Raadsvoorstel

Datum 20 mei 2025

Onderwerp	Berap 2025-1
Versienummer	1.0
Portefeuillehouder	Paul Guldemond

Samenvatting
De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap is een afwijkingenrapportage. De Berap 2025-1 heeft als peildatum 1 april 2025. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van €4,4 miljoen in 2025. Een aantal bijstellingen heeft doorwerking naar latere jaren.

Financiële gevolgen

Betreft doel	9.1.4. Onze bedrijfsvoering ondersteunt de realisatie van de gestelde doelen
Begroting wijzigen	Ja
Budgetnummer	Diverse posten

Bijlagen
1. Berap 2025-1 via zwolle.pcportal.nl en https://zwolle2025.1ebeleidsrapportage.nl/

Openbaarheid
☒ Openbaar
☐

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:
1. In te stemmen met de Berap 2025-1, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het voordelig resultaat van € 4,4 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.
3. De structurele en meerjarig incidentele doorwerking van Berap posten, te weten € 228.000 in 2026 en vanaf 2027 € 187.000, verwerken in de begroting 2026 en verder.
4. Een financieel kader voor de budgetten inkomensregelingen af te spreken: in 2026 het armoedebudget (€ 0,8 miljoen) plus €1,9 miljoen, in 2027 plus €1,6 miljoen, in 2028 plus €1,3 miljoen en vanaf 2029 plus €1,0 miljoen.
5. In te stemmen met de 1e periodieke begrotingswijziging 2024 en subsidiestaat.

Datum 20 mei 2025

Inleiding
De beleidsrapportage (verder te noemen berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De berap 2025-1 heeft als peildatum 1 april 2025. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 23 mei 2025 kunt u de berap benaderen via de website zwolle.pcportal.nl en https://zwolle2025.1ebeleidsrapportage.nl/

Kader
Niet van toepassing.

Beoogd effect
De berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de begroting 2025. De Berap is een afwijkingenrapportage: het gaat hierbij alleen om de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025. De structurele of meerjarig incidentele doorwerking van de opgenomen financiële afwijkingen maakt ook deel uit van de besluitvorming.

Argumenten
1.1 De berap toont de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025
In de berap worden voor de acht begrotingsprogramma's per doel de afwijkingen aangegeven. Omdat de berap een afwijkingenrapportage is, kunnen op de website alleen de doelen waarop afwijkingen gemeld, worden geopend. Het volgende is in de berap in beeld gebracht:
a) Wat zijn de beleidsmatige en/of financiële afwijkingen in de uitvoering van geplande activiteiten en op kredieten/ projecten en welke oorzaken liggen daaraan ten grondslag.
b) Worden de afgesproken doelen gerealiseerd, of is er bijstelling van doel c.q. de criteria nodig: welke beleidsinterventie wordt voorgesteld.

Projecten en kredieten zijn integraal onderdeel van de programma's en doelen. Afwijkingen hierop worden in de berap gemeld. Indien het geen omvangrijke afwijkingen betreft kan de raad mutaties via de berap autoriseren, waardoor geen aparte besluitvorming via een beslisnota hoeft plaats te vinden. Indien er sprake is van een omvangrijke beleidswijziging of budgetwijziging wordt de afwijking in de berap aangekondigd met vermelding dat hiervoor een beslisnota wordt aangeboden.

1.2 De Voortgangsrapportage Projecten maakt onderdeel uit van de berap
Gelijktijdig met de berap wordt de voortgangsrapportage projecten voor de complexere projecten aangeboden. De voortgangsrapportage projecten is op de website van de berap via de knop "bijlagen" te benaderen als achtergrondinformatie. In de voortgangsrapportage projecten wordt de voortgang van de complexe projecten gemeld. Doen zich afwijkingen voor op beleid of financiën, dan worden deze afwijkingen in de berap bij het betreffende doel gemeld.

1.3 Beleidsmatige samenvatting Berap 2025-1
Voor wat betreft de uitvoering van de vastgestelde Begroting 2025 worden er bij de doelen geen beleidsmatige interventies voorgesteld.

1.4 Financiële samenvatting Berap 2025-1
De grootste meevallers in deze Berap zijn de ontvangen Cdoke middelen, dekkingsreserve omzetten in structurele lasten, OZB-opbrengsten en bijbehorende uitvoeringskosten, rentemutaties en lagere kapitaallasten.
Eind 2024 heeft de gemeente Zwolle een herziene (hogere) beschikking ontvangen inzake "Tijdelijke

regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid"(CDOKE). Voor onvoorziene additionele Rijksmiddelen is de richtlijn vanuit de gemeentelijke financiële kaders dat als het Rijk na vaststelling van de begroting alsnog (extra) middelen ter beschikking stelt, die in de begroting zijn voorzien met eigen middelen, dan vloeien de eigen middelen terug naar de Algemene Middelen. Op basis van deze richtlijn is er een begrotingsanalyse gemaakt bij zowel Energietransitie als Mobiliteit wat heeft geleid tot vrijval van middelen.
Uit de dekkingsreserve kapitaallasten valt voor het onderdeel Eli Heimanslaan een bedrag vrij in 2025, hier staan wel structurele kapitaallasten tegenover vanaf 2026.
Bij de OZB ontstaat er een voordeel doordat de areaal uitbreiding (nieuwe objecten en uitbreiding van objecten) iets hoger is dan begroot. Daarnaast neemt de bijdrage aan GBLT af door toetreding van drie nieuwe deelnemers.
Er ontstaat een rentevoordeel op uitgezette overtollige liquide middelen.
De kapitaallasten zijn lager doordat we zien dat diverse investeringen later in tijd plaatsvinden dan eerder begroot.

De belangrijkste financiële overschrijdingen zijn het programma Vluchtelingen en asielzoekers, overbesteding armoedebudget, en energielasten openbare verlichting.
Voor 2025 is er budget nodig voor de inrichting van de nieuwe afdeling vluchtelingen.
Voor 2025 is de prognose dat er een overbesteding is op het armoedebudget, grotendeels veroorzaakt door dezelfde ontwikkelingen als in 2024. Nieuw is dat in 2025 ook voor de Kindregeling sprake is van overbesteding. Dit wordt veroorzaakt door het invoeren van plateau 1 van het project verbeteren toegang en vereenvoudiging inkomensregelingen in 2025. De stelpost Sociaal domein van €1.500.000 wordt als dekking ingezet omdat het hier gaat om volumeontwikkelingen.
De energie budgetten zijn in 2024 verhoogd, echter voor de openbare verlichting blijkt deze verhoging niet afdoende. Gezien het enorme verbruik (ca 2.200.000 kWh) en de toename in netwerkkosten ontstaat er een tekort.

Daarnaast is gebleken dat er in de begroting 2025 twee boekingen administratief niet goed verwerkt waren, schouwburg De Spiegel (voordeel) en extracomptabele toerekening afval (nadeel), dit wordt nu gecorrigeerd en geeft per saldo een nadeel.

Naast bovenstaande mee- en tegenvallers zijn er diverse budgetneutrale mutaties Enkele grote posten hierbij zijn de hogere bijdrage van de gemeente Zwolle aan Tiem, dekking uit rijksgelden 2024 en 2025, beschermd thuis uit reserve, arbeidsmarktregio uit bijdrage ESF, Rijk en deelnemers, programma Stadshart uit Regeling specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur (WOKT) en formalisering begroting Regio Zwolle 2025 uit bijdragen deelnemers en restant budget 2024.

Er is sprake van budgetaanpassingen met een budgettair neutraal verloop waartoe het college reeds eerder heeft besloten. Deze aanpassingen zijn opgenomen in de periodieke begrotingswijziging (zie argument 3.1).

Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 4,4 miljoen in 2025. Een aantal bijstellingen heeft doorwerking naar latere jaren.

2.1 Instemmen met de verwachte afwijkingen per programma

Op de website wordt als onderdeel van ‘financiën’ een financiële samenvatting gepresenteerd. In dit overzicht zijn alle afzonderlijke mutaties opgenomen. De inhoudelijke toelichting op deze voorstellen vindt u bij het betreffende doel (als onderdeel van ‘programma’s’).

2.2 De structurele en meerjarig incidentele doorwerking van berap posten verwerken in de begroting
Bij diverse in de berap opgenomen posten is er sprake van structurele of meerjarig incidentele doorwerking. De besluitvorming over de structurele of meerjarig incidentele doorwerking vindt ook bij deze berap plaats, waarna deze verwerkt wordt in de begroting 2026 en verder.
Het totaal van de structurele en meerjarig incidentele doorwerking bedraagt in 2026 € 228.000 en vanaf 2027 € 187.00(hogere lasten). Inzicht in welke posten het betreft, treft u aan in de financiële samenvatting die als onderdeel van “Financiën” op de website is opgenomen.

3.1 Financieel kader voor budget armoederegelingen
Bij de begroting 2025 is al geconstateerd dat er bij armoederegelingen sprake is van een toenemend beroep op de inkomensregelingen. Op dat moment werd een nadeel van €1,5 miljoen verwacht. In deze berap is dit nadeel bijgesteld naar €1,9 miljoen. De budgetoverschrijding is vooral het gevolg van vereenvoudiging van de toegang, het onder de aandacht brengen van de regelingen, meer gebruik van regelingen door statushouders en het besluit om de norm voor de bijzondere bijstand van 110% naar 130% te verhogen. Ten tijde van het besluit om de bijzondere bijstandsnorm te verhogen was sprake van onderbenutting op de armoederegelingen van € 0,8 miljoen. De doorgevoerde maatregelen en het besluit over het verhogen van de bijstandsnorm heeft een nadelig effect van € 2,7 miljoen.
Wij stellen voor om een financieel kader voor inkomensregelingen af te spreken: in 2026 het armoedebudget plus €1,9 miljoen, in 2027 plus €1,6 miljoen, in 2028 plus €1,3 miljoen en vanaf 2029 plus €1,0 miljoen. We gaan op zoek naar maatregelen vanuit arbeidsparticipatie, inkomensondersteuning, energie en vluchtelingen om de overbesteding van het budget te verminderen.
Om de overbesteding in 2026 te dekken, wordt de stelpost voor volumegroei Sociaal domein (tranche 2025) ingezet (€ 1,5 miljoen). Verder wordt in het begrotingsjaar 2026 incidentele dekking ingezet voor €400.000 en in 2027 €100.000 om de overbesteding in deze jaren te dekken.

4.1 1e periodieke begrotingswijziging 2025
In de periodieke begrotingswijziging hebben wij de mutaties op de programmabudgetten opgenomen die budgettair neutraal zijn; dat wil zeggen dat er geen beslag op de algemene middelen plaatsvindt. Het betreft hier mutaties waartoe het college op basis van artikel 4 lid 3 van de Verordening 212 bevoegd is te besluiten, te weten: herschikkingen tussen begrotingsprogramma’s cq. binnen een begrotingsprogramma die budgettair neutraal verlopen en die geen nieuw beleid betreffen, en herschikkingen tussen begrotingsprogramma’s cq. binnen een begrotingsprogramma die budgettair neutraal verlopen en wel nieuw beleid betreffen maar waarvan het bedrag lager is dan € 100.000. Tevens betreft het de mutaties waartoe het college op basis van artikel 4 lid 4 van de Verordening 212 bevoegd is te besluiten, te weten: onttrekkingen aan de reserves nog uit te voeren werken in verband met overlopende projecten uit het vorige begrotingsjaar. Conform artikel 4 van de Verordening 212 dienen de mutaties te worden geautoriseerd door de raad.

4.2 Subsidiestaat
Als bijlage bij de begroting 2025 is de subsidiestaat opgenomen. Bij de begrotingsbehandeling heeft de Raad voor sommige onderdelen de gevraagde extra middelen beschikbaar gesteld, alleen dit is niet

verwerkt in de subsidiestaat in de begroting 2025. Het was op dat moment namelijk nog niet bekend of de Raad akkoord zou gaan en hoeveel er naar welk subsidiebegunstigde zou gaan. De gewijzigde subsidiestaat is budgetneutraal en geen verzoek om extra middelen. Deze subsidiestaat vervangt dus die uit de begroting 2025.

Alternatieve mogelijkheden
Niet van toepassing.

Maatschappelijk draagvlak & participatie
Niet van toepassing.

Communicatie
De Berap 2025-1 maakt onderdeel uit van het Voorjaarsmoment 2025. Over het Voorjaarsmoment vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Financiën
Wij stellen u voor om het voordelig resultaat à € 4,4 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.

Risico's
Niet van toepassing,

Vervolg
Niet van toepassing.

Openbaarheid
Dit voorstel is openbaar.

Burgemeester en wethouders van Zwolle,

burgemeester, Peter Snijders

secretaris, Dick Emmer