Specificatie 3e periodieke begrotingswijziging 2025

De formele grondslag voor de periodieke begrotingswijziging is gelegen in de Verordening 212, artikel 4

3. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd bij de uitvoering van de begroting in de loop van het jaar te besluiten de omvang van een programmabudget op de begroting van baten en lasten te wijzigen onder de voorwaarden dat:

- **a.** de door de raad vastgestelde doelen (art. 2) ongewijzigd en uitvoerbaar blijven;
- **b.** het bedrag maximaal € 100.000 bedraagt;
- **c.** de budgetwijzigingen achteraf ter besluitvorming aan de raad worden aangeboden via de beleidsrapportage respectievelijk de periodieke begrotingswijziging.

4. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd om bij de opstelling van de jaarrekening middelen te storten in en bij de uitvoering van de begroting in de loop van het jaar middelen te onttrekken aan de reserves Nog uit te voeren werken onder de voorwaarden dat:

- **a.** het restanten van middelen betreft in verband met over het jaar heen lopende werkzaamheden voor een activiteit waarvoor de raad deze incidentele middelen beschikbaar heeft gesteld.
- **b.** de onttrekkingen afzonderlijk, ter besluitvorming aan de raad worden aangeboden via de periodieke begrotingswijziging als onderdeel van de beleidsrapportage.

5. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd te besluiten om bij de opstelling van de jaarrekening saldi op begrotingsposten die een relatie hebben met een egalisatiereserve nog in het lopende jaar te verrekenen met die egalisatiereserve onder de voorwaarden dat:

- **a.** de verrekening past binnen het door de raad geformuleerde beleid
- **b.** uit de doelomschrijving van de reserve blijkt dat het gaat om een egalisatiereserve en wat de door de raad vastgestelde voorwaarden zijn die gelden voor verrekening.

Programma / Doel	Datum B&W	Omschrijving activiteit of krediet	Financiële wijziging
A. Besluiten college t.a.v. budgetneutraal nieuw beleid < 50.000 of budgetneutraal bestaand beleid conform artikel 4 lid 3			
2 Werken aan bestaanszekerheid			
Doel 10.1.1	1e beleidsrapportage 2025	**Lagere bijdrage aan GBLT**	6.632 uitg
Doel 2.1.3		Kwijtschelding	-6.632 uitg
		Toelichting: Bij nader inzien hoort een deel van de lagere bijdrage beter thuis bij doel 2.1.3 Inkomensondersteuning dan bij doel 10.1.1 Solide financieel beleid	
5 Ondernemende en levendige stad			
Doel 5.3.1	1e beleidsrapportage 2025	**Schouwburg**	1.062.147 ink
Doel 7.1.4		Huurinkomsten	-1.062.147 ink
		Toelichting: Bij nader inzien hoort het voordeel van € 1.062.147 beter thuis bij doel 7.1.4 Vastgoed dan bij doel 5.3.1 Kunst en cultuur.	
Doel 5.3.1	College 9 september 2025 (2b06)	**Subsidieplafond regelingen Cultuureducatie in het primair en speciaal onderwijs & Versterken Amateurkunst**	86.014 uitg
Doel 5.3.1		Cultuureducatie	-73.014 uitg
Doel 5.3.1		Uitvoeringsagenda Cultuur 2025-2028	-13.000 uitg
		Toelichting: Het college heeft besloten in te stemmen het subsidieplafond voor de regeling Cultuureducatie in het primair en speciaal onderwijs te verhogen van € 422.486 naar € 458.500. Daarnaast het huidige subsidieplafond voor versterken Amateurkunst in 2025 éénmalig te verhogen van €125.000 naar € 175.000 en dit voor € 37.000 te dekken vanuit Cultuureducatie en voor €13.000 als bijdrage vanuit de middelen van de Uitvoeringsagenda 2025-2028.	
6 Toekomstgerichte stad			
Doel 6.1.2	1e beleidsrapportage 2025	**Winkelcentrum Aa-landen**	177.000 uitg
Doel 6.1.1		Regie Stedelijke Ontwikkeling	-177.000 uitg
		Toelichting: Bij nader inzien hoort de dekking van € 177.000 uit het beschikbare budget Regie Stedelijke Ontwikkeling uit doel 6.1.2 Nieuwe ruimtelijke initiatieven op niveau van projecten en initiatieven beter bij doel 6.1.1 Omgevingsvisie als leidende agenda.	
Doel 6.4.4	College 9 september 2025 (2b08)	**Vaststelling aanleg Inspriratie tuin bij Makersfabriek-Ceintuurbaan 15**	100.000 uitg
Doel 6.4.4		Klimaatadaptatie	-100.000 uitg
		Toelichting: Het college heeft besloten in te stemmen met de realisatie van de inspiratietuin voor Life-IP op de makersfabriek en de kosten van € 100.000 te dekken uit incidentele middelen Klimaatadaptatie	
7 Vitale wijken			
Doel 7.1.2	2e beleidsrapportage 2025	**SUP-en prullenbakvergoeding**	12.169 ink
Doel 7.3.1		Afvalstoffenheffing inkomsten	-12.169 ink
		Toelichting: Bij nader inzien hoort € 12.169 aan inkomsten beter bij doel 7.3.1 Grondstoffen dan bij doel 7.1.2 Fysieke voorzieningen	
Doel 7.1.3	1e beleidsrapportage 2025	**Doorberekening huurkosten recreatievoorzieningen**	-11.173 uitg
Doel 7.3.3		Vitaliteit en gezondheid	11.173 uitg
		Toelichting: Bij nader inzien hoort een gedeelte van het budget Doorberekening huurkosten recreatievoorzieningen beter bij doel 7.3.3 Vitaliteit en gezondheid dan bij doel 7.1.3 Water-, groen-en recreatiestructuur	
9 Bedrijfsvoering	1e beleidsrapportage 2025	**Technische Wijzigingen programma 9**	902.092 uitg
Doel 1.1.1		Collectivisering voorzieningen	-250.160 ink
Doel 1.2.1		Bedrijfsvoering SWT	-750.480 ink
Doel 7.2.3		APV openbare orde	98.548 uitg
		Toelichting: Bij nader inzien hoort een gedeelte van de aanvraag beter bij de doelen 1.1.1 Sociale contacten daginvulling, 1.2.1 Vraagverheldering en verwijzing passende ondersteuning en 7.2.3 Veilig gebruik openbare ruimte en orde dan bij programma 9 Bedrijfsvoering.	

B. Besluiten college t.a.v. onttrekken middelen aan de reserves nog uit te voeren werken conform artikel 4 lid 4			
2 Werken aan bestaanszekerheid			
Doel 2.1.2	3e periodieke wijziging	**Versterking arbeidsmarktregio**	279.853 uitg
Doel 2.1.2		Onttrekking uit Reserve nutvw sociaal	-279.853 ink
		Toelichting:	
		In 2024 is abusievelijk € 279.853 als vooruitontvangen post opgenomen. Dit is in 2025 ten laste van de exploitatie gecorrigeerd. Als dekking hiervoor wordt dit bedrag onttrokken uit de Reserve nutvw sociaal.	
5 Ondernemende en levendige stad			
Doel 5.3.1	College 27 mei 2025 (2b04)	**Beëindiging kernevenement en vervolg**	-138.510 uitg
Doel 5.2.1		Beeindiging kernevenement en vervolg	138.510 uitg
Doel 5.2.1		Evenementen	-138.510 uitg
Doel 5.2.1		Storting in Reserve nutvw fysiek	138.510 uitg
		Toelichting:	
		Stichting Magna Zwolle betaalt de subsidietermijn 2025 aan de gemeente terug. Het college heeft besloten deze subsidietermijn opnieuw beschikbaar te stellen voor het subsidiëren van een kernevenement. Bij nader inzien hoort dit budget beter bij doel 5.2.1 Aantrekkelijke stad dan bij doel 5.3.1 Kunst en cultuur en zal aan de reserve NUTVW	
C. Besluiten college t.a.v. onttrekken middelen aan egalisatiereserves conform artikel 4 lid 5			
1 Samen sterk in Zwolle			
Doel 1.2.3	3e periodieke wijziging	**Beweging van beschermd wonen naar beschermd thuis**	700.000 uitg
Doel 1.2.3		Reserve beschermd wonen	-700.000 ink
		Toelichting:	
		In 2024 is er € 1.500.000 vanuit de Reserve Beschermd Wonen beschikbaar gesteld voor de beweging van beschermd wonen naar beschermd thuis. In 2024 is hiervan € 800.000 besteed. Het restant van € 700.000 wordt beschikbaar gesteld voor uitvoering in 2025.	
9 Bedrijfsvoering		**Technische Wijzigingen programma 9**	
Doel 9.1.1 / 9.1.3 / 9.1.4.		Technische Wijzigingen programma 9	-1.376.000 uitg
Doel 9.1.1 / 9.1.3 / 9.1.4.		Reserve onderhoud panden gemeentelijke organisatie	1.376.000 ink
		Toelichting:	
		In de eerste bestuursrapportage zijn per abuis de inkomsten en uitgaven verkeerd vermeld waardoor het lijkt alsof er € 688.000 meer wordt onttrokken aan de reserve onderhoud panden gemeentelijke organisatie, er moet € 688.000 minder onttrokken worden. Hetzelfde geldt voor de uitgaven, hier lijkt alsof er € 688.000 meer wordt uitgegeven maar dit is € 688.000 minder.	
10 Algemene dekkingsmiddelen			
Doel 10.1.1	Raadsbesluit 14 november 2025, begroting 2026	**Voorziening FLO brandweer**	10.118.196 uitg
		Reserve incidentele bestedingen	-10.118.196 ink
		Toelichting:	
		De Raad heeft in de begroting 2026 besloten om € 10.100.000 te onttrekken uit de Reserve Incidentele bestedingen voor de te betalen vergoeding functioneel leeftijdsontslag (FLO) brandweer. Dit bedrag wordt gestort in de voorziening FLO, waaruit jaarlijks een bijdrage van € 500.000 aan de veiligheidsregio wordt onttrokken. Het is echter beter om dit in 2025 reeds te regelen omdat de verplichting er nu ook al is en daarom niet te wachten tot de begroting 2026. Het precieze bedrag is € 10.118.196 geworden.	