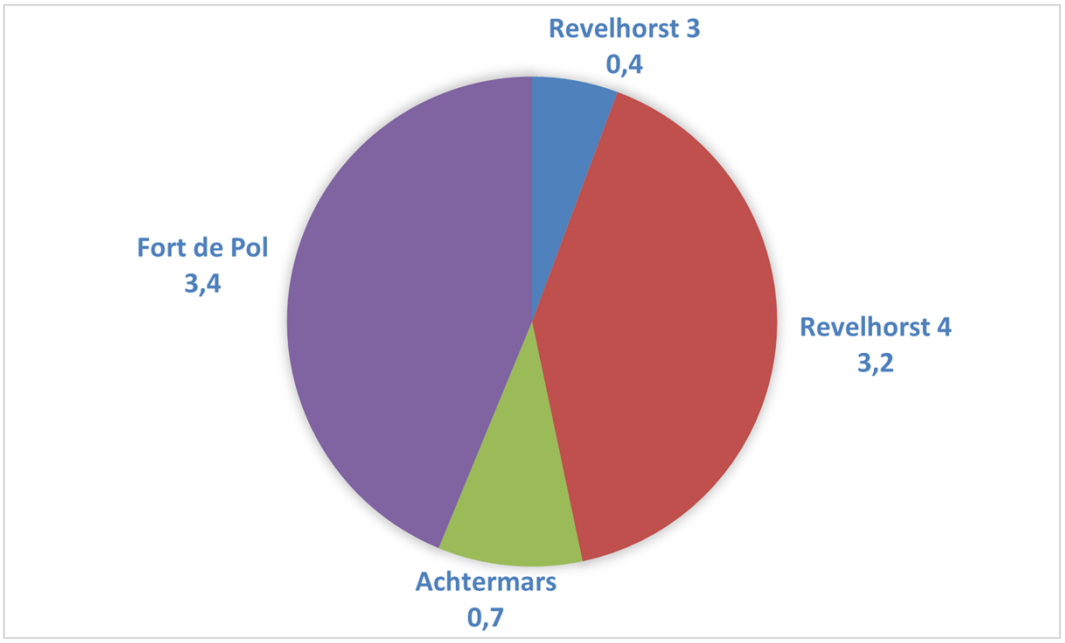
In de meerjaren prognose grond (MPG) hebben we verantwoording afgelegd over de voortgang in de grondexploitaties.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59980102 - Bedrijventerrein

Om doelstellingen op het gebied van economie te halen, is onder meer het hebben van voldoende ruimte voor bedrijven van groot belang. Het aantal hectare beschikbare (nog uit te geven) bedrijfskavels is conform onderstaande grafiek verdeeld. Het aandeel dat dan nog vrij beschikbaar is, dus zonder reservering, is zeer beperkt.



Wij zetten in op de realisatie van een energielandschap voor de kavels op Fort de Pol.
Revelhorst 4 is eigendom van een private partij.
Om te voldoen aan de behoefte en regionale afspraken moet op zoek worden gegaan naar nieuwe bedrijventerreinlocaties.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we geen gronden uitgegven.

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

59980103 - Beleid inzake gronduitgifte

Ten behoeve van ons beleid zijn veel gronden uitgegeven, o.a. aan sportverenigingen en scholen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op dit onderwerp hebben we geen specifieke activiteiten ondernomen in verband met de keuzes die gemaakt moesten worden in de Omgevingsvisie.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59980104 - Gronduitgifte maatschappelijke doeleinden

Ten behoeve van maatschappelijke doeleinden worden gronden uitgegeven, onder andere aan sportverenigingen, scholen en overige functies zonder winstoogmerk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is in 2025 een aantal contracten afgesloten om invulling te geven aan dit doel.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59980105 - Financieel overzicht

Wanneer het gaat om exploitatie van gronden gaat het al snel om veel geld met daarbij grote risico's. Het zijn veelal complexe projecten met een lange looptijd waar veel partijen bij betrokken zijn.

Het totaal financieel overzicht van alle grondexploitaties, reserves en voorzieningen staat beschreven in de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2025.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben de Meerjaren Prognose 2025 opgeleverd en toegelicht in de raad.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59980106 - Openbare ruimte

Wij zetten veel grond in ten behoeve van de openbare ruimte (wegen, groen, etc.). Wij willen sturen op behoud en versterking van onze groenstructuur en kwaliteit van onze openbare ruimte.

Wij beoordelen waar reststroken openbare grond niet bijdragen aan deze doelen en bepalen of wij deze reststroken gaan verkopen aan particulieren. In die gevallen wordt gesproken over ‘snippergroen’. Per wijk wordt gekeken welke gronden in aanmerking komen om te verkopen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Aan dit doel is uitvoering gegeven in lijn met het vastgestelde beleid, met voor 2025 een focus op Warnsveld.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59980107 - Strategische gronden

Om strategische redenen bezitten wij gronden. We weten nog niet in alle situaties waarvoor we deze gronden in gaan zetten. Tot wij dat weten, beheren en onderhouden wij die gronden. Meestal worden ze verpacht. Het gaat om circa 540 ha. In de pachtovereenkomsten worden afspraken gemaakt over voorwaarden voor het gebruik.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben onze strategische gronden beheerd in afwachting op de ruimtelijke keuzes die gemaakt zijn in de Omgevingsvisie.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59980108 - Verkoop grond in categorieën

Bij verkoop maken wij op basis van het grondprijsbeleid onderscheid naar woningbouw, bedrijventerrein en maatschappelijke doeleinden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Wij hebben in 2025 het grondprijsbeleid toegepast in een aantal concrete transacties.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



59980109 - Grond voor woningbouw

De gemeente Zutphen is samen met de regiogemeenten, de provincie Gelderland en het ministerie van BZK, de Regionale Woondeal Regio Stedendriehoek 2022-2030 aangegaan. Komende jaren zetten we in op de uitvoering hiervan.

De huidige prioriteitsgebieden naderen hun afronding. De focus ligt nu op De Kleine Linie, Leesten Schouwbroek, De Hoven Noord en de Zeeheldenbuurt. In een markt die continu in beweging is, is het de uitdaging om plannen te ontwikkelen die flexibel en (financieel) uitvoerbaar zijn.

Het aantal geplande nog te bouwen woningen bedraagt circa 1.800 tot 2030.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben het project Noorderhaven vrijwel afgerond en zijn bezig met de voorbereiding op vervolgprojecten.

Tijd (indicator)



Geld (indicator)



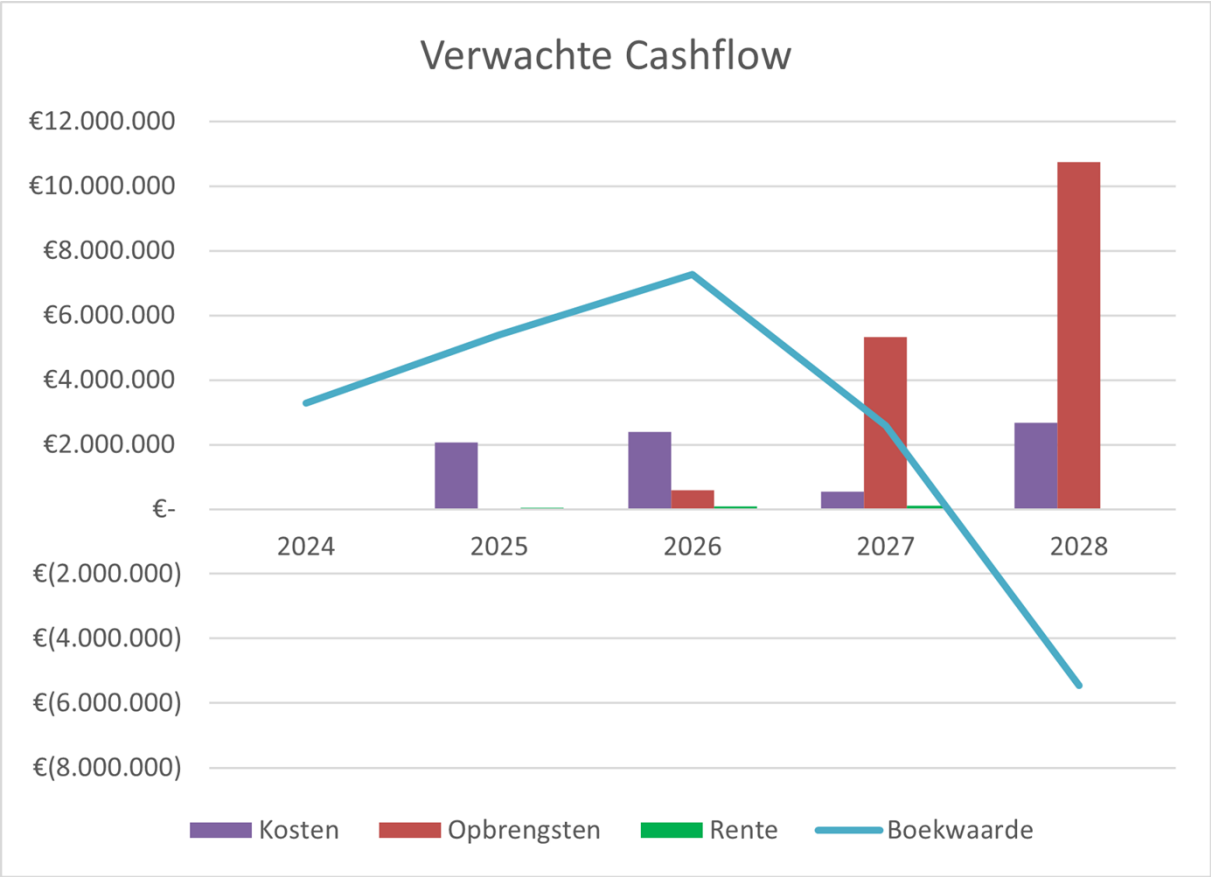
Financieel overzicht

Wanneer het gaat om exploitatie van gronden gaat het al snel om veel geld met daarbij grote risico's. Het zijn veelal complexe projecten met een lange looptijd waar veel partijen bij betrokken zijn. Het totaal financieel overzicht van alle grondexploitaties, reserves en voorzieningen staat beschreven in de Meerjaren Prognose Grondzaken 2026-1.

Het saldo van de gemaakte kosten en de gerealiseerde opbrengsten is de boekwaarde. Samen met de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten geeft dat het verwacht resultaat. Wanneer het verwacht resultaat een verlies is, moet een voorziening worden getroffen. Deze voorziening en andere kosten worden betaald uit de reserves.

Boekwaarde

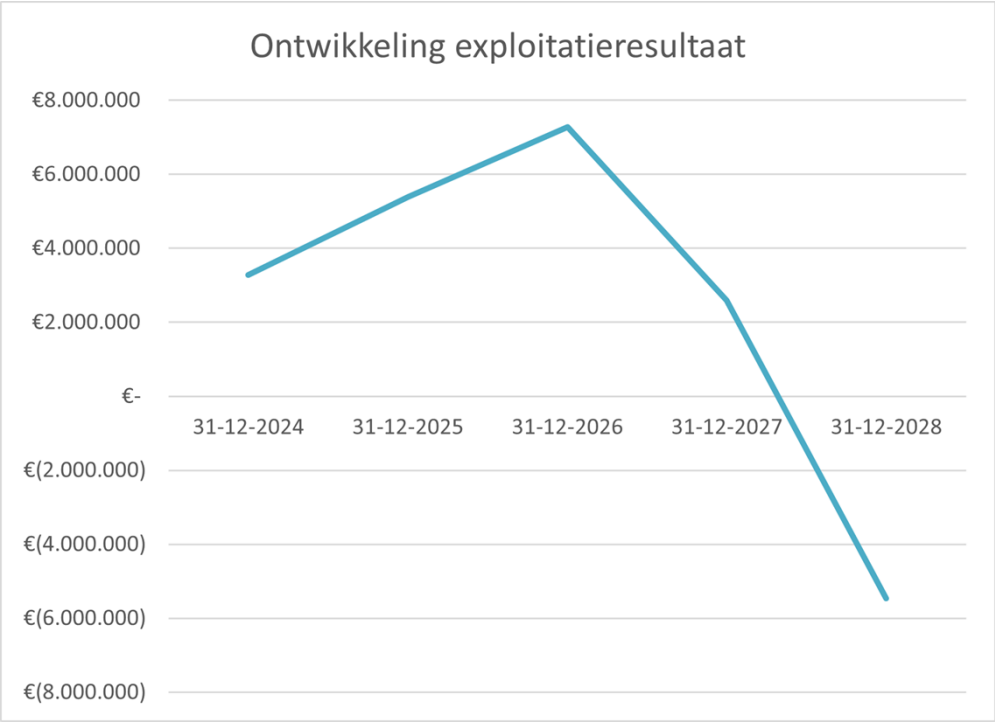
De boekwaarde was eind 2025 ongeveer €5,4 miljoen negatief (in de onderstaande grafiek is een negatief bedrag een positieve boekwaarde). De boekwaarde is ten opzichte van 2024 sterk opgelopen als gevolg van het afsluiten van Helbergen (positief resultaat) waardoor deze boekwaarde wegvalt uit het overzicht. Ook het openen van Schouwbroek laat deze boekwaarde sterk oplopen. Het project zit in de voorbereiding en pas bij de eerste verkoop zal de boekwaarde daarvan teruglopen. Het is daarmee de verwachting dat de komende jaren de boekwaarde weer minder negatief wordt.



Er is in dit overzicht nog geen rekening gehouden met de drie nieuwe ontwikkelingen: De Kleine Linie, De Hoven Noord en de Zeeheldenbuurt. Hiervoor zijn nog geen grondexploitaties vastgesteld. Op het moment dat deze vastgesteld worden, worden deze meegenomen in het overzicht.

Verwacht resultaat

Het verwachte resultaat op eindwaarde (= resultaat aan het einde van het jaar) bedraagt een winst van € 5,5 miljoen. De resultaten uit Leesten Schouwbroek zijn voornamelijk de bepalende factor voor het positieve resultaat. Dit betreft echter wel een tussenresultaat omdat de ontwikkeling verder gaat dan 2028.



Voorzieningen

Voor de volgende projecten wordt een verlies verwacht en is een verliesvoorziening (op basis van de Eindwaarde) getroffen.

	01-01-2025	01-01-2026
Fort de Pol	€ 852.000	€ 834.000
Veld 18	€ 770.000	€ 256.000

Voor afgesloten grondexploitaties is een voorziening getroffen waarbij nog te maken kosten voor de afwikkeling zijn opgenomen in de voorziening.

	01-01-2025	01-01-2026
Afgesloten grondexploitaties	€ 924.000	€ 4.520.000

Winstneming en verliesneming

Eind 2025 zijn de exploitatie van de ontwikkelingen Noorderhaven en Helbergen afgesloten. Na het reserveren van de nog te maken kosten voor de laatste werkzaamheden, is de winst voor Helbergen en het overschot van de verliesvoorziening Noorderhaven gestort in de reserve GZ exploitatieresultaten.

Reserves

	01-01-2025	01-01-2026
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	€ 420.000	€ 420.000
Reserve GZ exploitatieresultaten	€ 5.360.000	€ 8.155.000
Reserve strategische aankopen	€ 1.375.000	€ 1.409.000

De Reserve GZ exploitatieresultaten kan nog fors afnemen door onzekerheden in de (nieuw te openen) grondexploitaties of bestuurlijke keuzes (zoals programma en/of bestemming) waardoor de verliesvoorzieningen opgehoogd moeten worden.

Risico's

Het grondbeleid binnen de gemeente Zutphen maakt gebruik van de volgende reserves: Reserve grondzaken exploitatieresultaten, Reserve bovenwijkse voorzieningen en de Reserve strategische aankopen. De Reserve grondzaken exploitatieresultaten is de belangrijkste reserve in relatie tot het grondbeleid. Deze reserve is ingesteld voor het grondbedrijf om de financiële resultaten en risico's van het grondbedrijf apart te houden van de algemene reserve van de overige gemeentelijke taken. De Reserve grondzaken exploitatieresultaten is het weerstandsvermogen van het grondbedrijf. Het wordt gebruikt om alle mogelijke toekomstige tegenvallers op te vangen. Bij winstneming van een gebiedsexploitatie wordt de winst toegevoegd aan deze reserve. Bij een verwacht tekort wordt direct een verliesvoorziening gevormd ten laste van deze reserve.

De reële risico's van de grondexploitaties worden periodiek voor de komende vijf jaar doorgerekend. Het totaal aan (financiële gevolgen van deze) risico's is de benodigde omvang van deze reserve. Bij een surplus valt het meerdere vrij ten gunste van de Algemene reserve van de overige gemeentelijke taken, bij een lager saldo moet de reserve worden aangevuld ten laste van de gemeentelijke begroting of de Algemene reserve. Omdat wordt gerekend over een periode van vijf jaar, wordt jaarlijks 20% van het surplus/tekort aan de reserve onttrokken/gestort

Voor de komende jaren worden 3 nieuwe grondexploitaties verwacht:
- De Kleine Linie
- De Hoven Noord
- Zeeheldenbuurt

Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De Wet open overheid is op 1 mei 2022 in werking getreden, met uitzondering van de wettelijke verplichting om de voorgeschreven informatiecategorieën actief openbaar te maken(Art. 3.3 Woo). Het doel van de wet is een transparante overheid die actief informatie openbaar maakt. De wet zegt (Art 1.1 Woo) “Een ieder heeft recht op toegang tot publieke informatie zonder daartoe een belang te hoeven stellen, behoudens bij deze wet gestelde beperkingen.” De Wet open overheid bevat ook een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden. In de wet staan voorschriften om digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken.

Voor gemeenten betekent de wet dat er jaarlijks in de begroting aandacht besteed wordt aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van de Wet open overheid en in de jaarlijkse verantwoording verslag doet van de uitvoering ervan. (Art.3.5 Woo)
Het college van B&W draagt zorg voor de controle op de naleving van deze wet.

Openbaarheidsparagraaf: Doelen en inzet

Doelen

59990100 - Betrouwbare overheid

In 2025 kunnen alle inwoners en bedrijven op een centrale plek de door ons openbaar gemaakte informatie vinden en doorzoeken. Dit draagt bij aan de transparantie en bevordert daarmee het vertrouwen in de overheid.

Inzet

59990101 - Beheer publicatie platform

De organisatie werkt vanuit de gedachte van openbaarheid. Er is een gestandaardiseerde werkwijze om informatie actief openbaar te maken.
Wij hebben sinds 2025 een digitaal publicatieplatform in gebruik. Hierop worden alle benodigde informatie categorieën uit de Wet Open Overheid (Woo) gepubliceerd via koppelingen met onze backoffice systemen. Het beheer van deze koppelingen evenals het beheer van het platform is belegd binnen de organisatie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Sinds 15 oktober 2025 publiceren we van de behandelde Woo-verzoeken het besluit, de inventarisatielijst en alle verstrekte documenten op het digitale publicatieplatform Woo | Gemeente Zutphen | Home. We doen dit op gestandaardiseerde wijze en in geanonimiseerde vorm.

Sinds de ingebruikname zijn er 4 behandelde Woo-verzoeken gepubliceerd op het publicatie platform.

In totaal zijn er 72 Woo-verzoeken ingediend in 2025. In de helft van deze verzoeken(36) is er informatie in de vorm van stukken verstrekt. De andere 36 verzoeken zijn afgewezen, buitenbehandeling gesteld of afgebroken.

Van de 72 Woo-verzoeken hadden er 26 eenzelfde onderwerp, 'De ontwikkeling van het Dienstencentrum op bedrijventerrein de Revelhorst in Zutphen'. Er werd in 20 van deze verzoeken verzocht om openbaarmaking van alle relevante documenten en communicatie rondom de ontwikkeling van het Dienstencentrum op bedrijventerrein De Revelhorst in Zutphen.

Wij hebben besloten deze verzoeken in gezamenlijkheid af te handelen. De besluitvorming, in twee deelbesluiten, op deze verzoeken en de daarbij behorende inventarisatielijst en te verstrekken documenten hebben wij gepubliceerd op de website van de gemeente Zutphen. Woo-verzoek Dienstencentrum Zutphen | Gemeente Zutphen

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Dit doen wij uit eigen beweging in het belang van de openbaarheid en vooruitlopend op de wettelijke verplichting daartoe.

Geld (indicator)

59990102 - Informatieverstrekking via Woo -index

Alle door ons op het digitaal publicatieplatform openbaargemaakte informatie is ook vindbaar en te doorzoeken op de landelijke Woo-index. We voldoen hiermee aan de Wet open overheid door de verplichte categorieën volgens Art. 3.3 Woo, tijdig en juist actief openbaar te maken.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Ons digitale publicatieplatform vindt u op Woo | Gemeente Zutphen | Home

De landelijke Woo-index is vindbaar op Woo-index

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting

In de jaarrekening 2025 is een bedrag van €215.000 opgenomen voor voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting over 2025. Daarnaast is voor aanslagen voor oudere jaren (2023) een bedrag van € 15.000 opgenomen in verband met een teruggave. Totaal is dus €200.000 verantwoord in de jaarrekening 2025.

Jaarrekening

Financieel resultaat

Financieel resultaat

Omschrijving (toelichting)

De uitvoering van de door de gemeenteraad vastgestelde begroting voor het jaar 2025 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 10.001.000 De resultaten op programmaniveau zien er als volgt uit.

Programma		Begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Saldo
PR01	Politiek dichtbij	6.329	6.544	6.764	-220
PR02	Wonen en leefbaarheid	25.106	29.004	20.791	8.213
PR03	Werken en leren	23.946	25.453	22.795	2.658
PR04	Zorgen en samenleven	76.354	76.654	73.633	3.021
PR05	Algemene dekkingsmiddelen	-124.290	-123.129	-131.542	8.413
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**7.445**	**14.526**	**-7.559**	**22.085**
Mutaties reserves					
PR01	Politiek dichtbij	0	-88	-88	0
PR02	Wonen en leefbaarheid	-3.081	-6.949	1.979	-8.928
PR03	Werken en leren	-164	-2.046	-1.176	-870
PR04	Zorgen en samenleven	-201	-126	133	-259
PR05	Algemene dekkingsmiddelen	-3.999	-5.317	-3.290	-2.027
Mutaties reserves		**-7.445**	**-14.526**	**-2.442**	**-12.084**
Gerealiseerd resultaat		**0**	**0**	**-10.001**	**10.001**

Analyse op hoofdlijnen

Hieronder treft u een korte analyse op hoofdlijnen aan tussen de begroting na wijziging en het jaarrekeningresultaat. Uiteindelijk is het saldo van de jaarrekening 2025 op € 10.001.000 positief uitgekomen.

Dit positieve resultaat ontstaat door een aantal oorzaken. Per programma worden hieronder de grootste voor- en nadelen toegelicht. Er wordt hieronder tekstueel ingegaan op afwijkingen groter dan € 1.000.000. In onderstaande tabel en in de jaarrekening worden de afwijkingen vanaf € 100.000 in beeld gebracht.

Programma 3

Op de uitvoering van de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) is per saldo een voordeel van € 1.3 miljoen behaald. Dit voordeel bestaat uit een voordeel van € 1.5 miljoen door het dalend aantal WSW-medewerkers. De daling is het gevolg van de reguliere uitstroom, die in lijn ligt met de landelijke trends, met name door pensionering van medewerkers. Daarnaast is er een voordeel behaald op de uitgaven voor (nieuw) beschut werk. De gemeente werkt samen met verschillende partners aan de oprichting van een nieuw sociaal ontwikkelbedrijf, waarbij vanaf 2026 een volledige inzet zal plaatsvinden, waarin onder andere beschut werk een belangrijke plek krijgt. Op de detacheringsinkomsten van gedetacheerde WSW-medewerkers is een nadeel van € 0.2 miljoen gerealiseerd.

Programma 4

Op de middelen voor Jeugd is per saldo een voordeel behaald van € 1,6 miljoen. Dit voordeel bestaat uit een voordeel op jeugd preventie en een nadeel op jeugdzorg in natura. Jeugdpreventie en jeugdzorg in natura zijn communicerende vaten. Tegenover een voordeel van € 2.0 miljoen op jeugd preventie (lichte jeugdhulp en voorliggende voorzieningen) staat een nadeel van € 0.4 miljoen op jeugdzorg in natura.

Een deel van het voordeel is behaald vanwege projecten die in 2025 opgestart zijn en in 2026 verder uitgebouwd worden (€701.000). Ook bestaat een deel van het voordeel uit lagere subsidieverstrekkingen over 2024 en 2025 (€583.000).

Algemene dekkingsmiddelen

Bij de vaststelling van de begroting 2025 is ook besloten incidenteel € 1.5 miljoen uit de algemene reserve te onttrekken om de begroting sluitend te maken. Dit bedrag is in 2025 niet uit de algemene reserve onttrokken en maakt dus deel uit van het uiteindelijke jaarrekeningresultaat.

In 2025 zorgde de algemene uitkering weer voor een groot positief resultaat. Totaal voordeel was € 9.079.000. De algemene uitkering in de begroting 2025 is medio 2024 berekend op basis van de meicirculaire 2024. In de jaarrekening 2025 is de opgenomen algemene uitkering gebaseerd op de decembercirculaire 2025. Tussen beide genoemde momenten zijn diverse circulaires verschenen die van invloed zijn geweest op de omvang van de algemene uitkering.

Een nadeel van € 1.2 miljoen op de uitgaven voor voormalig personeel. Het afgelopen jaar is een aantal medewerkers uitgevloeid als gevolg van een vaststellingsovereenkomst of een mobiliteitstraject. De gemeente is eigenrisico drager. Het gaat hier om kosten voor transitievergoedingen, kosten voor een vaststellingsovereenkomst of WW-kosten.

In onderstaande tabel zijn alle afwijkingen (incidenteel en structureel) op een rij gezet.

Analyse jaarrekeningsaldo

Analyse jaarrekeningsaldo

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	Product
Dotatie voorziening wethouderspensioenen	431		1	001
Wachtgeld verplichtingen oud collegeleden		239	1	001
Saldo hogere legesinkomsten burgerzaken		180	1	003
Tweede kamerverkiezingen i.v.m. vallen kabinet	191		1	003
Vergroten sociale cohesie		179	1	007
Hogere opbrengsten straatwerkvergoedingen		150	2	210
Energiekosten openbare verlichting		277	2	210
Indexering van de erfpachtprijzen		109	2	310
Beheer diverse oud onderwijspanden	639		2	310
Dotatie voorziening risico leningen	100		2	310
Extern advies grondzaken & vastgoed en uitgaven t.b.v. verkoop gronden	266		2	310
Vergroenen binnenstad, project loopt door in 2026		100	2	560
Bestrijding plaagdieren, uitvoering wet geluidhinder en duurzaamheidsactiviteiten		136	2	723
Hogere bijdrage omgevingsdienst Achterhoek	182		2	723
Energie neutrale maatregelen niet ingezet in afwachting van inwonersberaad		100	2	725
Lagere inkomsten omgevingsvergunningen	790		2	821
Vertraagd nieuw beleid zoals Leegstandverordening, mantelzorg beleid, RO knelpunten		115	2	821
Achterblijvende inkomsten anterieure overeenkomsten	258		2	821
Economie: Lagere lasten ondernemersfonds en Zutphenpas		118	3	320
Toerisme: div. projecten die doorgeschoven zijn naar 2026 waaronder bewaakte fietsenstalling		123	3	562
Voordelig saldo op de ontvangen en betaalde loonkostensubsidies		119	3	600
Re-integratie en plaatsingssubsidies		150	3	600
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	210		3	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		1.578	3	640
Huisvestings- en energiekosten brandweerkazerne	112		4	120
Voordeel exploitatiebijdrage Actief Zutphen vanwege ander BTW regime		171	4	530
Voordeel kapitaallasten product sport		157	4	530
Nadeel op exploitatiekosten sportvelden	130		4	530
Lagere onttrekking reserve onderhoud zwembad	228		4	530
Minimabeleid: kostenbewindvoering, bijzondere bijstand	262		4	605

Analyse jaarrekeningsaldo				
Lagere uitkeringslasten IOAW en IOAZ (Wetten Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikten)		492	4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen	302		4	610
Wmo begeleiding Zorg in natura en PGB	971		4	621
Wmo huishoudelijke zorg en PGB		310	4	622
Wmo individuele hulpmiddelen, van koop naar huurcontructie		603	4	623
Wmo vervoer, bijdrage PlusOV		106	4	625
Jeugdzorg in natura	397		4	630
Jeugd algemeen		119	4	632
Jeugdpreventie		1.967	4	634
Uitvoeringsmiddelen wet inburgering		151	4	670
Ontvangen middelen i.h.k.v. de spreidingswet		513	4	670
Opvang van Oekraïners		366	4	670
Projectkosten Dienstencentrum	147		4	670
Hogere opbrengsten dividend en rente rekening courant SVN		151	5	913
Hogere opbrengsten OZB belasting		289	5	920
Hogere opbrengsten overige belastingen zoals toeristenbelasting en precario		125	5	920
Afrekening GR Tribuut oude jaren en hogere opbrengsten aanmanings- en dwangbevelkosten		113	5	920
Hogere Algemene uitkering		9.079	5	921
Voormalig personeel	1.181		5	922
Betaalde vennootschapsbelasting	84		5	922
Compensatieregeling vervroegd opzeggen Gazprom contract		453	5	922
Accountantskosten	100		5	922
Primitief saldo begroting 2025	1.500		5	922
Lagere uitgaven verzekeringen door nieuwe aanbesteding en afrekening		136	5	922
Saldo kostenplaats kapitaallasten		293	5	922
Nadeel op diverse facilitaire kosten	261		5	960
Voordeel op energiekosten Nieuwe stadhuis, Oude stadhuis en Henrie Dunantweg		418	5	960
Diverse personele kosten zoals medische ondersteuning en opleidingskosten	261		5	960
Per saldo nadeel op automatiseringsuitgaven	718		5	960
Saldo overige kleinere afwijkingen		37		
Totaal	**9.721**	**19.722**		
Af		-9.721		
Saldo	**Voordelig**	**10.001**		

Verschil prognose tweede bestuursrapportage en uiteindelijke resultaat

Het voor of nadelig saldo van de diverse onderdelen is weergegeven exclusief de loonsom. Het nadeel op de loonsom is in een aparte regel weergegeven.

Bij de tweede bestuursrapportage werd nog van een geprognosticeerd resultaat van € 9.326.000 uitgegaan. Hieronder wordt dit verklaard.

Verschil bestuursrapportage 2025-2 en uiteindelijk resultaat	(Bedragen * €1.000)
Uiteindelijk jaarrekeningresultaat 2025	€ 10.001
Geprognosticeerd jaarrekeningsaldo 2025 bij bestuursrapportage 2025-2	€ 9.326
Verschil prognose bestuursrapportage 2025-2 en uiteindelijk resultaat	€ 675

Een verklaring voor het verschil van € 675.000 tussen de tweede bestuursrapportage en het jaarrekeningresultaat over 2025 kan worden gevonden in onderstaande afwijkingen ten opzichte van de tweede bestuursrapportage.

Analyse t.o.v. de tweede bestuursrapportage

Analyse t.o.v. tweede bestuursrapportage

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	product
Dotatie voorziening wethouderspensioenen	431		1	001
Minder hogere opbrengsten leges paspoorten en ID bewijzen dan bij burap-2 verwacht	120		1	003
Vegroten sociale cohesie		179	1	007
Energiekosten openbare verlichting		277	2	210
Indexering van de erfpachtprijzen		109	2	310
Beheer diverse oud onderwijspanden	546		2	310
Dotatie voorziening risico leningen	100		2	310
Extern advies grondzaken & vastgoed en uitgaven t.b.v. verkoop gronden	175		2	310
Product 550 kunst en cultuur, nadelen gemeld bij burap 2 die opgevangen konden worden binnen het product.		122	2	550
Bestrijding plaagdieren, uitvoering wet geluidhinder en duurzaamheidsactiviteiten		136	2	723
Achterblijvende inkomsten anterieure overeenkomsten	258		2	821
Toerisme: div. projecten die doorgeschoven zijn naar 2026 waaronder bewaakte fietsenstalling		123	3	562
Minder voordelig saldo op de ontvangen en betaalde loonkostensubsidies	271		3	600
Re-integratie en plaatsingssubsidies		150	3	600
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	210		3	640
Voordeelmuitstroombevordering Gelrewerkt WSW		320	3	640
Voordeel exploitiebijdrage Actief Zutphen vanwege ander BTW regime		171	4	530
Voordeel kapitaallasten product sport		157	4	530
Nadeel op exploitatiekosten sportvelden	130		4	530
Lagere onttrekking reserve onderhoud zwembad	228		4	530
Nadeel op minimabeleid en bijzondere bijstand t.o.v. burap 2	127		4	605
Lager voordeel op de BUIG uitkering	500		4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen		215	4	610
Wmo begeleiding Zorg in natura en PGB minder groot nadeel dan bij burap 2 gemeld		106	4	621

Analyse t.o.v. tweede bestuursrapportage				
Jeugdzorg in natura		522	4	630
Jeugdpreventie		821	4	634
Uitvoeringsmiddelen wet inburgering		151	4	670
Ontvangen middelen i.h.k.v. de spreidingswet		513	4	670
Hogere opbrengsten OZB		159	5	920
Hogere opbrengsten overige belastingen zoals toeristenbelasting en precario		105	5	920
Afrekening GR Tribuut oude jaren en hogere opbrengsten aanmanings- en dwangbevelkosten		131	5	920
Saldo kostenplaats kapitaallasten		293	5	922
Lagere uitgaven verzekeringen door nieuwe aanbesteding en afrekening		136	5	922
Voormalig personeel, hoger nadeel	965		5	922
Betaalde vennootschapsbelasting		152	5	922
Nadeel op diverse facilitaire kosten	0		5	960
Voordeel op energiekosten Nieuwe stadhuis, Oude stadhuis en Henrie Dunantweg		418	5	960
Diverse personele kosten zoals medische ondersteuning en opleidingskosten	261		5	960
Per saldo nadeel op automatiseringsuitgaven	250	0	5	960
Saldo overige afwijkingen	219			
Totaal	**4.791**	**5.466**		
Af		-4.791		
Saldo afwijkingen t.o.v. tweede bestuursrapportage 2025	**voordelig**	**675**		

Ontwikkeling algemene reserve

Omschrijving (toelichting)

Het positieve jaarrekeningresultaat heeft ook tot gevolg dat de algemene reserve stijgt. In onderstaande tabel wordt dit weergegeven.

Bij onderstaande tabel moet nog wel worden opgemerkt dat de raad wordt voorgesteld bij de behandeling van de jaarstukken 2025 een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2025 anders te besteden dan het toe te voegen aan de algemene reserve. Dat betekent dat de algemene reserve een lagere stand dan hieronder weergegeven kan krijgen.

Ontwikkeling algemene reserve (Bedragen *€1.000)	Jaarrekening 2025
Eindstand algemene reserve 31-12-2024	24.868
Mutaties algemene reserve als gevolg van foutherstel beginbalans*	-1.678
Algemene reserve per 1-1-2025	23.190

Toevoegingen aan de algemene reserve in 2025	12.522
Onttrekkingen aan de algemene reserve 2025	-3.651 +
Eindstand algemene reserve exclusief resultaat 2025	32.061
jaarrekeningresultaat 2025	10.001 +
Eindstand algemene reserve inclusief resultaat 2025	42.062

*Als gevolg van een aantal geconstateerde fouten in de beginbalans van 2025 heeft er foutherstel plaatsgevonden waardoor de beginbalans en de stand van de algemene reserve per 1-1-2025 gewijzigd is t.o.v. de stand van 31-12-2024. Deze wijzigingen worden in de jaarrekening toegelicht.

Incidentele effecten Jaarrekening 2025

Het gepresenteerde saldo van € 10.001.000 is beïnvloed door incidentele baten en lasten.

Per saldo kent 2025 een incidenteel voordeel van € 1.637.000. In dit incidentele resultaat zit ook een incidenteel voordeel van € 2,0 miljoen vanwege de vrijval van een aantal reserves zoals besloten is bij het vaststellen van de begroting 2025.

Rekeninghoudend met dit incidentele voordeel komt het structurele resultaat uit op € 8.364.000 voordelig. In dit structurele resultaat speelt de algemene uitkering een grote rol. In 2025 hebben we € 9.0 miljoen meer ontvangen. Dit voordeel maakt onderdeel uit van het structurele resultaat. Zeker de algemene uitkering is een structurele begrotingspost die per jaar grote verschillen in het ontvangen bedrag kan vertonen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2027-2030 wordt beoordeeld in hoeverre dit structurele resultaat ook verwerkt wordt in de begroting 2027-2030.

Incidentele effecten jaarrekening 2025	(bedragen *€1.000)
Jaarrekeningresultaat 2025	€ 10.001
Incidentele effecten jaarrekening 2025	€ 1.637 -/-
Structurele effecten jaarrekening 2025	€ 8.364

Balans

Balans activa

Omschrijving	(Bedragen * € 1.000)	31/12/2025	01/01/2025	31/12/2024
VASTE ACTIVA				

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	31/12/2025	01/01/2025	31/12/2024
Immateriële activa	**19**	**20**	**20**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	19	20	20
Materiële vaste activa	**172.013**	**176.070**	**176.034**
Investeringen met een economisch nut	116.448	121.893	117.157
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	29.195	30.569	30.576
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	25.301	22.539	27.232
Gronden uitgegeven in erfpacht	1.069	1.069	1.069
Financiële vaste activa	**13.186**	**11.931**	**16.917**
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	458	458	5.444
Leningen aan deelnemingen	2.977	2.977	9.271
Leningen aan overige verbonden partijen	345	345	345
Overige langlopende geldleningen	9.406	8.151	1.857
TOTAAL VASTE ACTIVA	**185.218**	**188.021**	**192.971**
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	**4.294**	**-1.538**	**-1.866**
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	4.293	-1.539	-1.867
Gereed product en handelsgoederen	1	1	1
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**26.305**	**28.435**	**28.540**
Vorderingen op openbare lichamen	11.684	10.959	10.959
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.426	11.663	11.663
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	3.851	3.193	3.193
Overige vorderingen	3.344	2.620	2.725
Liquide middelen	**473**	**552**	**552**
Kassaldi	11	31	31
Banksaldi	462	521	521
Overlopende activa	**9.941**	**9.402**	**8.586**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplits naar de ontvangen bedragen van:			
- Het Rijk	2.065	2.683	2.683
- Overige Nederlandse overheidslichamen	3	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.873	6.719	5.903
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**41.013**	**36.851**	**35.812**
TOTAAL GENERAAL	**226.231**	**224.872**	**228.783**

Balans passiva

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	31/12/2025	01/01/2025	31/12/2024
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen	**87.114**	**79.554**	**86.698**
Algemene reserves	32.061	23.190	24.868
Bestemmingsreserves	45.052	45.724	51.190
Gerealiseerd resultaat	10.001	10.640	10.640
Voorzieningen	**19.077**	**20.874**	**19.080**
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	**75.824**	**83.177**	**83.177**
Onderhandse leningen van :			
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	68.382	75.410	75.410
- Openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	7.334	7.667	7.667
Waarborgsommen	108	100	100
TOTAAL VASTE PASSIVA	**182.015**	**183.605**	**188.955**
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**4.355**	**5.004**	**5.004**
Banksaldi	60	119	119
Overige schulden	4.295	4.885	4.885
Overlopende passiva	**39.861**	**36.263**	**34.824**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	15.283	14.126	13.860
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:			
- Het Rijk	12.972	11.223	11.418
- Overige Nederlandse overheidslichamen	10.707	10.337	8.969
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	899	577	577
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**44.216**	**41.267**	**39.828**
TOTAAL GENERAAL	**226.231**	**224.872**	**228.783**
Totaal borg en garantstelling	156.039	169.608	88.113

Toelichting foutherstel/wijziging balans 1-1-2025

Bij de jaarafsluiting is een materiele fout geconstateerd die betrekking heeft op voorgaande jaren, waarbij de verwerking niet volledig in overeenstemming is met de BBV-voorschriften. De verwerking van de fout bestaat uit een aantal onderdelen:

- Afwaardering van de deelneming Alliander naar de verkrijgingsprijs (€4,98 mln.), met daarbij vrijval van de hiertoe getroffen herwaarderingsreserve (€4,87 mln.)

Omschrijving	(Bedragen * € 1.000)	31/12/2025	01/01/2025	31/12/2024

- Ophoging van de voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren (€0,1 mln.)
- Afwaardering van de strategische gronden (onderdeel van de materiele vaste activa) voor een bedrag van €0,2 mln.
- Afboeking van vordering inzake WSW vakantiegeld (€0,3 mln.)
- Correcties van de overlopende passiva met een totaal verhogend effect van €1,17 mln.
- Het omzetten van de reserve afgesloten complexen in een voorziening (€0,9 mln.)
- Correctie van afschrijvingskosten Hanzehuis (€0,26 mln.)
- Subsidiebate verwerkt in de beginbalans 2025 ten gunste van het voorziening in plaats van het verwerken als subsidiebate in 2025 van in totaal ad €0,87 mln
- Vrijval van verliesvoorziening voor grondexploitaties als gevolg van niet meenemen van opbrengst in grondexploitatie doorrekening (€0,3 mln.)
- Presentatiewijziging van 2 investeringen binnen de MVA (€4,7mln en €7.000)
- Presentatiewijziging van lening SVN bij financiële vaste activa (€6,29 mln.)

De fout is hersteld conform de verslaggevingsvoorschriften in het BBV door in de balans een kolom toe te voegen met de stand per 1 januari 2025. In deze kolom zijn de hiervoor benoemde correcties doorgevoerd en daarmee verwerkt in de beginbalans 2025.

Het effect van de doorgevoerde correcties op het eigen vermogen per 1 januari 2025 bedraagt (afgerond) €7.1 mln. (verlaging eigen vermogen).

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 15 december 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie, zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot het brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor de spaarverlofregeling wordt wel een voorziening gevormd.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in het verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

Toelichting foutherstel

Bij de jaarafsluiting is een materiele fout geconstateerd die betrekking heeft op voorgaande jaren, waarbij de verwerking niet volledig in overeenstemming is met de BBV-voorschriften. De verwerking van de fout bestaat uit een aantal onderdelen:

- Afwaardering van de deelneming Alliander naar de verkrijgingsprijs (€4,98 mln.), met daarbij vrijval van de hiertoe getroffen herwaarderingsreserve (€4,87 mln.)
- Ophoging van de voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren (€0,1 mln.)
- Afwaardering van de strategische gronden (onderdeel van de materiele vaste activa) voor een bedrag van €0,2 mln.
- Afboeking van vordering inzake WSW vakantiegeld (€0,3 mln.)
- Correcties van de overlopende passiva met een totaal verhogend effect van €1,17 mln.
- Het omzetten van de reserve afgesloten complexen in een voorziening (€0,9 mln.)
- Correctie van afschrijvingskosten Hanzehuis (€0,26 mln.)
- Subsidiebate verwerkt in de beginbalans 2025 ten gunste van het voorziening in plaats van het verwerken als subsidiebate in 2025 van in totaal ad €0,87 mln
- Vrijval van verliesvoorziening voor grondexploitaties als gevolg van niet meenemen van opbrengst in grondexploitatie doorrekening (€0,3 mln.)
- Presentatiewijziging van 2 investeringen binnen de MVA (€4,7mln en 7K)
- Presentatiewijziging van lening SVN bij financiële vaste activa (€6,29 mln.)

De fout is hersteld conform de verslaggevingsvoorschriften in het BBV door in de balans een kolom toe te voegen met de stand per 1 januari 2025. In deze kolom zijn de hiervoor benoemde correcties doorgevoerd en daarmee verwerkt in de beginbalans 2025.
Het effect van de doorgevoerde correcties op het eigen vermogen per 1 januari 2025 bedraagt (afgerond) €7.1 mln. (verlaging eigen vermogen).

Balans

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vaste activa
Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbedragen worden als bate verantwoord.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.
Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa

Het BVV kent drie soorten materiële vaste activa:

-Investeringen met een economisch nut;

-Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;

-Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn en/of als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen > 25.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Alle materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen, de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief en verminderd met afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Deze duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat van een boekjaar in aanmerking genomen.

Op gronden wordt niet afgeschreven.

Strategische gronden

De strategische bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Deze eventuele duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat van een boekjaar in aanmerking genomen.

Gronden bestemd voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling (Warme gronden)
In 2019 is deze categorie gronden van de nieuwe notitie grondexploitaties in begroting en jaarverslaggeving toegevoegd als subcategorie onder de gronden en terreinen. Dit betreft gronden die zijn verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld. Ook wel aangeduid als 'warme gronden'. Deze gronden worden verantwoord onder de materiele vaste activa en gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde . De lagere marktwaarde is gebaseerd op de marktwaarde in de toekomstige bestemming.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Overeenkomstig het BBV worden infrastructurele werken in de openbare ruimte (zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken) geactiveerd en afgeschreven. Hierbij hanteren we een afschrijvingstermijn welke gelijk is aan de verwachte economische gebruiksduur. Op de ondergrond van deze werken wordt niet afgeschreven.

Erfpacht
In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurend erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Jaarlijks ontvangen afkoopsommen maken deel uit van de exploitatie.

Afschrijvingstermijnen en methoden
De gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren zijn hieronder weergegeven. Per categorie wordt aangegeven welke afschrijvingstermijn gehanteerd wordt. Deze afschrijvingstermijnen dienen ter ondersteuning maar er kan van worden afgeweken als de toekomstige gebruiksduur afwijkt. Bij de vaste activa wordt geen restwaarde gehanteerd.

In de gemeente Zutphen worden alleen de lineaire en annuïtaire afschrijvingsmethode toegepast. Bij de lineaire methode geldt dat beter rekening wordt gehouden met de relatief sterke waardevermindering gedurende de eerste gebruiksjaren en door de dalende kapitaallasten ontstaat ruimte voor hogere onderhoudskosten. De annuïtaire methode wordt in de gemeente Zutphen gehanteerd voor investeringen waartegenover inkomsten staan in de vorm van tarieven en huren, dit betreft bijvoorbeeld investeringen op basis van het Watertakenplan Zutphen. Hiermee wordt een zo evenwichtig mogelijke lastendruk bereikt voor de burger. Deze methode wordt eveneens gehanteerd voor investeringen in gebouwen welke worden verhuurd aan derden. Voor de overige investeringen wordt de lineaire methode toegepast.

50% van de investeringen voortvloeiend uit het gemeentelijk afval waterketenplan wordt ineens afgeschreven rechtstreeks ten laste van de gevormde voorziening. De andere 50% wordt geactiveerd en wordt afgeschreven op basis van annuïteiten.

De afschrijving start op 1 januari van het jaar waarin het actief gereed komt dan wel verworven wordt en vanaf het moment dat het door de gemeente in gebruik kan worden genomen.

Materiele vaste activa met economisch nut		
Soort actief	**Onderdeel**	**Termijn**
Gronden en terreinen		Wordt niet op afgeschreven
Woonruimten	Woningen	40 jaar
Woonruimten	Restauratie en verbouwing	25 jaar
Gebouwen	Gebouwen van steen	40 jaar
Gebouwen	Gebouwen van hout	10 jaar
Gebouwen	Houten gebouw met stenen voet	20 jaar
Gebouwen	Restauratie en verbouwing	25 jaar
Gebouwen	Incidentele voorzieningen	10 jaar
Riolering (annuïteit) Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	Riolering 1e aanleg	40 tot 60 jaar
Riolering (annuïteit) Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	Herstelwerkzaamheden	25 jaar
Riolering (annuïteit) Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	Incidentele voorzieningen	10 jaar
Riolering (annuïteit) Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	Gemalen	25 jaar
Riolering (annuïteit) Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	Elektrische installaties	20 jaar
Begraafplaats	Begraafplaats	40 jaar

Begraafplaats	Uitbreiding begraafplaats	20 jaar
Vervoersmiddelen	Aanhangwagens	5 tot 10 jaar
Vervoersmiddelen	Auto's	7 jaar
Vervoersmiddelen	Tractor	8 jaar
Vervoersmiddelen	Zoutstrooier	15 jaar
Machines, apparaten en installaties	Hardware	Maximaal 5 jaar
Machines, apparaten en installaties	Software	Maximaal 5 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	Parkeerautomaten	10 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	Werktuigdrager, veegmachine, beluchtingmachine.	6 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	Houtversnipperaar, grafdelfmachine	8 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	Hefbrug, strooiapparatuur, geluidsinstallaties	10 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	Alarminstallaties, verwarmingsinstallaties, inventaris (machines), verkeerslichten, versnipperaar	15 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	Liftinstallaties, elektrische installaties	20 jaar
Overige materiële vaste activa	Hekwerk	10 jaar
Overige materiële vaste activa	Inventaris (overig)	5 tot 15 jaar
Overige materiële vaste activa	Inrichting	20 jaar
Overige materiële vaste activa	Onderwijs eerste inrichting	40 jaar

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut		
Soort actief	**Onderdeel**	**Termijn**

Sportvoorzieningen	Kunstgrasvelden bovenlaag	Maximaal 15 jaar
Sportvoorzieningen	Kunstgrasvelden onderlaag	Maximaal 50 jaar
Sportvoorzieningen	Inrichting sportterreinen	25 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Aanleg, reconstructie straten, pleinen en wegen	30 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Herstraten wegen	15 tot 20 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Bruggen en tunnels	40 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Bruggen en tunnels herstelwerkzaamheden	25 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Bruggen en tunnels incidentele voorzieningen	10 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Openbare verlichting	20 jaar

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vlottende activa

Voorraden
De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs.

De strategische gronden worden conform het BBV op de balans verantwoord onder de materiële vaste activa.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, of de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken). Daarnaast uit een aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst op basis van de eindwaarde worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Dit is mogelijk wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen die aan het project zijn verbonden naar de gemeente zullen toevloeien. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. De resterende looptijd van de grondexploitatie is tien (10) jaar of minder; én
2. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
3. De grond (of het deelperceel) moet verkocht zijn.
4. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De waardevermindering wordt gerealiseerd door de vorming van een verliesvoorziening voor de grondexploitaties tegen eindwaarde of voorziening voor incourantheid die in mindering wordt gebracht op de boekwaarde van de voorraad.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetyische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt voor wat betreft de belastingdebiteuren dynamisch bepaald (maar statisch getoetst) en voor de niet belasting debiteuren statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog af te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:
1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst van bijlage IV bij het Omgevingsbesluit; ; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kostente worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst; en

4. in de toelichting op de overige nog te ontvangen bedragen op de balans moeten deze nog te verrekenen kosten expliciet worden toegelicht en gespecificeerd als zijnde voorbereidingskosten van faciliterende grondexploitaties.

Passiva

Eigen vermogen
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Het BBV schrijft voor dat een voorziening wordt gevormd in deze vier gevallen:
- Er zijn verplichtingen en verliezen waarvan de hoogte op de balansdatum niet zeker is, maar die wel redelijk ingeschat kunnen worden;
- Er zijn op de balansdatum risico's die kunnen leiden tot verplichtingen of verliezen, waarvan de hoogte al redelijk in te schatten is;
- Er zullen kosten worden gemaakt in een volgend begrotingsjaar. Hiervoor mag een voorziening worden gevormd als het maken van die kosten zijn oorsprong mede in het huidige of in voorafgaande begrotingsjaren vindt en de voorziening is bedoeld om de lasten gelijk te verdelen over een aantal begrotingsjaren;
- Er worden bijdragen verstrekt aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De uitzonderingen hierop zijn de voorziening voor pensioen van wethouders en de voorzieningen voor grondexploitaties. De voorziening voor pensioen van wethouders wordt gewaardeerd tegen actuariële waarde. De voorzieningen voor grondexploitaties worden gewaardeerd tegen eindwaarde.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen
Deze voorziening dient ter egalisatie van de onderhoudslasten van de gemeentelijke gebouwen over meerdere begrotingsjaren. Het beheersplan liep in 2025 af en wordt in 2026 herzien.

Tot en met 2020 werd er gebruik gemaakt van de reserve gemeentelijke gebouwen voor de dekking van de onderhoudskosten. Deze reserve blijft bestaan, maar nu enkel voor de kapitaallasten van het meerjarig investeringsplan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overig

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen worden ook de inkoopverplichtingen voor komende jaren opgenomen. Als grens voor de op te nemen contracten worden de grenzen voor Europese aanbestedingen gehanteerd.

Incidentele baten en lasten

In de jaarrekening is een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen. De in dit overzicht opgenomen baten en lasten hebben betrekking op de exploitatie, zijn in de programma's opgenomen en beïnvloeden het resultaat. Structurele baten en lasten zijn jaarlijks in de begroting opgenomen. De aard van de bate of last is in eerste instantie bepalend of iets structureel of incidenteel is. Als incidenteel beschouwen we baten en lasten die zich maximaal drie jaar voor doen of waar een specifieke einddatum aan is gekoppeld. Het gaat om eenmalige zaken, zoals bijvoorbeeld de uitvoering van achterstallig onderhoud, verkoop van een pand of een incidentele inkomst.
Conform de notitie incidentele baten en lasten van de commissie BBV worden alle incidentele onttrekkingen of toevoegingen aan reserves meegenomen bij de incidentele baten en lasten. Van de structurele reservemutaties worden alleen de onttrekkingen beklemde reserve voor kapitaallasten opgenomen. Als drempelwaarde is €100.000 opgenomen in onze financiële verordening.

Toelichting onzekerheid eigen bijdrage Wmo
Aan mensen die een maatwerk voorziening ontvangen in het kader van de Wmo, wordt een eigen bijdrage opgelegd. De wetgeving heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatievoorziening van het CAK naar ons als gemeente is beperkt. Hierdoor kunnen wij niet altijd de juistheid en volledigheid op persoonsniveau en op totaal niveau van de eigen bijdragen vaststellen. In de kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV geeft de commissie aan dat de wetgever in feite bepaald heeft dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid en het naleven van het voorwaardencriterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren. In de jaarrekening is dus sprake van een onzekerheid ten aanzien van deze eigen bijdragen, ook al ligt de oorzaak hiervan niet bij ons.
De totale omvang van deze eigen bijdragen is € 522.000.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarstukken opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en de kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV. Dat betekent dat:

- Een verantwoordinggrens van 2 % (zijnde € 4.711.300, 2% van de totale lasten exclusief de dotaties aan de reserves) gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringsgrens van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 15 december 2025 door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Dit gaat om de volgende situaties:
    - Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren
    - Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling
    - Er is sprake van een overschrijding waarover de raad geïnformeerd is in een tussentijdse (bestuurs)rapportage of in de jaarrekening

- Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig in een tussentijdse (bestuurs)rapportage of in de jaarrekening zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota "Misbruik en oneigenlijk gebruik gemeente Zutphen 2025" van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	19	20
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Totaal	**19**	**20**

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen + saldo van agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	20	0	0	1	0	0	19
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**20**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**19**

Materiële vaste activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Hierbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal punten niet volledig voldeed aan de voorschriften van het BBV. De verwerking van de fouten bestaat voor de materiële vaste activa uit de volgende posten: Afwaardering van de strategische gronden van €0,2mln. Hiervoor is een verliesvoorziening gevormd. Daarnaast heeft een correctie plaatsgevonden voor de afschrijvingskosten van het Hanzehuis (€0,26 mln.).

Vaste activa

Daarnaast zijn per 1 januari 2025 twee presentatiewijzigingen doorgevoerd binnen de verschillende balanscategorieën materiële vaste activa (MVA).

Bij de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met economisch nut betreft dit de investering IJsselboulevard Marszijde Haven. Deze investering was voorheen opgenomen onder de balanscategorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met maatschappelijk nut voor een bedrag van € 4.700.000.

Daarnaast was de investering Herinrichting kruising G. Douwstraat opgenomen onder de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze investering is per 1 januari 2025 hergeclassificeerd naar de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met maatschappelijk nut voor een bedrag van € 7.000.

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Investeringen met economisch nut	116.677	122.122	117.157
Investeringen met eco. nut, waarvoor ter bestrijding v.d. kosten een heffing kan worden geheven	29.195	30.569	30.576
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.301	22.539	27.232
In erfpacht uitgegeven gronden	1.069	1.069	1.069
Totaal	**172.242**	**176.299**	**176.034**

Investeringen met economisch nut:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden*	Afwaarderingen / Herrubricering	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening 31-12-2025	Balanswaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	18.655	18.655	1.233	0	414	79	-1.842	17.553	-229	17.324
Woonruimten	29	29	0	0	4	0	0	25	0	25
Bedrijfsgebouwen	92.966	93.231	1.168	0	4.995	127	0	89.277	0	89.277
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	270	4.970	184	0	568	8	0	4.578	0	4.578
Vervoermiddelen	281	281	419	0	130	0	0	570	0	570
Machines, apparaten, installaties	2.679	2.679	216	0	452	0	0	2.443	0	2.443

Vaste activa										
Overige materiële vaste activa	2.277	2.277	630	0	676	0	0	2.231	0	2.231
Totaal	**117.157**	**122.122**	**3.850**	**0**	**7.239**	**214**	**-1.842**	**116.677**	**-229**	**116.448**

* Bijdragen van derden zijn subsidies in bepaalde investeringsprojecten.

Toelichting

De belangrijkste reden van mutaties in 2025 bij investeringen met economisch nut zijn:

Investeringen

Gronden en terreinen:

In 2025 is voor een bedrag van € 281.000 aan strategische gronden aangekocht. Daarnaast is € 343.000 besteed aan verwervings- en voorbereidingskosten voor zogenoemde warme gronden ten behoeve van de gebiedsontwikkelingen Noordrand De Hoven en De Kleine Linie. Voor deze projecten is nog geen grondexploitatie vastgesteld. Vooruitlopend op het openen van deze grondexploitaties worden reeds planontwikkelingskosten gemaakt. Zodra de grondexploitaties worden geopend, zullen deze kosten daarin worden ingebracht. Indien de voorbereidingsfase uiteindelijk niet leidt tot een grondexploitatie, worden de gemaakte kosten afgeboekt.

Voor de ontwikkeling Leesten Schouwbroek is in 2025 een grondexploitatie geopend. In dat kader is in totaal € 1.842.000 aan materiële vaste activa (MVA-gronden) overgeheveld naar de grondexploitatie. Dit bedrag bestaat uit € 1.074.000 aan geactiveerde landbouwgrond en € 768.000 aan eerder gemaakte planontwikkelingskosten.

Een andere omvangrijke investering in 2025 betreft de aanleg van een nieuw sportveld op Sportpark Molenweg Oost. Voor de realisatie van zowel de boven- als onderlaag van het veld is een bedrag van € 571.000 geïnvesteerd.

Bedrijfsgebouwen:

De totale investering bedraagt €1.168.000, dit is onder andere voor het bouwen van een openbaar toilet (€266.000), voorbereiding verbouw Hanzehof €274.000 en voorbereiding nieuwbouw fusieschool De Waaier/De Parel. De overige investeringen in de gebouwen bedragen €163.000.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

Dit betreft de uitgaven van €184.000 aan de Ijsselboulevards Marszijde haven.

Vervoersmiddelen:

In 2025 zijn er diverse vervoersmiddelen vervangen het totaal bedraagt €419.000

Machines, apparaten en materialen:

De totale investering van €216.000 bestaat uit aanschaf landmaterieel en automatisering.

Overige materiële vaste activa:

De investering van de overige materiele activa bedraagt €630.000. Voor de vervanging van laptops en pc's is €579.000 uitgegeven.

Afschrijvingen en bijdragen derden

Bijdragen van derden (vaak subsidies) worden in mindering gebracht van de investering.

In 2025 zijn de afschrijvingen berekend volgens reguliere werkwijze en er heeft een extra afschrijvingen plaatsgevonden, namelijk op de 1e inrichting Baudartius, de school is opgeheven.

Afwaardering

Vaste activa

Zoals vermeld bij Gronden en terreinen is in 2025 voor Leesten Schouwbroek een grondexploitatie geopend. In dit kader is € 1.842.000 aan MVA-gronden en geactiveerde voorbereidingskosten ingebracht in de grondexploitatie Leesten Schouwbroek.

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven:

Specificatie

verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen / Herrubricering	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-, weg- waterbouwkundige werken waarvoor een heffing kan worden geheven	30.576	30.569	2.842	0	648	3.568	0	29.195
Totaal	**30.576**	**30.569**	**2.842**	**0**	**648**	**3.568**	**0**	**29.195**

Toelichting

De belangrijkste reden van mutaties in 2025 bij Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven zijn:

Investeringen

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

In 2025 is er €2.842.000 geinvesteerd in diverse rioleringsprojecten, een grote investering betreft de rioolvervanging van het waterkwartier zuid (€2.300.000).

Afschrijvingen en bijdragen derden

In 2025 zijn de afschrijvingen berekend volgens de reguliere werkwijze. Voor de rioolkredieten geldt dit eveneens tot 2021. De rioolinvesteringen na 2021 worden in 1 x afgeschreven en uit de voorziening gehaald. Deze staan in de staat onder bijdragen voor derden vermeld.

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:

Specificatie

verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen / Herrubricering	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-, weg- waterbouwkundige werken	27.217	22.524	3.667	0	675	215	0	25.301

Vaste activa								
Overige materiële vaste activa	15	15	0	15	0	0	0	0
Totaal	**27.232**	**22.539**	**3.667**	**15**	**675**	**215**	**0**	**25.301**

Toelichting

De belangrijkste reden van mutaties in 2025 bij Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn:

Investeringen

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De totale investeringen bedragen € 3.667.000, dit betreffen diverse investeringen in de openbare ruimte. Enkele investeringen in de openbare ruimte in 2025 zijn onder andere de aanleg fietsstraat Paulus Potterstraat (€ 1.200.000), Reconstructie Leeuweriklaan (€ 900.000) en herinrichting Van Heeckerenlaan (600.000).

Ten aanzien van de investeringen met maatschappelijk nut geldt dat vanaf 2017 het activeren van deze investeringen verplicht is. Binnen de gemeente werden ook voor 2017 de investeringen geactiveerd volgens de huidige wijze.

Afschrijvingen en bijdragen derden

Bijdragen van derden (vaak subsidies) worden in mindering gebracht van de investering.

In 2025 zijn de afschrijvingen berekend volgens reguliere werkwijze.

Reserves

De Gemeente heeft op dit moment meerdere reserves die worden gebruikt voor de dekking van een deel van de kapitaallasten. Hieronder een overzicht van de betreffende reserves voor de openbare ruimte. Voor een nadere specificatie van deze reserves wordt verwezen naar de toelichting van de reserves.

Investering	Reserve	
Diverse bruggen	Reserve civiele kunstwerken	Dekking kapitaallasten
Ontsluitingsweg revelhorst	Reserve dekking kapitaallasten ontsluitingsweg revelhorst	Dekking kapitaallasten
Cofin. Packagedeal fiets De Mars	Reserve kap. Lasten Packagedeal De Mars	Dekking kapitaallasten
Diverse (nieuwe) investeringskredieten openbare ruimte	Reserve mobiliteit	Dekking kapitaallasten

In erfpacht uitgegeven gronden:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Erfpachtgronden	1.069	1.069	0	0	0	0	0	1.069

Vaste activa								
Totaal	**1.069**	**1.069**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.069**

Financiële vaste activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Hierbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal punten niet volledig voldeed aan de voorschriften van het BBV. De verwerking van de fout bestaat voor de financiële vaste activa uit de volgende post: Afwaardering van de deelneming Alliander naar de verkrijgingsprijs (€4,98 mln.), hiertegenover staat een vrijval van de hiertoe getroffen herwaarderingsreserve (€4,87 mln.) Verder is er een presentatiewijziging doorgevoerd per 1-1-2025. De leningen van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVN) staan nu geprecenteerd bij overige langlopende leningen U/G i.p.v. bij leningen aan deelnemingen (€6,29 mln.)

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen / aflossingen	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening 31-12-2025	Balanswaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan :								
- deelnemingen	5.444	458	0	0	0	458	0	458
- gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0	0	0
Leningen aan :								
- openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0	0	0	0	0	0	0
- woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0	0	0	0
- deelnemingen	9.271	2.977	0	0	0	2.977	0	2.977
- overige verbonden partijen	345	345	0	0	0	345	0	345
Overige langlopende leningen u/g	2.455	8.749	2.031	0	676	10.104	-698	9.406
Uitzet. in 's Rijks schatkist,	0	0	0	0	0	0	0	0

Vaste activa								
rentetypische looptijd van >1 jaar								
Uitzet. in de vorm van Ned. Schuldpapier met een rentetypische looptijd >1 jaar	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van groter dan 1 jaar	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**17.515**	**12.529**	**2.031**	**0**	**676**	**13.884**	**-698**	**13.186**

Toelichting enkele investeringen

Leningen aan deelnemingen

Alliander heeft in 2021 aan haar aandeelhouders om een financiële bijdragen gevraagd van €600 miljoen om daarmee het eigen vermogen te versterken. Het deel voor Zutphen is de €2.977.000. De lening betreft een 'reverse converteerbare hybride obligatielening'. Dit houdt in dat het aanvankelijk een obligatielening is met een looptijd van 60 jaar. De lening kent geen tussentijdse aflossingen en de gemeente ontvangt een rente die voor de eerste tien jaar vast staat. In tegenstelling tot een gewone obligatielening kan deze lening op termijn door Alliander onder vooraf bepaalde voorwaarden worden omgezet in aandelen.

Overige langlopende leningen u/g	Per 31-12-2025, bedragen * € 1,-
Het saldo is in hoofdlijnen als volgt samengesteld:	
- Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVN)	7.755.000
- Hypothecaire geldleningen ambtenaren	240.000
- Lening Leestenseweg 13, 't Meijerink	100.000
- Voorziening t.b.v. lening Leestenseweg 13, 't Meijerink	-100.000
- Geldlening Ijsselwind B.V.	58.000
- Voorziening t.b.v. lening Ijsselwind B.V.	-58.000
- Geldlening St. WoningEsco Zutphen	400.000
- Voorziening t.b.v. lening St. WoningEsco Zutphen	-400.000
- Krediethypotheken (suite4SD)	92.000
- Lening Coöp. Zonnestroom	875.000
- Lening ZV Be Quick	316.000
- Lening Coöp.ver.Zutphense Energietr. ZET UA	128.000
- Geldlening Ijsselwarmte	140.000

Vaste activa

- Voorziening t.b.v. geldlening Ijsselwarmte	-140.000
	9.406.000

In 2025 heeft het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVN) voor € 2.031.000 aan nieuwe leningen verstrekt, de aflossingen betreffen de reguliere aflossingen. Voor de lening Leestenseweg 13, 't Meijerink is in 2025 een voorziening gevormd ter hoogte van het uitstaande bedrag. In het verleden is dit ook voor Ijsselwind B.V. en St. Woning Esco Zutphen gebeurd.

Voorraden

Vlottende activa

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Hierbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal punten niet volledig voldeed aan de voorschriften van het BBV. De verwerking van de fout bestaat voor de vooraden uit de volgende post: Vrijval van verliesvoorziening voor grondexploitaties als gevolg van niet meenemen van opbrengst in grondexploitatie doorrekening (€0,3 mln.).

Voorraden

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Grond- en hulpstoffen	0	0	0
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	5.383	-102	-102
Voorziening t.b.v. in exploitatie genomen gronden	-1.090	-1.437	-1.765
Gereed product en handelsgoederen	1	1	1
Vooruitbetalingen op inkoop voorraden	0	0	0
Totaal	**4.294**	**-1.538**	**-1.866**

Toelichting gronden in exploitatie

Specificatie verloop :

Bedragen * € 1.000	Saldo per 1-1-2025	Vermeerderingen	Verminderingen	Winst-uitname	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening 31-12-2025	Balanswaarde 31-12-2025
Fort de Pol	1.371	19	0	0	1.390	-834	556
Helbergen	-3.211	817	0	2.394	0	0	0
Noorderhaven	-176	646	0	-470	0	0	0
Achtermars	1.329	23	0	0	1.352	0	1.352
Veld 18 Noorderhaven	585	5	0	0	590	-256	334
Leesten Schouwbroek	0	2.051	0	0	2.051	0	2.051
Totaal	**-102**	**3.561**	**0**	**1.924**	**5.383**	**-1.090**	**4.293**

Vlottende activa

Exploitatieresultaat netto contante waarde

Bedragen * €1.000	
Boekwaarde 31-12-2025	5.383
Nog te verwachten kosten	23.320
Nog te verwachten opbrengsten	32.763
Exploitatieresultaat eindwaarde (winst +) / (verlies -)	6.702
Exploitatieresultaat NCW (winst +) / (verlies -)	**3.450**

Toelichting per exploitatie:

Fort de Pol:

In 2025 zijn, op wat plankosten na, vrijwel geen kosten gemaakt. Het gros betreft namelijk rentekosten. De boekwaarde is daarmee nagenoeg gelijk als vorig jaar (ca. € 1,39 mln.). Voor het verwachte verlies is een voorziening getroffen van €0,83 miljoen.

Helbergen:

De laatste kaveloverdrachten hebben plaatsgevonden in 2024. De in 2025 gemaakte kosten zijn voornamelijk het woonrijp maken en in de loop van 2026 worden de laatste van deze werkzaamheden uitgevoerd. Daarmee kan de grondexploitatie worden afgesloten per eind 2025. De benodigde middelen tot afronding van het project (circa 0,74 miljoen) worden uit de grondexploitatie gehaald en ondergebracht bij de voorziening afgesloten complexen. Het restant komt ten gunste van de reserve GZ exploitatieresultaten.

Noorderhaven:

De boekwaarde van Noorderhaven is eind 2025 nog negatief. Dat betekent dat er t/m 31-12-2025 in totaal meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Voor de resterende periode worden alleen nog kosten voorzien. Hierdoor wordt een verlies verwacht van €3,3 miljoen euro op eindwaarde. Aangezien de laatste werkzaamheden voor het woonrijp maken nu uitgevoerd worden, kan de grondexploitatie afgesloten worden. De huidige boekwaarde kan gedekt worden vanuit de getroffen verliesvoorziening. Dan zijn er nog enkele werkzaamheden die later plaats vinden en nog enkele opdrachten die afgerond moeten worden. Daarvoor wordt circa € 2,7 miljoen ondergebracht bij de voorziening afgesloten complexen. Het restant van de verliesvoorziening komt ten gunste van de reserve GZ exploitatieresultaten.

Achtermars:

Op de Achtermars zijn in 2025 geen kavels geleverd. De boekwaarde van de grondexploitatie bedraagt €1,35 miljoen per 31-12-2025. Als gevolg van een herwaardering van de nog te verkopen kavels, is de opbrengst naar boven bijgesteld. Hierdoor slaat het verwachte verlies om in een verwachte winst. Daarom wordt de verliesvoorziening bijgesteld naar € 0 en wordt op basis van voortgang winst genomen. Deze komt ten gunste van de reserve GZ exploitatieresultaten.

Veld 18 Noorderhaven:

De boekwaarde van Noorderhaven veld 18 bedraagt € 0,59 miljoen. Afgelopen jaar is een tenderprocedure doorlopen en is het tekort beperkt gebleven. Hierdoor neemt de verliesvoorziening af naar € 0,26 miljoen op eindwaarde.

Leesten Schouwbroek:

In 2025 is de grondexploitatie van Leesten Schouwbroek geopend. Aangezien het project net gestart is, zijn enkel kosten gemaakt. De verwachting is een positieve grondexploitatie waardoor geen verliesvoorziening noodzakelijk is.

In de paragraaf Grondbeleid wordt ingegaan op de reservepositie, winstverwachtingen en de risicoanalyse.

Beschrijving parameters grondexploitatie

Bij de actualisatie van de grondexploitaties is uitgegaan van de volgende parameters:

Vlottende activa

Parameters grondexploitatie	2026	2027/2028	2029 e.v.
Prijsstijgingspercentage kosten bwrm	3,50%	3,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage P, V & T-kosten	4,00%	3,50%	2,00%
Prijsstijgingspercentage overige kosten	2,00%	2,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage baten (woningbouw)	6,50%*	3,00%*	2,00%*
Prijsstijgingspercentage baten (bedrijventerrein)	0,00%	2,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage baten (maatschappelijk)	0,00%	0,00%	0,00%
Rentepercentage kosten en baten	1,47%	1,47%	2,00%
Rentepercentage contant maken	2,00%		

** Kan gemotiveerd van worden afgeweken*

De gehanteerde parameters voor de grondexploitaties, zoals de kosten- en opbrengstenstijgingen, rentepercentages en faseringen, zijn gebaseerd op de op het moment van vaststelling beschikbare informatie en de actuele marktomstandigheden. De ontwikkeling van de grondmarkt en de economische omstandigheden kent echter inherente onzekerheden, waardoor de werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van de gehanteerde uitgangspunten. Om deze onzekerheden te beheersen en de waardering van de grondexploitaties zo actueel en realistisch mogelijk te houden, worden de uitgangspunten en parameters jaarlijks herijkt en waar nodig bijgesteld. Wijzigingen in deze uitgangspunten kunnen leiden tot aanpassingen in de geraamde resultaten en daarmee in de waardering van de grondexploitaties.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Hierbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal punten niet volledig voldeed aan de voorschriften van het BBV. De verwerking van de fout bestaat voor de uitzetting met een rentetypische looptijd < 1 jaar uit de volgende post: Er heeft een ophoging plaatsgevonden van de voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren (€0,1 mln.).

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	11.684	10.959	10.959
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.426	11.663	11.663
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	3.851	3.193	3.193
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	0	0	0

Vlottende activa

Overige vorderingen	3.344	2.620	2.725
Overige uitzettingen	0	0	0
Totaal	**26.305**	**28.435**	**28.540**

Vorderingen op openbare lichamen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Belastingdienst	10.344	10.083	10.083
Ministerie van Financiën	316	335	335
Gemeente Lochem	134	56	56
Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland	95	0	0
Gemeente Apeldoorn	70	142	142
Rijksvastgoedbedrijf	84	55	55
Gemeente Brummen	60	108	108
Gemeente Baarn	50	0	0
Regio stedendriehoek	50	0	0
Overige vorderingen op openbare lichamen	481	180	180
Totaal	**11.684**	**10.959**	**10.959**

De grootste vorderingen op openbare lichamen zijn:

- De vorderingen op de belastingdienst betreft de aangifte voor het BTW compensatiefonds 2025 & suppletie btw 2023
- Ministerie van Financiën betreft verrekeningen algemene uitkering 2023 & 2025

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op 31 december 2025 is er een bedrag van €7.425.540,37 ondergebracht in 's Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor de gemeente Zutphen wat buiten de schatkist aangehouden mag worden is becijfert in 2025 op gemiddeld € 4.569.880 per kwartaal. De gemiddelde omvang van de buiten de schatkist aangehouden middelen per kwartaal is weergegeven in onderstaand overzicht:

(Bedragen * € 1.000)	Q1 2025	Q2 2025	Q3 2025	Q4 2025
Gemiddeld bedrag op dagbasis dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden	371	538	355	357
Drempelbedrag	4.570	4.570	4.570	4.570
Ruimte drempelbedrag (binnen +) / (overschrijding -)	**4.199**	**4.032**	**4.215**	**4.213**

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Rekening-courant Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	3.851	3.193	3.193
Totaal	**3.851**	**3.193**	**3.193**

Vlottende activa

De gemeente heeft in 2025 een storting gedaan van € 2.000.000 naar het revolverend fonds bij Stimuleringsfonds Volkshuisvesting om hiermee toekomstbestendig wonen lenigingen voor particulieren te kunnen verstrekken. In het verleden heeft de gemeente vaker stortingen gedaan zo is onder meer een deel van de opbrengst uit de verkoop van de aandelen Bouwfonds gestort in dit Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Op de gestorte gelden waarvoor de gemeente nog geen leningen heeft verstrekt, wordt rente bijgeschreven. Deze rente is direct opeisbaar.

Overige vorderingen en uitzettingen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Debiteuren belastingen	726	677	677
Debiteuren algemeen	1.623	1.155	1.155
Debiteuren sociaal zaken	2.565	2.695	2.695
Voorziening oninbaar dubieuze debiteuren algemeen	-433	-472	-367
Voorziening oninbaar dubieuze debiteuren Sociaal Domein	-1.157	-1.455	-1.455
Overige vorderingen	20	20	20
Totaal	**3.344**	**2.620**	**2.725**

Toelichting overige vorderingen en uitzettingen

Het openstaande saldo debiteuren belastingen heeft grotendeels betrekking op openstaande vorderingen van het belastingjaar 2025.

Het saldo van de overige debiteuren bestaat onder andere uit de volgende grotere vorderingen:

- Bijdrage aan bovenplantse voorzieningen
- Parkeergelden
- Huur van diverse panden
- Erfpacht van gronden
- Verhuur van gronden

Bovenstaande bedragen zijn inmiddels gedeeltelijk ontvangen.

Voor de debiteuren gemeentelijke belastingen en de overige debiteuren is een inschatting gemaakt tot welk bedrag deze als dubieus aangemerkt moeten worden. Ter dekking van deze dubieuze debiteuren is een voorziening gevormd. In 2025 is wegens oninbaar verklaarde debiteuren (€ 81.300) aan de voorziening onttrokken. De hoogte van het bedrag aan vorderingen wat als dubieus aangemerkt wordt is per 31-12-2025 op € 433.000 ingeschat.

Daarnaast is er een debiteuren voorziening (Sociale zaken) die in het verleden is overgekomen van het Plein. In 2025 is wegens oninbaar verklaarde debiteuren (€ 367.100) aan de voorziening onttrokken. De hoogte van het bedrag aan vorderingen wat als dubieus aangemerkt wordt is per 31-12-2025 op € 1.157.300 ingeschat.

Liquide middelen

Vlottende activa

Liquide middelen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	11	31
Banksaldi	462	521
Totaal	**473**	**552**

De gemeente heeft bij de BNG een kredietlimiet van € 1 miljoen. Dat betekent dat de gemeente tot dat bedrag rood kan staan op het totaal van alle BNG-rekeningen aan einde van de dag. Dit kunnen we nog opnemen bij de toelichting op de balans bij de liquide middelen.

Overlopende activa

Vlottende activa

Overlopende activa

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Hierbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal punten niet volledig voldeed aan de voorschriften van het BBV. De verwerking van de fouten bestaat voor de overlopende activa uit de volgende posten: Afboeking van een vordering voor vakantiegeld WSW (€0,05 mln.) en subsidiebate verwerkt in de beginbalans 2025 ten gunste van het voorziening afval in plaats van het verwerken als subsidiebate in 2025 ad €0,87 mln.

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te ontvangen bedragen	4.517	3.822	2.953
- Waarvan verhaalbare kosten faciliterend grondgebied	0	0	0
Nog te ontvangen bedragen Europese overheidslichamen	0	0	0
Nog te ontvangen bedragen het Rijk	2.065	2.683	2.683
Nog te ontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen	3	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	3.217	2.598	2.598
Overige overlopende activa	139	299	352
Totaal	**9.941**	**9.402**	**8.586**

Toelichting overlopende activa

De belangrijkste posten bij nog te ontvangen bedragen zijn de volgende:

Vlottende activa

Tribuut € 1.539.000

Nog op te leggen aanslagen gemeentelijke belastingen. Dit betreft afvalstoffenheffing (variabele deel, de ledigingen in 2025), leges, OZB 2025 en toeristenbelasting 2025. Inmiddels zijn betreffende aanslagen grotendeels opgelegd.

Initiatiefnemer € 517.000

Nog door te belasten kosten voor project glastuinbouw

Samenwerkingsregio BW/MO € 439.000

Bijdrage 2025, t.b.v. lokale taken

ZSA € 358.000

Nog door te belasten kosten van diverse panden.

Zorgaanbieder € 340.000

Terugvordering van te veel ontvangen subsidie voor inzet

Verpakt € 202.000

Verpakkingsbijdrage 3 & 4 kwartaal 2025

Stichting achterhoek VO € 149.000

Kosten & huur 2025 van schoolgebouw

Nog te ontvangen bedragen Europese/Nederlandse overheid

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

	Saldo per 1-1-2025	Toevoeging 2025	Ontvangsten 2025	Saldo per 31-12-2025
Nog te ontvangen van Europese overheidslichamen				
-	0	0	0	0
Nog te ontvangen van het Rijk				
- SPUK Toeslagenproblematiek 2023	51	0	51	0
- Afrekening Bbz uitkeringen 2023	37	0	37	0
- Opvang Oekraïne 2024	2.510	0	2.510	0
- SPUK Toeslagenproblematiek 2024	85	0	85	0
- Opvang Oekraïne 2025	0	1.793	0	1.793
- SPUK Toeslagenproblematiek 2025	0	147	0	147
- Subsidieregeling MDIEU 2025	0	125	0	125
Nog te ontvangen van overige overheden				
- Project SMP Zutphen	0	3	0	3

Vlottende activa

Totaal	**2.683**	**2.068**	**2.683**	**2.068**

Vooruitbetaalde bedragen

De belangrijkste posten bij de vooruitbetaalde bedragen zijn de volgende:

- Circulus, voor afval 1e kwartaal 2026	€ 1.341.000
- Diverse facturen inzake automatisering die in 2025 zijn betaald maar betrekking hebben op 2026.	€ 918.000
- ODA, bevoorschotting overhead 2026 en kosten 1e kwartaal 2026	€ 418.000
- Vereniging van Nederlandse Gemeente (VNG) contributie 2026	€ 88.000
- NS Fiets, exploitaitebijdrage 1e kwartaal 2026	€ 78.000

Eigen vermogen

Vaste passiva

Eigen vermogen

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Daarbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal onderdelen niet volledig voldeed aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De correcties hebben per saldo gevolgen voor het eigen vermogen en bestaan uit de volgende posten:

- vrijval van de gevormde herwaarderingsreserve (€ 4,87 mln.) als gevolg van de afwaardering van de deelneming Alliander;

- omzetting van de reserve afgesloten complexen naar een voorziening (€ 0,9 mln.);

- correctie van de afschrijvingskosten van het Hanzehuis (€ 0,26 mln.);

- vrijval van de verliesvoorziening voor grondexploitaties (€ 0,3 mln.) als gevolg van het niet meenemen van opbrengsten in de doorrekening van de grondexploitaties;

- correcties op de overlopende passiva met een per saldo verhogend effect van € 1,17 mln.;

- afwaardering van de strategische gronden (€ 0,2 mln.);

- verhoging van de voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren (€ 0,1 mln.);

- afboeking van opgenomen vordering vakantiegeld WSW (€ 0,3 mln.).

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserves	32.061	23.190	24.868

Vaste passiva

Bestemmingsreserves	45.052	45.724	51.190
Gerealiseerd resultaat	10.001	10.640	10.640
Totaal	**87.114**	**79.554**	**86.698**

Specificatie verloop
*(bedragen * € 1000):*

	Boekwaarde 31-12-2024	Saldo per 1-1-2025	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Bestemming resultaat 2024	Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2025
Algemene reserves							
Algemene reserve	24.868	23.190	1.882	-3.651	10.640	0	32.061
Totaal algemene reserves	**24.868**	**23.190**	**1.882**	**-3.651**	**10.640**	**0**	**32.061**
Bestemmingsreserves							
Reserve afgesloten complexen	924	0	0	0	0	0	0
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	420	420	0	0	0	0	420
Reserve kantoorautomatisering	787	787	471	-351	0	-443	464
Reserve risico-inventarisatiefonds	86	86	11	-33	0	0	64
Reserve GZ exploitatieresultaten	5.032	5.360	3.041	-201	0	-45	8.155
Reserve herwaardering aandelen	4.870	0	0	0	0	0	0
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	7.246	7.246	395	-606	0	0	7.035
Reserve B.W.S.-rente kasmiddelen	45	45	0	0	0	0	45
Reserve strategische aankopen	1.375	1.375	34	0	0	0	1.409
Reserve civiele kunstwerken	580	580	435	-201	0	-135	679
Reserve vervanging bedrijfsmiddelen	1.564	1.564	223	0	0	-284	1.503
Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	1.565	1.565	0	-1.565	0	0	0
Reserve vervanging inventaris	213	213	37	0	0	-112	138
Reserve mobiliteit	1.351	1.351	500	0	0	-53	1.798
Reserve investeringen vastgoed	474	474	127	0	0	-108	493
Reserve onderhoud monumentale bomen	47	47	0	0	0	0	47

Vaste passiva							
Reserve voor de sport	317	317	0	0	0	0	317
Reserve rentekosten monumentenleningen	2	2	0	-2	0	0	0
Reserve vervanging sportaccommodaties	767	767	0	0	0	0	767
Reserve voor de cultuur	335	335	20	-293	0	0	62
Reserve Rivier in de Stad	10	10	0	0	0	0	10
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	2.065	2.065	0	-2.065	0	0	0
Reserve duurzame voorzieningen Broederenklooster	2.008	2.008	67	0	0	-128	1.947
Reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing)	1.091	1.091	141	0	0	0	1.232
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	41	41	0	0	0	-5	36
Reserve onderhoud zwembad	9	9	115	0	0	0	124
Reserve snelfietsroute/fietsparkeren	845	845	0	0	0	0	845
Reserve Archeologie	92	92	0	-47	0	0	45
Reserve dek. Kapl onsl Revelhorst	168	168	0	0	0	-7	161
Reserve energie-neutrale maatregelen	2.930	2.930	0	-261	0	0	2.669
Reserve jongerenhuisvesting	298	298	0	0	0	0	298
Reserve toegang soc. domein (Route kaart)	41	41	0	-2	0	0	39
Reserve krachtig Zutphen	532	532	0	-488	0	0	44
Reserve doorontwikkeling organisatie	515	515	0	-71	0	0	444
Reserve Zutphen regenbooggemeente	26	26	0	-1	0	0	25
Reserve transitievisie duurzaamheid	111	111	0	-86	0	0	25
Reserve invoering omgevingswet	210	210	0	-170	0	0	40
Egalisatiereserve "oneigenlijk gebruik	87	87	0	-63	0	0	24
Reserve kap.lasten Packagedeal De Mars	93	93	0	0	0	-6	87
Reserve coronaeffecten	310	310	0	-273	0	0	37

Vaste passiva							
Reserve bestemmingspl.noordrand de Hoven	150	150	0	0	0	0	150
Reserve transformatie sociaal domein	209	209	0	-209	0	0	0
Reserve Hanzehof	852	852	937	-159	0	0	1.630
Reserve betaalbaar wonen	407	407	0	-21	0	0	386
Reserve armoede bestrijding	323	323	0	0	0	0	323
Reserve innovatiebudget Werktmee	45	45	0	0	0	0	45
Reserve nieuwe wet inburgering	28	28	0	-28	0	0	0
Reserve WKR-gevolgen	70	70	0	0	0	0	70
Reserve verkabeling hoogspanningslijnen	3.056	3.056	2.300	-53	0	0	5.303
Reserve DUVO-middelen	24	24	0	-24	0	0	0
Reserve energiecrisis	1.858	1.858	0	-1.858	0	0	0
Reserve buurthuis De Hoven	500	500	0	0	0	0	500
Reserve renovatie Bourgonjetoren	306	306	0	0	0	-26	280
Reserve inwoner in beeld	1.227	1.227	500	-781	0	0	946
Reserve opbrengs verkoopportefeuille	194	194	0	0	0	0	194
Reserve openbaar toilet	41	41	0	-3	0	0	38
Reserve Wet open overheid	80	80	0	-23	0	0	57
Reserve ondersteuning woningisolatie	676	676	0	0	0	0	676
Reserve panden broedplaatsbeleid	125	125	0	-53	0	0	72
Reserve RVU	765	765	0	-758	0	0	7
Reserve ontwerpkosten openbare ruimte	37	37	0	-5	0	0	32
Reserve Herinneren	88	88	0	-88	0	0	0
Reserve toeristische bebording	97	97	0	-61	0	0	36
Reserve versterken buurthuizen	400	400	0	-400	0	0	0
Reserve onvoorzien onderhoud	150	150	0	0	0	0	150
Reserve accommodatiebeleid	0	0	2.454	0	0	0	2.454

Vaste passiva							
Reserve actualiseren erfgoedportaal	0	0	90	-4	0	0	86
Reserve actualiseren hoogbouwbeleid	0	0	50	-50	0	0	0
Reserve gebiedsvisie De Mars	0	0	89	0	0	0	89
Totaal bestemmingsreserves	**51.190**	**45.724**	**12.037**	**-11.357**	**0**	**-1.352**	**45.052**
Nog te bestemmen resultaat 2024	10.640	10.640	0	0	-10.640	0	0
Nog te bestemmen resultaat 2025	0	0	10.001	0	0	0	10.001
Totaal	**86.698**	**79.554**	**23.920**	**-15.008**	**0**	**-1.352**	**87.114**

Algemene reserve

De algemene reserves zijn de niet geoormerkte reserves die als primair doel hebben een buffer te zijn.

Saldo per 31 december 2024	24.868
Saldo per 1 januari 2025	23.190
Toevoegingen:	
Toevoegingen ten laste van de exploitatie	1.882
Nog te bestemmen resultaat 2024	10.640
Onttrekkingen:	
Onttrekkingen ten gunste van de exploitatie	-3.651
Vermindering ter dekking van afschrijving	0
Saldo per 31 december 2025	**32.061**

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Zolang de bestemming veranderd kan worden is er sprake van een bestemmingsreserve. Zodra dit niet meer kan is er sprake van een voorziening. De reserves kantoorautomatisering, civiele kunstwerken, vervanging bedrijfsmiddelen, vervanging inventaris, mobiliteit, investeringen vastgoed, duurzame voorzieningen Broederenklooster, dekking kapitaallasten Kaardebol, dekking kapitaallasten ontsluitingsweg revelhorst, kapitaallasten Packagedeal De Mars en renovatie Bourgonjetoren zijn beschikbaar ter dekking van afschrijvingslasten. Dit geld gedeeltelijk ook voor de reserves Reserve GZ exploitatieresultaten. Het veranderen van de bestemming van deze reserves heeft dus gevolgen voor de exploitatie.

Saldo per 31 december 2024	51.190

Vaste passiva	
Saldo per 1 januari 2025	45.724
Toevoegingen:	
Toevoegingen ten laste van de exploitatie	12.037
Rechtstreeks van de algemene reserves	0
Onttrekkingen:	
Onttrekkingen ten gunste van de exploitatie	-11.357
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	-1.352
Saldo per 31 december 2025	**45.052**

Voorzieningen

Vaste passiva

Voorzieningen

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Hierbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal punten niet volledig voldeed aan de voorschriften van het BBV. De verwerking van de fouten bestaat voor de voorzieningen uit de volgende posten: De reserve afgesloten complexen is omgezet naar een voorziening afgesloten grondexploitaties (€0,9 mln.) daarnaast zijn er twee subsidiebate verwerkt in de beginbalans 2025 ten gunste van de voorziening afval in plaats van het verwerken als subsidiebate in 2025 ad €0,87 mln.

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen	19.077	20.874	19.080
Totaal	**19.077**	**20.874**	**19.080**

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Saldo per 1-1-2025	Toevoeging 2025	Vrijval 2025	Verminderingen door aanwending	Saldo per 31-12-2025
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
Voorziening waardevast pensioen wethouders	4.841	4.841	570	0	-205	5.206
Voorziening spaarcontracten	138	138	106	0	-14	230
Voorziening groot onderhoud gemeente panden	1.329	1.329	780	0	-666	1.443
Voorziening veld 18 Noorderhaven	185	185	0	0	-185	0
Voorziening grondexploitatie Noorderhaven	3.997	3.997	0	0	-3.997	0
Voorziening reservering RVU WSW medewerkers	0	0	572	0	0	572
Voorziening reservering verlofsparen	0	0	84	0	0	84
Voorziening afgesloten grondexploitaties	0	924	3.596	0	0	4.520
Totaal voorzieningen voor verplichtingen	**10.490**	**11.414**	**5.708**	**0**	**-5.067**	**12.055**
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel						
Voorziening afval	2.350	3.220	464	0	0	3.684
Egalisatie- & spaarvoorziening riolering	6.240	6.240	602	0	-3.504	3.338
Totaal voorz. van derden verkregen mid. met een specifiek bestedingsdoel	**8.590**	**9.460**	**1.066**	**0**	**-3.504**	**7.022**
Totaal voorzieningen	**19.080**	**20.874**	**6.774**	**0**	**-8.571**	**19.077**

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Vaste passiva

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	68.382	75.410
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	0	0
Onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	7.334	7.667
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0
Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven, overige sectoren	0	0
Waarborgsommen	108	100
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal	**75.824**	**83.177**

Specificatie verloop:

	(bedragen * € 1.000)	Ingangs-datum	Looptijd t/m	Rente-percentage	Saldo per 1-1-2025	Vermeerdering 2025	Aflossing 2025	Saldo per 31-12-2025
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen								
1	BNG bank N.V.	24/03/1998	24/03/2038	1,470%	2.460	0	-160	2.300
2	Ned. Waterschapsbank N.V.	03-02-2000	03/02/2030	3,640%	517	0	-86	431
3	BNG bank N.V.	14/06/2005	14/06/2025	3,444%	500	0	-500	0
4	BNG bank N.V.	14/06/2005	14/06/2035	3,655%	3.667	0	-334	3.333
5	BNG bank N.V.	21/03/2006	21/03/2026	3,945%	1.000	0	-500	500
6	BNG bank N.V.	30/03/2007	30/03/2037	4,410%	5.498	0	-338	5.160
7	BNG bank N.V.	01/10/2008	01/10/2033	4,830%	3.600	0	-400	3.200
8	BNG bank N.V.	16/05/2011	16/05/2031	4,280%	4.875	0	-750	4.125
9	BNG bank N.V.	01/02/2013	01/02/2033	2,835%	6.375	0	-750	5.625
10	BNG bank N.V.	26/07/2013	26/07/2033	3,125%	5.383	0	-526	4.857
11	BNG bank N.V.	28/05/2015	28/05/2035	1,230%	5.500	0	-500	5.000
12	BNG bank N.V.	15/04/2016	15/04/2036	1,135%	9.000	0	-750	8.250
13	BNG bank N.V.	20/06/2018	20/06/2048	1,575%	12.535	0	-434	12.101
14	BNG bank N.V.	30/07/2018	30/07/2038	1,220%	7.000	0	-500	6.500
15	BNG bank N.V.	28/02/2019	28/02/2039	1,125%	7.500	0	-500	7.000
Totaal:					75.410	0	-7.028	68.382

Vaste passiva

Onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a

16	Provincie Noord-Brabant	20/09/2017	20/09/2047	1,520%	7.667	0	-333	7.334
Totaal:					7.667	0	-333	7.334
Totaal onderhandse leningen					**83.077**	**0**	**-7.361**	**75.716**

Toelichting vaste schulden

De totale rentelast van de vaste schulden bedroeg over 2025 € 1.755.000 (2024: € 1.967.000)

Waarborgsommen

Eind 2025 was er aan totaal van € 107.700 (2024: €100.200) aan waarborgsommen ontvangen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	60	119
Overige schulden	4.295	4.885
Totaal	**4.355**	**5.004**

Overige schulden

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Crediteuren	4.286	4.874
Overige crediteuren	9	11
Totaal	**4.295**	**4.885**

Overlopende passiva

Vlottende passiva

Overlopende passiva

Boekwaarde 1-1-2025

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde per 1 januari 2025 aangepast. Hierbij is vastgesteld dat de oorspronkelijke verwerking op een aantal punten niet volledig voldeed aan de voorschriften van het BBV. De verwerking van de fout bestaat voor de overlopende passiva uit de volgende posten: Een correctie van diverse door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting, met een per saldo verhogend effect van € 1,17 mln.

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend	15.283	14.126	13.860
begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende			
arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume			
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen:			
- Europese overheidslichamen	0	0	0
- Het Rijk	12.972	11.223	11.418
- Overige Nederlandse Overheidslichamen	10.707	10.337	8.969
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	899	577	577
Totaal	**39.861**	**36.263**	**34.824**

Nog te betalen bedragen: **€ 5.231.000**

De belangrijkste posten onder "nog te betalen bedragen" zijn:

Nog te betalen aan zorgaanbieders voor Jeugd, Zorg in Natura (ZIN)	€ 817.000
Transitorische rente die op verschillende data in 2025 aan BNG, NWB en Provincie Noord-Brabant zijn verschuldigd	€ 694.000
Vaststellingsovereenkomsten die in 2025 zijn overeengekomen met de afspraak dat ze worden uitbetaald in 2026.	€ 672.000
Nog te betalen aan de belastingdienst aanslag VPB 2025 en suppletie over de jaren 2017 & 2021	€ 430.000
Inhuur van diverse medewerkers die voor de gemeente Zutphen in 2025 werkzaamheden hebben uitgevoerd	€ 332.000
Deels terugbetaling van ontvangen specifieke uitkering stimulering sport 2024 aan ministerie.	€ 285.000

Vlottende passiva

Afrekening 2025 van omgevingsdienst achterhoek (ODA).	€ 182.000
Nog te betalen aan zorgaanbieders voor WMO, betreft begeleiding & huishoudelijke hulp & hulpmiddelen	€ 161.000
Kosten voor brugbediening van verkeersbrug over de IJssel in 2025.	€ 150.000
Te veel ontvangen bedrag voor Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO)	€ 103.000
Loonbelasting & pensioenpremie:	**€ 3.595.000**
Overige overlopende passiva:	**€ 6.310.000**

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Conform het BBV worden ontvangen voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen niet tot de voorzieningen gerekend maar dienen deze afzonderlijk in de balans onder de overlopende passiva te worden opgenomen. Indien de middelen niet nodig zijn geweest dan vloeien deze weer terug naar de verstrekker van deze uitkeringen.

Saldo per 31 december 2024	20.387
Saldo per 1 januari 2025	€ 21.560
Toevoegingen:	
Vooruitontvangen subsidie	11.280
Rente ten laste van de exploitatie	118
Onttrekkingen:	
Rechtstreekse uitgaven	-8.606
Terug betaalde subsidie	-146
Vrijval	-527
Saldo per 31 december 2025	23.679

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Saldo per 1-1-2025	Toevoeging 2025	Verminderingen door aanwending	Vrijval 2025	Saldo per 31-12-2025
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting						
Ontvangen van Europese overheidslichamen						
-	0	0	0	0	0	0
Ontvangen van het Rijk						
Spec. uitk. inh. Covid-19 gerel. onderw. vertr.	183	183	0	-183	0	0

Vlottende passiva						
Wet inburgering 2021	0	0	1.078	-128	0	950
Regeling Sec. Uitkering Toesl	211	211	123	-136	0	198
Uitvoeringskosten sanering verkeerslawaai	11	11	0	0	0	11
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	274	274	0	-274	0	0
Verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	1.102	1.102	0	-162	0	940
Meerkosten energie openbare zwembaden	65	65	0	-65	0	0
SPUK C94 LA isolatie 2024	1.821	1.821	0	-229	0	1.592
SPUK stim. verkeersveiligheidsmaatr. 2025-2030	0	0	245	-68	0	177
SPUK Sanering Verkeerslawaai Berkelsingel	0	0	187	0	0	187
SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2025	0	0	1.329	-8	0	1.321
SPUK wet gem. taak mogelijk maken asielopvang	0	0	1.026	-513	-513	0
SPUK san. verkeerslawaai Weg naar Voorst	0	0	130	0	0	130
Regeling spec. uitkering ventilatie in scholen	210	210	0	0	0	210
Aanpak energie armoede	903	903	-447	0	0	456
Nieuwe wet inburgering	879	879	-879	0	0	0
Huisvesting aandachtsgroepen	452	452	0	0	0	452
Informatiepunt Digitale Overheid	0	0	46	-46	0	0
Capaciteit voor klimaat en energiebeleid	1.539	1.539	1.619	-621	0	2.537
Gala Lokaal Sportakkoord	0	0	38	-38	0	0
Gala Brede regeling combinatiefuncties	0	0	263	-263	0	0
Gala gezondheidsachterstanden	0	0	59	-51	0	8
Gala kansrijke start	0	0	47	-47	0	0
Gala mentale gezondheid	0	0	15	-15	0	0
Gala aanpak overgewicht en obesitas	0	0	52	-49	0	3
Gala valpreventie	0	0	140	-136	0	4
Gala leefomgeving	0	0	29	-7	0	22

Vlottende passiva						
Gala vroeg signalering alcoholprobl.	0	0	7	-7	0	0
Gala versterken sociale basis	0	0	106	-96	0	10
Gala mantelzorg	0	0	29	-13	0	16
Gala Eén tegen eenzaamheid	0	0	24	-24	0	0
Gala welzijn op recept	0	0	34	-33	0	1
Gala versterken kennis en advies functie GGD	0	0	7	-7	0	0
Gala coordinatiekosten	0	0	22	0	0	22
Woningbouw impuls 5e tr Noorderhaven	1.782	1.782	0	0	0	1.782
Subsidie nazorg ex gedetineerden	40	0	0	0	0	0
Onderwijs Achterstandenbeleid 2019	993	993	1.745	-1.634	0	1.104
Programma Cultuur en Erfgoed	0	0	17	0	0	17
Aanleg fiets/voettunnel	155	0	0	0	0	0
Sanering verkeerslawaai	45	45	0	0	0	45
Beleef de Bourgonjetoren	20	20	3	-23	0	0
Geluidsanering verkeerslawaai	66	66	0	-2	0	64
SPUK Sport	462	462	437	-427	0	472
SPUK ter voorkoming van jeugdcriminaliteit	189	189	457	-405	0	241
Bijdrage huisvesting grote gezinnen	16	16	0	-16	0	0
Onderwijsroute	0	0	74	-74	0	0
maatwerkregeling duurzame inzetbaarheid	0	0	42	-42	0	0
Ontvangen van overige overheden						
RMC-project	168	53	248	-301	0	0
Cleantech wijkgericht werken	35	0	0	0	0	0
Tweede fase Deltaproramma zoetwater	119	119	0	-119	0	0
Sub. Energiewinkel/-fixers 2025-2027	0	0	73	0	0	73
Instandhouding gemeentelijke monumenten 2025	0	0	30	0	0	30
NABO Zutphen overweg Rietgerweg	0	0	152	-152	0	0

Vlottende passiva						
Onderzoek herindeling Brummen/Zutphen	0	0	88	-88	0	0
Voorinderzoek wijkgebouw Hart van Leesten	0	0	10	0	0	10
SEH De Mars (07)	0	0	20	0	0	20
SEH Warmtenet Noordveen (16)	0	0	53	-1	0	52
Subsidie transformatie Baudartius	0	0	19	0	0	19
Project warmtenet TEO Helbergen	2.272	2.561	0	-63	0	2.498
Regiodeal toekomstbest. bedrijventerrein	44	0	14	0	-14	0
Vliegwiel regio Deal	75	68	0	-68	0	0
Regioplan stedendriehoek cultuur	0	0	204	-179	0	25
Sleutelproject stadscontract GSO-4	2.039	3.332	224	-221	0	3.335
Subsidie ISV-3	26	26	0	-26	0	0
Regionaal actieplan beschermd wonen	3.448	3.448	1.134	-706	0	3.876
Regioarcheologie Achterhoek	0	0	0	0	0	0
Instandhouding gemeentelijke monumenten	18	18	0	0	0	18
Project Calisthenics	13	0	0	0	0	0
Grant proposal history	48	48	0	-48	0	0
De groene Mars biodiversiteit	94	94	0	-21	0	73
ESF subsidie	0	0	166	-166	0	0
Noorderhaven 5e tranche	20	20	20	0	0	40
Procesbegeleider Leesten aardgasvrij	0	0	8	-8	0	0
SPUK tijdelije impulsregeling klimaatadaptatie	403	403	0	0	0	403
SPUK IZA	0	0	451	-451	0	0
Project SMP managementplan Zutphen	147	147	0	-147	0	0
Vergroening Revelhorst	0	0	211	-31	0	180
Grootschalige Aquathermie Zutphen Zuid	0	0	75	-20	0	55
Project ARMED	0	0	94	-94	0	0
Totaal	**20.387**	**21.560**	**11.398**	**-8.752**	**-527**	**23.679**

Vlottende passiva

Overige vooruitontvangen	**€ 899.000**
bedragen:	

De belangrijkste posten bij de vooruitontvangen bedragen zijn de volgende:

Vooruitontvangen vergoeding van Rijk voor spreidingswet 2026	€ 513.000
Bijdrage van Delta fiber voor kosten n.a.v. het aanleggen van kabels en leidingen op gemeentegrond.	€ 255.000

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans
blijkende verplichtingen

Het gaat hierbij om opgebouwde rechten wegens wachtgeld.

De omvang van deze verplichtingen bedraagt:

Verplichting WW'ers (verplichtingen tot einddatum)		€ 304.000
Wachtgelders (verplichtingen tot einddatum)		€ 278.000
	Totaal:	**€ 582.000**

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Verstrekte Waarborgen naar
aard van de geldlening:

Omschrijving (bedragen x €1.000)	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Restant per 31-12-2024	Nieuwe gewaarborgde leningen	Totaal van de gewone en buitengewone aflosing	Restant per 31-12-2025	Dekking
Achtervangpositie WEW*	940.000	80.500	0	5.500	75.000	indirect
Achtervangpositie WSW**	160.100	74.991	0	7.198	67.793	indirect
Garanties sportverenigingen	835	356	0	3	353	50%
Garanties sportverenigingen	763	206	0	31	175	100%
Overige instellingen, verenigingen en instellingen	25.338	13.555	0	837	12.718	100%
Totaal borg en garantstelling:	**1.127.036**	**169.608**	**0**	**13.569**	**156.039**	

Niet uit de balans
blijkende verplichtingen

Tijdens de jaarrekeningcontrole is geconstateerd dat twee leningen met een totale omvang van € 922.000 ontbraken in de staat van borg- en garantstellingen. Deze leningen zijn alsnog in de staat opgenomen. Daarnaast bleek ook de achtervangpositie van het WEW niet te waren opgenomen. Deze positie is eveneens afzonderlijk toegevoegd.

*De leningen via de Nationale Hypotheek Garantie zijn leningen via het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW), aan inwoners van onze gemeente verstrekt. Het Rijk en de Gemeente vervullen de achtervangfunctie; zij kunnen ieder voor 50% worden aangesproken op financiële tekorten van dit waarborgfonds, voor zover het leningen betreft die t/m 2010 onder deze garantie zijn verstrekt. Met ingang van 2011 staat het Rijk zelfstandig volledig garant voor alle vanaf dan verstrekte leningen.

**Het verlies dat achtervangers kunnen lijden, is beperkt tot de rentederving over leningen die ze bij een calamiteit aan het WSW moeten verstrekken. In het scenario dat omstandigheden bij die deelnemers gelijktijdig tot een aanspraak op de borg leiden, is het inroepen van de achtervang waarschijnlijk.

Kredietwaardigheidsbeoordelaars Moody's Investors Service en S&P Global Ratings bevestigen in hun jongste rapporten de hoogste kredietwaardigheid voor WSW: status AAA.

Uitstaande verplichtingen inkoopovereenkomsten

In onderstaand overzicht staan alle bij ons bekende inkoopverplichtingen voor de komende jaren opgenomen die over de Europese aanbestedingsgrens gaan. De Europese aanbestedingsgrens was in 2025 €5.538.000 voor werken, €221.000 voor diensten (regulier) en €750.000 voor Sociale en andere specifieke diensten (SAS).

Contractpartij	Omschrijving	Bedrag	Looptijd verplichting
Tankstation	Brandstoffen (voor o.a. voertuigen)	€ 142.000	T/m 2026
Energieleverancier	Brandstoffen (gas/elektra)	€ 1.625.000	T/m 2026
Koffiegroothandel	Koffie, thee en aanverwante producten	€ 864.000	T/m 2031
Groothandel in bedrijfskleding	Beroepskleding	€ 15.000	T/m 2027
Zakelijke-it-leverancier	ICT kantooruitrusting	€ 318.000	T/m 2026
Groothandels in hulpmiddelen	Medische instrumenten en producten wmo	€ 2.131.000	T/m 2028
Importeur bedrijfsauto's & bussen	Levering motorvoertuig	€ 217.000	Leveringsdatum onbekend
Handelsmaatschappij	Wegenuitrusting (gladheidsbestrijding)	€ 7.000	T/m 2026
Leverancier van mobiliteitsmiddelen	Constructiematerialen (Trapliften)	€ 557.000	T/m 2029
Vastgoedontwikkelaar	Bouwen van gebouwen (gebiedsontwikkeling)	€ 580.000	T/m 2028
Infratechniek ondernemer	Aanleg van elektriciteit	€ 762.000	T/m 2026

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Softwarebedrijf	Software en informatiesystemen	€ 114.000	T/m 2026
Softwarebedrijven	Software en informatiesystemen	€ 313.000	T/m 2027
Softwarebedrijven	Software en informatiesystemen	€ 400.000	T/m 2028
Softwarebedrijf	Software en informatiesystemen	€ 625.000	T/m 2030
Softwarebedrijf	Software voor het maken van documenten	€ 253.000	T/m 2029
Elektrotechnisch installatiebedrijf	Onderhoud van installaties voor straatverlichting	€ 733.000	T/m 2027
Installatiebedrijven	Reparatie en onderhoud van elektrische en mechanische uitrusting in gebouwen.	€ 791.000	T/m 2029
Vervoersbedrijven	Diensten voor speciaal personenvervoer	€ 2.470.000	T/m 2027
Telecomaanbieder	Telecommunicatiediensten	€ 363.000	T/m 2027
Verzekeringsmaatschappijen	Verzekeringsdiensten	€ 715.000	T/m 2027
Verzekeringsmaatschappij	Verzekeringsdiensten	€ 1.241.000	T/m 2028
Softwarebedrijf	Software-ontwerp en -ontwikkelingsdiensten	€ 799.000	T/m 2028
Softwarebedrijf	Software-ontwerp en -ontwikkelingsdiensten	€ 102.000	Onbepaalde tijd
Softwarebedrijf	Diensten in verband met software	€ 128.000	T/m 2028
Softwarebedrijf	Diensten in verband met software	€ 504.000	T/m 2029
Milieuadviseur	Onderzoek en experimentele ontwikkeling	€ 126.000	T/m 2026
Groenbedrijven	Onderhouden van bomen	€ 1.575.000	T/m 2029
Groenbedrijven	Beplanten en onderhouden van groengebieden	€ 1.125.000	T/m 2026
Loonwerker	Beplanten en onderhouden van groengebieden	€ 399.000	T/m 2027
Consultancybedrijf	Zakelijke dienstverlening (plan economisch diensten)	€ 370.000	T/m 2026
Softwarebedrijf	Zakelijke dienstverlening (HRM-systeem)	€ 420.000	T/m 2033
Accountant	Boekhoudkundige, audit- en fiscale diensten.	€ 660.000	T/m 2028

Niet uit de balans blijkende verplichtingen			
Detacheringsbureaus	Diensten voor de terbeschikkingstelling van personeel	€ 329.000	T/m 2026
Onderwijsinstelling	Diensten voor onderwijs en opleiding	€ 72.000	T/m 2027
Adviesbureaus	Gezondheidsdiensten	€ 1.224.000	T/m 2028
Huishoudelijk hulp aanbieders	Maatschappelijke diensten	P.M.*	T/m 2027
Onderwijsinstelling	Sociale diensten (inburgering)	€ 1.207.000	T/m 2027
Afvalverwerkingsbedrijven	Afvalverzameling en -verwerking	€ 177.000	T/m 2026
Schoonmaakbedrijf	Reinigingsdiensten	€ 1.816.000	T/m 2029
Detacheringsbureaus	Inhuur medewerkers	€ 701.000	t/m 2026
Bouwbedrijf / handelsondernemingen	Onderhoudswerkzaamheden	€ 162.000	t/m 2026
Telecomaanbieder	Telecommunicatiediensten	€ 81.000	t/m 2026
Softwarebedrijven	Software en informatiesystemen	€ 1.262.000	t/m 2026
Loonwerker	Straatreinigingsdiensten	€ 56.000	t/m 2026
Groothandel mobiliteitsoplossingen	Dagelijks onderhoud Parkeergelden	€ 107.000	t/m 2026
Adviesbureaus	Advieskosten	€ 147.000	t/m 2026
Cateringbedrijf	Kantine- en cateringdiensten	€ 87.000	t/m 2026
Zorgaanbieder	Zorg	€ 621.000	t/m 2026
	Totaal:	**€ 29.493.000**	**+ P.M.**

* Bij de huidhoudelijk hulp wordt met P*Q (Prijs × Hoeveelheid) gewerkt en afgerekend.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2025.

Overzicht baten en lasten

Omschrijving	Begroting 2025 vóór wijziging	Begroting 2025 ná wijziging	Realisatie 2025	Verschillen realisatie - begroting ná wijziging	V/N

	Begroting 2025			Begroting 2025			Realisatie 2025			Verschillen realisatie -			
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	
Programma's													
1 Politiek dichtbij	7.287	958-	6.329	7.502	958-	6.544	8.024	1.260-	6.764	522	302-	220-	N
2 Wonen en Leefbaarheid	56.344	31.238-	25.106	65.016	36.012-	29.004	61.000	40.209-	20.791	4.016-	4.197-	8.213	V
3 Werken en Leren	29.139	5.193-	23.946	30.645	5.192-	25.453	29.351	6.556-	22.795	1.294-	1.364-	2.658	V
4 Zorg en Samenleven	104.534	28.180-	76.354	108.528	31.874-	76.654	107.869	34.236-	73.633	659-	2.362-	3.021	V
Totaal programma's	197.304	65.569-	131.735	211.691	74.036-	137.655	206.244	82.261-	123.983	5.447-	8.225-	13.672	V
Algemene dekkingsmiddelen													
Geldleningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beleggingen	6	723-	717-	46	723-	677-	53	874-	821-	7	151-	144	V
Belastingen	800	15.381-	14.581-	800	15.381-	14.581-	687	15.790-	15.103-	113-	409-	522	V
Algemene uitkeringen	-	133.744-	133.744-	-	133.815-	133.815-	-	142.894-	142.894-	-	9.079-	9.079	V
Algemene baten en lasten	1.205	142-	1.063	1.688	142-	1.546	2.920	614-	2.306	1.232	472-	760-	N
Overhead	24.059	626-	23.433	25.043	814-	24.229	25.461	691-	24.770	418	123	541-	N
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	26.070	150.616-	124.546-	27.577	150.875-	123.298-	29.121	160.863-	131.742-	1.544	9.988-	8.444	V
Onvoorzien	141	-	141	54	-	54	-	-	-	54-	-	54	V
Vennootschapsbelasting	115	-	115	115	-	115	200	-	200	85	-	85-	N
Saldo van baten en lasten	**223.630**	**216.185-**	**7.445**	**239.437**	**224.911-**	**14.526**	**235.565**	**243.124-**	**7.559-**	**3.872-**	**18.213-**	**22.085**	**V**

	Begroting 2025			Begroting 2025			Realisatie 2025			Verschillen realisatie -			
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves programma's													
1 Politiek dichtbij	-	-	-	-	88-	88-	-	88-	88-	-	-	-	-
2 Wonen en Leefbaarheid	1.252	4.333-	3.081-	1.377	8.326-	6.949-	4.326	2.347-	1.979	2.949	5.979	8.928-	N
3 Werken en Leren	395	559-	164-	395	2.441-	2.046-	395	1.571-	1.176-	-	870	870-	N
4 Zorg en Samenleven	118	319-	201-	618	744-	126-	618	485-	133	-	259	259-	N
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves Algemene dekkingsmiddelen													
Beleggingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene baten en lasten	2.619	6.481-	3.862-	7.969	12.340-	4.371-	7.967	10.827-	2.860-	2-	1.513	1.511-	N
Overhead	471	608-	137-	471	1.417-	946-	613	1.043-	430-	142	374	516-	N
Subtotaal mutaties reserves	4.855	12.300-	7.445-	10.830	25.356-	14.526-	13.919	16.361-	2.442-	3.089	8.995	12.084-	N
Resultaat	**228.485**	**228.485-**	**-**	**250.267**	**250.267-**	**-**	**249.484**	**259.485-**	**10.001-**	**783-**	**9.218-**	**10.001**	**V**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Overzicht producten per programma

Hieronder worden de financiële afwijkingen per programma en product toegelicht. Producten met afwijkingen van € 100.000 of hoger aan de baten en/of lasten kant worden toegelicht. Mochten er grote afwijkingen zijn bij de stortingen of onttrekkingen aan reserves, dan worden deze ook toegelicht. Afwijkingen kunnen zowel positief als negatief zijn. Conform de wens van de raad worden de baten en lasten apart toegelicht.

Programma 1 Politiek dichtbij

Financiën Politiek dichtbij

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P001.3	**Bestuur**	**4.569**	**3.860**	**4.035**	**4.531**	**-496**
P003.3	**Burgerzaken**	**2.101**	**1.920**	**1.960**	**2.171**	**-211**
P005.3	**Communicatie**	**86**	**111**	**111**	**84**	**27**
P007.3	**Wijkgericht werken**	**837**	**1.396**	**1.396**	**1.238**	**158**
Totaal Lasten		**7.593**	**7.287**	**7.502**	**8.024**	**-522**
Baten						
P001.3	**Bestuur**	**-15**	**-15**	**-15**	**-119**	**103**
P003.3	**Burgerzaken**	**-1.088**	**-942**	**-942**	**-1.141**	**199**
Totaal Baten		**-1.103**	**-958**	**-958**	**-1.260**	**302**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**6.490**	**6.329**	**6.545**	**6.764**	**-219**
Onttrekkingen						
P001.3	**Bestuur**	**-12**	**0**	**-88**	**-88**	**0**
Totaal Onttrekkingen		**-12**	**0**	**-88**	**-88**	**0**
Mutaties reserves		**-12**	**0**	**-88**	**-88**	**0**
Gerealiseerd resultaat		**6.478**	**6.329**	**6.457**	**6.676**	**-219**

Financieel toelichting product 001 Bestuur

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 496.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
In december 2025 heeft de commissie BBV een uitspraak gedaan over de hoogte van de pensioenvoorziening voor de wethouders.	Nadeel	€ 431.000

Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het nieuwe pensioenstelsel en wordt het overgedragen aan het ABP. Door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is een prognose gemaakt van het benodigd vermogen op 1 januari 2028 bij ABP. Dit bedrag wijkt af van het bedrag waarvoor wij op dit moment een voorziening hebben gevormd. Naar aanleiding van de uitspraak hebben we de voorziening per 1-1-2026 aangepast. Dit betreft een incidentele aanpassing		
Kosten voor het organiseren van de festiviteiten tijdens de jaarwisseling 2025-2026.	Nadeel	€ 89.000
Een voordeel op de wachtgeldverplichtingen voor oud collegeleden. Een aantal oud collegeleden die aanspraak maakten op de wachtgeldregeling hebben zelf weer inkomsten waardoor ze geen gebruik meer maken van de wachtgeldregeling.	Voordeel	€ 239.000
College van B&W, diverse kleinere nadelen: € 64.000 voor overige kosten zoals advieskosten, contributies, installatie burgemeester, vorming en training.	Nadeel	€ 64.000
College van B&W: € 45.000 hogere salariskosten.	Nadeel	€ 45.000
Onderzoek schaalvergroting Zutphen - Brummen. Tijdens het raadsbesluit was de provinciale subsidie van € 87.500 nog niet zeker. Daarnaast zijn er meerkosten gemaakt voor de WOO.	Nadeel	€ 98.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 103.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Van de provincie is € 87.500 subsidie ontvangen voor het onderzoek schaalvergroting Zutphen - Brummen. Bij het raadbesluit was nog niet bekend of deze subsidie in 2025 beschikbaar gesteld zou worden.	Voordeel	€ 88.000

Financieel toelichting product 003 Burgerzaken

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 211.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Door de tussentijdse 2e kamer verkiezingen zijn extra kosten gemaakt voor personeel, locaties, drukwerk en software. Daarnaast hebben we bestellingen van materialen	Nadeel	€ 191.000

gecombineerd met de komende gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026. Via het gemeentefonds ontvangt de gemeente hiervoor een uitkering.

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 199.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Er zijn meer aanvragen voor de rijbewijzen, paspoorten en identiteitskaarten ontvangen, waardoor de legesopbrengst hoger uitkomt.	Voordeel	€180.000

Financieel toelichting product 005 Communicatie

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.

Financieel toelichting product 007 Wijkgericht werken

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 158.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Het voordeel van € 179.000 op vergroten sociale cohesie komt door de vaststelling van de subsidie sociaalmakelaars 2024 (€ 43.100) en door dat deel van kosten van de sociaalmakelaars over 2025 ten laste zijn geboekt van SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA) & SPUK Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) (134.500).	Voordeel	€ 179.000
Incidenteel nadeel van € 42.000. Het opstellen van een programma Sterke Wijken en wijkgericht werken is gestart in april 2024 en liep door naar 2025. Het budget is in de jaarrekening 2024 niet meegenomen in de budgetoverheveling.	Nadeel	€ 42.000

Bij de baten is geen grote financiële afwijking te melden.

Programma 2 Wonen en leefbaarheid

Financiën Wonen en leefbaarheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P210.3	**Wegen**	**6.198**	**7.464**	**8.453**	**6.565**	**1.888**
P211.3	**Mobiliteit**	**1.245**	**1.599**	**1.789**	**1.573**	**216**
P222.3	**Havens en kaden**	**280**	**1.072**	**485**	**454**	**31**
P310.3	**Gemeentelijke panden en gronden**	**4.689**	**3.275**	**4.221**	**4.845**	**-624**
P543.3	**Regionaal archief en erfgoedcentrum**	**983**	**1.081**	**1.081**	**1.067**	**15**
P544.3	**Monumenten en erfgoed**	**938**	**1.067**	**1.157**	**977**	**180**
P545.3	**Archeologie**	**193**	**316**	**341**	**141**	**200**
P550.3	**Kunst en Cultuur**	**6.350**	**5.192**	**6.103**	**6.123**	**-20**
P560.3	**Openbaar Groen en (openlucht) recreatie**	**4.040**	**4.710**	**4.767**	**4.663**	**104**
P721.3	**Grondstoffen**	**5.797**	**5.821**	**5.821**	**6.796**	**-975**
P722.3	**Riolering**	**4.134**	**7.000**	**7.000**	**7.009**	**-9**
P723.3	**Milieu**	**1.271**	**1.221**	**1.480**	**1.470**	**9**
P724.3	**Gedenkparken**	**646**	**636**	**636**	**616**	**20**
P725.3	**Energietransitie**	**2.158**	**4.358**	**7.840**	**3.319**	**4.521**
P810.3	**Ruimtelijke ontwikkeling**	**1.557**	**1.693**	**1.798**	**2.344**	**-546**
P821.3	**Wonen**	**4.207**	**2.795**	**4.129**	**2.996**	**1.133**
P830.3	**Grondzaken**	**4.052**	**7.043**	**7.914**	**10.041**	**-2.127**
Totaal Lasten		**48.737**	**56.343**	**65.016**	**60.999**	**4.018**
Baten						
P210.3	**Wegen**	**-508**	**-271**	**-401**	**-610**	**209**
P211.3	**Mobiliteit**	**-3.137**	**-3.090**	**-3.280**	**-3.262**	**-18**
P222.3	**Havens en kaden**	**-22**	**-13**	**-13**	**-27**	**13**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P310.3	**Gemeentelijke panden en gronden**	**-3.970**	**-2.729**	**-2.862**	**-3.324**	**463**
P543.3	**Regionaal archief en erfgoedcentrum**	**-199**	**-187**	**-187**	**-227**	**40**
P544.3	**Monumenten en erfgoed**	**-85**	**-1**	**-1**	**-63**	**62**
P545.3	**Archeologie**	**-126**	**-258**	**-258**	**-66**	**-192**
P550.3	**Kunst en Cultuur**	**-471**	**0**	**-342**	**-374**	**32**
P560.3	**Openbaar Groen en (openlucht) recreatie**	**-61**	**-13**	**-13**	**-49**	**36**
P721.3	**Grondstoffen**	**-6.971**	**-6.893**	**-6.893**	**-7.812**	**919**
P722.3	**Riolering**	**-4.679**	**-7.564**	**-7.564**	**-7.514**	**-50**
P723.3	**Milieu**	**-235**	**-72**	**-51**	**-52**	**1**
P724.3	**Gedenkparken**	**-354**	**-393**	**-393**	**-297**	**-95**
P725.3	**Energietransitie**	**-1.094**	**-762**	**-3.221**	**-1.772**	**-1.450**
P810.3	**Ruimtelijke ontwikkeling**	**-138**	**-54**	**-54**	**-683**	**629**
P821.3	**Wonen**	**-2.467**	**-1.921**	**-2.673**	**-1.241**	**-1.432**
P830.3	**Grondzaken**	**-4.148**	**-7.016**	**-7.807**	**-12.836**	**5.030**
Totaal Baten		**-28.665**	**-31.238**	**-36.012**	**-40.209**	**4.196**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**20.071**	**25.105**	**29.004**	**20.790**	**8.214**
Stortingen						
P210.3	**Wegen**	**565**	**565**	**565**	**565**	**0**
P211.3	**Mobiliteit**	**500**	**500**	**500**	**500**	**0**
P310.3	**Gemeentelijke panden en gronden**	**779**	**127**	**252**	**161**	**91**
P545.3	**Archeologie**	**7**	**6**	**6**	**6**	**0**
P550.3	**Kunst en Cultuur**	**76**	**20**	**20**	**20**	**0**
P560.3	**Openbaar Groen en (openlucht) recreatie**	**8**	**8**	**8**	**8**	**0**
P723.3	**Milieu**	**3**	**3**	**3**	**3**	**0**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P724.3	**Gedenkparken**	**22**	**22**	**22**	**22**	**0**
P725.3	**Energietransitie**	**2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
P821.3	**Wonen**	**2**	**2**	**2**	**2**	**0**
P830.3	**Grondzaken**	**1.752**	**0**	**0**	**3.041**	**-3.041**
Totaal Stortingen		**6.214**	**1.252**	**1.377**	**4.326**	**-2.949**
Onttrekkingen						
P210.3	**Wegen**	**-422**	**-623**	**-1.547**	**-217**	**-1.329**
P211.3	**Mobiliteit**	**-66**	**-24**	**-24**	**-6**	**-17**
P222.3	**Havens en kaden**	**-51**	**-837**	**-250**	**-201**	**-49**
P310.3	**Gemeentelijke panden en gronden**	**-1.182**	**-201**	**-1.140**	**-365**	**-775**
P544.3	**Monumenten en erfgoed**	**-1**	**-28**	**-118**	**-30**	**-87**
P545.3	**Archeologie**	**-12**	**-24**	**-49**	**-63**	**14**
P550.3	**Kunst en Cultuur**	**-385**	**0**	**-569**	**-529**	**-40**
P560.3	**Openbaar Groen en (openlucht) recreatie**	**-31**	**0**	**-44**	**-44**	**0**
P723.3	**Milieu**	**-88**	**0**	**-209**	**-170**	**-39**
P724.3	**Gedenkparken**	**-4**	**0**	**0**	**-4**	**4**
P725.3	**Energietransitie**	**-2.558**	**-2.500**	**-3.564**	**-348**	**-3.216**
P810.3	**Ruimtelijke ontwikkeling**	**-14**	**0**	**-105**	**-103**	**-2**
P821.3	**Wonen**	**-53**	**-70**	**-601**	**-21**	**-580**
P830.3	**Grondzaken**	**-1.656**	**-27**	**-107**	**-246**	**138**
Totaal Onttrekkingen		**-6.522**	**-4.333**	**-8.326**	**-2.347**	**-5.979**
Mutaties reserves		**-309**	**-3.081**	**-6.949**	**1.979**	**-8.928**
Gerealiseerd resultaat		**19.763**	**22.025**	**22.055**	**22.769**	**-714**

Financieel toelichting product 210 Wegen

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.879.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag

€ 845.000 incidenteel voordeel. De werkzaamheden voor de fietsroute N348 Deventer-Zutphen waarvoor de gemeente Zutphen een bijdrage doet zijn vertraagd en doorgeschoven naar 2026. Tegenover dit voordeel staat een nadeel bij de reserves doordat er nu geen onttrekking heeft plaatsgevonden uit de reserve snelfietsroute/fietsparkeren	Voordeel	€ 845.000
€ 95.000 incidenteel voordeel. De asfaltwerkzaamheden zijn uitgesteld in verband met weersomstandigheden als gevolg dat de werkzaamheden in 2025 niet meer uitgevoerd kunnen worden.	Voordeel	€ 95.000
€ 62.000 incidenteel voordeel. Het beheer aan de Kanonsdijk/weg naar Voorst is nog niet overgedragen aan beheer en onderhoud.	Voordeel	€ 62.000
€ 157.000 incidenteel voordeel. In 2025 is een compensatie ontvangen van Liander voor de openbaar verlichting voedingspunten. Liander heeft de afgelopen jaren een verkeerd tarief gehanteerd.	Voordeel	€ 157.000
€ 120.000 voordeel. In 2025 is de kwartaal voorschotnota voor de energiekosten voor de openbare verlichting naar beneden bijgesteld met € 30.000	Voordeel	€ 120.000
€ 281.000 incidenteel voordeel. Voorgenomen investeringen zijn later opgestart en lopen door naar 2026. Hierdoor ontstaat een voordeel op de kapitaallasten van € 281.000. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve (nadeel).	Voordeel	€ 281.000
€ 51.000 incidenteel voordeel. De uitbetaling van de investeringsbijdrage voor het project 't Gelrehof is voorlopig stopgezet. Het ziekenhuis heeft de grond te koop aangeboden. Hierdoor ontstaat een voordeel op de kapitaallasten.	Voordeel	€ 51.000
€ 31.500 incidenteel voordeel. Het investeringsprogramma openbare verlichting 2023 wordt dit niet dit jaar opgeleverd. Heeft een looptijd van drie jaar.	Voordeel	€ 31.500
€ 99.000 incidenteel voordeel. Het project verlichting onderdoorgangen heeft een langere looptijd. Hierdoor ontstaat een voordeel op de kapitaallasten.	Voordeel	€ 99.000
€ 39.000 incidenteel voordeel. Het project openbaar toilet Lombardsteeg is afgerond. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 39.000. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve openbaar toilet.	Voordeel	€ 39.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 209.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
€ 150.000 incidenteel voordeel op vergunningen en sleuven nutsbedrijven. Dit voordeel ontstaat door ontvangen straatwerkvergoedingen van nutsbedrijven bij het opbreken van de straat ten behoeve van het (ver)leggen van kabels en leidingen.	Voordeel	€ 150.000

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Doordat een deel van de investeringen aan wegen en openbare verlichting niet in 2025 word afgerond maar doorgeschoven naar 2026 zorgt dit voor een nadeel omdat er minder wordt onttrokken uit de reserve mobiliteit.	Onttrekking	Nadeel	€ 400.500
€ 845.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking heeft plaats gevonden aan de reserve snelfietsroute/fietsparkeren omdat de werkzaamheden hiervoor zijn vertraagd en in de komende jaren alsnog uitgevoerd.	Onttrekking	Nadeel	€ 845.000

Financieel toelichting product 211 Mobiliteit

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 216.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 122.000. In 2025 is het project reconstructie verkeersborden opgestart. De voorbereiding heeft in 2025 plaatsgevonden. De uitvoering vindt plaats in 2026. Hier tegenover staat ook een lagere subsidie.	Voordeel	€ 122.000
Incidenteel voordeel van € 60.000. In 2025 is het project aanpassen, vervangen en aanpassen bushaltes opgestart. De voorbereiding heeft in 2025 plaatsgevonden. De uitvoering vindt plaats in 2026. Hier tegenover staat een lagere subsidie.	Voordeel	€ 60.000
Incidenteel voordeel van € 40.000. Er zijn weinig storingen geweest aan de verkeersregelinstallaties (VRI). Ook is de VRI bij	Voordeel	€ 40.000

de Hoven nog niet door de provincie overgedragen. Hierdoor is er geen onderhoud uitgevoerd.		
Incidenteel nadeel van € 60.000 door afrekening exploitatiekosten fietsenstalling 2024.	Nadeel	€ 60.000

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 162.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel nadeel van € 122.000 door lagere inkomsten aan het project reconstructie verkeersborden waarvoor een provinciale subsidie is ontvangen.	Nadeel	€ 122.000
Incidenteel nadeel van € 60.000 door lagere inkomsten aan het project aanpassen, vervangen reconstructie verkeersborden waarvoor een provinciale subsidie is ontvangen.	Nadeel	€ 60.000

Financieel toelichting product 222 Havens en kaden

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.

Financieel toelichting product 310 Gemeentelijke panden en gronden

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van €684.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel nadeel van 46.000. In 2025 is de laatste fase van de nulmeting, inspecties en meerjarenonderhoudsplannen voor 45 gebouwen opgesteld.	Nadeel	€ 45.000
Incidenteel voordeel van € 778.000. Het achterstallig onderhoud is niet volledig uitgevoerd. Dit is mede doordat er nieuwbouw gaat plaatsvinden. Hier tegenover staat een onttrekking aan de reserve hanzehof (nadeel).	Voordeel	€ 778.000
Incidenteel nadeel van € 572.000.De ontwikkeling met betrekking tot het pand aan de Isendoornstraat is uitgesteld. De totale kosten voor het leegbestandsheer van het pand zijn in 2025 € 253.000. Het pand is overgedragen door onderwijs en hierdoor ontstaat ook een nadeel op de kapitaallasten van € 319.100.	Nadeel	€ 572.000
Incidenteel nadeel € 278.000. Het tijdelijk beheer van de Wijnhofstraat 1 is overgedragen aan vastgoed. Hierdoor ontstaat	Nadeel	€ 278.000

een nadeel van € 278.000. Hier tegenover staan huurinkomsten van € 211.000.		
Incidenteel nadeel van € 100.000. De huurder van het pand aan de Leestenseweg 13 Hoeve 't Meijerink is failliet. Voor de openstaande lening die aan het pand is verbonden is een voorziening gevormd.	Nadeel	€ 100.000
Incidenteel nadeel van € 161.000 door extra uitgaven ten behoeve van de verkoop van snippergroen. Hier tegenover staat inkomsten van de verkoop van snippergroen en een onttrekking aan de reserve oneigenlijk gebruik.	Nadeel	€ 161.000
Incidenteel nadeel van € 186.000 door uitgaven ten behoeve van de verkoop van gronden. Hier tegenover staat de opbrengst van de grondverkopen.	Nadeel	€ 186.000
Incidenteel nadeel van € 175.000 door extern advies voor grondzaken	Nadeel	€ 175.000
Incidenteel voordeel van € 50.000. Door capaciteitsproblemen is de vernieuwing van de nota grondbeleid nog niet opgestart. Dit moet in 2026 plaatsvinden.	Voordeel	€ 50.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 463.000 op de baten zijn:

Omschrijving	**Voordeel/Nadeel**	**Bedrag**
Incidenteel voordeel van € 44.000. Door leegstandbeheer is er in de Coenensparkstraat 36 een tijdelijke huurder. Hoerdoor ontstaat een voordeel op van € 44.000	Voordeel	€ 44.000
Incidenteel voordeel van € 211.000. Het tijdelijk beheer van de Wijnhofstraat 1 is overgedragen aan vastgoed. Het pand aan de Wijnhofstraat 1 is tijdelijk verhuurd. Dit levert een bedrag van € 211.000 aan huurinkomsten op.	Voordeel	€ 211.000
Incidenteel voordeel van € 109.000 door toepassing van de indexering (is bekend per 1 juli) op de erfpachtprijzen.	Voordeel	€ 109.000
Incidenteel voordeel van € 99.000 door extra inkomsten ten behoeve van de verkoop van snippergroen. Hier tegenover staat uitgaven van de verkoop van snippergroen.	Voordeel	€ 99.000
Incidenteel voordeel van € 95.000 door inkomsten ten behoeve van de verkoop van gronden. Hier tegenover staan de lasten van de verkopen van de grond.	Voordeel	€ 95.000

Incidenteel nadeel van € 54.700. In 2025 is minder huur ontvangen van € 31.000 voor de witte vleugel. Dit pand wordt voornamelijk voor de eigen organisatie gebruikt. Ook het pand aan de leestenseweg 13 is geen huur ontvangen. De huurder is failliet.	Nadeel	€ 54.700

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel nadeel van € 778.000. Het achterstallig onderhoud is niet volledig uitgevoerd. Dit is mede doordat er nieuwbouw gaat plaatsvinden. Hierdoor wordt er minder onttrokken uit de reserve.	Onttrekking	Nadeel	€ 778.000
De verkoop van snippergroen heeft minder opgebracht dan aan kosten zijn uitgegeven. De kosten gaan voor de baten uit. De baten en lasten worden geëgaliseerd met de reserve oneigenlijk gebruik.	Onttrekking	Voordeel	€ 62.000

Financieel toelichting product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.

Financieel toelichting product 544 Monumenten en erfgoed

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 188.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
In 2025 is gestart met het opstellen van een digitale erfgoedstrategie, als onderlegger voor de actualisatie van het erfgoedportaal. De op te stellen strategie zal in 2026 opgeleverd worden. In 2026 zal binnen dit project extra inzet gepleegd worden, waarvoor binnen de ambtelijke organisatie te weinig capaciteit beschikbaar is.	Voordeel	€ 86.000
Scenario’s huisvesting erfgoeddepots is wat later gestart, omdat er geen projectleider was. In 2025 is de eerste fase afgerond.	Voordeel	€ 43.000

Gemeentelijke monumenten : Een incidenteel voordeel. Er zijn minder subsidies verstrekt voor de gemeentelijke monumenten en daarnaast is een verplichting uit voorgaande jaren vervallen.	Voordeel	€ 74.000

Binnen dit product zijn er geen grote afwijkingen op de baten te melden.

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Actualiseren Erfgoedportaal: in verband met de lagere uitgaven, vindt er ook een lagere onttrekking uit de reserve plaats.	Onttrekking	Nadeel	€ 86.000

Financieel toelichting product 545 Archeologie

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 200.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De archeologie onderzoeken die de medewerkers uitvoeren voor interne projecten worden intern doorberekend. Dit geeft bij de lasten een voordeel, van €171.000 maar een nadeel van € 172.000 bij de baten. De externe projecten komen bij de baten. Wanneer er veel interne projecten lopen, zoals afgelopen jaar, is er bij zowel de baten als de lasten een afwijking toe te lichten.	Voordeel	€ 171.000

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 179.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Zie toelichting bij de lasten. Minder externe projecten en daarom een nadeel op de baten voor de archeologie onderzoeken.	Nadeel	€ 172.000

Er zijn geen grote afwijkingen bij de mutaties in de reserves.

Financieel toelichting product 550 Kunst en Cultuur

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.

Financieel toelichting product 560 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 125.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 100.000 voor het vergroenen van de binnenstad. Door capaciteitsproblemen is het project later gestart en loopt door in 2026.	Voordeel	€ 100.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 36.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.		

Financieel toelichting product 721 Grondstoffen

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 1.844.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel nadeel van € 493.000. In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Circulus zijn de opbrengsten voor de grondstoffen eruit gehaald. Dit veroorzaakt een nadeel op de uitgaven van € 493.000. De opbrengsten zijn verantwoord bij de baten.	Nadeel	€ 493.000
€ 1.344.000 incidenteel nadeel door een hogere storting aan de voorziening afval. Dit ontstaat door lagere lasten dan de afvalstoffenheffing.	Nadeel	€ 1.344.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.788.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 373.900 door de afrekening 2024 van de opbrengsten van de grondstoffen (oud papier en karton, verpakkingsglas, textiel en beheer milieustraten).	Voordeel	€ 373.900
Incidenteel voordeel van € 350.500. De opbrengsten van de grondstoffen 2025 zijn per kwartaal voorschotnota ontvangen. Deze opbrengsten zijn uit de DVO gehaald en worden apart afgerekend.	Voordeel	€ 350.500
Incidenteel voordeel van € 648.000 door hogere opbrengsten voor verpakkingsbijdrage, vergoeding voor openbare prullenbakken en zwerfafval over meerdere jaren.	Voordeel	€ 648.000

Voordeel van € 260.000 door Circulus ontvangen afvalstoffenheffing van het jaar 2025. Deze heffingen worden geïnd bij het recycleplein.	Voordeel	€ 260.000
Incidenteel voordeel van € 277.000 door Circulus ontvangen afvalstoffenheffing over het jaar 2024. Deze heffingen worden geïnd bij het recycleplein	Voordeel	€ 277.000

Financieel toelichting product 722 Riolering

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.

Financieel toelichting product 723 Milieu

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 9.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 43.000 doordat de uitvoering van de basis geluidsemissie door het Rijk is doorgeschoven naar 2026.	Voordeel	€ 43.000
Incidenteel voordeel van € 55.000 door minder uitgaven aan de bestrijding van plaagdieren. voornamelijk de beheersing van de eikenprocessierups is meegevallen, indicatoren geven aan dat dit in 2026 weer kan toenemen.	Voordeel	€ 55.000
Incidenteel voordeel van € 38.100 doordat de subsidie voor de duurzaamheidsactiviteiten niet is uitgekeerd. In 2024 is de exploitatie overgenomen door de gemeente Zutphen. In 2025 is onderzocht wat de toekomst van de Kaardebol is.	Voordeel	€ 38.100
Incidenteel voordeel van € 38.500 doordat nog niet alle activiteiten van de implementatie van de omgevingswet zijn afgerond. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve omgevingswet (nadeel)	Voordeel	€ 38.500
Incidenteel nadeel van € 182.100. De bijdrage aan de Omgevingsdienst Achterhoek is fors hoger. Dit komt doordat er meer vraag van uit de gemeente heeft plaatsgevonden. Ook is in 2025 de begroting niet aangepast. Dit is besloten door het Algemeen Bestuur.	Nadeel	€ 182.100

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.		

Financieel toelichting product 724 Gedenkparken

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 20.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.		

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 95.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Nadeel van € 89.500 op de diverse rechten van de begraafplaatsen. De trend laat zien dat er minder begraven wordt. De aantallen in de begroting 2025 zijn nog gebaseerd op de situatie dat er nog gekozen wordt om te begraven. In 2025 is er minder begraven, maar meer gecremeerd. Hierdoor ontstaat bij begraven een nadeel van € 49.000 en bij de grafrechten een nadeel van € 40.500.	Nadeel	€ 89.500

Financieel toelichting product 725 Energietransitie

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 4.521.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 100.000 door het budget voor energie-neutrale maatregelen in 2025 niet is ingezet door capaciteitsproblemen en in afwachting van de aanbevelingen van het inwonersberaad.	Voordeel	€ 100.000
Incidenteel voordeel van € 676.000 doordat de raadsmiddelen voor de lokale aanpak isolatie (LAI) pas wordt ingezet als de middelen van het Rijk (LAI 2023/2024/2025) zijn uitgeput waardoor de variant "volledige ontzorging" niet meer haalbaar is binnen de bestaande financiering.	Voordeel	€ 676.000
Incidenteel voordeel van € 2.500.000. De onrendabele top van de businesscase voor het warmtenet van de componistenbuurt	Voordeel	€ 2.500.000

is nog niet definitief. Pas bij het definitieve besluit tot een warmtenet wordt dit budget gebruikt.		
Incidenteel voordeel van € 375.000. De specifieke uitkering uitvoering klimaat- en energiebeleid is een meerjarig project. De uitgaven zijn daarom niet volledig in 2025 besteed. De uitgaven hebben een relatie met de baten, namelijk de ontvangen subsidie van het rijk.	Voordeel	€ 375.000
Incidenteel voordeel van € 232.000. De specifieke uitkering ondersteuning woningisolatie (LAI) is een meerjarig project. De uitgaven zijn daarom niet volledig in 2025 besteed. De uitgaven hebben een relatie met de baten, namelijk de ontvangen subsidie van het rijk.	Voordeel	€ 232.000
Incidenteel voordeel van € 337.000. De projecten warmtenet Noordveen en GAZZ zijn pas opgestart en de uitgaven zijn niet volledig in 2025 benut. De uitgaven hebben een relatie met de baten, namelijk een subsidie van de provincie.	Voordeel	€ 337.000
Incidenteel voordeel van € 167.000. Het soortenmanagementplan (SMP) is niet volledig benut. Dit komt doordat het opstellen van de SMP twee jaar duurt.	Voordeel	€ 167.000
De specifieke uitkering energie armoede is een meerjarig project die samen met de Energiefixers wordt opgepakt. De uitgaven zijn daarom niet volledig in 2025 besteed. Deze uitgaven hebben een relatie met de baten, namelijk de ontvangen subsidie van het rijk.	Voordeel	€ 89.000

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 1.386.000 op de baten zijn:

Omschrijving	**Voordeel/Nadeel**	**Bedrag**
Incidenteel nadeel van € 516.000 door lagere inkomsten aan het project klimaat- en energiebeleid waarvoor een subsidie is ontvangen van het Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. Omdat er minder uitgaven zijn geweest zijn er ook minder subsidie inkomsten gebruikt.	Nadeel	€ 516.000
Incidenteel nadeel van € 89.000 door lagere inkomsten aan het project energiearmoede waarvoor een subsidie is ontvangen van Ministerie van BZK.	Nadeel	€ 89.000
Incidenteel nadeel van € 232.000 door lagere inkomsten aan het project Lokale Aanpak Isolatie waarvoor een subsidie is ontvangen van het Rijksdienst voor Ondernemend Nederland.	Nadeel	€ 232.000

Incidenteel nadeel van € 337.000 door lagere inkomsten aan de projecten warmtenet Noordveen en GAZZ waarvoor een subsidie is ontvangen van de provincie.	Nadeel	€ 337.000
Incidenteel nadeel van € 167.000 door lagere inkomsten aan het project SMP waarvoor een subsidie is ontvangen van de provincie.	Nadeel	€ 167.000

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De onrendabele top van de businesscase voor het warmtenet van de componistenbuurt is nog niet definitief. Pas bij het definitieve besluit tot een warmtenet wordt dit budget gebruikt om de onrendabele top af te dekken. Doordat er geen uitgaven in 2025 zijn geweest, is er ook geen beroep op de reserve gedaan.	Onttrekking	Nadeel	€ 2.500.000
De raadsmiddelen voor de lokale aanpak isolatie wordt pas ingezet als de middelen van het Rijk zijn ingezet. Hierdoor ontstaat nu een nadeel doordat er geen uitgaven zijn geweest in 2025.	Onttrekking	Nadeel	€ 676.000

Financieel toelichting product 810 Ruimtelijke ontwikkeling

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 546.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Nieuwe initiatieven: Er worden werkzaamheden verricht op projecten waarbij een anterieure overeenkomst met de belanghebbende is gesloten. Tegenover deze uitgaven staat een inkomst van de belanghebbende.	Nadeel	€ 638.000
Kleine voordelen op enkele projecten omdat deze nog niet uitgevoerd konden worden of vertraagd zijn. Voorbeelden zijn: actualisatie omgevingsplan, beleidskader CPO en Visie landelijk gebied.	Voordeel	€ 90.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 629.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Nieuwe initiatieven: Ontvangen bijdragen van de belanghebbenden op basis van de anterieure overeenkomst.	Voordeel	€ 638.000

Financieel toelichting product 821 Wonen

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 1.162.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Flexwoningen: Een incidenteel voordeel. Voor de flexwoningen die naast het Gelre ziekenhuis geplaatst kunnen worden, zijn uitgaven gedaan voor de inhuur van een projectleider, het doen van onderzoek en het opstellen van contracten van € 119.800. Het project 't Gelrehof is tijdelijk stopgezet doordat het ziekenhuis recent heeft aangegeven de grond die bestemd is voor de tijdelijke woningen te willen verkopen. Hierdoor zijn er nog geen uitgaven gedaan voor communicatie en participatie. Er zijn daardoor minder uitgaven dan vooraf werd verwacht.	Voordeel	€ 533.000
Vanuit de Regeling Jongerenhuisvesting resteert een bedrag van € 279.500 dat niet is uitgegeven. Het college komt met een voorstel voor besteding van het resterende bedrag binnen het door de raad gestelde doel van het realiseren van jongerenhuisvesting.	Voordeel	€ 279.500
Nieuw beleid is vertraagd. Dit komt door enerzijds wettelijke ontwikkelingen die in de tijd naar achter zijn geschoven op Rijksniveau en door de ontwikkeling van het voorliggend beleid in de Omgevingsvisie. Voorbeelden zijn: Mantelzorg wonen en beleid, Strategische RO knelpunten, Leegstandsverordening, cofinanciering urgente verordening, VTH-applicatie.	Voordeel	€ 197.000
Rivier in de Stad geeft een incidenteel voordeel. Deze projecten lopen meerdere jaren en worden vervolgd in 2026.	Voordeel	€ 80.000

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 1.432.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De legesinkomsten 2025 zijn achtergebleven ten opzichte van de begroting. Dit heeft de volgende oorzaken: 1. Veel aanvragen voor kleinere bouwwerken, waarbij minder	Nadeel	€ 861.000

leges in rekening kunnen worden gebracht. 2. Voor de op stapel staande woningbouw is eerst een planologisch traject nodig. Dit maakt dat voor de geplande nieuwbouwlocaties dit jaar geen inkomsten te verwachten zijn. 3. In de nabije toekomst gaan we meer met anterieure overeenkomsten werken bij gebiedsontwikkelingen. Dit maakt dat we de kosten verhalen op de initiatiefnemer, maar geen leges heffen/innen.		
Inkomstenverhaal WBS geeft een incidenteel nadeel. Dit zijn inkomsten waarbij medewerkers hun inzet voor de anterieure overeenkomsten en de grondexploitatie kunnen doorberekenen. In de praktijk blijkt dit niet van de grond te komen.	Nadeel	€ 290.000
2 medewerkers worden uitgeleend voor groene verstedelijking en economie van de toekomst. Deze inkomsten waren niet volledig begroot en geven een incidenteel voordeel.	Voordeel	€ 160.000
Flexwoningen: een incidenteel nadeel. De dekking van de subsidie kan niet gebruikt worden vanwege de overschrijding van 5% voor noodzakelijke projectkosten. Deze kosten zijn al in 2023 verantwoord.	Nadeel	€ 452.000
Rivier in de Stad projecten geeft een incidenteel nadeel. Doordat de uitgaven in 2025 lager zijn, is de subsidie hiervoor ook lager.	Nadeel	€ 80.000

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	**Storting/Onttrekking**	**Voordeel/Nadeel**	**Bedrag**
Vanuit de Regeling Jongerenhuisvesting is een bedrag van € 298.000 niet uitgegeven en daarom ook niet is onttrokken uit de reserve.	Onttrekking	Nadeel	€ 298.000
Enkele projecten die vertraagd zijn, worden daarom ook niet onttrokken uit de reserve: Strategische RO knelpunten, doorstroming, actualiseren woonvisie.	Onttrekking	Nadeel	€ 82.000
Project tijdelijke woningen naast ziekenhuis: Het project 't Gelrehof is tijdelijk stopgezet doordat het ziekenhuis recent heeft aangegeven de grond die bestemd is voor de tijdelijke woningen te willen	Onttrekking	Nadeel	€ 200.000

verkopen. De reserve is daarom nog niet ingezet.

Financieel toelichting product 830 Grondzaken

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.468.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 814.000 door minder uitgaven voor bouw- en woonrijpmaken, toerekening uren, advieskosten en overige kosten op de grondexploitaties Achtermars, Veld 18 Noorderhaven en Fort de Pol	Voordeel	€ 814.000
Incidenteel voordeel van € 1.030.000 door het later opstarten van de grondexploitatie Leesten Schouwbroek. Voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven bij bouw- en woonrijpmaken.	Voordeel	€ 1.030.000
Incidenteel nadeel van € 422.000 door het afsluiten van de grondexploitaties Noorderhaven en Helbergen.	Nadeel	€ 422.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 5.169.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 2.310.000 door het afsluiten van de grondexploitatie Helbergen. Hier tegenover staat een storting in de reserve grondexploitatie resultaten grondzaken.	Voordeel	€ 2.310.000
Incidenteel voordeel van € 3.997.400 door de vrijval van de voorziening grondexploitatie Noorderhaven	Voordeel	€ 3.997.400
Incidenteel nadeel van € 1.030.000 door het later opstarten van de grondexploitatie Leesten Schouwbroek.	Nadeel	€ 1.030.000

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel nadeel van € 3.611.900 door een hogere storting in de reserve afgesloten grondexploitaties Helbergen (€ 740.300),	Storting	Nadeel	€ 3.612.000

Noorderhaven (€ 2.671.200) en Lunettetuin (€ 200.500).			
Incidenteel nadeel van € 671.000 door een hogere storting in de reserve grondzaken exploitatieresultaten door vrijval van de voorziening grondexploitaties veld 18 Noorderhaven, Fort de Pol en Achtermars	Storting	Nadeel	€ 671.000
Incidenteel nadeel van € 2.508.600 door een hogere storting in de reserve grondzaken exploitatieresultaten door het afsluiten van de grondexploitaties Helbergen en Noorderhaven.	Storting	Nadeel	€ 2.508.600
Incidenteel voordeel van € 200.500 door een hogere onttrekking uit de reserve grondzaken exploitatieresultaten voor de uitgaven van de afgesloten complex Lunettetuin.	Onttrekking	Voordeel	€ 200.500

Programma 3 Werken en leren

Financiën Werken en leren

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P311.3	**Straatmarkten**	**183**	**170**	**170**	**177**	**-7**
P320.3	**Economie**	**1.708**	**1.756**	**2.003**	**2.015**	**-12**
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**6.139**	**6.007**	**6.196**	**5.589**	**606**
P422.3	**Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid**	**3.895**	**3.656**	**3.829**	**4.099**	**-270**
P562.3	**Toerisme en recreatie**	**859**	**885**	**982**	**834**	**149**
P600.3	**Participatie werk**	**5.286**	**4.246**	**5.046**	**5.802**	**-756**
P640.3	**Gelrewerkt!**	**10.518**	**12.419**	**12.419**	**10.835**	**1.583**
Totaal Lasten		**28.588**	**29.139**	**30.645**	**29.351**	**1.293**
Baten						
P311.3	**Straatmarkten**	**-164**	**-170**	**-170**	**-152**	**-18**
P320.3	**Economie**	**-53**	**0**	**0**	**-14**	**14**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**-1.003**	**-553**	**-369**	**-411**	**42**
P422.3	**Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid**	**-1.767**	**-1.587**	**-1.770**	**-2.159**	**388**
P562.3	**Toerisme en recreatie**	**-27**	**-20**	**-20**	**-27**	**7**
P600.3	**Participatie werk**	**-3.184**	**-1.352**	**-1.352**	**-2.481**	**1.129**
P640.3	**Gelrewerkt!**	**-1.335**	**-1.511**	**-1.511**	**-1.314**	**-197**
Totaal Baten		**-7.534**	**-5.193**	**-5.192**	**-6.556**	**1.364**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**21.055**	**23.946**	**25.453**	**22.795**	**2.658**
Stortingen						
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**399**	**395**	**395**	**395**	**0**
Totaal Stortingen		**399**	**395**	**395**	**395**	**0**
Onttrekkingen						
P320.3	**Economie**	**0**	**0**	**-247**	**-120**	**-127**
P421.3	**Onderwijshuisvesting**	**0**	**-559**	**-1.297**	**-606**	**-691**
P562.3	**Toerisme en recreatie**	**-3**	**0**	**-97**	**-62**	**-35**
P600.3	**Participatie werk**	**-666**	**0**	**-800**	**-783**	**-17**
Totaal Onttrekkingen		**-669**	**-559**	**-2.441**	**-1.571**	**-870**
Mutaties reserves		**-270**	**-164**	**-2.046**	**-1.176**	**-870**
Gerealiseerd resultaat		**20.784**	**23.781**	**23.407**	**21.619**	**1.788**

Financieel toelichting product 311 Straatmarkten

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 8.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden		

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 18.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden		

Financieel toelichting product 320 Economie

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 12.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Enkele onderwerpen met bedragen kleiner dan € 100.000; Integraal accountmanagement (€ 46.000): uitwerking volgt met de opstelling van de Sociaal Economische Visie Zutphenpas (30.000): In 2025 is er sprake geweest van onderbezetting. Er heeft daarom een prioritering plaatsgevonden. Dit onderwerp is niet opgepakt.	Voordeel	€ 76.000
Gebiedsvisie De Mars: Deze volgt op de Sociaal Economische Visie. Daarom is dit project nu vertraagd.	Voordeel	€ 90.000
Naar aanleiding van het amendement loonsom bij de voorjaarsnota 2024 is er bij de begroting 2025 € 1.000.000 incidenteel toegekend aan loonsom. Op het moment van opstellen van de begroting was nog niet duidelijk hoe deze ingevuld zou gaan worden. Daarom is deze € 1.000.000 bij de overhead ondergebracht. Bij het opstellen van de jaarstukken is wel duidelijk hoe de € 1.000.000 loonsom is ingezet. Daarom is in de jaarstukken deze loonsom verdeeld over de producten waarop het betrekking heeft. Dit kan betekenen dat dit een afwijking geeft t.o.v. de begroting omdat er extra loonsom is toegekend aan een product. Op het product overhead geeft dit een besparing. Voor dit product geeft het een nadeel in verband met de aanstelling van twee procesregisseurs.	Nadeel	€ 259.000
De subsidie ondernemersfonds bedrijventerreinen 2024 is lager vastgesteld en ook de subsidie 2025 is met een lager bedrag beschikt. Nadat alle activiteiten zijn uitgevoerd, wordt de definitieve subsidie vastgesteld.	Voordeel	€ 88.000

Er zijn geen grote afwijkingen op de baten bij dit product.

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Gebiedsvisie De Mars: doordat de uitgaven lager zijn, is de onttrekking uit de reserve ook lager.	Onttrekking	Nadeel	€ 89.000
Integraal accountmanagement: doordat de uitgaven lager zijn, is de onttrekking uit de reserve ook lager.	Onttrekking	Nadeel	€ 36.000

Financieel toelichting product 421 Onderwijshuisvesting

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 649.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De cofinanciering ventilatie Jenaplanschool De Hoven en het Eligant Lyceum is verschoven van 2024 naar 2025	Nadeel	514.000
Gevolgen brand school Zwanevlot 316	Nadeel	118.000
De aanpassingen schoolgebouw Wijnhofstraat zijn nog niet afgerond.	Voordeel	586.000
De nieuwbouw/ renovatie van De Waaier, Valckstraat 30, het Zuiderlicht, Het Mozaiek/ deel Anne Flokstraschool zijn nog niet gestart. Op basis van het Huisvestingsplan onderwijshuisvesting is wel rekening gehouden met de kapitaallasten.	Voordeel	540.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 42.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Uitkering verzekering brand Het Zwanevlot	Voordeel	113.000
Lagere doorbelasting van exploitatiekosten aan gebruikers	Nadeel	79.000

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Doordat de uitgaven lager zijn, is de onttrekking uit de reserve onderwijshuisvesting ook lager.	onttrekking	nadeel	691.000

Financieel toelichting product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 270.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Hogere uitgaven onderwijs achterstandenbeleid, hierdoor ook een hogere Rijksuitkering	Nadeel	273.000

Budgettaire incidentele ruimte en teruggave na vaststelling subsidie 2024 kinderopvang	Voordeel	130.000
In 2024 heeft de GGD minder controles uitgevoerd. In 2025 is een inhaalslag gemaakt daardoor dit jaar een overschrijding.	Nadeel	54.000
Stijging aanvragen SMI (Sociaal Medische Indicatie)	Nadeel	84.000
Voordeel door minder toewijzingen leerlingenvervoer	Voordeel	100.000
Hogere uitgaven Doorstroompunt door hogere toerekening salariskosten, hierdoor ook een hogere Rijksuitkering	Nadeel	178.000
Verschuiving apparaatskosten naar kosten Doorstroompunt	Voordeel	82.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 381.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Hogere rijksuitkeringen onderwijs achterstandenbeleid en Doorstroompunt	Voordeel	364.000

Financieel toelichting product 562 Toerisme en recreatie

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van €149.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Toerisme algemeen: Een incidenteel voordeel door herfasering van activiteiten en aangescherpte prioritering zijn in 2025 minder kosten gemaakt op deze post. De uitgaven zijn deels doorgeschoven naar 2026 om beter aan te sluiten bij de voortgang en capaciteit.	Voordeel	€ 48.000
Bewaakte fietsparkeerplaats: Het project voor een bewaakte fietsparkeerplaats is nog niet opgestart. Dit project wordt meegenomen in het programma binnenstad en de uitvoering vindt plaats in 2026. Dit betreft een incidenteel voordeel.	Voordeel	€ 75.000
Toeristische bebording: Dit project is in 2025 gestart maar nog niet volledig afgerond.	Voordeel	€ 35.000

Er zijn geen grote afwijkingen op de baten bij dit product.

Financieel toelichting product 600 Participatie werk

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 746.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Nadeel op loonkostensubsidies van € 841.000 (BUIG). We zetten er op in om zoveel mogelijk inwoners die niet het minimumloon kunnen verdienen, bij werkgevers in loondienst te laten treden met behulp van loonkostensubsidies. Dit leidt tot meer uitgaven van loonkostensubsidies, maar gelijktijdig tot hogere inkomen BUIG aan de batenkant. Zie toelichting baten	Nadeel	€ 841.000
Voordeel op de budgetten voor reintegratie en plaatsingssubsidies van € 150.000. Hiervan is € 85.000 bestemd voor de uitvoering van een voorliggende voorzieningencheck. Deze is in 2025 ingekocht. Door vertraging vindt de uitvoering (en daarmee betaling) echter pas in 2026 plaats.	Voordeel	€ 150.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.129.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Voordeel op loonkostensubsidies van € 960.000,-. De budgetten voor loonkostensubsidies vanuit het Rijk worden sinds 2022 op basis van het voorgaande jaar (T-1) gefinancierd. Op 1 oktober 2025 is het definitieve BUIG budget inclusief loonkostensubsidie voor 2025 definitief vastgesteld op € 2.311.000 Het voordeel voor 2025 ten opzichte van de begroting bedraagt daarmee € 960.000.	Voordeel	€ 960.000
Er is een voordeel van € 109.000 behaald op uitgeleend personeel	Voordeel	€ 109.000
Voordeel op Europees Social Fonds (ESF) 2020-2022.	Voordeel	€ 40.000

Financieel toelichting product 640 Gelrewerkt!

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.583.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Het voordeel van € 1.520.000 is ontstaan door lagere salariskosten binnen de WSW (Werk en Socialisatie Wet) als gevolg van een dalend aantal WSW-medewerkers. De daling is het gevolg van de reguliere uitstroom, die in lijn ligt met de landelijke trends, met name door pensionering van medewerkers. Daarnaast is er een voordeel behaald op de	Voordeel	€ 1.520.000

uitgaven voor (nieuw) beschut werk, onder andere door de stappen die we nog moeten zetten in de doorontwikkeling. De gemeente werkt samen met verschillende partners aan de oprichting van het Zutphens Ontwikkelnetwerk, waarbij vanaf 2027 een volledige inzet zal plaatsvinden. Hierin krijgen onder andere beschut werk, maar ook andere doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt een belangrijke plek.

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 197.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Het nadeel van € 210.000 komt door lagere inkomsten van uitgeleend personeel	Nadeel	€ 210.000

Programma 4 Zorgen en samenleven

Financiën Zorgen en samenleven

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P120.3	**Brandweer**	**3.734**	**3.892**	**3.892**	**4.017**	**-125**
P140.3	**Openbare orde en veiligheid**	**2.196**	**2.440**	**2.940**	**2.870**	**70**
P530.3	**Sport**	**5.855**	**5.650**	**6.157**	**5.859**	**298**
P605.3	**Minimabeleid**	**2.933**	**3.037**	**3.037**	**3.296**	**-260**
P608.3	**Schuldhulpverlening**	**3.405**	**2.408**	**2.408**	**2.454**	**-46**
P610.3	**Inkomensvoorziening**	**25.667**	**25.840**	**25.940**	**28.262**	**-2.322**
P621.3	**Wmo begeleiding**	**6.779**	**10.740**	**10.891**	**9.830**	**1.060**
P622.3	**Wmo huishoudelijke hulp**	**6.378**	**6.579**	**6.579**	**6.268**	**310**
P623.3	**Wmo individuele hulpmiddelen**	**2.609**	**2.117**	**2.117**	**1.514**	**603**
P624.3	**Wmo subsidies en overig**	**6.611**	**6.934**	**7.649**	**7.646**	**3**
P625.3	**Wmo vervoer**	**1.085**	**1.012**	**1.012**	**957**	**55**
P630.3	**Jeugdzorg in natura**	**23.613**	**25.367**	**25.862**	**26.298**	**-436**
P632.3	**Jeugd algemeen**	**985**	**1.222**	**1.202**	**1.083**	**119**
P633.3	**Jeugd PGB**	**330**	**306**	**306**	**250**	**55**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
P634.3	**Jeugd Preventie**	**4.555**	**6.589**	**6.085**	**4.131**	**1.955**
P670.3	**Inburgering**	**2.544**	**403**	**2.454**	**3.134**	**-681**
Totaal Lasten		**99.279**	**104.534**	**108.528**	**107.869**	**659**
Baten						
P120.3	**Brandweer**	**-95**	**-95**	**-95**	**-96**	**1**
P140.3	**Openbare orde en veiligheid**	**-235**	**-10**	**-510**	**-581**	**71**
P530.3	**Sport**	**-2.148**	**-2.090**	**-2.229**	**-2.259**	**30**
P605.3	**Minimabeleid**	**-121**	**-99**	**-99**	**-134**	**36**
P608.3	**Schuldhulpverlening**	**-47**	**-56**	**-56**	**-40**	**-16**
P610.3	**Inkomensvoorziening**	**-24.264**	**-22.068**	**-22.668**	**-25.125**	**2.458**
P621.3	**Wmo begeleiding**	**-311**	**-2.480**	**-2.631**	**-630**	**-2.001**
P622.3	**Wmo huishoudelijke hulp**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P623.3	**Wmo individuele hulpmiddelen**	**-1**	**0**	**0**	**-6**	**6**
P624.3	**Wmo subsidies en overig**	**-1.449**	**-1.127**	**-1.379**	**-1.535**	**157**
P625.3	**Wmo vervoer**	**-101**	**-62**	**-62**	**-71**	**9**
P630.3	**Jeugdzorg in natura**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P632.3	**Jeugd algemeen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P634.3	**Jeugd Preventie**	**-50**	**-45**	**-47**	**-60**	**13**
P670.3	**Inburgering**	**-3.630**	**-50**	**-2.100**	**-3.699**	**1.599**
Totaal Baten		**-32.452**	**-28.180**	**-31.874**	**-34.236**	**2.362**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**66.827**	**76.354**	**76.654**	**73.633**	**3.021**
Stortingen						
P530.3	**Sport**	**680**	**118**	**118**	**118**	**0**
P610.3	**Inkomensvoorziening**	**0**	**0**	**500**	**500**	**0**
Totaal Stortingen		**680**	**118**	**618**	**618**	**0**
Onttrekkingen						
P120.3	**Brandweer**	**-5**	**-5**	**-5**	**-5**	**0**
P140.3	**Openbare orde en veiligheid**	**-4**	**-4**	**-4**	**-4**	**0**
P530.3	**Sport**	**-759**	**-309**	**-309**	**-74**	**-235**
P605.3	**Minimabeleid**	**-100**	**0**	**0**	**0**	**0**
P608.3	**Schuldhulpverlening**	**-537**	**0**	**0**	**0**	**0**
P624.3	**Wmo subsidies en overig**	**-222**	**0**	**-425**	**-401**	**-25**

Exploitatie	Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Totaal Onttrekkingen	**-1.628**	**-319**	**-744**	**-485**	**-260**
Mutaties reserves	**-948**	**-201**	**-126**	**134**	**-260**
Gerealiseerd resultaat	**65.879**	**76.153**	**76.528**	**73.767**	**2.761**

Financieel toelichting product 120 Brandweer

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van €125.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Het bestuur van de VNOG heeft besloten dat de gemeente de energiekosten van de brandweerkazerne aan de Gerard Doustraat 129 zal betalen.	Nadeel	€ 82.000
Incidenteel nadeel van € 29.500. De huisvestingskosten van de brandweerkazerne , opgenomen in de demarcatielijst, worden apart afgerekend met de gemeente Zutphen. In de begroting is een bedrag opgenomen van € 125.000. De afrekening van 2024 is € 154.500	Nadeel	€ 29.000

Bij de baten op dit product zijn geen afwijkingen te melden.

Financieel toelichting product 140 Openbare orde en veiligheid

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 70.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel voordeel van € 94.000. Het project preventie met gezag (voorkomen jeugdcriminaliteit) duurt meerdere jaren. Hierdoor zijn nog niet alle werkzaamheden uitgevoerd. Hier tegenover staat een subsidie.	Voordeel	€ 94.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 71.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Incidenteel nadeel van € 94.000. De subsidie die is verstrekt voor het project preventie met gezag is nog niet volledig benut.	Nadeel	€ 94.000

Voordeel van € 136.300 door het doorlenen van personeel voor een procesregisseur, coördinator ondermijning en regievoerder.	Voordeel	€ 136.000

Financieel toelichting product 530 Sport

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 298.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De verbouwing van de kantoren Hanzehal nog niet is afgerond en in het beheerplan sportparken 2023 zijn voor 2024 en 2025 diverse investeringen opgenomen die doorgeschoven zijn naar 2026 en later Hierdoor incidenteel lagere kapitaallasten.	Voordeel	157.000
Sportvelden. De onderhoudskosten voor de buitensportaccommodaties zijn structureel € 90.000 te laag begroot. Dit wordt bijgesteld via de Voorjaarsnota 2026. Daarnaast is incidenteel € 50.000 aan onderzoekskosten voor de renovatie van de atletiekbaan ten laste van het exploitatiebudget gebracht.	Nadeel	130.000
Vooruitlopend op de vaststelling van de uitvoeringsagenda van het sportbeleid is een budget beschikbaar gesteld om snel kunnen inspelen op de behoeften en prioriteiten die voortkomen uit het nieuwe beleid. in 2025 is dit budget niet aangesproken.	Voordeel	50.000
Incidenteel voordeel exploitatiebijdrage sport Actief Zutphen., Eind 2024 is de BTW status van Actief Zutphen goedgekeurd door de belastingdienst. Hierdoor kon de exploitatiebijdrage naar beneden worden bijgesteld.	Voordeel	171.000

Er zijn bij de baten op dit product geen grote afwijkingen te melden.

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De kosten voor onderhoud zwembad zijn niet ten laste van de reserve gebracht omdat deze kosten al gedekt worden door de huuropbrengst	onttrekking	Nadeel	228.000

Financieel toelichting product 605 Minimabeleid

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 260.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De kosten voor bewindvoering zijn gestegen door een toename van het aantal onderbewindgestelden. Daarnaast neemt het gebruik van de regelingen bijzondere bijstand toe door een hoger bereik van de doelgroep	Nadeel	€ 452.000
Conform Burap II is er een voordeel van € 192.000 op de minimaregelingen. Het voordeel is lager dan in voorgaande jaren. Dit komt door een steeds hoger bereik, waardoor de regelingen beter worden benut. Het verschil tussen het beschikbare budget en de daadwerkelijke uitgaven wordt hierdoor steeds kleiner. Gezien het groeiende aantal aanvragen, verwachten we dat vanaf 2026 het budget volledig nodig is voor de minimaregelingen, wat betekent dat het voordeel in de toekomst er niet meer zal zijn.	Voordeel	€ 192.000

Er zijn op product 605 Minimabeleid geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Financieel toelichting product 608 Schuldhulpverlening

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 46.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Er is een incidenteel nadeel op de Subsidies aan ondernemers / isolatiemaatregelen uit reserve energiecrisis. Deze regeling is in 2025 beëindigd en de laatste aanvraag is in 2026 afgehandeld. De reserve Energiecrisis is eerder in het jaar vrijgevallen wat aanvankelijk leidde tot de verwachting dat de beschikbare middelen voldoende zouden zijn om de aanvragen te dekken. Echter, zijn er meer aanvragen binnengekomen dan verwacht waardoor er meer kosten zijn gemaakt dan in eerste instantie is voorzien. Dit heeft geresulteerd in een overschrijding van het budget.	Nadeel	€ 183.000
Er is een voordeel op het uitvoeringsplan schuldhulp. Zoals in Burap II gemeld, hebben we het budget niet volledig nodig gehad voor het uitvoeringsplan schuldhulp. Daarnaast zijn de hogere kosten voor het kindpakket gedekt uit het budget voor minimabeleid	Voordeel	€ 137.000

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden bij de baten.

Financieel toelichting product 610 Inkomensvoorziening

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 2.322.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Er is een nadeel op de uitkeringslasten van € 2.280.000. Dit komt door een geleidelijke stijging van het aantal uitkeringen. Er is steeds vaker sprake van complexe problematiek. De beperkte arbeidsmarkt in onze gemeente bemoeilijkt de uitstroom voor deze doelgroep. De uitkeringslasten zijn ook gestegen door verhoging van het belastingpercentage loonheffing en indexatie van de uitkeringsnorm.	Nadeel	€ 2.280.000
Voordeel op de uitkeringslasten IOAW en IOAZ. Met de huidige wetgeving, is de mogelijkheid tot instroom beperkt geworden. Hierdoor maken steeds minder ouderen gebruik van deze regeling t.o.v. de begroting.	Voordeel	€ 530.000
Nadeel op de BBZ regeling voor startende en gevestigde ondernemers. Zie uitgebreide toelichting hierop bij de baten BBZ regeling	Nadeel	€ 517.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 2.458.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De definitieve Rijksbijdrage is €2.7 mln (conform burap II). Hiervan is 500.000 gestort in de reserve Inwoner in beeld (conform raadsbesluit). Daarmee resulteert dit in een voordeel van € 2.226.000	Voordeel	€ 2.226.000
Voordeel op de bijdrage Rijk BBZ leenbijstand zelfstandigen, maar een hoger nadeel t.o.v. de lasten BBZ. Het betreft een nadeel op de verstrekte bedrijfskapitalen (rentedragende leningen en leningen om niet) in het kader van de BBZ regeling. De verstrekte bedrijfskapitalen kunnen in het jaar van verstrekking 100% gedeclareerd worden bij het Rijk. In de jaren erna moet de gemeente volgens een staffel 75% van de ontvangen gedeclareerde leningen terug betalen aan het Rijk. Daarnaast moet de gemeente op basis van de oude BBZ regeling (tot 2020) 75% van de door de gemeente, ontvangen rente en aflossing van de uitkeringsgerechtigde, terugbetalen aan het Rijk.	Voordeel	€ 215.000

Financieel toelichting product 621 Wmo begeleiding

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.060.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De kosten voor Wmo begeleiding Zorg in natura (ZIN) & PGB zijn in 2025 €1.043.100 hoger uitgevallen dan vooraf was begroot. Het regionale kostprijsonderzoek in 2024 heeft aangetoond dat de tarieven voor Wmo-begeleiding in de regio te laag waren. De tarieven zijn daarom aangepast. Bij het opstellen van de begroting waren de nieuwe tarieven nog niet bekend. In de risico paragraaf is voor Wmo daarom een geconsolideerd risico opgenomen. Daarbij is rekening gehouden dat een groot deel van dit tekort binnen de begroting Welzijn (lees product 622 & 623) kon worden opgevangen omdat bekend was dat de verwachte kostenstijging hier juist lager zou uitvallen.	Nadeel	€1.043.000
Bij de jaarrekening 2024 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. De werkelijke kosten blijken na controle van de accountants bij de zorgaanbieders in de praktijk lager uit te komen. Dit leidt tot een incidenteel voordeel op begeleiding van €55.700 op ZIN en €16.400 voor het onderdeel PGB.	Voordeel	€72.000
In 2025 waren er lagere lasten bij beschermd wonen dan er was begroot. Deels komt dit doordat kosten ten laste van de SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA) zijn verantwoord, toen bleek dat in november 2025 er extra middelen beschikbaar kwamen (€110.000). Maar het grootste deel komt doordat in de huidige begroting rekening is gehouden met een budget neutrale boeking voor mogelijke vrijval van middelen over 2023. De werkelijke vrijval 2023 was lager maar is tevens gestort in een beklemd middel voor huidige/toekomstige uitgaven beschermd wonen. Tegenover dit voordeel staat een nadeel voor hetzelfde bedrag bij de baten vanwege een lagere onttrekking uit het beklemd middel voor beschermd wonen.	Voordeel	€2.004.000

De belangrijkste verklaring voor het nadeel van € 2.001.000 op de baten is:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Doordat de uitvoeringskosten in 2025 lager zijn uitgevallen dan begroot, zorgt dit er ook voor dat er ook minder hoefde te worden onttrokken aan het beklemd middel beschermd wonen. Dit nadeel leidt 1 op 1 tot een voordeel bij de lasten.	Nadeel	€2.004.000

Financieel toelichting product 622 Wmo huishoudelijke hulp

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 310.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Bij Wmo huishoudelijke zorg & PGB is een voordeel van in totaal €268.800. Dit komt doordat op moment van opmaken van de begroting 2025 (voorjaar 2024) de inschatting was dat de werkelijke kosten van 2024 hoger zouden uitvallen. Dit verschil werkt door in de begroting van 2025.	Voordeel	€269.000
Bij de jaarrekening 2024 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. De werkelijke kosten blijken in de praktijk lager uit te komen. Dit leidt tot een incidenteel voordeel op huishoudelijke zorg van €26.800 op ZIN en €14.600 voor het onderdeel PGB.	Voordeel	€41.000

Er is op product 622 Wmo huishoudelijke hulp geen grote financiële afwijking bij de baten.

Financieel toelichting product 623 Wmo individuele hulpmiddelen

De belangrijkste verklaring voor het voordeel van € 603.000 op de lasten is:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Voordeel van €603.000 op Wmo individuele hulpmiddelen. Dit komt voornamelijk doordat we zijn overgestapt van een koop- naar een huurconstructie voor hulpmiddelen per 1-10-2024.	Voordeel	€603.000

Er is op product 623 Wmo individuele hulpmiddelen geen grote financiële afwijking bij de baten.

Financieel toelichting product 624 Wmo subsidies en overig

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 3.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
In november 2025 is vanuit de regio bekend geworden dat we €227.800 extra SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA) middelen kregen voor 2025. Dit was te laat om nog mee te nemen bij de laatste begrotingswijzigingen. Tegenover dit nadeel staat een voordeel bij de baten voor hetzelfde bedrag.	Nadeel	€228.000
Het Rijk heeft besloten dat 10% van de SPUK Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) middelen over 2025 mogen worden meegenomen naar 2026. Dit omdat de gala budgetten in 2026 worden gekort met 10% conform het hoofdlijnenakkoord van kabinet Schoof. Op dit product leidt dit tot een voordeel bij de lasten van €99.300. Gemeente breed is het voordeel op de lasten	Voordeel	€99.000

in totaal €86.400. Tegenover dit voordeel staat een nadeel bij de baten voor hetzelfde bedrag door een lagere onttrekking uit de beklemde middelen.		
Op de verschillende kostenplaatsen binnen product 624 is een overschot van in totaal €70.700. Dit komt doordat kosten/subsidies in 2025 ten laste van SPUK Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) zijn gebracht.	Voordeel	€71.000
Op het budget buurthuizen is in 2025 een voordeel van €69.500. Dit komt doordat Actief Zutphen alle BTW toch volledig kan verrekenen. Hier was bij de begroting 2025 nog geen rekening mee gehouden.	Voordeel	€69.000
De gemeente heeft per 1 januari 2025 de verantwoordelijkheid voor de exploitatie van de Kinderboerderij overgenomen van Stichting de Schouw, inclusief de financiële risico's. Zo worden onder andere beide beheerders betaald door de gemeente maar ook het voer van de dieren en de dierenarts kosten. Dit heeft geleid tot een overschrijding van het budget met €56.100.	Nadeel	€56.000
De POK middelen zijn in 2025, zoals gepland, ingezet voor de Zutphense aanpak geletterdheid en voor soepele overgang van jeugd naar volwassenheid (18-/18+). Het voordeel €54.800 komt omdat beide projecten in het voorjaar 2025 door het college zijn vastgesteld en de uitvoering daarna van start ging. Bovendien was de begrote inzet op de uitrol van de doorbraakmethodiek mogelijk vanuit andere middelen.	Voordeel	€55.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 157.000 op de baten zijn:

Omschrijving	**Voordeel/Nadeel**	**Bedrag**
In november 2025 is vanuit de regio bekend geworden dat we €227.800 extra SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA) middelen kregen voor 2025. Deze inkomsten hiervan zijn niet begroot omdat dit bericht te laat kwam om nog mee te nemen bij de laatste begrotingswijzigingen. Tegenover dit voordeel staat een nadeel bij de lasten voor hetzelfde bedrag.	Voordeel	€228.000
Het Rijk heeft in het najaar van 2025 besloten dat 10% van de SPUK Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) middelen over 2025 mogen worden meegenomen naar 2026. Dit ter compensatie van de gala budgetten die in 2026 worden gekort met 10% (hoofdlijnenakkoord kabinet Schoof). Op product 624 leidt dit tot een nadeel van €99.300 bij de baten door lagere onttrekking uit de beklemde middelen. Tegen over dit nadeel staat een voordeel bij de lasten voor hetzelfde bedrag.	Nadeel	€99.000

Op de bijdrage CAK is een voordeel van €12.300. Dit komt doordat meer cliënten Wmo-zorg hebben gekregen.	Voordeel	€12.000

Financieel toelichting product 625 Wmo vervoer

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 55.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De werkelijke indexering 2025 van de taxibranche was lager dan ingeschat, de groei van het aantal reizigers is achter gebleven bij de verwachting en efficiënter vervoer was mogelijk dankzij verbeterde planningssoftware. Dit alles heeft geleid tot een voordeel van €106.000 op de bijdrage aan PlusOV.	Voordeel	€106.000
Doordat er meer (begeleidings)vervoer Wmo is ingezet dan bij de begroting rekening mee is gehouden, ontstond er een nadeel van €53.400.	Nadeel	€53.000

Er is op product 625 Wmo vervoer geen grote financiële afwijking bij de baten.

Financieel toelichting product 630 Jeugdzorg in natura

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 436.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Tekort van €600.600 op Jeugdzorg in natura (geïndiceerde jeugdzorg). De belangrijkste oorzaken hiervan zijn een verplichte stijging in kosten door cao- en loonontwikkelingen en aanvullende correcties naar aanleiding van het kostprijsonderzoek. De budgetten voor de producten 630 Zorg in natura, 632 Jeugd PGB en 634 Preventie (lichte hulp en voorliggende voorzieningen) zijn namelijk communicerende vaten. Tegenover dit tekort staat een voordeel over 2025 bij preventie lichte jeugdhulp van €742.900 en een voordeel bij jeugd PGB van €45.600.	Nadeel	€601.000
Bij de jaarrekening 2024 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. De werkelijke kosten blijken na controle van de accountants bij de zorgaanbieders in de praktijk lager uit te komen. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van €141.400. Daarnaast hebben we in het kader van het woonplaatsbeginsel in 2025 zorgkosten kunnen doorbelasten over oude jaren aan andere gemeenten. Dit konden wij omdat bleek dat wij toch niet financieel verantwoordelijk zijn voor deze jeugdigen. Het gaat hierbij om een bedrag van €62.000.	Voordeel	€203.000

Er is op product 630 Jeugdzorg in natura geen grote financiële afwijking bij de baten.

Financieel toelichting product 632 Jeugd algemeen

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van €119.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
€38.700 voordeel op jeugdwetvervoer. Door foutieve dubbele ophoging in de begroting 2025 is er een overschot ontstaan. Bij de begroting 2026 is dit budget weer naar beneden bijgesteld.	Voordeel	€39.000
€50.900 voordeel op de uitvoeringskosten voor de regionale samenwerking zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe.	Voordeel	€51.000

Er is op product 632 Jeugd algemeen geen grote financiële afwijking bij de baten.

Financieel toelichting product 633 Jeugd PGB

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden.

Financieel toelichting product 634 Jeugd Preventie

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.955.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Overschot van €742.900 op het project lichte jeugdhulp. Dit komt omdat de pilot Lichte jeugdhulp gefaseerd wordt ingevoerd maar ook doordat er een teruggave van subsidie 2025 is ingeboekt omdat een aanbieder minder zorg heeft geleverd dan waarvoor er in 2025 subsidie is verstrekt. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op product 630 jeugdzorg in natura van €600.600.	Voordeel	€743.000
Doordat zowel de huisartsenpilot (€208.000) en de brede taalaanpak (€54.500) nog in de voorbereidingsfases zitten, blijft er incidenteel €262.400 over.	Voordeel	€262.000
€202.400 voordeel op groepsaanbod. In 2025 is het project voor integraal groeps- en voorlichtingsaanbod deels opgestart. In 2026 wordt het project verder uitgebouwd.	Voordeel	€202.000
Op budget voor jongerenwerk is een incidenteel voordeel van €162.100. Dit komt doordat de activiteiten en ontmoetingsplek nog in opbouw zijn en daarnaast zijn er kosten overgeboekt naar SPUK Preventie Met Gezag (PMG).	Voordeel	€162.000
Incidenteel voordeel op Jeugdhulp in de School (JIS) door afrekening van subsidie 2024 voor project jongerenwerk op VO scholen.	Voordeel	€126.000

€122.700 incidenteel voordeel op de algemene voorziening preventie. Dit komt vooral doordat een deel van de kosten in 2025 ten laste van SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA) zijn gebracht nadat in november 2025 bekend werd dat er extra middelen beschikbaar kwamen en door een voordelige subsidie vaststelling over 2024.	Voordeel	€123.000
€105.900 voordeel op preventie jeugd. Dit komt doordat de website nog niet in 2025 is gestart, reservering voor jongerenwerker voor VO niet nodig was en er kosten overgeboekt zijn naar SPUK Preventie Met Gezag (PMG).	Voordeel	€106.000
Incidenteel voordeel van €100.000 op het project Zutphens ontwikkelnetwerk. Dit project zit nog in de startfase, de startnotitie is vastgesteld in november 2025.	Voordeel	€100.000
€53.300 voordeel op opvoed en opgroei ondersteuning. Dit komt door de subsidie vaststelling 2024 en omdat kosten ten laste van SPUK Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) zijn verantwoord.	Voordeel	€53.000
Incidenteel voordeel van €37.500 door subsidievaststelling 2024 op onderdeel jeugdgezondheidszorg.	Voordeel	€38.000

Er is op product 634 Jeugd Preventie geen grote financiële afwijking bij de baten.

Financieel toelichting product 670 Inburgering

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 681.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Op de SPUK Inburgeringsvoorziening en de SPUK Onderwijsroute is in 2025 een nadeel gerealiseerd van € 989.000. De hogere lasten worden met name veroorzaakt door een grotere inzet op taaltrainingen ten behoeve van inburgeringsplichtige migranten en de kosten voor het verzorgen van onderwijs aan kinderen met een migratieachtergrond. De uitgaven zijn hoger uitgevallen dan vooraf geraamd, onder meer als gevolg van een toegenomen instroom en intensivering van begeleiding en onderwijs. Dit wordt volledig gecompenseerd via de inkomsten op deze SPUK (zie baten).	Nadeel	€989.000

Een voordeel op de lasten Opvang van Oekraïners van € 270.000. Dit komt, omdat de kosten lager uitvielen dan begroot	Voordeel	€270.000
Er is een voordeel van € 151.000 gerealiseerd op de lasten van de Structurele Uitvoeringsmiddelen Wet Inburgering 2021. Dit voordeel ontstaat doordat het aantal aanvragen voor inburgering en integratietrajecten lager uitviel dan aanvankelijk verwacht. De middelen zijn bedoeld voor de ondersteuning van de snelle integratie en participatie van nieuwkomers in de gemeente, maar de lagere instroom heeft geleid tot lagere uitgaven dan begroot.	Voordeel	€151.000
Er is een nadeel van € 147.000 op de lasten rondom het project dienstencentrum: Op 15 juli 2025 heeft het college besloten het proces rondom de realisatie van het dienstencentrum voor het COA op Revelhorst IV definitief te beëindigen. Aanleiding voor dit besluit was de door de gemeenteraad op 23 juni 2025 aangenomen motie van treurnis. In deze motie heeft de raad het college verzocht de ontwikkeling van het dienstencentrum te staken. Als gevolg van het beëindigen van het project zijn de tot en met 2025 gemaakte projectkosten als incidenteel nadeel in de jaarrekening 2025 verwerkt.	Nadeel	€147.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van €1.583.000 op de baten zijn:

Omschrijving	**Voordeel/Nadeel**	**Bedrag**
In het kader van de spreidingswet heeft de gemeente Zutphen eenmalig een bijdrage van € 513.000 ontvangen van het Rijk. Dit betreft een incidenteel voordeel.	Voordeel	€ 513.000
Er is een voordeel van € 989.000 voor SPUK inburgeringsvoorziening en SPUK onderwijsroute. De kosten van de SPUK zijn kostendekkend per saldo is dit 0	Voordeel	€ 989.000
In het kader van het realiseren van opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen is er een voordeel behaald van € 96.000.	Voordeel	€ 96.000

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Aanwending onvoorziene uitgaven

Aanwending onvoorziene uitgaven

Omschrijving (toelichting)

Er is in 2025 eenmaal een beroep gedaan op de post 'onvoorziene uitgaven'. Dit betreft een raadsbesluit over de bestuursopdracht 'onderzoek schaalvergroting en herindeling Zutphen en Brummen'.

Omschrijving	Bedrag wijziging	Stand onvoorzien
Beginstand post onvoorziene uitgaven		**€141.000**
Begrotingswijziging 2025-12 Bestuursopdracht schaalvergroting en herindeling Zutphen en Brummen	€ -87.500	
Eindstand post onvoorziene uitgaven		**€ 53.500**

Financiën Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Lasten						
P913.3	**Effecten**	**46**	**6**	**46**	**53**	**-7**
P920.3	**Belastingen**	**818**	**800**	**800**	**687**	**113**
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**2.906**	**1.461**	**1.835**	**3.119**	**-1.262**
P960.3	**Overhead**	**24.159**	**24.059**	**25.065**	**25.461**	**-418**
Totaal Lasten		**27.929**	**26.326**	**27.746**	**29.320**	**-1.574**
Baten						
P913.3	**Effecten**	**-1.194**	**-723**	**-723**	**-874**	**151**
P920.3	**Belastingen**	**-15.274**	**-15.381**	**-15.381**	**-15.790**	**410**
P921.3	**Algemene uitkering**	**-133.290**	**-133.744**	**-133.815**	**-142.894**	**9.079**
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**-616**	**-142**	**-142**	**-614**	**472**
P960.3	**Overhead**	**-599**	**-626**	**-814**	**-691**	**-123**
Totaal Baten		**-150.973**	**-150.615**	**-150.875**	**-160.863**	**9.989**

Exploitatie		Rekening 2024	Raming primitief 2025	Raming na wijziging 2025	Rekening 2025	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-123.044**	**-124.289**	**-123.129**	**-131.543**	**8.414**
Stortingen						
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**5.694**	**2.619**	**7.968**	**7.968**	**0**
P960.3	**Overhead**	**772**	**471**	**471**	**613**	**-142**
Totaal Stortingen		**6.466**	**3.090**	**8.440**	**8.581**	**-142**
Onttrekkingen						
P913.3	**Effecten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
P922.3	**Algemene baten en lasten**	**-6.220**	**-6.481**	**-12.340**	**-10.827**	**-1.513**
P960.3	**Overhead**	**-747**	**-608**	**-1.417**	**-1.043**	**-374**
Totaal Onttrekkingen		**-6.967**	**-7.090**	**-13.758**	**-11.870**	**-1.887**
Mutaties reserves		**-501**	**-3.999**	**-5.318**	**-3.289**	**-2.029**
Gerealiseerd resultaat		**-123.544**	**-128.289**	**-128.447**	**-134.832**	**6.385**

Financieel toelichting product 913 Effecten

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 151.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Een incidenteel voordeel uit dividendopbrengsten Alliander en Bank Nederlandse Gemeenten.	Voordeel	€ 67.000
De rente inkomsten van de SVN vallen hoger uit. Doordat de duurzaamheidsleningen zijn stopgezet, worden de bedragen op dit moment niet opnieuw voor leningen ingezet. Dit betreft een incidenteel voordeel.	Voordeel	€ 84.000

Financieel toelichting product 920 Belastingen

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 113.000 op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag

Incidenteel voordeel door de uitkering van Tribuut over 2024 van € 46.000 en door een afroming van posten van Tribuut van voorgaande jaren van € 97.000. Daarnaast zijn de kosten van Tribuut in 2025 iets hoger door aanmaningen en proceskosten.	Voordeel	€ 113.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 410.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Een voordeel door hogere opbrengsten OZB belastingen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een groter areaal dan was voorzien in de begroting. Dit zorgt voor een hogere OZB opbrengst.	Voordeel	€ 289.000
Een voordeel op diverse gemeentelijke belastingen zoals de toeristenbelasting en de precariobelasting. Bij de toeristenbelasting waren er meer overnachtingen als begroot. Bij de hogere precario opbrengsten zit de oorzaak in het gestegen aantal m2 terrassen in de afgelopen jaren. Onder voorwaarden is het ook mogelijk een terras te exploiteren van een naastgelegen pand.	Voordeel	€ 125.000

Financieel toelichting product 921 Algemene uitkering

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 9.079.100 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De algemene uitkering in de begroting 2025 is medio 2024 berekend op basis van de meicirculaire 2024. In de jaarrekening 2025 is de algemene uitkering opgenomen gebaseerd op de decembercirculaire 2025. Tussen beide genoemde momenten zijn diverse circulaires verschenen die van invloed zijn geweest op de omvang van de algemene uitkering. In casu gaat het om de septembercirculaire 2024, decembercirculaire 2024, meicirculaire 2025, septembercirculaire 2025 en decembercirculaire 2025. Mutaties vanuit deze laatste circulaire zijn nog verwerkt in de jaarrekening 2025. Uitkeringsfactor als verdeelmodel voor de bijdragen aan de gemeenten wordt onder andere de zogenaamde uitkeringsfactor gebruikt. Het Rijk kan deze factor (punten) verhogen of verlagen en heeft		

daarmee invloed op de hoogte van de uit te keren bedragen. Voor onze gemeente is 1 factorpunt plm. € 87.000. Overigens geldt de uitkeringsfactor niet voor bijvoorbeeld de diverse decentralisatie-uitkeringen en participatie.		
De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 9.079.100 zijn.		
Gedurende het afgelopen jaar door zijn door het rijk weer diverse mutaties doorgevoerd met betrekking tot zogenoemde decentralisatie-uitkeringen (DU). Nieuwe DU's zijn ingesteld en toegevoegd aan de algemene uitkering of bestaande DU's gewijzigd. Verwerkingen hiervan in een decembercirculaire kunnen gelet op de wettelijke termijn, niet meer omgezet worden in een begrotingswijziging voor het betreffende begrotingsjaar. Tegenover deze (gewijzigde) rijksbijdragen staan veelal uitvoeringskosten. Een decentralisatie-uitkering is een tijdelijke uitkering. Met een decentralisatie-uitkering kunnen middelen verdeeld worden op een manier die afwijkt van de verdeling zoals die bij de algemene uitkering wordt toegepast.	Voordeel	€ 994.800
De omvang van de algemene uitkering is voor een deel afhankelijk van de hoogte van de rijksuitgaven. Deze rijksuitgaven en de diverse berekeningsmaatstaven zijn niet kort na het einde van ieder begrotingsjaar definitief bekend. Daardoor vinden achteraf nog, soms zelfs na enige jaren, verrekeningen plaats. In 2025 kreeg Zutphen nog een extra bedrag over het jaar 2023 van € 422.200, over het jaar 2024 een terugbetaling van € 338.400. Per saldo een voordeel van € 83.800. Met deze verrekeningen kon geen rekening gehouden worden in het begrotingsjaar 2025.	Voordeel	€ 83.800
Onder deze noemer zijn mutaties opgenomen in de integratie-uitkering ten behoeve van de participatie in het sociaal domein.	Voordeel	€ 912.300
Deze verschillen zijn ontstaan als gevolg van mutaties in de zogenoemde uitkeringsbasis, mutaties in de uitkeringsfactor, hoeveelheidsverschillen en uit allerlei taakmutaties en kleinere verrekeningen en afrondingen. Als door landelijke accresontwikkeling (groei) de omvang van het Gemeentefonds groeit wordt de algemene uitkering ook hoger. Dit hangt dan weer samen met bijvoorbeeld aantallen inwoners, leerlingen, bijstandsgerechtigden etc. (de hoeveelheidsverschillen).	Voordeel	€ 7.088.300

Financieel toelichting product 922 Algemene baten en lasten

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Onvoorzien: Een voordeel van € 53.500 op de post 'onvoorzien'. In 2025 is er eenmaal € 87.500 uit de post onvoorzien gehaald voor het onderzoek Zutphen-Brummen. Verder is de post 'onvoorzien' niet gebruikt in 2025.	Voordeel	€ 54.000
Voormalig personeel: Het gaat hier om kosten voor transitievergoedingen, kosten voor een vaststellingsovereenkomst of WW-kosten. Het afgelopen jaar zijn een aantal medewerkers uitgevloeid als gevolg van een vaststellingsovereenkomst of een mobiliteitstraject. De gemeente is eigenrisico drager. Daarnaast is bij 2 vaststellingsovereenkomsten in 2025 overeengekomen dat de werknemer de beëindigingsvergoeding ontvangt na 31 december 2025.	Nadeel	€ 1.181.000
Accountantskosten: In januari 2025 heeft de raad een nieuwe accountant benoemd. De prijs, voortkomend uit de aanbesteding, is hoger uitgevallen dan het vorige contract. Daarnaast hebben we in 2025 ook nog te maken met opstartkosten voor de nieuwe accountant en heeft de oude accountant nog een slotdeclaratie 2024 gefactureerd.	Nadeel	€ 100.000
Vennootschapsbelasting: Een nadeel van € 84.000 op de uitgaven voor vennootschapsbelasting. Door hogere omzetten en lagere kosten bij, met name de lopende grondexploitaties, stijgt het belastbaar bedrag. De definitieve aanslag moet in maart 2027 ingediend zijn. In 2025 is een voorschot betaald en er wordt rekening gehouden met een nog te betalen bedrag. In 2025 is de aanslag 2023 definitief vastgesteld over deze periode is € 15.000 terugontvangen.	Nadeel	€ 84.000
Een incidenteel voordeel van € 127.000 op het budget voor de organisatieontwikkeling. De doorontwikkeling kent momenteel 9 deel projecten. In 2025 is een aantal projecten in uitvoering gebracht en zijn voorbereidingen getroffen voor 4 projecten om de uitvoering in 2026 voor te bereiden. Daarnaast is voor een aantal projecten zoals kernwaarden en leiderschapsontwikkeling uitgevoerd vanuit MDIEU subsidie.	Voordeel	€ 127.000
Wet Open Overheid: Voor de Implementatie Wet Open Overheid en Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer zijn minder uitvoerkosten geweest voor inhuur van projectleiding. Dit project loopt door in 2026 aangezien een groot aantal	Voordeel	€ 57.000

processen nog verder gedigitaliseerd en geoptimaliseerd moeten worden.		
Verzekeringen: Een voordeel doordat de verzekeringen voor aansprakelijkheid en goedwerkgeversschap opnieuw zijn aanbesteed, Daarnaast is er een correctie van voorgaande jaren verwerkt.	Voordeel	€ 136.000
€ 293.000 voordeel op de rente doorbelasting. De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting gecalculeerd omslagpercentage. De basis hiervoor is de boekwaarde per 1 januari van de vaste begrote boekwaarden. Hierdoor kunnen de werkelijke rentelasten die aan de taakvelden moeten worden doorbelast afwijken. Ook kunnen de rentekosten en inkomsten afwijken. Dat was in 2025 ook het geval. Deze waren voordeliger dan begroot.	Voordeel	€ 293.000
€ 504.000 nadeel vanwege een storting in de voorziening RVU. Tegenover dit nadeel staat een vrijval van de reserve RVU.	Nadeel	€ 504.000

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 472.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
In het najaar van 2022 heeft de gemeente Zutphen het contract bij de Duitse tak van gasleverancier Gazprom vervroegd opgezegd. Het ministerie van Economische Zaken heeft een compensatieregeling in het leven geroepen voor de gemeenten die vervroegd het Gazprom contract hebben opgezegd. Dit geldt ook voor de gemeente Zutphen. Het regionaal inkoopcollectief waar de gemeente Zutphen gezamenlijk de energie mee inkoopt heeft een aanvraag voor deze compensatieregeling ingediend. Recent is bekend geworden dat we € 453.200 compensatie ontvangen. Een stukje van deze inkomsten wordt mogelijk nog doorbetaald (incidenteel voordeel).	Voordeel	€ 453.000

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
De raad heeft besloten bij de begroting 2025 dat er €1.500.000 uit de algemene reserve gehaald mag worden om de begroting 2025 sluitend te maken. Dit bedrag is niet uit de reserve	Onttrekking	Nadeel	€ 1.500.000

onttrokken en maakt deel uit van het uiteindelijke jaarrekeningresultaat.			
Een nadeel van € 274.000 door een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer. Een aantal geplande investeringen zijn in 2025 niet gerealiseerd maar doorgeschoven naar de toekomst omdat vervangingen zijn uitgesteld. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten en dus een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer.	Onttrekking	Nadeel	€ 274.000
Organisatieontwikkeling: de lagere uitgaven heeft ook een lagere onttrekking uit de reserve tot gevolg.	Onttrekking	Nadeel	€ 130.000
Vrijval van reserve RVU vanwege omzetting naar een voorziening. Tegenover dit voordeel staat een nadeel bij de lasten.	Onttrekking	Voordeel	€ 504.000

Financieel toelichting product 960 Overhead

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel op de lasten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Naar aanleiding van het amendement loonsom bij de voorjaarsnota 2024 is er bij de begroting 2025 € 1.000.000 incidenteel toegekend aan loonsom. Op het moment van opstellen van de begroting was nog niet duidelijk hoe deze ingevuld zou gaan worden. Daarom is deze € 1.000.000 bij de overhead ondergebracht. Bij het opstellen van de jaarstukken is wel duidelijk hoe de € 1.000.000 loonsom is ingezet. Daarom is in de jaarstukken deze loonsom verdeeld over de producten waarop het betrekking heeft. Dit kan betekenen dat dit een afwijking geeft t.o.v. de begroting omdat er extra loonsom is toegekend aan een product. Op het product overhead geeft dit een besparing.	Voordeel	€ 198.000
Op diverse personele kosten zoals medische ondersteuning en vorming, training en opleiding (vto) is een nadeel van € 261.000 ontstaan. Vorming, training en opleiding geeft een nadeel van € 155.000. Er zijn is veel aandacht gegeven aan de doorontwikkeling van de	Nadeel	€ 261.000

organisatie zoals de inbedding van kernwaarden, integriteit en on-boarding. Ook wordt er meer ingezet op vitaliteit-preventief beleid, ziektebegeleiding vanaf de tweede week en herstel bevorderende interventies. Op de medische ondersteuning is een nadeel van € 49.000. Op de HRM-kosten is een nadeel van € 70.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de kosten van de NS businesscard zijn gestegen. Enerzijds doordat de tarieven zijn gestegen en anderzijds doordat er meer gebruik van gemaakt wordt.		
Facilitair en huisvesting geeft een totaal voordeel van € 157.000. Grootse veroorzaker hiervan is een gas- en energie afrekening van 2023 en 2024 met een effect op energie van € 418.000 positief. Een voordeel op de kapitaallasten van € 56.000 doordat investeringen van het stadhuis nog niet zijn afgerond. Tegenvallers daarentegen zijn de posten onderhoud (€ 78.000), (huur van) koffie-en thee voorzieningen(56.000), schoonmaakkosten (€ 93.000), software- en licentiekosten (79.000): € 308.000 nadeel. Zoals in de bestuursrapportage al is gerapporteerd zijn de schoonmaakwerkzaamheden in de periode 2024/2025 uitgebreid in verband met de gestelde kwaliteitsnormen. Deze uitbreiding was noodzakelijk om een schonere en prettigere werkomgeving te realiseren, passend bij de verwachtingen van medewerkers en bezoekers. Daarnaast speelt de prijsontwikkeling binnen de schoonmaakbranche een belangrijke rol in de kostenstijging. Een nadeel op duurzame goederen, overige goederen en diensten en diverse onderhoudskosten. Er moest overgaan worden tot vervanging van afgeschreven, defect of niet arbo-verantwoord meubilair.	Voordeel	€ 157.000
Het project zero-based begroten is in 2025 gestart, maar nog niet afgerond. Dit project loopt door in 2026. Dit voordeel heeft een nadelig effect bij de onttrekking reserves	Voordeel	€ 69.000
De ICT uitgaven en projecten geven een totaal nadeel van € 463.000. Reguliere budgetten: Nadeel € 718.000 Voor een aantal technische issues zowel bij applicaties als bij onze eigen ICT omgeving hebben wij extra consultancy moeten inhuren om dit te verhelpen c.q. te laten onderzoeken. Daarnaast hebben wij extra inzet gehad voor de inkoop van applicaties bij een aantal aanbestedingen. Daarnaast hebben wij voor een aantal koppelingen bij nieuwe applicaties extra inhuur moeten doen voor	Nadeel	€ 463.000

een van onze integratieplatforms (Enable-U) die complexer bleken te zijn en hierdoor extra inzet heeft gevraagd. De kosten voor het gebruik van Microsoft 365 omgeving zijn fors gestegen, een van de oorzaken is het stijgende aantal licenties welke in gebruik zijn. Daarnaast zijn de kosten per licentie ook gestegen. I-Visie projecten en data gedreven werken: Voordeel € 258.000. De vertraging binnen de i-visie projecten komt enerzijds door technische tegenslagen, capaciteitstekort aan leverancierskant of onze eigen organisatie en verandercapaciteit van onze organisatie beperkingen kent. Anderzijds kennen projecten geen looptijd van boekjaar tot boekjaar en zullen zaken in 2026 ook doorlopen die in 2025 gestart zijn. Daarnaast is voor met name de implementatie van de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer gekozen voor een aanpak waarbij wij de kwaliteit van de digitale processen voor hebben laten gaan op de kwantiteit, hierdoor kent dit project een langere doorlooptijd dan voorzien.	

De belangrijkste verklaringen voor het nadeel van € 123.000 op de baten zijn:

Omschrijving	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Het nadeel wordt veroorzaakt door enkele kleine posten opgeteld. Dit betreft een nadeel op het doorbelasten van uitgeleend personeel (€ 77.000), een lagere subsidie van de MDIEU activiteiten omdat de aanvraag nog niet tot 100% tot uitvoering is gekomen (€ 22.000) en lagere verhuuropbrengsten dan begroot (€31.000).	Nadeel	€ 123.000

De belangrijkste verklaringen voor de afwijkingen bij de mutaties in de reserves zijn de volgende:

Omschrijving	Storting/Onttrekking	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Zero-based begroten	Onttrekking	Nadeel	€ 69.000
Generatiepact: een incidenteel nadeel van € 142.000 als gevolg van een storting in de egalisatiereserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). In 2025 hebben diverse medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact. Dit bespaarde bedrag wordt, na aftrek van de loonsom die bekostigd wordt uit deze reserve, toegevoegd aan de reserve (loonsomsturing).	Storting	Nadeel	€ 142.000

Lagere onttrekking aan de reserve kantoorautomatisering vanwege lagere kapitaallasten en doorlopende automatiseringsprojecten in volgende jaren. Tegenover dit nadeel staat een voordeel bij de automatiseringsuitgaven. Verschil wordt veroorzaakt door de afwijking in de kapitaallasten.	Onttrekking	Nadeel	€ 258.000

Loonsom

Loonsom 2025

De loonsom bevat de formatie en de bezetting, salariskosten, tijdelijke vacatureruimte, detachering van eigen personeel bij andere organisaties, kosten van ingehuurd personeel voor het tijdelijk invullen van vacatures of i.v.m. langdurige ziekte. Hierbij is ook rekening gehouden met de nieuwe CAO 2025.

Per saldo laat de totale loonsom van ongeveer 47 miljoen ultimo 2025 een incidenteel voordeel zien van circa € 300.000. Dit is het resultaat van een voordeel op de loonsom van € 600.000 en een nadeel van € 300.000 op het budget ziektevervanging. Voor dit budget is € 500.000 begroot.

Naar aanleiding van het amendement loonsom bij de voorjaarsnota 2024 is er bij de begroting 2025 € 1.000.000 incidenteel toegekend aan loonsom. Op het moment van opstellen van de begroting was nog niet duidelijk hoe deze ingevuld zou gaan worden. Daarom is deze € 1.000.000 bij de overhead ondergebracht. Bij het opstellen van de jaarstukken is wel duidelijk hoe de € 1.000.000 loonsom is ingezet. Daarom is in de jaarstukken deze loonsom verdeeld over de producten waarop het betrekking heeft. Dit kan betekenen dat dit een afwijking geeft t.o.v. de begroting omdat er extra loonsom is toegekend aan een product. Op het product overhead geeft dit een besparing.

Begrotingsrechtmatigheid programma's

Begrotingsrechtmatigheid programma's

Het begrotingscriterium is het criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma’s, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.

De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd. De raad heeft met het vaststellen van de begroting de baten en lasten per programma geautoriseerd.
In het kader van de rechtmatigheid van begrotingsafwijkingen dienen programma's met een lastenoverschrijding in het kader van een rechtmatige verantwoording adequaat te worden toegelicht waaruit blijkt dat:
- Er sprake is van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
- Er is sprake van een overschrijding op een open-eind regeling;
- Er is sprake van een overschrijding waarover de raad geïnformeerd is in een tussentijdse (bestuurs)rapportage of jaarrekening.
- Begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het bestaand beleid van de raad.
- Bij investeringskredieten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag.

Dit leidt er toe dat van twee programma's en enkele investeringen de lastenoverschrijding hierna wordt gemeld en toegelicht.

Voor al deze afwijkingen geldt dat deze voldoen aan bovenstaande criteria.

Programma 1 Politiek dichtbij

Op het programma 'Politiek dichtbij' is een lastenoverschrijding van € 522.000 ontstaan. Deze overschrijding is door meerdere oorzaken ontstaan. Hieronder worden de grootste nadelen toegelicht.

€ 431.000 nadeel door een hogere storting aan de voorziening 'Waardevast pensioen wethouders'.

In december 2025 heeft de commissie BBV een uitspraak gedaan over de hoogte van de pensioenvoorziening voor de wethouders. Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het nieuwe pensioenstelsel en wordt het overgedragen aan het ABP. Door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is een prognose gemaakt van het benodigd vermogen op 1 januari 2028 bij ABP. Dit bedrag wijkt af van het bedrag waarvoor wij op dit moment een voorziening hebben gevormd. Naar aanleiding van de uitspraak hebben we de voorziening per 1-1-2026 aangepast. Deze uitspraak was bij het maken van de tweede bestuursrapportage nog niet bekend. Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 wel en daarom is dit nadeel ook hierin opgenomen.

€ 191.000 nadeel vanwege de organisatie van de tussentijdse tweede kamer verkiezingen op 29 oktober 2025

Door de tussentijdse tweede kamer verkiezingen op 29 oktober 2025 zijn extra kosten gemaakt voor personeel, locaties, drukwerk en software. Deze uitgaven waren niet begroot omdat bij het maken van de begroting 2025 nog niet bekend was dat er verkiezingen voor de Tweede Kamer georganiseerd moesten worden in 2025. het kabinet was nog niet gevallen. Bij de tweede bestuursrapportage was al een geprognosticeerd nadeel van € 167.000 gemeld. uiteindelijk is dit nadeel op € 191.000 uitgekomen.

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Bij de algemene dekkingsmiddelen is een lastenoverschrijding van € 1.575.000 ontstaan. Deze overschrijding is door meerdere oorzaken ontstaan. Hieronder worden de grootste nadelen toegelicht:

€ 1.181.000 nadeel op de uitgaven voor voormalig personeel

Het gaat hier om kosten voor transitievergoedingen, kosten voor een vaststellingsovereenkomst of WW-kosten. Het afgelopen jaar is een aantal medewerkers uitgevloeid als gevolg van een vaststellingsovereenkomst of een mobiliteitstraject. De gemeente is eigenrisico drager. Bij de tweede bestuursrapportage was al een nadeel van € 216.000 gemeld. Dit is uiteindelijk dus hoger uitgevallen, mede omdat aan het einde van het jaar nog een aantal vaststellingsovereenkomsten zijn overeengekomen.

€ 84.000 nadeel vanwege hogere aanslagen vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting: Een nadeel van € 84.000 op de uitgaven voor vennootschapsbelasting. Door hogere omzetten en lagere kosten bij, met name de lopende grondexploitaties, stijgt het belastbaar bedrag. De definitieve aanslag moet in maart 2027 ingediend zijn. In 2025 is een voorschot betaald en er wordt rekening gehouden met een nog te betalen bedrag. In 2025 is de aanslag 2023 definitief vastgesteld over deze periode is € 15.000 terugontvangen. Bij de tweede bestuursrapportage was al een geprognosticeerd nadeel van € 285.000 gemeld. Dit is uiteindelijk lager uitgevallen.

€ 100.000 nadeel op de accountantskosten

In januari 2025 heeft de raad een nieuwe accountant benoemd. De prijs, voortkomend uit de aanbesteding, is hoger uitgevallen dan het vorige contract. Daarnaast hebben we in 2025 ook nog te maken met opstartkosten voor de nieuwe accountant en heeft de oude accountant nog een slotdeclaratie 2024 gefactureerd. Bij de tweede bestuursrapportage was dit nadeel al gemeld.

€ 463.000 nadeel op de ICT uitgaven en projecten

Voor een aantal technische issues zowel bij applicaties als bij onze eigen ICT omgeving hebben wij extra consultancy moeten inhuren om dit te verhelpen c.q. te laten onderzoeken. Daarnaast hebben wij extra inzet gehad voor de inkoop van applicaties bij een aantal aanbestedingen. Ook hebben wij voor een aantal koppelingen bij nieuwe applicaties extra inhuur moeten doen voor een van onze integratieplatforms (Enable-U) die complexer bleker te zijn en hierdoor extra inzet heeft gevraagd. De kosten voor het gebruik van Microsoft 365 omgeving zijn fors gestegen, een van de oorzaken is het stijgende aantal licenties welke in gebruik zijn. Daarnaast zijn de kosten per licentie ook gestegen. Totaal nadeel van is € 718.000. Tegenover deze nadelen staan ook voordelen ter hoogte van € 258.000 omdat diverse ICT projecten (I-Visie en data gedreven werken) nog doorlopen in 2026. Deze incidentele projecten gedekt worden uit de reserve kantoorautomatisering waar de middelen beschikbaar blijven voor afronding in 2026. Bij de tweede bestuursrapportage werd al een nadeel van per saldo € 206.000 gemeld.

€ 261.000 nadeel op diverse personele kosten

Vorming, training en opleiding geeft een nadeel van € 155.000. Er is veel aandacht gegeven aan de doorontwikkeling van de organisatie zoals de inbedding van kernwaarden, integriteit en on-boarding. Ook wordt er meer ingezet op vitaliteit-preventief beleid, ziektebegeleiding vanaf de tweede week en herstel bevorderende interventies. Op de medische ondersteuning geeft dit een nadeel van € 49.000. Ten slotte is er nog een nadeel te melden op de kosten voor de NS businesscard. Enerzijds door de stijgende tarieven van de businesscard en anderzijds omdat er meer gebruik van wordt gemaakt. In de tweede bestuursrapportage was voor de NS businesscard al een nadeel gemeld.

Deze overschrijdingen betreffen bestaand beleid, zijn in de bestuursrapportages of jaarrekening gemeld of er staan hogere inkomsten tegenover. Deze overschrijdingen hoeven dus niet als onrechtmatig aangemerkt te worden.

Begrotingsrechtmatigheid investeringen/kredieten

Begrotingsrechtmatigheid investeringen/kredieten

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's wordt hier aandacht geschonken aan de beoordeling van de investeringen/kredieten met een uitgavenoverschrijding. In dit kader dient adequaat toegelicht te worden waaruit blijkt dat deze passen binnen het bestaande beleid van de gemeente of dat deze direct worden gecompenseerd door hogere opbrengsten/baten. Dit leidt er toe dat van een aantal investeringen de lastenoverschrijding hierna wordt gemeld. Hierbij is uitgegaan van investeringen met een afwijking groter dan € 100.000. Onderstaand de kredieten waar zich een lastenoverschrijding van meer dan €100.000 heeft voorgedaan:

Vervanging laptops en pc's

Het totale krediet bedraagt € 340.000,00, hierop is € 578.600,00 uitgegeven. De aanschafkosten per laptop zijn fors hoger dan ingeschat, vanwege de verwachting dat kosten nog verder oplopen met nieuwere type laptops door gebruik van AI-chips is de keuze gemaakt om nu te investeren, daarnaast lag het te vervangen aantal laptops hoger dan ingeschat. Naast economische levensduur blijken de huidige generatie laptops ook aan het eind van de fysieke levensduur. De overschrijding is gemeld bij de tweede bestuursrapportage.

Ijsselboulevards Marszijde/Haven

In 2015/2016 is de haven in de wijk Noorderhaven aangelegd. Al tijdens de realisatie hebben zich een aantal risico's voorgedaan. Dit heeft geleid tot extra werkzaamheden zoals het opruimen van explosieven, verwijderen van oude muurresten, herstellen van steigers en het realiseren van toegangsbruggen.

Daarnaast is er een rechtszaak gestart tegen de aannemer. Ondanks de gewonnen rechtszaak en diverse inspanningen is het niet gelukt om de kosten verhaald te krijgen bij de aannemer. In 2025 is nog een ultieme poging ondernomen om de aannemer persoonlijk aansprakelijk te stellen en om zo betaling af te dwingen. Daaruit is gebleken dat de aannemer leidt onder een enorme schuldenlast en dat de gemeente geen praktische en juridische middelen meer heeft om betaling af te dwingen. Het college heeft daarom besloten tot het aanvragen van het faillissement van deze aannemer.

In 2024-25 zijn werkzaamheden uitgevoerd om de haven toekomstbestendig te krijgen. Denk hierbij aan het realiseren van een sanitair gebouw op het water en het verbeterd terugbrengen van de korte loopbrug. De laatste werkzaamheden worden februari 2026 uitgevoerd. Dit betreft het aanbrengen van een gording bij de korte steiger aan de zijde Coenensparkstraat en het toegankelijk maken van het toiletgebouw. Met deze laatste ingrepen is de haven definitief opgeleverd.

Bij de 2e bestuursrapportage van 2024 was het totaal tekort € 2,7 miljoen. Per 31-12-2025 bedraagt het tekort op de haven € 2,9 miljoen. Na het aanbrengen van de gording, ophogen voorsteiger en het aanvragen van het faillissement wordt het project afgesloten. Met de beschikbare offertes (€ 174.000) wordt verwacht dat het totale tekort van de haven bij afsluiting van het project in 2026 uitkomt op € 3.050.000.

Aanleg kunstgrasvelden sportpark Molenweg Oost onderlaag en bovenlaag

De uitgaven voor de aanleg kunstgrasvelden sportpark Molenweg Oost onderlaag en bovenlaag bedragen per 31-12-2025 respectievelijk € 371.000,00 en € 124.900,00. In 2024 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld voor de aanleg van een hybride veld bij voetbalvereniging Be Quick. Vanwege de onzekere financiële situatie bij deze vereniging is besloten om de aanleg uit te stellen. Inmiddels was het veld wel besteld en had de gemeente de verplichting om het veld af te nemen. Daarom is dit veld aangelegd bij sportpark Molenweg Oost. Momenteel is na de fusie met voetbalvereniging Zutphania de financiële situatie bij Be Quick (inmiddels ZBC) verbeterd en zal in 2026 alsnog het oude hybrideveld vervangen worden. In de raad van 26 januari 2026 is voor de aanleg kunstgrasvelden sportpark Molenweg Oost een krediet van € 530.000,00 voor de onderlaag en bovenlaag aangevraagd en toegekend.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Op 13 november 2012 heeft de Eerste Kamer met algemene stemmen de Wet Normering Topinkomens (WNT) aanvaard. De WNT is op 1 januari 2013 in werking getreden en vervangt de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens).

Wat wordt met de WNT beoogd?
De wet heeft drie doelstellingen. De eerste doelstelling is te voorzien in een democratisch gelegitimeerd instrument op basis waarvan normen en verplichtingen kunnen worden opgelegd ten aanzien van de bezoldiging van bestuurders en andere topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector.
Het tweede doel van de wet is af te bakenen welke instellingen en organisaties tot de publieke respectievelijk semipublieke sector worden gerekend en te bepalen wat dat betekent voor het bezoldigingsbeleid voor topfunctionarissen dat de bedoelde sectoren dienen te voeren.
De derde doelstelling van de wet is te verhinderen dat de instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.
Volgens de WNT dient door instellingen naast elektronische melding aan het Rijk ook verantwoording in de jaarrekening plaats te vinden. Dit geldt voor (gewezen) topfunctionarissen ongeacht of er sprake is van een overschrijding van de norm en voor reguliere functionarissen alleen indien sprake is van een betaling boven de norm. De openbaarmakingsverplichting is ook van toepassing op topfunctionarissen die op andere grond dan een arbeidsovereenkomst of aanstelling werkzaam zijn (externe inhuur) ongeacht de duur van de werkzaamheden.

WNT-norm
Voor het jaar 2025 is de bezoldigingsnorm bepaald op € 246.000 (excl. btw). Deze norm is een totaal van beloning, vakantie-uitkering, eindejaarsuitkering, pensioenbijdrage en onkosten.

Regime
Vooral genoemde publiekrechtelijke organisaties waaronder gemeenten vallen onder de WNT. Gemeenten vallen hierbij zowel onder het zogenoemde bezoldigingsregime als het openbaarmakingsregime. Politieke ambtsdragers vallen niet onder de WNT.

Welke functies/personen worden gekwalificeerd als topfunctionaris
Zowel de gemeentesecretaris als de griffier zijn op gemeentelijk niveau gekwalificeerd als topfunctionaris en is publicatieplicht van toepassing. Bij overschrijding van de norm geldt voor deze functionarissen een terugbetalingsverplichting. De functie van gemeentesecretaris en griffier zijn in 2025 op basis van aanstelling verricht.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Omschrijving (toelichting)

Voor dit verslagjaar is onderstaande publicatie van toepassing:

Bedragen * € 1	M.P.E. Stouten	B.M. Duizer
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 156.458,04	€ 104.863,05
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.237,16	€ 16.689,12
Subtotaal	€ 179.695,20	€ 121.552,17
Individueel WNT-maximum	€ 246.000,00	€ 246.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0,00	€ 0,00
Totaal bezoldiging 2025	€ 179.695,20	€ 121.552,17
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling.	NVT	NVT

Gegevens 2024

Bedragen * € 1	M.P.E. Stouten	B.M. Duizer
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband 2024 (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 155.571,78	€ 99.507,55
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.328,96	€ 14.494,20
Subtotaal	€ 178.900,74	€ 114.001,75
Individueel WNT-maximum	€ 233.000,00	€ 233.000,00
Totaal bezoldiging 2024	€ 178.900,74	€ 114.001,75

Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves

Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande tabel een overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in 2025. Van alle toevoegingen en onttrekkingen is aangegeven welk deel een structureel karakter heeft.

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

bedragen *€ 1.000	Toevoeging 2025	Waarvan structureel	Onttrekking 2025	Waarvan structureel
Algemene reserves				
Algemene reserve	€ 12.522	€ -	€ 3.651-	€ -
Totaal algemene reserve	**€ 12.522**	**€ -**	**€ 3.651-**	**€ -**
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten				
Reserve kantoorautomatisering	€ 471	€ -	€ 794-	€ 443-
Reserve civiele kunstwerken	€ 435	€ -	€ 336-	€ 135-
Reserve verv. bedr.midd. Stadsbeheer	€ 223	€ -	€ 284-	€ 284-
Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	€ -	€ -	€ 1.565-	€ -
Reserve B.W.S. -rente kasmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve vervanging inventaris	€ 37	€ -	€ 112-	€ 112-
Reserve vastgoed	€ 127	€ -	€ 108-	€ 108-
Reserve vervanging sportaccommodaties	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	€ -	€ -	€ 2.065-	€ -
Reserve duurzame voorzieningen Broederenklooster	€ 67	€ -	€ 128-	€ 128-
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	€ -	€ -	€ 6-	€ 6-
Reserve dekking kap.lst ontsluitingsweg Revelhorst	€ -	€ -	€ 7-	€ 7-
Reserve kap.lasten Packagedeal De Mars	€ -	€ -	€ 6-	€ 6-
Reserve renovatie Bourgonjetoren	€ -	€ -	€ 27-	€ 27-
Totaal bestemmingsreserve t.b.v. dekking kap. lasten	**€ 1.360**	**€ -**	**€ 5.438-**	**€ 1.256-**
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie				
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	€ 395	€ -	€ 606-	€ -
Reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)	€ 142	€ -	€ -	€ -
Reserve oneigenlijk gebruik gemeentegrond	€ -	€ -	€ 62-	€ -
Totaal bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie	**€ 537**	**€ -**	**€ 668-**	**€ -**
Reserves grondbedrijf				
Reserve afgesloten projecten	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve bovenwijkse voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve GZ exploitatieresultaten	€ 3.041	€ -	€ 246-	€ 45-
Reserve strategische aankopen	€ 34	€ -	€ -	€ -
Totaal reserves grondbedrijf	**€ 3.075**	**€ -**	**€ 246-**	**€ 45-**

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

Overige Bestemmingsreserves

Reserve risico-inventarisatiefonds	€ 12	€ -	€ 33-	€ -
Reserve herwaardering aand. GAMOG/NUON	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve mobiliteit	€ 500	€ -	€ 53-	€ 53-
Reserve onderhoud monumentale bomen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve voor de sport	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve rentekosten monumentenleningen	€ -	€ -	€ 2-	€ -
Reserve voor de cultuur	€ 20	€ -	€ 292-	€ -
Reserve rivier in de stad	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve onderhoud zwembad	€ 115	€ -	€ -	€ -
Reserve fietsparkeren	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve overheveling exploitatie budgetten	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve archeologie	€ -	€ -	€ 47-	€ -
Reserve Energieneutrale maatregelen	€ -	€ -	€ 262-	€ -
Reserve jongerenhuisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve toegang soc. Domein	€ -	€ -	€ 2-	€ -
Reserve krachtig Zutphen	€ -	€ -	€ 487-	€ -
0 Reserve doorontwikkeling organisatie	€ -	€ -	€ 71-	€ -
Reserve Zutphen regenbooggemeente	€ -	€ -	€ 1-	€ -
Reserve transitievisie duurzaamheid	€ -	€ -	€ 86-	€ -
Reserve invoering omgevingswet	€ -	€ -	€ 170-	€ -
Reserve coronaeffecten	€ -	€ -	€ 273-	€ -
Reserve bestemmingsplannen noordrand De Hoven	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve transformatie sociaal domein	€ -	€ -	€ 209-	€ -
Reserve Hanzehof	€ 938	€ -	€ 159-	€ -
Reserve betaalbaar wonen	€ -	€ -	€ 21-	€ -
Reserve armoedebestrijding	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve nieuwe wet inburgering	€ -	€ -	€ 28-	€ -
Reserve WKR-gevolgen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve verkabeling hoogspanningsleidingen	€ 2.300	€ -	€ 53-	€ -
Reserve DUVO-middelen	€ -	€ -	€ 24-	€ -
Reserve energiecrisis	€ -	€ -	€ 1.858-	€ -
Reserve buurthuis de Hoven	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve inwoner in beeld	€ 500	€ -	€ 781-	€ -
Reserve opbrengst verkoopportefeuille	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve openbaar toilet	€ -	€ -	€ 3-	€ -
Reserve Wet open overheid	€ -	€ -	€ 23-	€ -
Reserve ondersteuning woningisolatie	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve panden broedplaatsbeleid	€ -	€ -	€ 53-	€ -
Reserve RVU	€ -	€ -	€ 758-	€ -

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*				
Reserve ontwerpkosten openbare ruimte	€ -	€ -	€ 5-	€ -
Reserve thematafel dementie	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve herinneren	€ -	€ -	€ 88-	€ -
Reserve toeristische bebording	€ -	€ -	€ 62-	€ -
Reserve versterken buurthuizen	€ -	€ -	€ 400-	€ -
Reserve onvoorzien onderhoud	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve accomadatiebeleid	€ 2.454	€ -	€ -	€ -
Reserve actualiseren erfgoedportaal	€ 90	€ -	€ 4-	€ -
Reserve actualiseren hoogbouwbeleid	€ 50	€ -	€ 50-	€ -
Reserve gebiedsvisie De Mars	€ 89	€ -	€ -	€ -
Nog te bestemmen resultaat 2024	€ -	€ -	€ 10.640-	€ -
Nog te bestemmen resultaat 2025	€ 10.001	€ -	€ -	€ -
Totaal overige bestemmingsreserves	**€ 17.069**	**€ -**	**€ 16.998-**	**€ 53-**
Totaal	**€ 34.563**	**€ -**	**€ 27.001-**	**€ 1.354-**

Incidentele baten en lasten per programma

Incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving (toelichting)

In dit overzicht zijn de incidentele baten en lasten vermeld. Deze baten en lasten hebben betrekking op de exploitatie, zijn in de programma's opgenomen en beïnvloeden het resultaat. Structurele baten en lasten zijn jaarlijks in de begroting opgenomen. De aard van de bate of last is in eerste instantie bepalend of iets structureel of incidenteel is. Als incidenteel beschouwen we baten en lasten die zich maximaal drie jaar voor doen of waar een specifieke einddatum aan is gekoppeld. Het gaat om eenmalige zaken, zoals bijvoorbeeld de uitvoering van achterstallig onderhoud, verkoop van een pand of een incidentele inkomst.
Conform de notitie incidentele baten en lasten van de commissie BBV worden alle incidentele onttrekkingen of toevoegingen aan reserves meegenomen bij de incidentele baten en lasten. Van de structurele reservemutaties worden alleen de onttrekkingen beklemde reserve voor kapitaallasten opgenomen. Als drempelwaarde is €100.000 opgenomen in onze financiële verordening.

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving	Gerealiseerd		Saldo	V/N	Toelichting
	lasten	baten			
Programma 1 Politiek dichtbij					

Overzicht incidentele baten en lasten per programma					
Extra storting pensioenvoorziening voor wethouders	431.000	-	431.000	N	In december 2025 heeft de commissie BBV een uitspraak gedaan over de hoogte van de pensioenvoorziening voor de wethouders. Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het nieuwe pensioenstelsel en wordt het overgedragen aan het ABP. Door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is een prognose gemaakt van het benodigd vermogen op 1 januari 2028 bij het ABP. Dit bedrag wijkt af van het bedrag waarvoor wij op dit moment een voorziening hebben gevormd. Naar aanleiding van de uitspraak hebben we de voorziening per 1-1-2026 aangepast. Dit betreft een incidentele aanpassing.
Programma 2 Wonen en leefbaarheid			-		
Energiekosten openbare verlichting, onjuist tarief gehanteerd	157.000-	-	157.000-	V	In 2025 is er van vattenfall op de energiekosten voor openbare verlichting ontvangen vanwege een te hoog tarief wat in rekening is gebracht vnaf 2022.
Opheffen Nabo	328.200	144.300-	183.900	N	Voor het opheffen van de Niet Actief beveiligde Overwegen zijn in 2025 incidenteel kosten gemaakt. Deels staat hier een subsidie tegenover.
Storting in de voorziening risicovolle leningen	100.000	-	100.000	N	Een huurder van een pand is failliet. Voor de openstaande lening die aan het pand is verbonden is een voorziening gevormd.
Leegstandsbeheer diverse panden	261.000	44.000-	217.000	N	Bij diverse gemeentelijke panden vindt leegstandsbeheer plaats. Hier worden incidenteel kosten voor gemaakt. Er staan incidenteel ook huurinkomsten tegenover.
Rijksmiddelen voor de bibliotheek	143.800	-	143.800	N	Met amendement 2024-A0039 bij de programmabegroting 2025 heeft de raad besloten incidenteel € 143.800 beschikbaar te stellen voor de bibliotheek. Deze middelen zijn via de algemene uitkering ontvangen.
Flexwoningen*	119.700	-	119.700	N	Voor de flexwoningen die naast het Gelre ziekenhuis geplaatst kunnen worden, zijn uitgaven gedaan voor de inhuur van een projectleider, het doen van onderzoek en het opstellen van contracten van € 119.800. Het project 't Gelrehof is tijdelijk stopgezet doordat het ziekenhuis recent heeft aangegeven de

Overzicht incidentele baten en lasten per programma					
					grond die bestemd is voor de tijdelijke woningen te willen verkopen.
Mutaties stortingen en onttrekkingen in reserves i.v.m. grondexploitaties	3.319.000	246.000-	3.073.000	N	Alle baten en lasten op de grondexploitaties worden als incidenteel gezien. Dit betreffen mutaties in de reserves en voorzieningen die bedoeld zijn voor de grondexploitaties. Daarnaast zijn alle inkomsten en uitgaven m.b.t. de grondexploitties in 2025 opgenomen. Bij het opmaken van de jaarrekening worden de mutaties verwerkt met de boekwaarden van de verschillende grondexploitties. Per saldo geven de grondexploitties in 2025 geen incidenteel resultaat.
Mutaties in voorzieningen m.b.t. de grondexplitaties	3.596.000	4.529.000-	933.000-	V	
Mutaties baten en lasten grondexploitaties excl mutaties reserves en voorzieningen	3.672.000	326.000-	3.346.000	N	
Mutaties balanspost voorraden/onderhanden werk	2.495.000	7.981.000-	5.486.000-	V	
Programma 3 Werken en leren			-		
Subsidie SOBZ	150.000	-	150.000	N	Dit betreft een incidentele subsidie voor de Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen die alleen voor 2025 is toegekend.
Programma 4 Zorgen en samenleven					
Subsidies aan ondernemers tbv isolatiemaatregelen	183.000	-	183.000	N	Deze subsidieregeling t.b.v. isolatiemaatregelen voor ondernemers is in 2025 beëindigd en de laatste aanvraag is in 2026 afgehandeld. De reserve Energiecrisis is eerder in het jaar vrijgevallen wat aanvankelijk leidde tot de verwachting dat de beschikbare middelen voldoende zouden zijn om de aanvragen te dekken. Echter, zijn er meer aanvragen binnengekomen dan verwacht waardoor er meer kosten zijn gemaakt dan in eerste instantie is voorzien. Dit heeft geresulteerd in een overschrijding van het budget.
Storting in reserve Inwoner in Beeld*	500.000	-	500.000	N	Bij de tweede bestuursrapportage 2025 is besloten € 500.000 te storten in de reserve Inwoner in Beeld.
Lagere verplichting jeugdzorgkosten 2024	203.400-	-	203.400-	V	Bij de jaarrekening 2024 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. De werkelijke kosten blijken na controle van de accountants bij de zorgaanbieders in de praktijk lager uit te komen. Dit leidt tot een

Overzicht incidentele baten en lasten per programma					
					incidenteel voordeel van €141.400. Daarnaast hebben we in het kader van het woonplaatsbeginsel in 2025 zorgkosten kunnen doorbelasten over oude jaren aan andere gemeenten. Dit konden wij omdat bleek dat wij toch niet financieel verantwoordelijk zijn voor deze jeugdigen. Het gaat hierbij om een bedrag van €62.000.
Jongerenwerk op school, afrekeningen 2024	145.000-	-	145.000-	V	In 2025 heeft er een afrekening over 2024 plaatsgevonden voor het project 'jongerenwerk op school'. De uiteindelijke subsidievastelling is lager uitgevallen.
Inkomsten i.v.m. spreidingswet	-	513.000-	513.000-	V	In het kader van de spreidingswet heeft de gemeente Zutphen eenmalig een bijdrage van € 513.000 ontvangen van het Rijk. Dit betreft een incidenteel voordeel.
Project dienstencentrum	147.300	-	147.300	N	Op 15 juli 2025 heeft het college besloten het proces rondom de realisatie van het dienstencentrum voor het COA op Revelhorst IV definitief te beëindigen. Aanleiding voor dit besluit was de door de gemeenteraad op 23 juni 2025 aangenomen motie van treurnis. In deze motie heeft de raad het college verzocht de ontwikkeling van het dienstencentrum te staken. Als gevolg van het beëindigen van het project zijn de tot en met 2025 gemaakte projectkosten als incidenteel nadeel in de jaarrekening 2025 verwerkt.
Algemene dekkingsmiddelen			-		
Incidenteel voordeel Tribuut door afrekening voorgaande jaren	143.000-	-	143.000-	V	Incidenteel voordeel op de uitgaven voor GR Tribuut vanwege de afrekening over 2024 en afroming van posten van voorgaande jaren.
Storting in reserve accomodatiebeleid*	2.453.500		2.453.500	N	Bij het vaststellen van de programmabegroting 2025-2028 heeft de raad besloten een reserve accommodatiebeleid in te stellen en hieraan incidenteel € 2.453.500 te doteren.
Regeling ter tegemoetkoming van gestegen energiekosten door opzegging SEFE energy Ltd		453.200-	453.200-	V	In het najaar van 2022 heeft de gemeente Zutphen het contract bij de Duitse tak van gasleverancier Gazprom vervroegd opgezegd. Het ministerie van Economische Zaken heeft een compensatieregeling in het leven geroepen voor de gemeenten die vervroegd het Gazprom contract hebben

Overzicht incidentele baten en lasten per programma					
					opgezegd. Dit geldt ook voor de gemeente Zutphen. Eind 2025 is bekend geworden dat we € 453.200 compensatie ontvangen.
Vrijval diverse reserves**	-	4.465.700-	4.465.700-	V	Bij het vaststellen van de programmabegroting 2025-2028 heeft de raad besloten een aantal reserves vrij te laten vallen en de saldi te verwerken in de exploitatie van 2025. Over een deel van de vrij te vallen middelen heeft de raad gelijktijdig besloten dit te doteren aan de nieuw opgerichte reserve accommodatiebeleid. Het gaat om de volgende reserves: reserve Krachtig Zutphen, reserve rentekosten monumentenleningen, reserve corona, reserve transformatie sociaal domein, reserve nieuwe wet inburgering, reserve dekking kapitaallasten Dreuiumme en reserve duurzame voorzieningen zwembad.
Storting in de egalisatiereserve loonsomsturing*	141.800	-	141.800	N	In 2025 hebben diverse medewrkers gebruik gemaakt van het generatiepact. Het bespaarde bedrag als gevolg hiervan wordt gestort in de egalisatiereserve loonsomsturing.
Energie afrekening 2022, 2023 en 2024 nieuwe stadshuis	249.200-	-	249.200-	V	In 2025 heeft er een afrekening van de energiekosten over 2022, 2023 en 2024 plaatsgevonden voor het nieuwe stadhuis
Overige kleinere incidentele baten en lasten					
Overige kleinere incidentele baten en lasten van alle programma's	-	78.800-	78.800-	V	
Totaal	**17.143.700**	**18.781.000-**	**1.637.300-**		
* dekking door een reserve ** vrijval van reserves					
	1.637.300-				

Bedragen * € 1.000

Presentatie structureel	Jaarrekening **2023**	Jaarrekening **2024**	Jaarrekening **2025**	Begroting **2026**	Begroting **2027**

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

jaarrekening en begrotingssaldo					
Saldo baten en lasten	3.050	8.601	7.559	-4.535	-1.506
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	6.967	2.039	2.442	4.542	3.229
Jaarrekening / begrotingssaldo na bestemming	10.017	10.640	10.001	7	1.723
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-3.271	189	-1.637	-874	215
Structureel jaarrekening / begrotingssaldo	6.746	10.829	8.364	-867	1.938

Toelichting reserves en voorzieningen

Toelichting reserves en voorzieningen

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

(bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2024	Mutatie beginbalans	Saldo per 1-1-2025	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Saldo per 31-12-2025	Omschrijving reserve
Algemene reserve	24.868	-1.678	23.190	12.522	-3.651	32.061	Deze reserve is in het verleden gevormd door het opheffen van een aantal bestemmingsreserves en het samenvoegen van de algemene reserves. Het doel van deze reserve is het vormen van een financiële buffer voor het opvangen van tegenvallers.
Totaal algemene reserve	**24.868**	**-1.678**	**23.190**	**12.522**	**-3.651**	**32.061**	

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

Bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten							
Reserve kantoorautomatisering	787	0	787	471	-794	464	Als gevolg van de invoering van het BBV wordt deze reserve aangewend voor de dekking van de kapitaallasten van de geactiveerde bedrijfsmiddelen met een economisch nut en voor dekking van incidentele nominale lasten in directe relatie tot kantoorautomatisering.
Reserve civiele kunstwerken	580	0	580	435	-336	679	In 2002 is besloten om een reserve te creëren voor (gedeeltelijke) dekking van de kapitaallasten (annuïteit) van groot onderhoud van de bruggen. Omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve verv. bedr.midd. STB	1.564	0	1.564	223	-284	1.503	Deze reserve wordt voornamelijk aangewend ter dekking van de kapitaallasten van de geactiveerde bedrijfsmiddelen.
Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	1.565	0	1.565	0	-1.565	0	Budget technisch is uit het positieve saldo van de grondexploitatie (Warnsveld) een reserve gevormd, waaruit jaarlijks de kapitaallasten worden gedekt, zodanig, dat aan het einde van de looptijd (ultimo 2028) de reserve op nul uitkomt.

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

Reserve B.W.S. -rente kasmiddelen	45	0	45	0	0	45	Deze middelen moeten worden ingezet voor de Volkshuisvesting. Op korte termijn zijn deze middelen nodig om het gemeentelijk SVN-fonds, onderdeel stedelijke vernieuwing aan te vullen, voor het verstrekken van startersleningen i.v.m. de bouw van betaalbare koopwoningen. Idem ter aanvulling van het gemeentelijk SVN-fonds onderdeel restauratie van monumenten en i.v.m. de realisatie van sociale sector in plan Noorderhaven. Omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve vervanging inventaris	213	0	213	37	-112	138	De reserve is ingesteld t.b.v. de vervanging en uitbreiding van de inventaris van het (oude en nieuwe) Stadhuis in Zutphen.
Reserve investeringen vastgoed	474	0	474	127	-108	493	Deze reserve is voor de dekking van kapitaallasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen.
Reserve vervanging sportaccommodaties	767	0	767	0	0	767	Ingesteld bij de kerntakendiscussie in 2011 ten behoeve van vervanging sportaccommodaties
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	2.065	0	2.065	0	-2.065	0	Deze reserve is ingesteld naar aanleiding van de KTD en bestemd voor investeringen ter

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							realisatie van duurzame maatschappelijke voorzieningen met betrekking tot het zwembad.
Reserve duurzame voorzieningen Broederenkklooster	2.008	0	2.008	67	-128	1.947	Deze reserve is ingesteld naar aanleiding van de KTD en bestemd voor investeringen ter realisatie van duurzame maatschappelijke voorzieningen met betrekking tot het Broederenklooster.
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	41	0	41	0	-6	35	Deze reserve dient ter dekking van kapitaallasten van het krediet verbouw van de Kaardebol.
Reserve dekking kapitaallasten ontsluitingsweg Revelhorst	168	0	168	0	-7	161	Doel van deze reserve is dekking van de jaarlijkse kapitaallasten voor de ontsluitingsweg Revelhorst. Deze reserve is in 2019 ingesteld. De omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve kapitaallasten Packagedeal De Mars	93	0	93	0	-6	87	Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kapitaallasten voorkomend uit de investeringen die worden gedaan ter verbetering van de fietsinfrastructuur op De Mars en op 12 juli 2021 door de raad zijn vastgesteld.
Reserve renovatie Bourgonjetoren	306	0	306	0	-26	280	Deze reserve dient ter dekking van de kapitaallasten

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							voortvloeiend uit de verbouwing van de Bourgonjetoren.
Totaal bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten	10.676	0	10.676	1.360	-5.437	6.599	
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie							
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	7.246	0	7.246	395	-606	7.035	Deze reserve is gevormd om de kapitaallasten van (groot) onderhoud in de komende jaren te kunnen dekken. Het exploitatiesaldo onderwijshuisvesting wordt aan deze reserve toegevoegd c.q. onttrokken
Reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)	1.090	0	1.090	142	0	1.232	Conform het raadsbesluit van 18.06.2012 is een Reserve bedrijfsvoering gevormd om het sturen op loonsom mogelijk te maken. Deze reserve fungeert als egalisatiereserve voor tekorten en overschotten op de loonsom. Op dit moment zijn in deze reserve de besparingen als gevolg van de invoering van het generatiepact gestort.
Egalisatiereserve 'oneigenlijk gebruik'	87	0	87	0	-63	24	Gronden die niet bijdragen aan de kerntaken en/of gemeentelijke doelstellingen kunnen we uitgeven. De kosten worden gedekt uit de opbrengsten van

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							stukken restgrond die worden verkocht
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie	**8.423**	**0**	8.423	**537**	**-669**	**8.291**	
Bestemmingsreserves t.b.v. het grondbedrijf							
Reserve afgesloten complexen	924	-924	0	0	0	0	Deze reserve is ingesteld voor dekking van niet voorziene afwikkelingskosten van reeds afgesloten grexcomplexen.
Reserve bovenwijkse voorzieningen	420	0	420	0	0	420	Deze reserve is bedoeld voor bovenwijkse voorzieningen en wordt gevoed door een bijdrage uit het resultaat van een grondexploitatie. De omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve GZ exploitatieresultaten	5.032	328	5.360	3.041	-246	8.155	Deze reserve is (als een Algemene reserve grondexploitatie) nodig om eventuele nadelige exploitatieresultaten op te vangen. Ook fungeert deze als buffer (weerstandsvermogen) voor de risico's die kleven aan de diverse grondexploitaties. Deze reserve dient om de hieruit voortvloeiende lasten te dekken. Ieder jaar wordt een berekening gemaakt van de benodigde stand van de reserve. De uitgangspunten voor deze berekening zijn vastgelegd in de "Nota Grondbeleid".

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

Reserve strategische aankopen	1.375	0	1.375	34	0	1.409	Met deze reserve kunnen strategische aankopen worden gedaan. Vanuit de opbrengst van verkoop erfpachtgronden en agrarische eigendommen wordt deze reserve gevoed. De voeding van deze reserve is geregeld in de nota grondbeleid.
Totaal bestemmingsreserves t.b.v. het grondbedrijf	**7.751**	**-596**	**7.155**	**3.075**	**-246**	**9.984**	
Overige Bestemmingsreserves							
Rente risico-inventarisatiefonds	86	0	86	12	-33	65	Risico-inventarisatie van panden: de Arbo is een continu proces: elke keer als een nieuw pand in gebruik wordt genomen of aanpassingen in reeds in gebruik zijnde panden plaatsvinden, moet een risico-inventarisatie uitgevoerd worden. Dit is onderstreept in ons Arbobeleid en wettelijk. Deze reserve dient om de hieruit voortvloeiende lasten te dekken. Ook wordt deze reserve gebruikt om de lasten te dekken van periodieke preventieve medewerkers onderzoeken. De hoogte van de reserve is gebaseerd op het aantal panden en de frequentie van 1x per 3 jaar een verplicht onderzoek. Bij

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							een jaarlijkse toevoeging van € 12.500 is de reserve toereikend om de verplichte onderzoeken uit te voeren.
Reserve herwaardering aand. Alliander (vh.GAMOG/NUON)	4.870	-4.870	0	0	0	0	In 1999 zijn de Gamog-aandelen omgewisseld tegen Nuon-aandelen. Aangezien deze aandelen nog niet vrij verhandelbaar zijn, gaat het voorlopig over een papieren waarde. De gemeente Zutphen is als gevolg van de splitsing van het productie- en leveringsbedrijf NUON aandeelhouder geworden van N.V.Alliander, het netwerkbedrijf van het voormalige NV NUON.
Reserve mobiliteit	1.351	0	1.351	500	-53	1.798	De reserve is in 2009 ingesteld ter dekking van de exploitatielasten van toekomstige parkeervoorzieningen. Voeding bestaat uit een structurele storting van € 500.000. Onttrekkingen bestaan uit kapitaallasten van de investeringen en exploitatielasten in het kader van mobiliteit.
Reserve onderhoud monumentale bomen	47	0	47	0	0	47	De reserve is in 2009 ingesteld bij het vaststellen van de nieuwe bomenverordening en wordt gevoed door afkoop van herplantplicht, indien

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							herplant niet mogelijk is. De reserve is voor onderhoud aan bomen die in particulier eigendom zijn.
Reserve voor de sport	316	0	316	0	0	316	Gezien de regelmatige verzoeken vanuit de sportwereld om financiële steun, is bij de voorjaarsnota 2009 besloten een fonds voor de sport in te stellen.
Reserve rentekosten monumentenleningen	2	0	2	0	-2	0	In 2005 is door de raad € 625.000,00 beschikbaar gesteld voor het verstrekken van leningen voor het onderhoud en restaureren van monumentale panden. Dit budget is bedoeld voor het verschil tussen de rente die door de eigenaren van monumentale panden wordt betaald en de marktrente plus de kosten van de SVN. Bij het verstrekken van de lening wordt dit renteverschil berekend en toegevoegd aan deze reserve. Deze reserve zal de komende jaren geleidelijk teruglopen tot nihil, mede omdat er geen nieuwe leningen meer worden verstrekt. In 2025 is deze reserve opgeheven.
Reserve voor de cultuur	335	0	335	20	-292	63	Ingesteld bij de kerntakendiscussie in 2011 t.b.v. incidentele

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							subsidies op het gebied van cultuur.
Reserve rivier in de Stad	10	0	10	0	0	10	Gevormd vanuit de Reserve opbrengst verkoop aandelen NUON. ter financiering van het project Rivier in de Stad, onderdeel van het stadscontract 2012-2015.
Reserve onderhoud zwembad	9	0	9	115	0	124	De reserve is gevormd om het onderhoud van het zwembad te dekken.
Reserve snlfietsroute/ fietsparkeren	845	0	845	0	0	845	Betreft gelden voor de snelfietsroute Zutphen - Deventer.
Reserve archeologie	92	0	92	0	-47	45	Meer opbrengsten product archeologie worden aan deze reserve toegevoegd.
Reserve Energieneutrale maatregelen	2.930	0	2.930	0	-262	2.668	Deze reserve is gevormd door het samenvoegen van de reserve klimaatbeleid BANS en reserve energieneutrale gemeente.
Reserve jongerenhuisvesting	298	0	298	0	0	298	Deze reserve is gevormd om de mogelijkheden voor jongerenhuisvesting te verbeteren. Onttrekking vindt plaats voor uitgaven in het kader van de subsidieregeling jongerenhuisvesting.
Reserve toegang sociaal domein	41	0	41	0	-2	39	Deze reserve is gevormd voor bovenformatief personeel van de GR Plein en voor een verlofvoorziening voor deze medewerkers. De inrichting van de

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							toegang conform operationeel ontwerp veroorzaakt € 600.000 aan frictiekosten. Onttrekking vindt plaats door uitgaven in het kader van de doorontwikkeling toegang sociaal domein.
Reserve krachtig Zutphen	532	0	532	0	-487	45	Deze reserve is gevormd voor de middelen van Krachtig Zutphen. Het doel van Krachtig Zutphen is het versterken van de sociaal economische kracht van Zutphen te versterken.
Reserve doorontwikkeling organisatie	515	0	515	0	-71	444	Deze reserve is gevormd door de samenvoeging van de reserve versterking ambtelijke organisatie en de reserve organisatieontwikkeling. Deze reserve is gevormd voor organisatiebrede verbeteracties.
Reserve inclusie en diversiteit	25	0	25	0	-1	24	Bij de saldobestemming van het jaarrekeningsaldo 2023 heeft de raad besloten € 25.000 in deze reserve te storten. Deze reserve is bestemd voor verschillende initiatieven op het gebied van inclusiviteit en diversiteit. De gemeente Zutphen is voor iedereen een veilige en gezonde plek om te wonen, te werken, te sporten en naar

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							school te gaan. Niemand wordt gediscrimineerd op grond van afkomst, huidskleur, seksualiteit, gender, leeftijd, geloof of het hebben van een beperking.
Reserve transitievisie duurzaamheid	111	0	111	0	-86	25	In het klimaatakkoord van juni 2019 is afgesproken dat het Rijk middelen beschikbaar stelt aan de gemeenten voor de periode 2019 t/m 2021. De nadruk bij deze middelen ligt op ondersteuning van de decentrale overheden bij het realiseren van de Regionale energie Strategieën
Reserve invoering omgevingswet	210	0	210	0	-170	40	Voor de invoering van de omgevingswet per 1 januari 2024 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor de voorbereiding en implementatie van de omgevingswet.
Reserve coronaeffecten	310	0	310	0	-273	37	De reserve is gevormd om de positieve en negatieve effecten van de coronacrisis de komende jaren op te kunnen vangen. De reserve is gevoed met het positieve saldo van de financiële voor en nadelen van de coronacrisis.
Reserve bestemmingsplan noordrand De Hoven	150	0	150	0	0	150	Deze reserve is gevormd voor de herziening van het bestemmingsplan noordrand De Hoven. In

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							2019 is er een structuurvisie opgesteld. Om uitvoering te geven aan deze structuurvisie en het gebied in exploitatie te nemen is het nodig het bestemmingsplan te herzien.
Reserve transformatie sociaal domein	210	0	210	0	-209	1	Deze reserve is gevormd voor de uitvoering van het investeringsprogramma transformatie sociaal domein wat op 26 april 2021 in de raad is vastgesteld. Deze reserve is in 2025 opgeheven.
Reserve Hanzehof	852	0	852	938	-159	1.631	Reserve gevormd voor het achterstallig onderhoud van de Hanzehof. Bij de voorjaarsnota 2021 is er besloten om een aantal jaren € 937.500 te storten.
Reserve betaalbaar wonen	407	0	407	0	-21	386	De gevormde reserve is bedoeld als startkapitaal om betaalbare woningen te realiseren. Deze reserve is bij de behandeling van de begroting 2022 gevormd d.m.v. een aangenomen amendement.
Reserve armoedebestrijding	323	0	323	0	0	323	Deze reserve is gevormd naar aanleiding van de motie (2022-M0003) over het behoud en meer inzet van middelen tegen armoede. Daarin werd voorgesteld € 1.000.000

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							over te hevelen naar boekjaar 2022 vanuit het resultaat bij de jaarrekening 2021 zodat deze middelen beschikbaar blijven voor armoedebestrijding.
Reserve innovatiebudget Werktmee	45	0	45	0	0	45	In 2021 is het beleidsonderzoek en de daaruit volgende aanbevelingen ‘Maatwerk en begeleiding naar Waardevol Werk’ vastgesteld. Tevens zijn in 2021 de gewijzigde beleidsvoorschriften voor toepassing van het WerktMee product van kracht geworden. De implementatie is in 2021 niet geheel afgerond en daarom is het restant budget beschikbaar gebleven voor de verdere implementatie.
Reserve nieuwe wet inburgering	28	0	28	0	-28	0	Voor de implementatie van de nieuwe Wet inburgering zijn voorbereidingen getroffen. Deze reserve is opgeheven in 2025.
Reserve WKR gevolgen	70	0	70	0	0	70	Deze reserve is gevormd voor het opvangen van een naheffing van de belastingdienst in het geval het WKR forfait wordt overschreden.
Reserve verkabeling hoogspanningsleidingen	3.056	0	3.056	2.300	-53	5.303	Tijdens de raadsvergadering van 8 november 2021 is de motie ‘Reserve ondergrondse

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							hoogspanningsleidingen' aangenomen (2021-M0036). In de motie draagt de raad ons op 40% van het positieve jaarrekeningsaldo 2021 en verdere jaren te reserveren voor de verkabeling. Voeding bestaat uit 40% van het voordelig saldo van het jaarrekeningresultaat met een maximum van € 1.500.000 per jaar tot het beoogde spaarbedrag is bereikt. Als de reserve voor aanvang van de werkzaamheden onvoldoende gevuld is, wordt het resterende bedrag geleend op de kapitaalmarkt en afgelost in maximaal 40 jaar. Onttrekkingen bestaan uit lasten voor het ondergronds brengen van hoogspanningsleidingen.
Reserve DUVO middelen	24	0	24	0	-24	0	Deze reserve is gevormd met de restant DUVO middelen (doeluitkering vrouwen opvang) uit 2020. Deze middelen worden nu ingezet voor een aantal reeds in gang gezette projecten. Deze reserve is in 2025 opgeheven
Reserve energiecrisis	1.858	0	1.858	0	-1.858	0	Deze reserve is gevormd voor diverse steunmaatregelen rondom de energiecrisis. Deze reserve is in 2025 opgeheven.

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

Reserve buurthuis de Hoven	500	0	500	0	0	500	Deze reserve is gevormd voor een investeringsbijdrage voor buurthuis De Hoven.
Reserve inwoner in beeld	1.227	0	1.227	500	-781	946	Het vormen van deze reserve voor het project 'inwoner in beeld' is besloten in de raadsvergadering van 24 april 2023.
Reserve opbrengst verkoopportefeuille vastgoed	194	0	194	0	0	194	In maart 2020 heeft de raad de (her)indeling van de vastgoedportefeuille vastgesteld. Conform dit besluit dient er als dotatie jaarlijks € 290.000 in de voorziening groot onderhoud gemeentelijk vastgoed gestort te worden. Ter dekking van deze storting dient deze reserve voor de storting van 2023 en deels 2024.
Reserve openbaar toilet	41	0	41	0	-3	38	Deze reserve dient ter van de kosten voor de realisatie van twee openbare toiletten.
Reserve Wet open overheid	80	0	80	0	-23	57	Deze reserve dient ter dekking van de kosten voor de aansluiting op het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) of de vervangende voorziening hiervoor.
Reserve ondersteuning woningisolatie	676	0	676	0	0	676	Deze reserve is gevormd tijdens de raadsvergadering van 30 juni 2023 en dient ter aanvulling van de

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							rijksbijdrage van het Nationaal Isolatieprogramma. Eigenaren van slecht geisoleerde woningen kunnen daardoor een ruimere bijdrage krijgen.
Reserve panden broedplaatsbeleid	125	0	125	0	-53	72	Bij resultaat bestemming 2023 is besloten om een deel van de overgebleven middelen 2023 in te zetten in de komende jaren om de kosten voor die als broedplaats zijn aangewezen.
Reserve RVU	765	0	765	0	-758	7	Bij resultaat bestemming 2023 is besloten om een deel van de overgebleven middelen 2023 in te zetten ter dekking van de kosten voor medewerkers die gebruik maken van de RVU regeling.
Reserve ontwerpkosten openbare ruimte	37	0	37	0	-5	32	Bij resultaat bestemming 2023 is besloten om een deel van de overgebleven middelen 2023 voor de ontwerpkosten openbare ruimte Helbergen in te zetten in de komende jaren om de gewenste resultaten te bereiken. De reserve is gevormd voor de uitgaven van het ontwerp van de openbare ruimte Helbergen.
Reserve herinneren	88	0	88	0	-88	0	Naar aanleiding van het themajaar 80 jaar vrijheid is € 100.000 beschikbaar gesteld ten

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							behoeve van het doorontwikkelen van de herinneringskalender.
Reserve toeristische bebording	97	0	97	0	-61	36	De huidige bruine voetgangersbordjes in de binnenstad voldoen niet meer. Ook is er een wens om zo de relatie tussen binnenstad en het nieuwe stukje binnenstad - Noorderhaven- te ontwikkelen.
Reserve versterken buurthuizen	400	0	400	0	-400	0	Deze reserve is gevormd ter versterking van de buurthuizen Geweldig!, Waterkracht en Cornerstone.
Reserve onvoorzien onderhoud	150	0	150	0	0	150	Gereserveerd ten behoeve van de renovatie van de toiletgroepen in het nieuwe stadhuis.
Reserve accommodatiebeleid	0	0	0	2.454	0	2.454	De gemeente Zutphen heeft accommodaties overgedaan aan Zutphen Actief met uitzondering van de gymlokalen. Deze reserve is bedoeld voor het onderhoud van deze gymlokalen.
Reserve actualiseren erfgoed	0	0	0	90	-4	86	Deze reserve is gevormd voor de uitgaven van de actualisatie van het erfgoedportaal. Dit is een wettelijke verplichting.
Reserve actualiseren hoogbouwbeleid	0	0	0	50	-50	0	De reserve is gevormd voor de actualisatie van de hoogbouwvisie. De hoogbouwvisie geeft kaders voor de

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							ontwikkeling van gestapelde bouw en verdichting in de stad. De actualisatie van dit beleid volgt na vaststelling van de omgevingswet 26 mei 2025.
Reserve gebiedsvisie De Mars	0	0	0	89	0	89	Reserve ten behoeve van de bestuursopdracht gebiedsvisie De Mars. De uitvoering van dit project is gestart in 2024 en heeft een doorloop naar volgende jaren.
Nog te bestemmen resultaat 2024	10.640	0	10.640	-10.640	0	0	Betreft de reserve waaraan het Saldo van een jaarrekening wordt toegevoegd.
Nog te bestemmen resultaat 2025	0	0	0	10.001	0	10.001	Betreft de reserve waaraan het Saldo van een jaarrekening wordt toegevoegd.
Totaal overige bestemmingsreserves	**34.978**	**-4.870**	30.108	**6.429**	**-6.357**	**30.180**	
Totaal reserves	**86.696**	**-7.144**	**79.552**	**23.923**	**-16.360**	**87.115**	

Voorzieningen

(Bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2024	**Mutatie beginbalans**	**Saldo per 1-1-2025**	Toevoeging 2025	Verminderin g door aanwending	Saldo per 31-12-2025	Omschrijving voorziening
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's							
Voorziening waardevast pensioen wethouders	4.841	0	4.841	570	-205	5.206	Op grond van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) heeft de gemeente de verplichting om wethouders en oud-wethouders pensioenaanspraken toe te kennen. De omvang

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							wordt bepaald bij jaarlijkse actualisering. Tot en met 2024 waren er 5 oud wethouders die nog ten laste van de exploitatie werden betaald. Eind 2024 hebben we de verplichting voor deze laatste 5 oud wethouders ook toegevoegd aan de pensioenvoorziening voor oud wethouders. Dit omdat uiterlijk 1 januari 2028 de pensioenen voor politieke ambtsdragers onder gebracht moeten worden bij het pensioenfonds ABP. De exacte uitgangspunten voor deze overdracht zijn nog niet helemaal duidelijk.
Voorziening spaarcontracten	138	0	138	107	-14	231	In 2007 en 2008 gevormd ten laste van de stelpost arbeidsvoorwaarden. Een aantal medewerkers heeft verlof gespaard in spaarcontracten. Deze voorziening vormt de dekking op het moment dat het verlof wordt opgenomen. Inmiddels is het niet meer mogelijk om op deze manier verlof te sparen, dus deze voorziening zal geleidelijk afnemen.
Voorziening groot onderhoud gem. gebouwen	1.329	0	1.329	780	-666	1.443	In 2020 is een deel van de reserve onderhoud gebouwen overgeheveld naar de voorziening De

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							reserve dient als dekking voor de kapitaallasten. De overige lasten komen vanaf 2021 ten laste van deze voorziening.
Voorziening juridische claims	0	0	0	0	0	0	Deze voorziening is gevormd voor het moment dat de gemeente is verwikkeld in rechtszaken of juridische claims.
Voorziening RVU	0	0	0	572	0	572	Deze voorziening is gevormd voor de RVU lasten van medewerkers.
Voorziening afgesloten complexen	0	924	924	3.596	0	4.520	Deze voorziening is gevormd voor de dekking van de afwikkelingskosten van afgesloten complexen. Hier was een reserve voor, maar bij de jaarstukken 2025 is hier een voorziening voor gevormd.
Voorziening strategische gronden	0	0	0	229	0	229	Deze voorziening is gevormd voor mogelijke waardeverminderingen van strategische gronden op te vangen.
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel							
Voorziening afval	2.351	869	3.220	464	0	3.684	Als gevolg van de aanpassing van artikel 44, lid d van de BBV is het saldo van de reserve afvalstoffenheffing overgeheveld naar de voorziening. Deze voorziening heeft tot doel om tariefstijgingen afvalstoffenheffing te beperken dan wel

Als gevolg van geconstateerde materiële fouten uit voorgaande jaren is de balanswaarde van een aantal reserves en voorzieningen per 1 januari 2025 aangepast. Bij de toelichting op de balans worden de afwijkingen toegelicht. In onderstaand overzicht wordt eerst de balanswaarde per 31-12-2024 weergegeven. In de kolom 'mutatie beginbalans' wordt indien van toepassing een correctie op de beginbalans weergegeven.

							geleidelijk door te voeren.
Voorziening riolering	1.117	0	1.117	195	0	1.312	Als gevolg van de aanpassing van artikel 44, lid d van de BBV is het saldo van de reserve verouderde riolering overgeheveld naar de voorziening. T.b.v. de dekking van (kapitaal)lasten uit de vervanging van verouderde riolering, wanneer is gebleken dat de jaarlijkse opbrengst rioolrecht-eigenaren niet voldoende is.
Spaarvoorziening riolering	5.123	0	5.123	408	-3.504	2.027	Deze spaarvoorziening kan gebruikt worden om rioolinvesteringen (deels) af te boeken in de balanssfeer met als positief effect dat het ontstaan van kapitaallasten wordt beperkt. Daardoor dempt de afhankelijkheid van de rente.
Voorziening verlofsparen WSW medewerkers	0	0	0	84	0	84	Deze voorziening is gevormd voor de gespaarde uren van WSW medewerkers in het kader van de regeling verlofsparen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 15 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.711.300. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 11.655.004 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 4.711.300. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 5.982.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken (zoals opgenomen in de financiële verordening).

De geconstateerde afwijkingen over 2025 betreffen:

Begrotingscriterium		
1A	Overschrijding lasten programma's	2.131.000
1B	Overschrijding investeringskredieten	3.851.000
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		5.982.000

4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	5.982.000
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	0
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	5.673.004
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium		
6	Geen bevindingen	0
Totaal Onrechtmatigheden		11.655.004
Waarvan acceptabel		5.982.000
Waarvan niet-acceptabel		5.673.004

Bij de uitvoering van de controle op de Europese aanbestedingen, die onderdeel uitmaken van het voorwaardencriterium, is op basis van een deelwaarneming van 72 dossiers vastgesteld dat de gemeente Zutphen niet in alle gevallen rechtmatig heeft gehandeld. Uit de gecontroleerde dossiers blijkt een onrechtmatigheid van € 5.673.004. De totale populatie inkopen is niet homogeen en door belangrijke aandachtspunten in de interne beheersing en archivering kan deze bevinding niet zonder meer worden vertaald naar de hele populatie. Vanwege de benodigde doorlooptijd (ook in relatie tot de wettelijke termijn van indiening van de jaarrekening van 15 juli) is het voor het college niet haalbaar om binnen het proces van deze jaarrekening een integrale controle uit te voeren op de rechtmatigheid van de inkopen. De resterende populatie die niet nader is onderzocht, maar mogelijk nog wel onrechtmatigheden bevat, bedraagt € 18.247.266.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Rechtmatigheidsverantwoording eerdere jaren

Uit de controle op de naleving van de Aanbestedingsrichtlijnen zijn ook bevindingen naar voren gekomen met effect op de rechtmatigheid van verantwoorde lasten in voorgaande jaren (2023 en 2024). Hierdoor is voor een totaalbedrag van € 2.698.050 aan onrechtmatigheden rondom aanbestedingen niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording 2024 en voor een totaalbedrag van € 2.247.938 niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording 2023.

Door een andere uitleg van het begrip begrotingsrechtmatigheid dan bedoeld in de kadernota rechtmatigheid is het bedrag aan begrotingsonrechtmatigheden de afgelopen jaren niet juist verantwoord in de rechtmatigheidsverantwoording en de toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering. Hierdoor is voor een totaalbedrag van € 3.610.000 aan begrotingsonrechtmatigheden niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording 2024 en is voor een totaalbedrag van € 4.355.000 niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording 2023.

Met deze aanvullende onrechtmatigheden over 2023 en 2024 zouden de totale onrechtmatigheden de verantwoordingsgrens in die jaren overschrijden.

Bijlagen behorend bij de jaarrekening

Verantwoording SISA

Verantwoording SISA

De algemene uitgangspunten van single-information en single audit (kortweg; SiSa) zijn dat het Rijk vraagt naar informatie die zo veel mogelijk aansluit bij de informatiebehoefte en verantwoordingsmomenten van de gemeenten en provincies zelf. Dat betekent dat het Rijk in principe voldoende heeft aan het jaarverslag inclusief de jaarrekening van een gemeente, gemeenschappelijke regeling en provincie. Deze jaarstukken moeten ieder jaar volgend op het jaar waarover verantwoording wordt afgelegd, uiterlijk 14 juli aan het CBS worden aangeleverd. Het CBS voert controles uit en zorgt voor doorlevering aan het Rijk (vakdepartementen).
Inherent aan single-information en single- audit is dat er geen aparte verantwoording en controleverklaring per specifieke uitkering meer wordt gevraagd. Daarvoor in de plaats wordt een bijlage bij de jaarrekening opgenomen. In deze bijlage wordt alleen de noodzakelijke verantwoordingsinformatie per specifieke uitkering opgenomen.
Voor onze gemeente zijn er over 2025 34 regelingen van toepassing zoals opgenomen in het volgende overzicht.

Verantwoordingsinformatie

ocw

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator

ocw

JenV	**A31**	**Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van jeugdcriminaliteit 2024** Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A31/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A31/02*	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A31/03*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A31/04*	
			€ 405.683	€ 438.603	Nee	Project loopt meerdere jaren	
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*
			11	35	Ja	Ja	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.*			

			Indicator: B2/06	*Indicator: B2/07*						
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€146.920	€ 310.373			€0	€0		
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€0	€44.840	€40.403	€124.342	€20.911	€68.845		
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de			

			aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€0	€0	€0	€ 0	€208.234	
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 46.204	€ 0	3	422	246	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

ocw

		Gemeenten			peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	*Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	*Aard controle R* *Indicator: D8/05*	*Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			Aard controle R *Indicator: D8/01*	*Aard controle R* *Indicator: D8/02*				
			€ 1.356.673	€ 303.848	€ 7.554	-€ 33.950	€ 992.662	€ 1.104.452
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van			

				extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*	
			€ 169.647	€ 0	€ 13.491	
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*
			€ 0	€ 183.138	€ 0	Ja
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs

ocw

			Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/08*	*Aard controle R* *Indicator: D14/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	*Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
		1	061876 Gemeente Bronckhorst	€ 13.766				
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
		1	SB230148	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 0	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 220.000
		2	SB230150	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 220.000
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
		1	Ja					
		2	Ja					
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai**	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in

			kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie			Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt		artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	*Aard controle R* *Indicator: E3/02*	*Aard controle R* *Indicator: E3/03*	*Aard controle R* *Indicator: E3/04*	*Aard controle R* *Indicator: E3/05*	*Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	BSV/25/00113	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	BSV/25/00238	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*

ocw

				Indicator: E3/07	*Indicator: E3/08*	*Indicator: E3/09*	*Indicator: E3/10*	*Indicator: E3/11*	*Indicator: E3/12*
			1	*BSV/25/00113*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	*BSV/25/00238*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
				Indicator: E44B/01	*Indicator: E44B/02*	*Indicator: E44B/03*	*Indicator: E44B/04*	*Indicator: E44B/05*	*Indicator: E44B/06*
			1	060197 Gemeente Aalten	IENW/BSK-2024/83717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
				Indicator: E44B/07	*Indicator: E44B/08*	*Indicator: E44B/09*			
			1	060197 Gemeente Aalten	IENW/BSK-2024/83717	Nee			
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*		

ocw

			Indicator: E44B/10	*Indicator: E44B/11*	*Indicator: E44B/12*	*Indicator: E44B/13*		
		1	060197 Gemeente Aalten	IENW/BSK-2024/83717	10	Nee		
IenW	**E87B**	**Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikkingsnaam/nummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: E87B/01	*Indicator: E87B/02*	*Indicator: E87B/03*	*Indicator: E87B/04*	*Indicator: E87B/05*	*Indicator: E87B/06*
		1	030004 Provincie Overijssel	S2023-0000832	€ 797.093	€ 797.093	€ 648.333	€ 648.333
			Kopie beschikkingsnaam/nummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: E87B/07	*Indicator: E87B/08*				
		1	S2023-0000832	Nee				
IenW	**E120**	**Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheids maatregelen 2025-2030**	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee)		
			Aard controle R	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*		
			Indicator: E120/01	*Indicator E120/02*	*Indicator: E120/03*	*Indicator: E120/04*		
			€ 564.398	€ 564.398	€ 496.009	Nee		

ocw

			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/05*	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/07*	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/08*		
		1	444 Veilig inrichten van 30 km/uur wegen, aantal in m	Ja	330			
		2	442 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom, aantal in st	Nee	0			
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 23.294.134	€ 269.985	€ 830.319	€ 14.307	€ 139.324	€ 3

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 580.913	€ 306.346	€ 0	€ 2.035.683	€ 14.606	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

ocw

			Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 133.057	€ 62.336	€ 19.811	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

ocw

			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R*

			Indicator: G4/01	*Indicator: G4/02*	*Indicator: G4/03*	*Indicator: G4/04*	*Indicator: G4/05*	*Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 41.778	€ 3.668
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 78	€ 0	€ 0	€ 27.779	€ 1.037
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 24.809	€ 870
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.590	€ 75
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 324	€ 323
		6	Totaal	-€ 78	€ 0	€ 0	€ 96.632	€ 5.973
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
		6	Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T) kapitaalverstr	Uitvoeringskosten (jaar T)	

				kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	ekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/11*	*Aard controle R* *Indicator: G4/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4/13*	*Aard controle R* *Indicator: G4/14*	*Aard controle R* *Indicator: G4/15*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvan	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	

ocw

					gtoeslagaffaire		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/16*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	0	0	0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		

ocw

			€ 780.921	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeenteded eel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 3.423	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G13/01*	*Aard controle R* *Indicator: G13/02*	*Aard controle R* *Indicator: G13/03*	*Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 507.656	€ 217.068	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 357.160	€ 141.932				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*		
			€ 130.749	€ 5.962	€ 5.221			
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting

				meegenomen naar 2026)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H30/01*	*Aard controle R* *Indicator: H30/02*	*Aard controle R* *Indicator: H30/03*	*Aard controle R* *Indicator: H30/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			€ 880.962	€ 86.429	€ 794.533	€ 2.516.892	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			Ja	Nee				
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			1 060200 Gemeente Apeldoorn	€ 450.987				
VRO	**J4B**	**Regiodeals 5e tranche**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die	Kenmerk/ beschikkingsnummer	Naam actielijn/ programmalijn/ pijler	Besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmalijn/ pijler (jaar T)	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler.	

		SiSa tussen medeoverheden	medeoverheid invullen					
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	
			Indicator: J4B/01	*Indicator: J4B/02*	*Indicator: J4B/03*	*Indicator: J4B/04*	*Indicator: J4B/05*	
			1 060200 Gemeente Apeldoorn	2025/0353 5453123	Warmtenet Noordveen	€ 796	€ 23.275	
			2 060200 Gemeente Apeldoorn	2025/0353 5453123	SEH De Mars	€ 0	€ 0	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01	Totale cumulatieve besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmalijn / pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler.	Toelichting		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen					
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*		
			Indicator: J4B/06	*Indicator: J4B/07*	*Indicator: J4B/08*	*Indicator: J4B/09*		
			1 *060200 Gemeente Apeldoorn*	€ 796	€ 23.275			
			2 *060200 Gemeente Apeldoorn*	€ 0	€ 0			
			Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle R *Indicator: J4B/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J4B/11*				
			€ 0	Nee				
VRO	**J9**	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 7** Gemeenten	Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/02*	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J9/03*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/04*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/05*	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/06*
		1	Afronding Noorderhaven: De kleine Linie & Veld 18 / 2023-0000051318	Ja	Nee	0	0	0
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J9/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/08*	*Aard controle R* *Indicator: J9/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/10*	*Aard controle R* *Indicator: J9/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/12*
		1	Afronding Noorderhaven: De kleine Linie & Veld 18 / 2023-0000051318	Nee	€ 111.242	€ 3.602.269	€ 0	€ 0

			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J9/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/14*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/15*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/16*		
		1	Afronding Noorderhaven: De kleine Linie & Veld 18 / 2023-0000051318	Nee	J9/03 De datum start bouw wordt november 2026. Deze startdatum is het resultaat van een aanbestedingsprocedure die doorlopen is. Verwachte oplevering is mei 2027 J9/08 als gevolg van inspraak heeft de	Nee		

ocw

					raad besloten het programma Veld 18 te veranderen en gedeeltelijk te verschuiven naar DKL. Als gevolg daarvan is een vertraging van 6 maanden opgelopen voor start bouw. DOor keuzes in de tender is de oplevering van de woningen eerder dan we hadden gepland. J9/14 Als gevolg van Marktconsultatie is besloten om geen middenhuur woningen op Veld 18 te realiseren maar betaalbare koop. We onderzoeken of we het kunnen compenseren op DKL.			
VRO	**J17**	**Realisatiestimulans**	Aantal betaalbare woningen bouw	Geprognotiseerde aantal	Correctie aantal			

			gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/01*	betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
			0	0	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . *Aard controle R*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. *Aard controle R*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). *Aard controle R*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. *Aard controle R*	

ocw

			Indicator: J17/04	*Indicator: J17/05*	*Indicator: J17/06*	*Indicator: J17/07*	*Indicator: J17/08*	
		1	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VRO	**J32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/04*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: J32/05*	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/06*
		1	SUVIS21-2-03063474	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Subsidie is ingetrokken op 16-1-2026
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*

			309	€ 72.497	€ 142.800	373	€ 327.680	€ 834.304
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			652	€ 46.473	€ 131.384			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik /energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energiereken ing verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			2.339	64	446	0	7.824	22

ocw

VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D1*	*Aard controle D1*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: J94/01	*Indicator: J94/02*	*Indicator: J94/03*	*Indicator: J94/04*	*Indicator: J94/05*	*Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03431407*	€ 162.256	52	0	€ 0	€ 93.716
		2	*LAI24-03729044*	€ 229.401	165	0	€ 26.859	€ 4.310
		3	*LAI25-03829292*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
		1	€ 0	€ 68.540	Nee			
		2	€ 0	€ 225.091	Nee			
		3	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	**J97**	**Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J97/01*	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J97/02*	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t* *Indicator: J97/03*	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld *Aard controle D1* *Indicator: J97/04*	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J97/05*	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest *Aard controle D2* *Indicator: J97/06*
		1	HGGV24-03746716	€ 15.547	€ 15.547	Ja		PLE: 200573551
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J97/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J97/08*				
		1	*HGGV24-03746716*	Ja				
VRO	**J105**	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**	Projectnaam	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij	Aantal woningen dat is gerealiseerd	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen

ocw

				cumulatief (t/m jaar T)	Nee is indicator 10 verplicht	cumulatief (t/m jaar T)	Nee is indicator 10 verplicht	
				Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	*Aard controle R* *Indicator: J105/06*
			1	*Kenmerk toekenningsbeschikking: 2023-0000096344*	24	Nee	24	Ja	€ 0

				Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
				Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
			1	*Kenmerk toekenningsbeschikking: 2023-0000096344*	€ 300.000	Ja	J105/03 en J105/05: De ruimtelijke procedure is later afgerond. De omgevingsvergunning is in Q2 - 2024 verleend en de bouw is gestart in Q3 - 2024.	24	Ja

			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: J105/13	*Indicator: J105/14*			
		1	*Kenmerk toekenningsbeschikking: 2023-0000096344*	Ja			
VRO	**J117B**	**Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)		
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*		
			Indicator: J117B/01	*Indicator: J117B/02*	*Indicator: J117B/03*		
		1	030005 Provincie Gelderland	€ 149.946	€ 149.946		
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle D2*	*Aard controle D2*	*Aard controle D2*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: J117B/04	*Indicator: J117B/05*	*Indicator: J117B/06*	*Indicator: J117B/07*	*Indicator: J117B/08*
		1	030005 Provincie Gelderland	in ontwikkeling	Nee		Nee

ocw

VRO	**J209**	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J209/01*	*Aard controle n.v.t* *Indicator: J209/02*	*Aard controle R* *Indicator: J209/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/04*	*Aard controle D2* *Indicator: J209/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/06*
			1 *RHA2022-03340644*	*Gelrehof Zutphen (voorheen Flexwonen)*	€ 0	€ 37.695	€ 0	0
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J209/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/09*	*Aard controle R.* *Indicator: J209/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/11*	
			1 *Gelrehof Zutphen (voorheen Flexwonen)*	0	Nee	Nee	Nee	
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan

ocw

								apparaatskosten
			Aard controle R *Indicator: K28/01*	*Aard controle R* *Indicator: K28/02*	*Aard controle R* *Indicator: K28/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	*Aard controle R* *Indicator: K28/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 524.026	€ 199.523	€ 0	€ 1.094.483	€ 0	€ 29.672
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
Aen M	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R *Indicator: M16/01*	*Aard controle R* *Indicator: M16/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	*Aard controle R* *Indicator: M16/04*	*Aard controle R* *Indicator: M16/05*	*Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 1.718.420			€ 0	€ 0	€ 119.854
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskos	Totaal bedrag ontvangen eigen	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging	

			verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	ten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	*Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/11*
			€ 2.557	€ 4.608	€ 52.088	01/01/2025	01/10/2025
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/12*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/13*			
			€ 1.793.351	€ 9.936.903			
Aen M	**M30**	**Specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen** Gemeenten	SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T *Aard controle n.v.t.*	SPUK I: Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.*	SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van bijzondere aard (AMV) in het jaar T *Aard controle n.v.t.*	SPUK II: Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.*	

ocw

			Indicator: M30/01	*Indicator: M30/02*	*Indicator: M30/03*	*Indicator: M30/04*	
			513	Nee	0	Nee	

BBV Indicatoren

Overzicht

In de regeling Beleidsindicatoren zijn de beleidsindicatoren opgenomen die met ingang van begrotingsjaar 2017 moeten worden opgenomen in de jaarstukken. De meest actuele set van BBV beleidsindicatoren kunt u vinden op de website waarstaatjegemeente.nl.

Op deze website is het ook mogelijk Gemeente Zutphen te vergelijken met andere gemeenten, provinciale of landelijk gemiddelden.

Hieronder vindt u de verplichte set van beleidsindicatoren zoals deze in het eerste kwartaal van 2026 bekend waren. De Gemeente Zutphen wordt hier vergeleken met het landelijk en provinciaal gemiddelde.

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen Realisatie	Begroot	Zutphen Begroting	Bron	Beschrijving
Programma 1. Politiek dichtbij								
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2025 2024	10,0 9,6	2025 2024	9,97 9,05	Eigen gegevens	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2025 2024	10,1 10,0	2025 2024		Eigen gegevens	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van uw organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari.
0. Bestuur en ondersteuning	Organisatiekosten	Kosten per inwoner	2025 2024	€ 1.135 € 1.079	2025 2024	€ 1.103 € 1.045	Eigen gegevens	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom+totale	2025 2024	13,7% 11,5%	2025 2024	0,0% 0,1%	Eigen gegevens	Onder externe inhuur wordt verstaan*: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een

		kosten inhuur externen						arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt
0. Bestuur en ondersteuning	overhead	% van totale lasten	2025 2024	10,7% 11,0%	2025 2024	10,6% 11,5%	Eigen gegevens	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron	Beschrijving
Programma 2. Volksgezondheid en milieu								
7. Volksgezondheid en milieu	Omvang huishoudelijk restafval	kg	2024 2023	97 102	93 94	148 150	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
7. Volksgezondheid en milieu	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2022 2021	25,3 19,6	28,4 20,1	32,5 33,2	Berekening	

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron	Beschrijving
Programma 3. Werken en leren								
3. Economie	Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2024 2023	181,3 171,3	174,2 166,3	191,4 181,8	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
3. Economie	Functiemenging	%	2024 2023	48,9 48,1	54,6 54,4	54,5 54,2	LISA	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
4. Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2024 2023	2,3 2,5	2,1 2,2	2,3 2,4	DUO / Ingrado	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan.
4. Onderwijs	Absoluut verzuim		2024	1,3	5,1	6,7	DUO / Ingrado	

		per 1.000 leerlingen	2023	1,4	5,4	6,3		Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.
4. Onderwijs	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2024 2023	23 27	28 24	28 27	DUO / Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron	Beschrijving
Programma 4. Zorgen en samenleven								
1. Veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2024 2023	4,9 5,7	1,8 2,1	2,2 2,5	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal winekdiefstallen per 1.000 inwoners.
1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2024 2023	4,7 5,3	3,5 3,4	4,3 4,2	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
1. Veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2024 2023	0,8 1,1	1,2 1,1	1,2 1,3	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
1. Veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2024 2023	5,9 8,1	4,9 5,2	5,7 5,8	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	per 1.000 inw.	2024 2023	9 6	8 8	9 9	Bureau Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-

								straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
5. Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	2024 2022	47 47,7	43,1 46,8	42,5 46,4	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. Van 2023 zijn geen cijfers beschikbaar.
6. Sociaal domein	Banen	per 1.000 inw 15-64jr	2024 2023	752,3 719,9	840,4 830,6	850,2 836,6	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	%	2024 2023	70 70,3	74 73,7	73,2 73,1	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).
6. Sociaal domein	Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inwoners	2025 2024	342,7 406	240,4 292,4	281,2 343,6	CBS - Bijstandsuitkeringen	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-64jr	2024 2023	608,7 567,5	210,8 195,8	203,1 191,5	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
6. Sociaal domein	Cliënten met een maatwerk-voorziening Wmo	per 10.000 inw	2025 2024	760 820	659 709	660 720	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkvoorziening is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
6. Sociaal domein	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2024 2023	6 6	5 5	6 6	CBS Jeugdmonitor	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt

								hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.
6. Sociaal domein	% Werkloze jongeren	%	2024 2023	2 3	2 2	2 2	CBS Jeugdmonitor	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024 2023	17,8 17,4	15,2 14,6	14 13,9	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB)is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	%	2024 2023	1,2 1,7	1 1,1	1,2 1,1	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of ‘onder voogdij geplaatst’.
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	%	2024 2023	0,3 0,3	0,3 0,3	0,4 0,3	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of

								leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
6. Sociaal domein	Jongeren met delict voor rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2023 2022	1 1	1 1	1 1	CBS - Jeugdmonitor	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron	Beschrijving
Algemene dekkingsmiddelen								
8. Vhrowv	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2025 2024	868 848	987 933	957 geen data	COELO - Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
8. Vhrowv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2025 2024	909 895	1052 996	1050 geen data	COELO - Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
8. Vhrowv	WOZ-waarde woningen	1.000 euro	2025 2024	334 321	398 380	398 379	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
8. Vhrowv	Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2024 2023	4,2 8,3	7,6 9,6	8,4 9,1	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties. Onder een woning wordt verstaan de kleinste binnen één of meer panden gelegen en voor woondoeleinden geschikte eenheid van gebruik, ontsloten via een eigen toegang vanaf de openbare weg, een erf of een gedeelde verkeersruimte. Voorbeelden zijn vrijstaande woningen,

								eengezinswoningen, flat- of portiekwoningen, studentenhuizen. Alle verblijfsobjecten met minimaal een woonfunctie en eventueel 1 of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt. Nieuwbouw betreft de mutatie in de woningvoorraad waarbij een woning 'vanaf 0' wordt toegevoegd aan de woningvoorraad
8. Vhrowv	Demografische druk	%	2025	80,7	74,8	70,7	CBS - Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
			2024	79,4	74,3	70,4		

Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden per programma

Toelichting

De gemeente Zutphen kent in de begroting een onderverdeling naar programma's. Deze indeling is in de financiële administratie eveneens vastgelegd. In de administratie zijn op een gedetailleerder niveau ook alle posten opgenomen op kostenplaatsen. Hierbij hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Elke kostenplaats is gekoppeld aan één programma;
- Elke kostenplaats is gekoppeld aan één van de voorgeschreven taakvelden zoals die bij ministeriële regeling zijn vastgesteld (artikel 66 BBV);
- Een taakveld kan bij meerdere programma's voorkomen.

Leidraad voor de koppeling aan taakvelden is het Iv3-informatievoorschrift van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Programma 1

Politiek dichtbij

Bedragen *€1.000		Primitieve begroting 2025		Begroting na wijziging 2025		Realisatie		Verschil begroting na wijziging - realisatie		
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	saldo
0.1	Bestuur	3.831	-15	4.006	-15	4.438	-119	-432	103	-329
0.2	Burgerzaken	1.920	-942	1.960	-942	2.171	-1.141	-211	199	-12
0.4	Overhead	140	0	140	0	87	0	52	0	52
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-88	0	-88	0	0	0
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	0	0	0	0	89	0	-89	0	-89
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.396	0	1.396	0	1.238	0	158	0	158
Totaal		**7.287**	**-958**	**7.502**	**-1.045**	**8.024**	**-1.348**	**-522**	**302**	**-219**

Programma 2

Wonen en leefbaarheid

Bedragen *€1.000		Primitieve begroting 2025		Begroting na wijziging 2025		Realisatie		Verschil begroting na wijziging - realisatie		
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	saldo
0.2	Burgerzaken	7	0	7	0	2	0	5	0	5
0.4	Overhead	0	0	0	0	0	-7	0	7	7
0.63	Parkeerbelasting	128	-3.085	128	-3.085	111	-3.087	16	2	18
0.10	Mutaties reserves	1.252	-4.333	1.377	-8.326	4.327	-2.347	-2.950	-5.979	-8.929
2.1	Verkeer en vervoer	7.846	-271	9.034	-591	7.003	-620	2.031	28	2.059
2.2	Parkeren	568	0	568	0	595	-8	-27	7	-19
2.3	Recreatieve havens	36	0	36	0	28	-2	7	2	9

Programma 1

Politiek dichtbij

2.4	Economische havens en waterwegen	1.036	-13	449	-13	426	-25	24	11	35
3.1	Economische ontwikkeling	0	0	50	0	35	0	15	0	15
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.884	-3.157	1.213	-1.485	950	-1.260	263	-225	38
3.3	Bedrijvenloketten bedrijfsregelingen	13	0	13	0	2	0	12	0	12
3.4	Economische promotie	9	-13	9	-13	6	-18	3	5	8
4.2	Onderwijshuisvesting	0	0	0	0	850	-214	-850	214	-636
5.3	Cult.presentaties, productie en parti.	3.375	-297	4.868	-593	4.061	-618	807	25	832
5.4	Musea	2.772	-620	3.070	-620	2.921	-494	149	-126	22
5.5	Cultureel erfgoed	1.193	-53	1.308	-53	1.074	-89	234	36	270
5.6	Media	1.327	-161	1.385	-207	1.347	-217	38	11	49
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	5.355	-83	5.404	-83	5.420	-385	-16	302	286
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	330	-407	330	-407	309	-384	21	-23	-2
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	181	-157	181	-157	173	-124	8	-33	-24
6.3	Inkomensregelingen	384	0	384	0	374	0	11	0	11
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	5	-5	5	-5	2	-10	3	6	8
7.1	Volksgezondheid	197	-290	252	-290	254	-240	-1	-50	-51
7.2	Riolering	7.006	-7.564	7.006	-7.564	7.012	-7.514	-6	-50	-57
7.3	Afval	5.437	-6.893	5.437	-6.893	6.405	-7.812	-968	919	-50
7.4	Milieubeheer	5.540	-834	9.132	-3.172	4.685	-1.748	4.446	-1.424	3.022
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	636	-393	636	-393	616	-297	20	-95	-75
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.713	-78	1.763	-78	2.330	-683	-567	605	38
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	4.973	-4.944	7.523	-7.539	10.213	-13.044	-2.690	5.505	2.815
8.3	Wonen en bouwen	3.393	-1.921	4.827	-2.773	3.764	-1.309	1.063	-1.464	-401
Totaal		**57.595**	**-35.571**	**66.394**	**-44.338**	**65.295**	**-42.555**	**1.099**	**-1.783**	**-685**

Programma 3

Werken en leren

Bedragen *€1.000		Primitieve	Begroting na	Realisatie	Verschil begroting na
Taakveld	Omschrijving	begroting 2025	wijziging 2025		wijziging - realisatie

Programma 1

Politiek dichtbij

		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	saldo
0.4	Overhead	11	0	46	0	0	0	46	0	46
0.10	Mutaties reserves	395	-559	395	-2.441	395	-1.571	0	-870	-870
2.2	Parkeren	75	0	75	0	0	0	75	0	75
3.1	Economische ontwikkeling	557	0	557	0	803	0	-246	0	-246
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0	-14	0	14	14
3.3	Bedrijvenloketten bedrijfsregelingen	1.298	-170	1.298	-170	1.239	-152	59	-18	41
3.4	Economische promotie	825	-20	1.036	-20	885	-27	152	7	159
4.1	Openbaar basisonderwijs	6	0	6	0	6	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	6.007	-553	6.196	-369	5.566	-411	630	42	672
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.181	-1.577	3.354	-1.760	3.639	-2.135	-285	375	90
5.3	Cult.presentaties, productie en parti.	46	0	46	0	38	0	8	0	8
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	0	0	97	0	62	0	35	0	35
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	469	-10	469	-10	479	-23	-10	13	3
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	800	0	791	0	9	0	9
6.3	Inkomensregelingen	1.210	-1.352	1.210	-1.352	2.036	-2.326	-826	974	148
6.4	WSW en beschut werk	12.419	-1.511	12.419	-1.511	10.835	-1.314	1.584	-197	1.386
6.5	Arbeidsparticipatie	3.036	0	3.036	0	2.973	-155	63	155	217
Totaal		**29.534**	**-5.752**	**31.040**	**-7.633**	**29.746**	**-8.127**	**1.293**	**494**	**1.787**

Programma 4

Zorgen en samenleven

Bedragen *€1.000 Taakveld	Omschrijving	Primitieve begroting 2025		Begroting na wijziging 2025		Realisatie		Verschil begroting na wijziging - realisatie		
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	saldo
0.10	Mutaties reserves	118	-319	618	-744	618	-485	0	-260	-260
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.910	-95	3.910	-95	4.026	-96	-116	1	-115
1.2	Openbare orde en veiligheid	2.467	-10	2.967	-510	2.919	-581	48	71	120
2.1	Verkeer en vervoer	0	0	0	0	40	0	-40	0	-40

Programma 1

Politiek dichtbij

3.3	Bedrijvenloketten bedrijfsregelingen	0	0	0	0	183	0	-183	0	-183
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	261	0	0	0	-14	0	14	0	14
5.1	Sportbeleid en activering	1.085	-592	811	-406	540	-344	271	-62	208
5.2	Sportaccommodaties	4.594	-1.526	5.375	-1.852	5.322	-1.919	53	67	120
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	100	0	100	0	156	0	-56	0	-56
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.369	-307	8.049	-2.367	8.091	-3.923	-43	1.556	1.513
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	75	-75	298	-298	530	-530	-232	232	0
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.147	0	1.176	0	568	0	608	0	608
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.194	0	1.194	0	1.151	0	43	0	43
6.3	Inkomensregelingen	31.287	-22.222	31.387	-22.822	33.822	-25.299	-2.435	2.477	42
6.5	Arbeidsparticipatie	9	0	9	0	0	0	9	0	9
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	3.028	-86	3.028	-86	2.332	-110	696	24	720
6.711	Hulp bij het huishouden (Wmo)	6.306	-510	6.306	-510	6.068	-522	238	12	251
6.712	Begeleiding (Wmo)	5.843	0	5.843	0	6.885	-3	-1.043	3	-1.040
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	1.449	0	1.419	0	1.281	0	139	0	139
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	14.643	0	14.689	0	14.697	0	-8	0	-8
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	7.715	0	7.715	0	6.351	0	1.363	0	1.363
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	943	0	943	0	1.745	0	-802	0	-802
6.791	PGB Wmo	511	0	511	0	325	0	185	0	185
6.792	PGB Jeugd	306	0	306	0	250	0	55	0	55
6.811	Beschermd wonen (Wmo)	2.480	-2.480	2.631	-2.631	626	-626	2.004	-2.004	0
6.821	Jeugdbescherming	1.104	0	1.104	0	1.317	0	-213	0	-213
6.822	Jeugdreclasering	152	0	152	0	124	0	28	0	28
6.91	Coördinatie en beleid Wmo	2.384	0	2.384	0	2.421	0	-37	0	-36

Programma 1

Politiek dichtbij

6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	3.477	0	3.477	0	3.478	0	-1	0	-1
7.1	Volksgezondheid	2.622	-279	2.670	-298	2.558	-283	112	-15	97
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	78	0	78	0	77	0	1	0	1
Totaal		**104.652**	**-28.499**	**109.146**	**-32.618**	**108.487**	**-34.720**	**659**	**2.102**	**2.761**

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen *€1.000		Primitieve begroting 2025		Begroting na wijziging 2025		Realisatie		Verschil begroting na wijziging - realisatie		
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	saldo
0.1	Bestuur	161	0	161	0	261	0	-100	0	-100
0.10	Mutaties reserves	3.090	-7.090	8.440	-13.758	8.581	-11.870	-142	-1.887	-2.029
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	10.001	0	-10.001	0	-10.001
0.4	Overhead	23.615	-204	25.108	-393	25.745	-301	-637	-92	-729
0.5	Treasury	6	-723	46	-723	53	-874	-7	151	144
0.61	OZB woningen	698	-8.572	698	-8.572	585	-8.702	113	131	244
0.62	OZB niet woningen	102	-6.486	102	-6.486	102	-6.641	0	155	155
0.64	Belastingen overig	0	-97	0	-97	0	-154	0	57	57
0.7	Algemene uitkering en overige uitk. Gem.fonds	0	-133.744	0	-133.815	0	-142.894	0	9.079	9.079
0.8	Overige baten en lasten	749	-34	636	-34	1.439	-501	-803	466	-337
0.9	Vennootschapsbelasting (vpb)	115	0	115	0	200	0	-85	0	-85
1.2	Openbare orde en veiligheid	25	-25	25	-25	40	-20	-15	-5	-20
2.1	Verkeer en vervoer	0	-2	0	-2	0	-1	0	0	0
3.3	Bedrijvenloketten bedrijfsregelingen	0	-107	0	-107	0	-113	0	6	6
3.4	Economische promotie	0	-200	0	-200	0	-272	0	72	72
6.3	Inkomensregelingen	733	-421	733	-421	774	-390	-42	-31	-73
8.1	Ruimte en leefomgeving	122	0	122	0	122	0	0	0	0
Totaal		**29.416**	**-157.704**	**36.185**	**-164.632**	**47.903**	**-172.734**	**-11.717**	**8.101**	**-3.616**

Overzicht taakvelden

De gemeente Zutphen kent in de begroting een onderverdeling naar programma's. Deze indeling is in de financiële administratie eveneens vastgelegd. In de administratie zijn op een gedetailleerder niveau ook alle posten opgenomen op kostenplaatsen. Hierbij hanteren we de volgende uitgangspunten:

Elke kostenplaats is gekoppeld aan één programma;
Elke kostenplaats is gekoppeld aan één van de voorgeschreven taakvelden zoals die bij ministeriële regeling zijn vastgesteld (artikel 66 BBV);
Een taakveld kan bij meerdere programma's voorkomen.

Onderstaand treft u een overzicht van de totalen per taakveld aan. In een volgend overzicht zijn de taakvelden uitgesplitst over de programma's.

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Raming primitief 2025					Begroting 2025 na wijziging					Rekening 2025					Verschillen realisatie begroting na wijziging				
		Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
TV01	**0-1 Bestuur**	**3.992**	**-15**	**0**	**0**	**3.977**	**4.167**	**-15**	**0**	**0**	**4.152**	**4.699**	**-119**	**0**	**0**	**4.580**	**532**	**-103**	**0**	**0**	**428**
TV010	**0-10 Mutaties reserves**	**0**	**0**	**4.856**	**-12.300**	**-7.445**	**0**	**0**	**10.830**	**-25.357**	**-14.527**	**0**	**0**	**13.921**	**-16.360**	**-2.440**	**0**	**0**	**3.091**	**8.996**	**12.087**
TV02	**0-2 Burgerzaken**	**1.927**	**-942**	**0**	**0**	**985**	**1.967**	**-942**	**0**	**0**	**1.025**	**2.173**	**-1.141**	**0**	**0**	**1.031**	**206**	**-199**	**0**	**0**	**7**
TV04	**0-4 Overhead**	**23.765**	**-204**	**0**	**0**	**23.561**	**25.294**	**-393**	**0**	**0**	**24.900**	**25.833**	**-308**	**0**	**0**	**25.525**	**539**	**86**	**0**	**0**	**625**
TV05	**0-5 Treasury**	**579**	**-1.296**	**0**	**0**	**-717**	**619**	**-1.296**	**0**	**0**	**-676**	**346**	**-1.167**	**0**	**0**	**-821**	**-274**	**129**	**0**	**0**	**-144**
TV061	**0-61 OZB woningen**	**698**	**-8.572**	**0**	**0**	**-7.874**	**698**	**-8.572**	**0**	**0**	**-7.874**	**585**	**-8.702**	**0**	**0**	**-8.118**	**-113**	**-131**	**0**	**0**	**-244**
TV062	**0-62 OZB niet-woningen**	**102**	**-6.486**	**0**	**0**	**-6.384**	**102**	**-6.486**	**0**	**0**	**-6.384**	**102**	**-6.641**	**0**	**0**	**-6.539**	**0**	**-155**	**0**	**0**	**-155**
TV063	**0-63 Parkeerbelasting**	**128**	**-3.085**	**0**	**0**	**-2.957**	**128**	**-3.085**	**0**	**0**	**-2.957**	**111**	**-3.087**	**0**	**0**	**-2.975**	**-16**	**-2**	**0**	**0**	**-18**
TV064	**0-64 Belastingen overig**	**0**	**-97**	**0**	**0**	**-97**	**0**	**-97**	**0**	**0**	**-97**	**0**	**-154**	**0**	**0**	**-154**	**0**	**-57**	**0**	**0**	**-57**
TV07	**0-7 Alg uitkering en ov**	**0**	**-133.744**	**0**	**0**	**-133.744**	**0**	**-133.815**	**0**	**0**	**-133.815**	**0**	**-142.894**	**0**	**0**	**-142.894**	**0**	**-9.079**	**0**	**0**	**-9.079**

Exploitatie		Raming primitief 2025					Begroting 2025 na wijziging					Rekening 2025					Verschillen realisatie begroting na wijziging				
		Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
	uitkeringen gemfonds																				
TV0-8	0-8 Overige baten en lasten	749	-34	0	0	715	636	-34	0	0	602	1.439	-501	0	0	938	803	-466	0	0	337
TV0-9	0-9 vennootschapbelasting (VpB)	115	0	0	0	115	115	0	0	0	115	200	0	0	0	200	85	0	0	0	85
TV1-1	1-1 Crisisbeheersing en brandweer	3.910	-95	0	0	3.815	3.910	-95	0	0	3.815	4.026	-96	0	0	3.930	116	-1	0	0	115
TV1-2	1-2 Openbare orde en veiligheid	2.492	-35	0	0	2.457	2.992	-535	0	0	2.457	2.959	-601	0	0	2.357	-33	-67	0	0	-100
TV2-1	2-1 Verkeer en vervoer	7.846	-273	0	0	7.573	9.034	-593	0	0	8.441	7.043	-621	0	0	6.422	-1.991	-28	0	0	-2.019
TV2-2	2-2 Parkeren	643	0	0	0	643	643	0	0	0	643	595	-8	0	0	587	-48	-7	0	0	-56
TV2-3	2-3 Recreatieve havens	36	0	0	0	36	36	0	0	0	36	28	-2	0	0	26	-7	-2	0	0	-9
TV2-4	2-4 Economische havens en waterwegen	1.036	-13	0	0	1.023	449	-13	0	0	436	426	-25	0	0	401	-24	-11	0	0	-35
TV3-1	3-1 Economische ontwikkeling	557	0	0	0	557	607	0	0	0	607	838	0	0	0	838	231	0	0	0	231
TV3-2	3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.884	-3.157	0	0	-273	1.213	-1.485	0	0	-272	950	-1.274	0	0	-324	-263	211	0	0	-52
TV3-3	3-3 Bedrijvenloketen	1.311	-277	0	0	1.034	1.311	-277	0	0	1.034	1.422	-265	0	0	1.157	111	12	0	0	124

Exploitatie		Raming primitief 2025					Begroting 2025 na wijziging					Rekening 2025					Verschillen realisatie begroting na wijziging				
		Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
	bedrijfsregelingen																				
TV3-4	**3-4 Economische promotie**	**834**	**-232**	**0**	**0**	**602**	**1.045**	**-232**	**0**	**0**	**813**	**891**	**-317**	**0**	**0**	**575**	**-154**	**-85**	**0**	**0**	**-239**
TV4-1	**4-1 Openbaar onderwijs**	**6**	**0**	**0**	**0**	**6**	**6**	**0**	**0**	**0**	**6**	**6**	**0**	**0**	**0**	**6**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TV4-2	**4-2 Onderwijshuisvesting**	**6.007**	**-553**	**0**	**0**	**5.454**	**6.196**	**-369**	**0**	**0**	**5.827**	**6.416**	**-625**	**0**	**0**	**5.792**	**221**	**-256**	**0**	**0**	**-35**
TV4-3	**4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**3.442**	**-1.577**	**0**	**0**	**1.865**	**3.354**	**-1.760**	**0**	**0**	**1.594**	**3.625**	**-2.135**	**0**	**0**	**1.490**	**271**	**-375**	**0**	**0**	**-104**
TV5-1	**5-1 sportbeleid en activering**	**1.085**	**-592**	**0**	**0**	**493**	**811**	**-406**	**0**	**0**	**405**	**540**	**-344**	**0**	**0**	**197**	**-271**	**62**	**0**	**0**	**-208**
TV5-2	**5-2 Sportaccommodaties**	**4.594**	**-1.526**	**0**	**0**	**3.068**	**5.375**	**-1.852**	**0**	**0**	**3.523**	**5.322**	**-1.919**	**0**	**0**	**3.404**	**-53**	**-67**	**0**	**0**	**-120**
TV5-3	**5-3 Cult.presentaties productie en parti.**	**3.421**	**-297**	**0**	**0**	**3.124**	**4.914**	**-593**	**0**	**0**	**4.321**	**4.099**	**-618**	**0**	**0**	**3.481**	**-814**	**-25**	**0**	**0**	**-840**
TV5-4	**5-4 Musea**	**2.772**	**-620**	**0**	**0**	**2.152**	**3.070**	**-620**	**0**	**0**	**2.450**	**2.921**	**-494**	**0**	**0**	**2.428**	**-149**	**126**	**0**	**0**	**-22**
TV5-5	**5-5 Cultureel erfgoed**	**1.193**	**-53**	**0**	**0**	**1.139**	**1.308**	**-53**	**0**	**0**	**1.254**	**1.074**	**-89**	**0**	**0**	**985**	**-233**	**-36**	**0**	**0**	**-269**
TV5-6	**5-6 Media**	**1.327**	**-161**	**0**	**0**	**1.166**	**1.385**	**-207**	**0**	**0**	**1.179**	**1.347**	**-217**	**0**	**0**	**1.130**	**-38**	**-11**	**0**	**0**	**-49**
TV5-7	**5-7 Openbaar groen en openlucht recreatie**	**5.455**	**-83**	**0**	**0**	**5.372**	**5.601**	**-83**	**0**	**0**	**5.518**	**5.727**	**-385**	**0**	**0**	**5.342**	**127**	**-302**	**0**	**0**	**-176**

Exploitatie		Raming primitief 2025					Begroting 2025 na wijziging					Rekening 2025					Verschillen realisatie begroting na wijziging				
		Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
TV6-1	**6-1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**7.565**	**-724**	**0**	**0**	**6.841**	**10.245**	**-2.784**	**0**	**0**	**7.460**	**10.117**	**-4.330**	**0**	**0**	**5.787**	**-127**	**-1.546**	**0**	**0**	**-1.673**
TV6-21	**6-21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo**	**75**	**-75**	**0**	**0**	**0**	**298**	**-298**	**0**	**0**	**0**	**530**	**-530**	**0**	**0**	**0**	**232**	**-232**	**0**	**0**	**0**
TV6-22	**6-22 Toegang en eerstelijnsvoorz. Jeugd**	**1.328**	**-157**	**0**	**0**	**1.171**	**1.357**	**-157**	**0**	**0**	**1.200**	**741**	**-124**	**0**	**0**	**616**	**-617**	**33**	**0**	**0**	**-584**
TV6-23	**6-23 Toegang en eerstelojns voorz. Integraal**	**1.194**	**0**	**0**	**0**	**1.194**	**1.994**	**0**	**0**	**0**	**1.994**	**1.942**	**0**	**0**	**0**	**1.942**	**-52**	**0**	**0**	**0**	**-52**
TV6-3	**6-3 Inkomensregelingen**	**33.613**	**-23.995**	**0**	**0**	**9.618**	**33.713**	**-24.595**	**0**	**0**	**9.118**	**37.005**	**-28.015**	**0**	**0**	**8.990**	**3.292**	**-3.420**	**0**	**0**	**-128**
TV6-4	**6-4 WSW en beschutwerk**	**12.419**	**-1.511**	**0**	**0**	**10.907**	**12.419**	**-1.511**	**0**	**0**	**10.907**	**10.835**	**-1.314**	**0**	**0**	**9.521**	**-1.583**	**197**	**0**	**0**	**-1.386**
TV6-5	**6-5 Arbeidsparticipatie**	**3.045**	**0**	**0**	**0**	**3.045**	**3.045**	**0**	**0**	**0**	**3.045**	**2.973**	**-155**	**0**	**0**	**2.819**	**-72**	**-155**	**0**	**0**	**-226**
TV6-60	**6-60 Hulpmiddelen en diensten WMO**	**3.032**	**-91**	**0**	**0**	**2.941**	**3.032**	**-91**	**0**	**0**	**2.941**	**2.334**	**-120**	**0**	**0**	**2.214**	**-698**	**-30**	**0**	**0**	**-728**
TV6-711	**6-711 Huishoudelijkehulp (WMO)**	**6.306**	**-510**	**0**	**0**	**5.797**	**6.306**	**-510**	**0**	**0**	**5.797**	**6.068**	**-522**	**0**	**0**	**5.546**	**-238**	**-12**	**0**	**0**	**-251**
TV6-712	**6-712 Begeleiding (WMO)**	**5.843**	**0**	**0**	**0**	**5.843**	**5.843**	**0**	**0**	**0**	**5.843**	**6.885**	**-3**	**0**	**0**	**6.882**	**1.043**	**-3**	**0**	**0**	**1.040**

Exploitatie		Raming primitief 2025					Begroting 2025 na wijziging					Rekening 2025					Verschillen realisatie begroting na wijziging				
		Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
TV6-751	**6-751 Jeugdhulp ambulant lokaal**	**1.449**	**0**	**0**	**0**	**1.449**	**1.419**	**0**	**0**	**0**	**1.419**	**1.281**	**0**	**0**	**0**	**1.281**	**-139**	**0**	**0**	**0**	**-139**
TV6-752	**6-752 Jeugdhulp ambulant regionaal**	**14.643**	**0**	**0**	**0**	**14.643**	**14.689**	**0**	**0**	**0**	**14.689**	**14.697**	**0**	**0**	**0**	**14.697**	**8**	**0**	**0**	**0**	**8**
TV6-762	**6-762 Jeugdhulp met verblijf regionaal**	**7.715**	**0**	**0**	**0**	**7.715**	**7.715**	**0**	**0**	**0**	**7.715**	**6.351**	**0**	**0**	**0**	**6.351**	**-1.363**	**0**	**0**	**0**	**-1.363**
TV6-763	**6-763 Jeugdhulp met verblijf landelijk**	**943**	**0**	**0**	**0**	**943**	**943**	**0**	**0**	**0**	**943**	**1.745**	**0**	**0**	**0**	**1.745**	**802**	**0**	**0**	**0**	**802**
TV6-791	**6-791 PGB WMO**	**511**	**0**	**0**	**0**	**511**	**511**	**0**	**0**	**0**	**511**	**325**	**0**	**0**	**0**	**325**	**-185**	**0**	**0**	**0**	**-185**
TV6-792	**6-792 PGB Jeugd**	**306**	**0**	**0**	**0**	**306**	**306**	**0**	**0**	**0**	**306**	**250**	**0**	**0**	**0**	**250**	**-55**	**0**	**0**	**0**	**-55**
TV6-811	**6-811 Beschermd Wonen (WMO)**	**2.480**	**-2.480**	**0**	**0**	**0**	**2.631**	**-2.631**	**0**	**0**	**0**	**626**	**-626**	**0**	**0**	**0**	**-2.004**	**2.004**	**0**	**0**	**0**
TV6-821	**6-821 Jeugdbescherming**	**1.104**	**0**	**0**	**0**	**1.104**	**1.104**	**0**	**0**	**0**	**1.104**	**1.317**	**0**	**0**	**0**	**1.317**	**213**	**0**	**0**	**0**	**213**
TV6-822	**6-822 Jeugdreclasering**	**152**	**0**	**0**	**0**	**152**	**152**	**0**	**0**	**0**	**152**	**124**	**0**	**0**	**0**	**124**	**-28**	**0**	**0**	**0**	**-28**
TV6-91	**6-91 Coördinatie en beleid WMO**	**2.384**	**0**	**0**	**0**	**2.384**	**2.384**	**0**	**0**	**0**	**2.384**	**2.421**	**0**	**0**	**0**	**2.421**	**37**	**0**	**0**	**0**	**36**
TV6-92	**6-92 Coördinatie en beleid Jeugd**	**3.477**	**0**	**0**	**0**	**3.477**	**3.477**	**0**	**0**	**0**	**3.477**	**3.478**	**0**	**0**	**0**	**3.478**	**1**	**0**	**0**	**0**	**1**
TV7-1	**7-1 Volksgezondheid**	**2.819**	**-568**	**0**	**0**	**2.251**	**2.923**	**-588**	**0**	**0**	**2.335**	**2.812**	**-522**	**0**	**0**	**2.289**	**-111**	**65**	**0**	**0**	**-46**

Exploitatie		Raming primitief 2025					Begroting 2025 na wijziging					Rekening 2025					Verschillen realisatie begroting na wijziging				
		Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
TV7-2	**7-2 Riolering**	**7.006**	**-7.564**	**0**	**0**	**-559**	**7.006**	**-7.564**	**0**	**0**	**-559**	**7.012**	**-7.514**	**0**	**0**	**-502**	**6**	**50**	**0**	**0**	**57**
TV7-3	**7-3 Afval**	**5.437**	**-6.893**	**0**	**0**	**-1.457**	**5.437**	**-6.893**	**0**	**0**	**-1.457**	**6.405**	**-7.812**	**0**	**0**	**-1.407**	**968**	**-919**	**0**	**0**	**49**
TV7-4	**7-4 Milieubeheer**	**5.540**	**-834**	**0**	**0**	**4.706**	**9.132**	**-3.172**	**0**	**0**	**5.960**	**4.685**	**-1.748**	**0**	**0**	**2.937**	**-4.446**	**1.424**	**0**	**0**	**-3.023**
TV7-5	**7-5 Begraafplaatsen en crematoria**	**714**	**-393**	**0**	**0**	**321**	**714**	**-393**	**0**	**0**	**321**	**692**	**-297**	**0**	**0**	**395**	**-21**	**95**	**0**	**0**	**74**
TV8-1	**8-1 Ruimtelijke ordening**	**1.835**	**-78**	**0**	**0**	**1.758**	**1.885**	**-78**	**0**	**0**	**1.808**	**2.453**	**-683**	**0**	**0**	**1.769**	**567**	**-605**	**0**	**0**	**-38**
TV8-2	**8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)**	**4.973**	**-4.944**	**0**	**0**	**29**	**7.523**	**-7.539**	**0**	**0**	**-16**	**10.213**	**-13.044**	**0**	**0**	**-2.830**	**2.691**	**-5.505**	**0**	**0**	**-2.815**
TV8-3	**8-3 Wonen en bouwen**	**3.393**	**-1.921**	**0**	**0**	**1.472**	**4.827**	**-2.773**	**0**	**0**	**2.054**	**3.793**	**-1.309**	**0**	**0**	**2.484**	**-1.034**	**1.464**	**0**	**0**	**430**
Gerealiseerd resultaat		**224.201**	**-216.756**	**4.856**	**-12.300**	**0**	**240.010**	**-225.483**	**10.830**	**-25.357**	**0**	**235.855**	**-243.417**	**13.921**	**-16.360**	**-10.001**	**-4.155**	**-17.934**	**3.091**	**8.996**	**-10.001**

Overige bijlagen

Voortgang rekenkameronderzoek

Toelichting rekenkamerrapporten

Het college is op grond van de nieuwe wet Versterking Decentrale Rekenkamers verplicht om te rapporteren aan de raad over de, door de raad, geaccordeerde aanbevelingen zoals vastgelegd in het rapport van de Rekenkamer. Het college dient hier jaarlijks verslag van te doen totdat de aanbestedingen naar het oordeel van de raad voldoende zijn opgevolgd.

Rekenkamerrapport Bouwen & Wonen

Met het onderzoeksrapport wil de rekenkamercommissie de gemeenteraad van Zutphen inzichtelijk maken of en in hoeverre het beleid en de uitvoering ervan effectief is. Dit rapport is in 2023 gemaakt toen de huidige woonvisie 2019 t/m 2024 nog vol in uitvoering en nog niet voorbij was. Hieronder wordt per aanbeveling uit dit rapport beschreven wat wordt gedaan en de status is.

1. Zet als gemeenteraad in op de navolgbaarheid van de woonvisie en maak duidelijke afspraken over de monitoring en evaluatiemomenten met het college.

In ‘een ambtelijke evaluatie’ van de woonvisie geven wij een kwalitatieve toelichting van wat er is gedaan in het kader van de uitvoering van de verschillende acties en welke resultaten daarmee zijn behaald. Deze evaluatie is, met het oog op het einde van de huidige woonvisie, uitgevoerd in het 3e/4e kwartaal van 2024. De resultaten van deze evaluatie en de 1e aanbeveling van de rekenkamercommissie worden meegenomen in het beleidsvormende proces voor het volkshuisvestingsprogramma. Op basis van de Omgevingswet en de nieuwe Wet versterking regie op de volkshuisvesting moet zo’n programma ter uitwerking van de gemeentelijke Omgevingsvisie worden gemaakt. Voorgeschreven is dat het programma ook een woonzorgvisie bevat. Het volkshuisvestingsprogramma is een nieuw instrument en komt naar verwachting eind 2026 / begin 2027 in de plaats van de gemeentelijke woonvisie 2019-2024. Adviesbureau Companen begeleidt ons bij de opstelling ervan.

Tot slot de 1e aanbeveling van de Rekenkamercommissie wordt ook meegenomen in de nieuwe prestatieafspraken met de corporaties die periodiek worden gemaakt.

2. Stel vanuit de woonvisie een actueel (jaarlijks)uitvoeringsprogramma op met SMART acties en afspraken.

Het Volkshuisvestingsprogramma wordt een uitvoeringsprogramma van de omgevingsvisie. In het volkshuisvestingsprogramma zullen SMART acties en afspraken opgenomen worden in een uitvoeringsagenda.

3. Zorg ervoor dat, zeker naar buiten, eenheid van beleid wordt uitgedragen door bestuurders.
Bij de totstandkoming van woningbouwprojecten en woonbeleid worden meerdere relevante beleidsvelden betrokken. De basis is gelegd met de omgevingsvisie die integraal is ontwikkeld. Ook het volkshuisvestingsprogramma, de woonzorgvisie en de ontwikkeling van woningbouwprojecten zoals Leesten Schouwbroek en De Hoven Noord zal samen met relevante beleidsvelden ontwikkeld worden.

4. Zorg ervoor dat er ten behoeve van de uitvoering voldoende capaciteit en expertise in huis is.
Pas vanaf de zomer van 2023 is extra capaciteit beschikbaar gekomen voor de visievorming, uitvoerbaarheid en monitoring van woonbeleid. Het is echter lastig om structurele capaciteit te vinden, ook op andere relevante disciplines zoals grondzaken, ruimtelijke ordening en projectleiding. Wanneer op een beleidsveld in de organisatie de bemensing niet op orde is, werkt dit door in voortgang op het beleidsveld wonen.

5. Neem als gemeenteraad een brede kaderstellende en controlerende rol in het woondomein door in te zetten op vroegtijdige informatievoorziening in alle relevante stadia van de beleidscyclus.

Jaarlijks wordt de raad geïnformeerd door middel van de ‘Factsheet Bevolking & Wonen’. Daarnaast is

actuele informatie te vinden op de website ‘Zutphen in Cijfers’. Aan de hand van Zutphen in Cijfers is een woningmarktdashboard uitgewerkt om nog meer inzicht te geven. In het kader van de ontwikkeling van het volkshuisvestingsprogramma is de raad aan het begin van het traject om haar input en visie op beleid gevraagd en zal zij ook gedurende de beleidvorming worden geconsulteerd.

Rekenkamerrapport informatiebeveiliging en privacy in de gemeente Zutphen

De bevindingen uit het rekenkamerrapport Informatieveiligheid & Privacy zijn overgenomen in het IB&P project. Per bevinding wordt de huidige stand van zaken weer gegeven

Actualiseer het informatiebeveiliging- en privacy beleid op basis van risicomanagement en formuleer ambities hierop in samenspraak met de raad;
De ambitie van de gemeente Zutphen is om eind 2025 volledig te voldoen aan de richtlijnen vanuit de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). In opdracht van de directeur Bedrijfsvoering heeft de toenmalige CISO samen met de IT-Architect een actieplan opgesteld. Hierin staan de activiteiten opgenomen om het doel van BIO compliant te realiseren.

Breng aantal en actualiteit van de protocollen en richtlijnen zoals voorgeschreven in de BIO up-to-date;
In augustus 2023 is er een deeltijd projectleider (16 uur per week) aangesteld voor de uitvoering van het actieplan voor IB&P met als doel BIO compliant te zijn in twee jaar.
De projectleider trof in augustus 2023 een lijnorganisatie aan welke Ad Hoc werkt en waar niet voldoende resources aanwezig zijn voor een IB&P organisatie. Met de bestaande resources is er een start gemaakt met de uitvoer van het actieplan, dit verliep stroef omdat de aanwezige resources vaak andere prioriteiten (lijnwerkzaamheden) hadden en hierdoor niet voldoende aandacht konden schenken aan de acties uit het actieplan. Het gevolg hier van is dat er een achterstand is ontstaan.
In november 2023 is er naast de bestaande lijnorganisatie een projectorganisatie opgetuigd welke toegewijd kan werken aan de fundering van een robuuste IB&P organisatie. In december 2023 en januari 2024 is het fundament gelegd voor een projectorganisatie. Eind januari en begin februari zijn de projectmedewerkers, te weten een TISO, ISO en Privacy Officer gestart. Daarnaast is werving gestart voor o.a. een TISO en Privacy Officer in de lijnorganisatie, deze zijn inmiddels ingevuld.
De projectleider heeft in samenspraak met de directeur Bedrijfsvoering besloten om op basis van IB&P onderwerpen deelprojecten op te stellen en de genoemde acties uit het actieplan hierin onder te brengen. Aan ieder deelproject wordt nu hard gewerkt om de overeengekomen doelen te behalen. 25% van de benodigde inspanningen zijn door het projectteam in de afgelopen tien maanden gerealiseerd, dit is in lijn met onze planning. Volgens een simpele berekening betekent dat we met het huidige project nog zeker zestien maanden bezig zullen zijn om het project (BIO compliant) af te ronden.

Maak effectiever gebruik van de reeds aanwezige middelen voor controle en monitoring op informatiebeveiliging en privacy;
Binnen de gemeente Zutphen is er een enorme verscheidenheid in tooling beschikbaar en in gebruik voor de controle en monitoring van informatiebeveiliging en privacy. De informatie is hierdoor gefragmenteerd en ook niet overal actueel. De CISO en de Privacy Officer werken aan een voorstel om de bestaande tooling te consolideren. De consolidatie van de tooling leidt tot efficiënt gebruik van de aanwezige middelen voor controle en monitoring voor informatiebeveiliging en privacy.

Verricht een 0-meting naar de taakvolwassenheid en bewustwording van medewerkers op informatiebeveiliging en formuleer daarop een ambitie en stappenplan om daarop in control te komen;
In de afgelopen vier jaar hebben twee 0-metingen plaatsen voor Informatiebeveiliging en één voor privacy.
De uitkomsten van de onderzoeken waren dat het volwassenheidsniveau van de gemeente Zutphen tussen de 1 en 1,5 (een Ad Hoc werkwijze) is. Om BIO compliant te zijn is minimaal volwassenheidsniveau 3 nodig (Managed).
Om de gemeente Zutphen op volwassenheidsniveau 3 te krijgen is er een iBewustzijnsprogramma opgesteld en kent een doorlooptijd 2 jaar.
Maak informatiebeveiliging- en privacy een integraal onderdeel van de werkprocessen.
In Q2 2024 en Q3 2024 zijn bouwstenen ontworpen en gebouwd welke nodig zijn om informatiebeveiliging- en privacy een integraal onderdeel te maken van de werkprocessen. Vervolgens kan dan vanaf Q1 2025 gestart worden met de implementatie.

Rekenkamerrapport Vroegsignalering & Preventie Schuldhulp

Aanbeveling 1. Sturing op het beleidskader

- In een beleidskader vast te leggen wat de samenhang is aan opgaven, ambities, doelen en (de verwachte werking van) maatregelen en;
- Op basis hiervan te bepalen welke kwalitatieve en kwantitatieve informatie handvatten geven om inzicht te ontwikkelen op de werking van de inzet.

Voortgang

- Op 13 oktober 2025 is de Lokale Aanpak Bestaanszekerheid unaniem door de raad vastgesteld. In deze aanpak hebben we de verbinding gelegd tussen lange-termijnambities en concrete doelen en acties om te zorgen dat we de bestaanszekerheid van onze inwoners vergroten. Ambitie 2 (begeleiding en ondersteuning bij geldzorgen) omvat de doelen en acties voor Schuldhulp. Deze ambitie is integraal onderdeel geworden van de brede visie op bestaanszekerheid.
- In het najaar van 2026 volgt de uitvoeringsagenda op de Lokale Aanpak Bestaanszekerheid. Daarin leggen we per doel de bijbehorende kwalitatieve en kwantitatieve indicatoren vast. Hiermee vergroten we de mogelijkheid om gericht te sturen, te monitoren en tijdig bij te sturen.

Aanbeveling 2. Samenwerking

· Versterk de samenwerking met partners; door gezamenlijk met externe partners te bekijken wat er nodig is om de onderlinge afstemming nog vruchtbaarder te laten verlopen.

Voortgang

- Bij het opstellen van de Lokale Aanpak Bestaanszekerheid hebben we alle maatschappelijke partners en collega's actief betrokken. Deze samenwerking heeft voor meer draagvlak en samenhang gezorgd.

- Onlangs hebben we samen met partners en inwoners een klantreis voor schuldhulp uitgevoerd (met onder andere BudgetBuddy Zutphen en Stichting Perspectief). Tijdens deze sessie hebben we de hele klantreis in beeld gebracht en verbeterpunten voor zowel het proces als de samenwerking opgehaald. Deze inzichten vertalen we nu naar concrete verbeteracties.
- Daarnaast evalueren we op dit moment onze vroegsignalering, samen met Stichting Perspectief en Woonbedrijf Ieder1. Samen onderzoeken we hoe we inwoners met geldzorgen sneller, beter en op het juiste moment kunnen bereiken.
- Met subsidiepartners maken we gerichte samenwerkingsafspraken met doelen en afspraken over de taakverdeling.

Aanbeveling 3. Uitvoeringspraktijk

- Het aanbod voor inwoners met geldzorgen beter zichtbaar te maken en te vereenvoudigen;
- Het aanbod op het gebied van preventie op het niveau te brengen van de gestelde ambities.

Voortgang

- Om ons aanbod bij geldzorgen eenvoudiger te maken, hebben we een digitaal aanvraagformulier ontwikkeld waarmee inwoners via één aanvraag direct alle inkomensregelingen kunnen aanvragen.
- We gaan vanaf maart 2026 de Individuele Inkomenstoeslag en Meedoen-regeling ambtshalve toekennen voor inwoners met een bijstandsuitkering.
- Sinds januari 2026 werken met de Plinkr-app, die inwoners helpt hun financiële vaardigheden te vergroten. We hebben hiervoor een budgetcoach aangesteld die inwoners tijdens het traject begeleidt. Het Plinkr-traject is onderdeel van onze nazorg. We starten nu al tijdens het schuldhulptraject, zodat inwoners meer grip krijgen en duurzaam kunnen uitstromen.
- We ontwikkelen een communicatieplan om meer inwoners met geldzorgen te bereiken. Dit loopt samen met de communicatie over de Lokale Aanpak Bestaanszekerheid. Per doelgroep bepalen we welke middelen het beste aansluiten. Bijvoorbeeld bij jongeren, dan zetten we in op sociale media en de jongerencoaches in de wijk. Ervaringsdeskundigen helpen ons bij in de inhoud en toon, zodat de communicatie aansluit bij de leefwereld van onze inwoners.
- We werken ook aan een gerichte preventie aanpak voor jongeren. Omdat de hulpvragen vaak breder zijn dan alleen geldzorgen, willen we graag een integrale aanpak ontwikkelen die aansluit bij wat de jongeren nodig hebben.

Subsidies

Subsidies

Voor actuele subsidie(s), verwijzen we naar onze website subsidieregister.

Staat van gewaarborgde geldleningen

Staat van gewaarborgde geldleningen

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	restant per 31-12-2024	In de loop van het jaar gewaarborgde leningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	restant per 31-12-2025
Achtervangpositie WEW:					
Actieve garanties NHG	€ 940.000.000	€ 80.500.000	€ -	€ 5.500.000	€ 75.000.000
Totaal Achtervangpositie WEW:	**€ 940.000.000**	**€ 80.500.000**	**€ -**	**€ 5.500.000**	**€ 75.000.000**
Achtervangpositie WSW:					
Woning stichting Ons Huis	€ 1.000.000	€ 500.000	€ -	€ -	€ 500.000
Woning stichting Ons Huis	€ 5.500.000	€ 2.750.000	€ -	€ -	€ 2.750.000
Woning stichting Ons Huis	€ 3.200.000	€ 1.600.000	€ -	€ -	€ 1.600.000
Woning stichting Ons Huis	€ 1.000.000	€ 375.000	€ -	€ 12.500	€ 362.500
Woning stichting Ons Huis	€ 5.000.000	€ 2.500.000	€ -	€ -	€ 2.500.000
Woning stichting Ons Huis	€ 5.000.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 10.000.000	€ 5.000.000	€ -	€ -	€ 5.000.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 7.500.000	€ 3.750.000	€ -	€ -	€ 3.750.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 5.000.000	€ 2.500.000	€ -	€ -	€ 2.500.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 6.500.000	€ 3.250.000	€ -	€ -	€ 3.250.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 20.000.000	€ 10.000.000	€ -	€ -	€ 10.000.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 14.000.000	€ 7.000.000	€ -	€ 7.000.000	€ -
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 10.000.000	€ 5.000.000	€ -	€ -	€ 5.000.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 8.400.000	€ 1.765.724	€ -	€ 184.917	€ 1.580.807
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 20.000.000	€ 10.000.000	€ -	€ -	€ 10.000.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 10.000.000	€ 5.000.000	€ -	€ -	€ 5.000.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 18.000.000	€ 9.000.000	€ -	€ -	€ 9.000.000
Stichting Woonbedrijf Ieder1	€ 10.000.000	€ 5.000.000	€ -	€ -	€ 5.000.000

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	restant per 31-12-2024	In de loop van het jaar gewaarborgde leningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	restant per 31-12-2025
Totaal Achtervangpositie WSW:	**€ 160.100.000**	**€ 74.990.724**	**€ -**	**€ 7.197.417**	**€ 67.793.307**
Garanties sportverenigingen 50%:					
St. voetbalaccommodatie 't Meijerink	€ 475.000	€ 203.409	€ -	€ 3.161	€ 200.248
Tennisvereniging Welgelegen	€ 60.000	€ 10.208	€ -	€ -	€ 10.208
Watersportvereniging Isala	€ 300.000	€ 142.500	€ -	€ -	€ 142.500
Totaal Garanties sportverenigingen 50%	**€ 835.000**	**€ 356.117**	**€ -**	**€ 3.161**	**€ 352.956**
Garanties sportverenigingen 100%:					
St. voetbalaccommodatie 't Meijerink	€ 65.000	€ 875	€ -	€ 875	€ -
Tennisvereniging Welgelegen	€ 450.000	€ 174.000	€ -	€ 18.000	€ 156.000
Watersportvereniging Isala	€ 248.000	€ 31.000	€ -	€ 12.400	€ 18.600
Totaal Garanties sportverenigingen 100%	**€ 763.000**	**€ 205.875**	**€ -**	**€ 31.275**	**€ 174.600**
Overige instellingen, verenigingen en instellingen:					
BOEi	€ 350.000	€ 139.034	€ -	€ 12.520	€ 126.514
Stichting Hic Jacet Robur	€ 850.120	€ 78.060	€ -	€ 9.297	€ 68.763
Stichting Hic Jacet Robur	€ 444.083	€ 142.718	€ -	€ 16.459	€ 126.259
St. Serviceflat De IJssel	€ 2.636.463	€ 1.691.298	€ -	€ 65.047	€ 1.626.251
St. Serviceflat De IJssel	€ 7.623.508	€ 3.501.304	€ -	€ 314.420	€ 3.186.884
Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)	€ 907.560	€ 747.083	€ -	€ 13.108	€ 733.975
Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)	€ 907.560	€ 761.484	€ -	€ 12.094	€ 749.390

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	restant per 31-12-2024	In de loop van het jaar gewaarborgde leningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	restant per 31-12-2025
Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)	€ 907.560	€ 760.602	€ -	€ 12.135	€ 748.467
Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)	€ 907.560	€ 754.912	€ -	€ 12.765	€ 742.147
Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)	€ 1.500.000	€ 240.000	€ -	€ 60.000	€ 180.000
Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)	€ 1.500.000	€ 1.069.824	€ -	€ 38.099	€ 1.031.725
Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)	€ 4.500.000	€ 2.854.754	€ -	€ 130.387	€ 2.724.367
Stichting Sutfene vanaf 2020 Stichting Sensire	€ 1.633.609	€ 543.768	€ -	€ 76.524	€ 467.244
Stichting vrienden van Stichting Scouting ZONA	€ 50.000	€ 16.767	€ -	€ 2.004	€ 14.763
Vrije school	€ 620.000	€ 253.166	€ -	€ 62.000	€ 191.166
Totaal overige instellingen, verenigingen en instellingen:	**€ 25.338.024**	**€ 13.554.774**	**€ -**	**€ 836.859**	**€ 12.717.915**
Totaal borg en garantstelling:	**€ 1.127.036.024**	**€ 169.607.490**	**€ -**	**€ 13.568.712**	**€ 156.038.779**

Staat van openstaande kredieten per 31-12-2025

Toelichting staat van openstaande kredieten per 31-12-2025

Hieronder treft u een lijst aan van de kredieten die per 31 december 2025 nog openstaan. Dit betreffen kredieten die in 2025 of eerder beschikbaar zijn gesteld en per 31 december nog niet geheel gebruikt zijn. Vaak omdat nog niet met de werkzaamheden is gestart of omdat de werkzaamheden nog doorlopen in toekomstige jaren.

Openstaande kredieten

Krediet	Begroot	Totaal besteed	Restant
7002003 Burgerzaal - verv. leisteen	150.900	68.953	81.948
7002004 Stadhuis - Buitenschil	74.500	0	74.500
7002006 Noodstroomvoorziening	55.000	0	55.000
7002007 Verbouwing stadhuis i.v.m. samenvoeging	2.748.200	191.046	2.557.154
7002008 Vervanging unit en ventilator Stadhuis	25.300	209	25.091
7002009 Vervanging blankglas dubbel buitenschil	38.500	0	38.500
7002010 Inrichting burgerzaal raadzaal	294.500	56.515	237.985
7010141 Vervangen vrachtauto MAN (07-BBH-5)	175.000	0	175.000
7010194 Vervanging werktuigdrager	75.900	0	75.900
7010195 Vervanging heetwatermachine	45.000	23.970	21.030
7010200 Vervanging TSZ-35-Z	78.500	0	78.500
7010209 Vervangen John Deere 1515 (TSZ-17-Z)	78.000	0	78.000
7010211 Vervangen gladheidsbestrijding WZ-HL-94	36.500	0	36.500
7010213 Vervangen Piaggo VT-118-B	42.500	0	42.500
7010214 Vervangen Veegmachine Bucher TTB-28-B	460.000	0	460.000
7010215 Vervangen John Deere 1515 TSZ-66-X	75.200	0	75.200
7010218 Vervanging VT-070-B Piaggio	44.000	0	44.000
7010220 Vervanging 60-BJR-7 Fuso C-rijbewijs	117.000	0	117.000
7010221 Vervanging TSZ-20-X Roberine klepel	64.000	0	64.000
7010222 Vervanging TSZ-66-X John Deere 1515	125.000	0	125.000
7010223 Vervanging Houtversnipperaar	32.500	0	32.500
7010224 Vervanging VZ-208-L Fiat Ducato	80.000	0	80.000
7010303 Autorisatiemanagement	25.000	0	25.000
7010308 Mobiele app. Voor huisbezoeken (Ipads)	30.000	0	30.000
7010310 Verv. Hardware serverruimte/datacenter	250.000	15.179	234.821
7210035 Stadsdiagonaal	815.150	764.929	50.221
7210048 Aanpassen Lange Hofstraat	200.000	26.560	173.440
7210067 IJsselboulevards Marszijde/Haven	2.000.000	4.876.368	-2.876.368
7210069 Investeringsbudget speerpunt binnenstad	86.850	46.897	39.953
7210076 IJsselkade fase 1 HWBP	0	0	0
7210083 Aanleg fietsstraat Paulus Potterstraat	2.512.000	1.448.917	1.063.083
7210084 Mobiliteitsvisie Lange Hofstraat	100.000	0	100.000

Krediet		Begroot	Totaal besteed	Restant
7210086	Reconstructie Leeuweriklaan	1.500.000	1.113.982	386.018
7210087	Aanpassingen Dreef/Hermesweg	1.250.000	16.087	1.233.913
7210088	Ontwerp stationsstraat	25.000	112	24.888
7210089	Openbare verlichting 2023	575.000	393.109	181.891
7210090	Verlichting onderdoorgangen	900.000	77.840	822.160
7210096	Herinr. openb. ruimte Waterkwartier Zuid	500.000	22.661	477.339
7210097	Kruispunt Stationsplein-Nieuwstad	300.000	167.656	132.344
7210098	Herinrichting kruising G. Doustraat	775.000	31.768	743.232
7210099	Herinrichting Coehoornsingel	650.000	0	650.000
7210100	Herinrichting Berkelsingel	2.102.000	35.466	2.066.534
7210101	1190 Armaturen 2025	684.000	159.175	524.825
7210102	500 Lichtmasten 2025	390.000	198.180	191.820
7210103	Censerveren Lawesbrug	150.000	0	150.000
7211020	voorber. Poort van Zuid 2016-30	335.000	249.919	85.081
7214008	Vispoortplein 16	750.000	1.569	748.431
7310030	Renovatie Hanzehof	400.000	446.871	-46.871
7310201	Aankoop gronden Noordrand de Hoven	1.132.200	483.443	648.757
7310203	Strategische grondaankopen	3.000.000	280.747	2.719.253
7310204	Transformatie vm schoolgeb. Baudartius	93.000	31.672	61.328
7421048	Mozaiek + deel Anne Flokstra nieuwb.	13.061.800	157.250	12.904.550
7421049	Mozaiek + deel Anne Flokstra grond	625.000	443.086	181.914
7421052	Grond Het Kompaan (flamcoterrein)	900.000	680.945	219.055
7421062	De zonnewende Dependance	1.177.400	0	1.177.400
7421063	De Waaier/De Parel	6.322.100	464.802	5.857.298
7421064	De Flief/Pr. Clausschool	4.038.400	0	4.038.400
7530040	Hoofdveld Be Quick	380.000	0	380.000
7530044	Aanpasen kantoren Hanzehal	140.000	19.021	120.979
7544001	Uitvoeren vesting van de toekomst	300.000	19.550	280.450
7560007	Vervanging bomen 2022	162.500	126.873	35.627
7560008	De groene Mars	100.000	21.102	78.898
7560009	Vergroenen Revelhorst	267.400	30.570	236.830
7722136	Rioolproject Het Stokebrand	50.000	42.976	7.024
7722142	Quick win afkoppelen	50.000	31.461	18.539
7722156	Berkelriool	100.000	559	99.441
7722159	Rioolvervanging Helbergen	100.000	46.294	53.706
7722166	Herinrichting Thorbeckesingel riool	50.000	7.560	42.440
7722167	Herinrichting Breegraven	50.000	0	50.000
7722168	Afwatering Winkelcentrum Leesten	300.000	17.615	282.385
7722169	Rioolvervanging Waterkwartier	2.151.240	2.181.139	-29.899
7722170	Lijngoten binnenstad	350.000	0	350.000

Krediet		Begroot	Totaal besteed	Restant
7722171	Relining Leesten	350.000	176.220	173.780
7722172	Klimaatadaptatieplan	100.000	0	100.000
7722173	Gemalen EM vervangingen	169.800	20.029	149.771
7722174	Pompunits vervangingen	79.900	12.600	67.300
7722175	rioolvervanging calamiteiten 2	100.000	0	100.000
7724001	Verbouw poortgebouw algem.begraafplaats	106.500	6.305	100.195
7810006	Gebiedsontwikkeling Polsbroek	700.000	56.424	643.576
7821001	Gelrehof	1.279.000	0	1.279.000
7830001	Voorber.herpos.grondpos.Noordrand Hoven	1.410.000	1.410.360	-360
7830003	Voorber.gebiedsontg. De Kleine Linie	5.560.000	2.698.779	2.861.221

Moties 2025

Moties 2025

Moties

Datum raad	Onderwerp	Nummer	Status	Afgedaan?	Stand van zaken
27-1-2025	Zutphen zegt het met bloemen	2025-M0001	Aangenomen	Afgedaan	Het college kiest bij het geven van geschenken zo veel als mogelijk voor duurzame cadeaus. Lokaal en duurzaam geproduceerde biologische bloemen worden ook gerekend tot de duurzame cadeaus. Zie ook: memo Uitvoering motie duurzame cadeautjes, dd 5-12-2024
3-3-2025	Budget beschikbaar stellen voor vervanging en herstel speeltoestellen op speelplekken in Zutphen	2025-M0003	Aangenomen	Afgedaan	In het 4de kwartaal van 2026 komt het beleidsvoorstel bewegen, spelen en ontmoeten naar de raad. Hier zit ook een financiële paragraaf bij.
3-3-2025	Erkenning en bewustwording vergroten van het zonnebloemen-sleutelkoord als teken van toegankelijkheid/inclusiviteit	2025-M0005	Aangenomen	Afgedaan	Op 13 oktober 2025 heeft de gemeenteraad een memo ontvangen over de afdoening van de motie (zaaknummer 1135661)
14-4-2025	Prestatieafspraken bij huishoudelijke zorg	2025-M0008	Aangenomen	Afgedaan	Op 12 december 2025 heeft de gemeenteraad een memo ontvangen over de afdoening van de motie (zaaknummer 1147401)
26-5-2025	Hoogtevisie	2025-M0010	Aangenomen	Afgedaan	In het 3e kwartaal 2026 komt de hoogtevisie naar de raad.
26-5-2025	Omgevingsvisie afwegingskader	2025-M0011	Aangenomen	Afgedaan	Op 18 november 2025 heeft de gemeenteraad de memo Handelijksperspectief, Ruimte voor Wonen en Werken ontvangen waarmee deze moties afgedaan is.
26-5-2025	Bereikbaarheid werklocaties buiten de gemeente voor onze inwoners	2025-M0013	Aangenomen	Afgedaan	In het regionale programma mobiliteit wordt actief gewerkt aan de regionale bereikbaarheid van werklocaties buiten de gemeente, zoals de fietsvisie en de doorfietsroute Zutphen – Deventer. In het Mobiliteitsplan wordt gekeken naar het totale netwerk in de gehele gemeente.
26-5-2025	Onderzoek herindeling Brummen	2025-M0016	Aangenomen	Afgedaan	Op 11 juli 2025 is de bestuursopdracht waar deze motie betrekking op heeft aan de raad voorgelegd..
26-5-2025	Vangnet / aankoopgarantie gemeente bij voorgenomen uitbreidingen Omgevingsvisie	2025-M0017	Aangenomen	Afgedaan	De vangnetregeling, ook wel Interne gedragslijn mogelijke aankoop woningen omgeving de Revelhorst, is 23 februari vastgesteld omdat de Raad geen wensen en bedenkingen heeft meegegeven aan het college
26-5-2025	Meer en Betere Fietsparkeerplekken	2025-M0018	Aangenomen	Afgedaan	Is onderdeel van het parkeeronderzoek. Uitkomsten hiervan worden begin 2027 verwacht

Moties

26-5-2025	Veilige fietsroutes in de hele gemeente	2025-M0019	Aangenomen	Nee	Veiligheidsanalyse is uitgevoerd. Het uitvoeringsprogramma wordt onderdeel van het Mobiliteitsplan.
26-5-2025	Zutphen onderwijsstad	2025-M0020	Aangenomen	Afgedaan	Op de collegevergadering van 20/1/2026 heeft het college kennisgemomen van de memo over de afdoening van de motie.
23-6-2025	Aanvulling zienswijze RPE met Online informatievoorziening	2025-M0023	Aangenomen	Afgedaan	Op 15 december 2025 is het Regionaal Programma Energievoorziening vastgesteld en daarmee deze motie afgehandeld.
23-6-2025	Motie van treurnis en oproep (Dienstencentrum)	2025-M0025	Aangenomen	Afgedaan	23 februari 2026 afgehandeld met een tweede aangevulde reflectieverslag.
22-9-2025	Verruiming kwijtscheldingsregeling Waterschap Rijn en IJssel	2025-M0029	Aangenomen	Afgedaan	In december 2025 is dit in een bestuurlijk overleg ter sprake gekomen. In maart 2026 is de reactie van het waterschap Rijn en Ijssel gedeeld met de gemeenteraad
22-9-2025	Opvang voor mensen met dementie	2025-M0030	Aangenomen	Nee	Uiterlijk Q1 2026 gaat er een memo naar de gemeenteraad over de afdoening van de motie
22-9-2025	Deelname Nationale Klimaatweek	2025-M0031	Aangenomen	Afgedaan	Op 22 januari is deze motie met een memo afgedaan.
22-9-2025	Voorkom hondenleed bij hitte	2025-M0032	Aangenomen	Nee	Uitvoering campagne in voorjaar 2026, borden worden op een aantal locaties geplaatst voorjaar 2026. Watertappunten worden onderzocht wat de mogelijkheden hierin zijn
22-9-2025	Fair Pay in 2029 voor professionele culturele organisaties met meerjarige subsidie	2025-M0035	Aangenomen	Nee	In 2026 wordt er een onderzoek uitgevoerd waarbij we kijken naar Fair Pay in Zutphen, welke financiële en organisatorische consequenties dit heeft, hoe naar Fair Pay toegegroeid kan worden en welke beleidskeuzes er in samenwerking met de organisaties gemaakt dient te worden. Dit onderzoek krijgt in 2027 en 2028 een vervolg. Via een memo informeren we de raad over de laatste stand van zaken en op welke manier we invulling geven aan de motie.
22-9-2025	Aanpak woonoverlast	2025-M0036	Aangenomen	Afgedaan	M.b.t. punten 1 en 2 afgedaan op 1 november 2025 dmv raadsvoorstel voor de programmabegroting. Punt 3 Afgedaan op 09-02-2026: Er wordt dit voorjaar een vacature opengesteld, waarmee binnen team Veiligheid ruimte ontstaat voor de inzet op juridische maatregelen met name ten aanzien van woonoverlast en ondermijnende criminaliteit. De raad wordt met betrekking tot dit thema(s) twee maal per jaar geïnformeerd over de resultaten van de (juridische) inzet, één keer tijdens de beeldvormende e/o oordeelsvormende vergadering in september gelijktijdig met datalab gegevens en één keer tijdens het jaarverslag.

Moties

17-11-2025	Opstellen participatieverslag	2025-M0037	Aangenomen	Nee	Het participatieverslag volgt in het 2e kwartaal van 2026
17-11-2025	Scenario's ondergrondse parkeergarage	2025-M0040	Aangenomen	Afgedaan	Is onderdeel van het parkeeronderzoek. Uitkomsten hiervan worden begin 2027 verwacht
13-10-2025	Kerkhofweg naar 30	2025-M0041	Aangenomen	Nee	Wordt meegenomen in het opstellen van het Mobiliteitsplan. In het Mobiliteitsplan wordt gekeken naar het totale netwerk in de gehele gemeente, waarbij afweging van de snelheid op de Kerkhofweg zorgvuldig gemaakt kan worden
10-11-2025	SMART programmabegroting 2026-2029	2025-M0043	Aangenomen	Afgedaan	Met een memo op 27 januari 2026.
15-12-2025	Maatwerk bij Wmo-indicaties	2025-M0045	Aangenomen	Nee	Uiterlijk Q1 2026 gaat er een memo naar de gemeenteraad over de afdoening van de motie
10-11-2025	Instellen bestemmingsreserve voor betaalbare woningbouw	2025-M0046	Aangenomen	Nee	Wordt ingesteld na ontvangst realisatiestimulans Q2 2026.
15-12-2025	Proef met kabeltegels voor het opladen van electrische auto's	2025-M0048	Aangenomen	Nee	Is in voorbereiding. In het tweede kwartaal van 2026 volgt een terugkoppeling naar de raad.

Overige gegevens

Controleverklaring

Controleverklaring

De controleverklaring wordt opgenomen na afronding van de controle door de onafhankelijk accountant, zie hiervoor raad.zutphen.nl

Sociaal jaarverslag 2025

Voorwoord

Voorwoord

In dit Sociaal Jaarverslag beschrijven we de ontwikkelingen in P&O kengetallen en wat de gemeente als werkgever heeft gedaan op het gebied van personeel in 2025.

Sociaal beleid

Sociaal beleid

2025 was een jaar waarin veel grotere HR thema's op het programma stonden om op te pakken of te verbeteren.

Vitaliteit

Op het gebied van vitaliteit is in 2025 vitaliteitsbeleid opgesteld in co-creatie met onze medewerkers. Dit beleid zullen we verder implementeren in 2026. Daarnaast zijn wederom vitaliteitsweken georganiseerd en is de IKB regeling Fiets en Fitness geïmplementeerd.

Leren en Ontwikkelen

Ook voor Leren en Ontwikkelen is in 2025 nieuw beleid opgesteld, dat wordt geïmplementeerd in 2026. Daarnaast heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor een nieuw LMS systeem (Learning Management System) en is dit systeem geïmplementeerd.

Kernwaarden

In co-creatie met onze medewerkers zijn acties opgezet voor het beter bekend maken van onze kernwaarden, Betrokken, Ondernemend en Vertrouwen (BOV) in de organisatie. We hebben onze medewerkers laten oefenen met denken vanuit de kernwaarden en een plan opgesteld voor de verdere uitwerking van de kernwaarden.

Arbo en Verzuim

In 2025 is de arbodienstverlening aanbesteedt en hebben we een soepele opstart van onze nieuwe arbodienstverlener ervaren. De werkwijze vanuit de Wet verbetering Poortwachter is aangepast ter ondersteuning van het management en om de verzuimbegeleiding verder te optimaliseren. Daarnaast is een PMO uitgevoerd onder de medewerkers en is nieuw arbobeleid opgesteld dat verder wordt vastgesteld en geïmplementeerd in 2026.

Juridisch en rechtspositioneel

Ook op het gebied van juridische dienstverlening is een aanbesteding doorlopen. Daarnaast zijn verschillende regelingen aangepast en vernieuwd, zoals een concept Sociaal Statuut en de regeling integriteit.

Met de aanbesteding van het E-HRM systeem hebben we stappen gezet in het verbeteren van de basis dienstverlening van P&O. Ten slotte hebben we belangrijke stappen gezet om te komen tot een nieuw functiewaarderingssysteem voor de medewerkers.

Fijn Zutphen

Vanuit Fijn Zutphen worden activiteiten en bijeenkomsten georganiseerd om invulling te geven aan een sociale en prettige werksfeer. In 2025 organiseerde Fijn Zutphen de nieuwjaarsbijeenkomst, tweemaal Kennis to Go (workshoplunch), de zomerbarbecue en de Eindejaarsbijeenkomst. Ook organiseerde Fijn Zutphen in 2025 in samenwerking met collega's uit het domein Bedrijfsvoering en Dienstverlening een snuffeldag. Tijdens deze snuffeldag stond het werk van de collega's van het domein Bedrijfsvoering en Dienstverlening centraal.

Personeel

Personeelsbezetting

Het aantal ambtenaren in dienst bij de gemeente Zutphen per 31-12-2025 is 556 (492,7 fte). Dit zijn er 32 meer dan eind 2024. 473 ambtenaren hebben een dienstverband voor onbepaalde tijd. Dat is 85% van het totaal.

Verdeling per domein

Domein	Aantal medewerkers
Algemeen	17
Bedrijfsvoering en Dienstverlening	182
Ruimte en Economie	169
Sociaal Domein	188

De gemiddelde leeftijd van de ambtenaren is wederom licht afgenomen van 48,1 jaar naar 47,3 jaar. De leeftijdsverdeling in 2025 is weergegeven in onderstaande tabel. Ten opzichte van 2024 is het aantal medewerkers in de leeftijd tot 35 en in de leeftijd vanaf 55 iets gestegen. de categorie 45-54 is iets gedaald.

leeftijdsverdeling gemeente Zutphen op 31-12-2025

	aantal	percentage
15 - 24	15	2,7%
25 - 34	94	16,9%
35 - 44	97	17,4%
45 - 54	148	26,6%
55 - 59	110	19,7%
60 - 64	77	13,8%
65 plus	15	2,7%

verdeling man/vrouw

man	221	40%
vrouw	335	60%

In- en uitstroom

Er zijn in 2025 72 medewerkers in dienst gekomen en 42 medewerkers vertrokken. Uit onderstaande tabel blijkt dat van de uitstromers 29% 60 jaar of ouder was. Van de instromers was 61% jonger 44 jaar of jonger wat ten gunste is voor de leeftijdsverdeling binnen de organisatie.

In 2025 zijn 28 medewerkers intern doorgestroomd binnen de organisatie. Dit is minder dan het voorgaande jaar, toen zijn er 89 medewerkers intern doorgestroomd. De afgelopen jaren was een sterk stijgende lijn te zien in het aantal interne benoemingen. Deze trend lijkt in 2025 gebroken te zijn.

In- en uitstroom per leeftijdscategorie

Leeftijdscategorie	instroom	uitstroom
15 - 24	4	0
25 - 34	25	5
35 - 44	15	6
45 - 54	13	13

55 - 59	10	6
60 - 64	5	4
65 plus	0	8
	72	42

Reden uitstroom

Einde contract	8
Eigen verzoek	17
Pensionering	8
Niet op eigen verzoek	2
WGA	4
Overig	3

Loonkosten

De totale loonkosten voor ambtenaren in 2025 was € 42.011.116. Dit is exclusief inhuur tijdelijke medewerkers ten laste van de loonsom. Dit is een stijging van 2,9% ten opzichte van vorig jaar, toen de loonsom € 40.821.908 was. In deze stijging is de cao-verhoging van 2% in per 1 april 2025 en 1,85% per 1 oktober 2025 meegenomen.

Inhuur

De inhuurkosten in 2025 waren € 6.658.263 (in 2023 € 5.706.800 en in 2024 € 5.296.800). Het gaat om inhuur die ten laste komt van de loonsom. Dit betreft inhuur voor openstaande vacatures, tijdelijke invulling, ter vervanging van ziekte en zwangerschap en knelpunten in de formatie. We huren ook personeel in voor bijvoorbeeld investeringen, grondexploitaties en speciale projecten. Deze inhuurkosten vallen niet onder de loonsom.

Opleiden en ontwikkelen

Opleidingen

In 2025 heeft Gemeente Zutphen het thematisch leren succesvol voortgezet en verder uitgebreid. Het incompany-aanbod was dit jaar breder dan ooit en sloot goed aan bij wat medewerkers nodig hebben én bij de doelen van de organisatie. Het leer- en ontwikkelaanbod was opgebouwd rond duidelijke thema’s: krachtige medewerker, schrijven met impact, presenteren met impact, adviseren, verschillende generaties en gezondheid & vitaliteit.

Medewerkers konden per thema kiezen of zij een hele leerlijn wilden volgen, van basis tot gevorderd, of alleen losse trainingen. Naast het externe incompany-aanbod hebben ook eigen medewerkers trainingen en kennissessies verzorgd. Zij deelden hierbij hun kennis over interne werkwijzen en praktijkervaringen. In 2025 zijn in totaal 45 interne leeractiviteiten georganiseerd, met samen 904 deelnemers. De deelnemers waardeerden deze activiteiten hoog, met een gemiddelde score van 4,5 op 5.

Ook het delen van kennis binnen de organisatie kreeg veel aandacht. Het jaarlijkse Kennis to Go-event was opnieuw een groot succes, met 239 registraties. Op 15 april organiseerden medewerkers zeven sessies over verschillende onderwerpen, zoals datagedreven werken, SDG-doelen, energiearmoede en de omgevingsvisie. Het evenement zorgde voor inspiratie, nieuwe inzichten en ontmoeting tussen collega's.

De betrokkenheid bij het digitale leerplatform bleef in 2025 stabiel op ongeveer 45%, hetzelfde niveau als eind 2024. Dit is hoger dan bij veel andere organisaties die hetzelfde platform gebruiken. Vooral het aantal medewerkers dat het platform af en toe gebruikt, is gegroeid. In 2026 wil de organisatie beter begrijpen wat deze groep nodig heeft en het aanbod hier beter op afstemmen, zodat meer medewerkers actief gebruikmaken van het platform.

Voor 2026 ligt er daarnaast een duidelijke ambitie om meer aandacht te geven aan vakinhoudelijke kennis. Deze kennis wordt niet alleen gedeeld tijdens trainingen en bijeenkomsten, maar ook vastgelegd in het nieuwe leerplatform. Zo blijft belangrijke kennis behouden en toegankelijk. Dit helpt om zowel huidige als nieuwe medewerkers goed en duurzaam op te leiden en ondersteunt de kwaliteit van het werk binnen de organisatie.

Leerwerkbedrijf en stagiaires

Gemeente Zutphen is een erkend leerbedrijf. Wij zijn actief met het inrichten én begeleiden van leerplaatsen. Team Beheer en Onderhoud heeft in 2025 3 medewerkers (BBL) begeleid. In 2024 werd 1 medewerker begeleid.

In 2025 hebben we begeleiding gegeven aan 32 stagiaires/afstudeerders bij de gemeente Zutphen (37 in 2024). Zij hebben werkervaring op kunnen doen bij verschillende teams binnen de organisatie. Daarnaast waren er ook 2 middelbare scholieren die een snuffelstage hebben gehad van een paar dagen tot een paar weken.

Om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te helpen om ervaring op te doen op de arbeidsmarkt kan de gemeente een werkervaringsplaats bieden. In 2025 heeft de gemeente Zutphen aan 2 personen een werkervaringsplaats binnen de organisatie geboden.

Ziekteverzuim en vitaliteit

Ziekteverzuim

In 2025 is het verzuim binnen de hele organisatie met 0,9% gedaald ten opzichte van 2024.
Het verzuimpercentage kwam daarmee uit op 6,5%. De cijfers van andere gemeenten zijn nog niet bekend. Daarom kunnen we het verzuim van 2025 nog niet vergelijken met de landelijke trend.

De daling komt helemaal door minder extra langdurig verzuim. In 2025 heeft 33,04% van de medewerkers zich helemaal niet ziekgemeld.

Elke maand wordt de oudste maand in de berekening vervangen door de nieuwste maand. Daarna wordt het gemiddelde opnieuw bepaald. Hierdoor zijn seizoensinvloeden niet zichtbaar, maar is de trend over meerdere jaren wel goed te zien. Die trend laat een daling van het verzuim zien.

Voortschrijdend maandinzicht

Na elke kalendermaand wordt de oudste maand in de 12-maandenperiode vervangen door de nieuwste maand, en het gemiddelde opnieuw berekend.

Hierdoor zijn seizoensinvloeden op het verzuim niet zichtbaar, maar wordt de trend over de jaren wel duidelijk. Deze trend laat een daling van het verzuim zien.

Meldingsfrequentie

De landelijke meldingsfrequentie (het gemiddeld aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar) is ongeveer 1,0. Dit betekent dat een medewerker zich gemiddeld één keer per jaar ziekmeldt.
Bij de gemeente Zutphen was de meldingsfrequentie in 2025 ook 1,0. Het hoge verzuim komt dus niet door kort verzuim, maar door langdurig verzuim.

Frequent verzuim (drie keer of vaker ziek in twaalf maanden) is een belangrijke voorspeller voor langdurig verzuim. Bij frequent verzuim wordt de casemanager geïnformeerd en volgt een frequentverzuimgesprek.

Uit het jaaroverzicht 2025 blijkt dat vooral langdurig verzuim (3,5%) zorgt voor de hoogte van het totale verzuim.
De belangrijkste oorzaken van langdurig en extra langdurig verzuim in 2024 waren:

- werkdruk en stress
- een mismatch tussen het werk dat iemand wil doen en het werk dat iemand moet doen

Gelukkig laten de verzuimcijfers over het afgelopen jaar een dalende lijn zien.

Ziekteverzuimpercentage naar verzuimduurklasse

Zoals te zien in het jaaroverzicht 2025 is het ‘lang en zeer langdurig’ verzuim de oorzaak van het hoge verzuim. De belangrijkste oorzaken van het lange of extra lange ziekteverzuim in onze organisatie voor 2024 zijn werkdruk en –stress en een mismatch tussen gewenste en uit te voeren werkzaamheden. Gelukkig laten de verzuimcijfers het afgelopen jaar een dalende trend zien.

Vitaliteit

In de cao Gemeenten is veel aandacht voor maatregelen op het gebied van vitaliteit. in 2025 heeft de gemeente Zutphen, in co-creatie met medewerkers en in samenspraak met de OR, vitaliteitsbeleid ontwikkeld. Dit beleid is gericht op het bevorderen van de fysieke en mentale fitheid van medewerkers en het ondersteunen van een goede werk-privébalans.

Daarnaast is een preventief medisch onderzoek (PMO) uitgevoerd, gecombineerd met een vitaliteitscheck.

Om naast het opstellen van beleid en het uitvoeren van onderzoeken ook directer aandacht te geven aan vitaliteit voor onze medewerkers zijn ook in 2025 vitaliteitsweken georganiseerd. Tijdens deze weken is er aandacht voor verschillende onderwerpen die de vitaliteit kunnen beïnvloeden, zoals voeding, bewegen, ontspanning en werk-privé balans. Op een laagdrempelige manier kwamen deze onderwerpen aan bod.

ARBO en werkplek

RI&E

ARBO en werkplek

De gemeente Zutphen heeft de afspraken over arbeidsomstandigheden beschreven in het Arbobeleid 2016-2022. De basis voor dit beleid is de risicoinventarisatie en evaluatie (RI&E). In 2023/2024 is de RI&E vernieuwd.

Er is inmiddels een conceptarbobeleid opgesteld. Dit wordt in 2026 aan de directie aangeboden om vast te stellen waarna de OR om instemming wordt gevraagd op basis van de WOR art. 27.

RI&E

Eind 2023 en in 2024 is er voor de hele organisatie een RI&E uitgevoerd. Om de risico’s te verkleinen of acceptabel te maken, is er een plan van aanpak opgesteld. De directie heeft dit plan goedgekeurd. Daarna heeft de ondernemingsraad (OR) ermee ingestemd, volgens artikel 27 van de Wet op de ondernemingsraden.

In 2024 is gestart met de uitvoering van het plan van aanpak. De uitvoering is in 2025 verder opgepakt en wordt nauwkeurig gevolgd. De Arbocommissie bekijkt elk kwartaal de voortgang. De directie bespreekt de resultaten één keer per jaar in het directieoverleg aan de hand van een Arbo rapportage.

Veiligheidscursussen

Elk jaar organiseert de gemeente veiligheidscursussen voor medewerkers die risico’s kunnen lopen tijdens hun werk. Voorbeelden hiervan zijn herhalingscursussen voor BHV, veilig werken langs de weg, veilig werken met een bosmaaier, en gezond werken achter een beeldscherm.

Thuiswerken

Medewerkers van de gemeente Zutphen werken maximaal 50% van hun werktijd thuis.
De gemeente heeft verschillende voorzieningen geregeld zodat medewerkers gezond en veilig thuis kunnen werken. Deze voorzieningen zijn er ook voor nieuwe medewerkers.

Op Sjaak (intranet) staat uitleg over hoe je je werkplek goed kunt instellen. Daarnaast kunnen medewerkers hun thuiswerkplek laten beoordelen door een ergonomisch adviseur.

BHV

De organisatie van de Bedrijfshulpverlening (BHV) is in handen van het team Facilitaire dienst.

Sociale veiligheid

Ongewenst gedrag richting medewerkers door inwoners

Integriteit en sociale veiligheid

Integer handelen en sociale veiligheid vormen belangrijke pijlers binnen onze organisatie. In 2025 zijn de regelingen rondom ongewenst gedrag, de gedragscode en het melden van vermoedens van misstanden geactualiseerd. Door deze aanpassingen is niet alleen het beleid duidelijker maar is ook het onderwerp integriteit en sociale veiligheid nadrukkelijker bespreekbaar gemaakt.

Alle managers volgden een externe training om gesprekken over integriteit, omgangsvormen en sociale veiligheid met medewerkers te voeren. P&O ondersteunt hen hierbij actief. Ook nieuwe medewerkers maken tijdens hun introductie kennis met onze kernwaarden, het belang van respectvolle omgang met elkaar en de wijze waarop gehandeld kan worden bij integriteitsdilemma’s.

In 2025 namen acht medewerkers contact op met de externe vertrouwenspersoon. Zeven dossiers zijn afgesloten in 2025; één dossier loopt door in 2026. Van de 8 dossiers hadden twee dossiers geen betrekking op integriteit. De overige zes dossiers hadden betrekking op uiteenlopende kwesties variërend van intimidatie en pesten tot vermoedens van niet-integer handelen. Geen van de in 2025 afgesloten dossiers heeft geleid tot een officiële klacht.

Het respectvol met elkaar omgaan en het zorgvuldig handelen in situaties waarin integriteit in het geding kan zijn, vraagt voortdurende aandacht. Daarom blijft dit onderwerp structureel terugkomen in werkoverleggen tussen managers en medewerkers. Ook tijdens het jaarlijkse gesprek tussen medewerker en leidinggevende is integriteit een vast onderwerp van gesprek.

Door het onderwerp blijvend bespreekbaar te maken, werken wij aan een veilige, open en integere organisatiecultuur.

Ongewenst gedrag van publiek

Gemeente Zutphen heeft afgesproken dat elke medewerker die te maken krijgt met grensoverschrijdend gedrag van een inwoner of cliënt, dit meldt via een online formulier op Intranet. De Arbo- en agressiecoördinator bekijkt samen met de teammanager of er maatregelen nodig zijn.

In 2024 zijn er 19 meldingen gedaan. De meldingen van het team Veiligheid werden apart bijgehouden. Vanaf 2025 worden alle meldingen samen geregistreerd. In dat jaar kwamen er 29 meldingen binnen bij het team Veiligheid en 29 meldingen bij de andere teams. Samen zijn dat 58 meldingen.

Na elke melding wordt contact opgenomen met de medewerker voor nazorg. Als een maatregel nodig is, krijgt de teammanager een advies. In 2025 zijn er acht waarschuwingsbrieven verstuurd.

Medewerkers en teamleiders laten zien dat ze één team zijn en zorgen voor de eerste opvang na een incident. Hierdoor voelen medewerkers zich gehoord. Dit kan er ook voor zorgen dat meldingen soms worden vergeten.

Sociale werkvoorziening

Sociale werkvoorziening

Sociale werkvoorziening en Nieuw Beschut

De Participatiewet is ingegaan op 1 januari 2015. De Participatiewet verving het voorgaande stelsel van Wet werk en bijstand (WWB), Wet sociale werkvoorziening en een groot deel van de Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten (Wajong). Het uitgangspunt van de Participatiewet is dat iedereen naar vermogen deelneemt aan de samenleving en zoveel mogelijk in het eigen onderhoud voorziet. Vanuit de Participatiewet is de gemeente er verantwoordelijk voor dat iedereen die kan werken aan de slag gaat. Dit kan via verschillende werkvormen, zoals beschut werk of aangepaste werkplekken. De gemeente speelt hierin een actieve rol door begeleiding en ondersteuning te bieden.

De Wet sociale werkvoorziening (WSW) zorgt dat mensen met een handicap kunnen werken met de juiste aanpassingen en begeleiding. Sinds 1 januari 2015 kunnen mensen geen nieuwe WSW-indicatie meer aanvragen. Voor mensen die willen werken op een plek met begeleiding en aanpassingen kan een indicatie beschut werken worden aangevraagd bij het UWV. Op advies van het UWV kan de gemeente een beschikking Nieuw Beschut afgeven waarmee een werkplek met de juiste begeleiding en ondersteuning kan worden gezocht.

De gemeente Zutphen organiseert diverse activiteiten gericht op ontwikkeling, gezondheid en preventie van de medewerkers met een SW of Nieuw Beschut indicatie. Dit omvat onder andere het aanbieden van POP-gesprekken, waarin medewerkers samen met hun leidinggevende werken aan persoonlijke groei en loopbaanontwikkeling. Ook worden er activiteiten aangeboden die de gezondheid bevorderen, zodat medewerkers fit en gezond kunnen blijven werken. Deze activiteiten zijn erop gericht de medewerkers te ondersteunen in hun werk, hun gezondheid te bevorderen en hun persoonlijke groei te stimuleren.

Kengetallen ambtelijk personeel

Kengetallen ambtelijk personeel

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen van het ambtelijk personeel van de gemeente Zutphen weergegeven over de periode 2021-2025.

	31-12-2025	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021
Totale bezetting (fte)	492,7	466,69	445,62	431,24	420,59
Totale formatie (fte)	496,7	489,24	480,32	450,40	419,04
Aantal medewerkers	557	525	502	487	474
Aantal deeltijders	289	274 (52%)	259 (52%)	244 (50%)	229 (48%)
Aantal voltijders	268	252 (48%)	243 (48%)	243 (50%)	245 (52%)
Aantal mannen	221	208 (40%)	205 (41%)	190 (39%)	190 (40%)
Aantal vrouwen	335	317 (60%)	297 (59%)	297 (61%)	284 (60%)
Instroom	72	79	71	63	63
Uitstroom	42	61	48	56	49
Interne benoemingen	28	89	19	8	6
Verzuimpercentage	6,5%	7,4%	8,9%	7,3%	5,7%
Tijdelijke aanstelling	83	76	76	67	57
Vaste aanstelling	473	449	426	420	417
Gemiddelde leeftijd	47,3	48,1	48,9	49,4	49,5
Totale loonkosten ambtenaren	€42.011.116	€40.821.908	€35.852.089	€33.969.064	€31.571.000
Inhuurkosten ten laste loonsom	€6.658.263	€5.296.800	€5.706.800	€3.012.600	€2.510.100