



Raadsvoorstel

Datum 10 april 2026

Onderwerp Berap 2026-1

Versienummer 1

Portefeuillehouder Paul Guldemon

Samenvatting

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap is een afwijkingenrapportage. De Berap 2026-1 heeft als peildatum 1 april 2026. Per saldo resulteert de Berap in een nadelig resultaat van € 1,9 miljoen in 2026. Een aantal bijstellingen heeft doorwerking naar latere jaren.

Financiële gevolgen

Betreft doel 642 Efficiënte Bedrijfsvoering

Begroting wijzigen Nee

Budgetnummer

Bijlagen

1. Berap 2026-1 via zwolle.pcportal.nl en <https://zwolle2026.1ebeleidsrapportage.nl/>

Openbaarheid

- ☒ Openbaar
☐ Geheim

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2026-1, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het nadelig resultaat van € 1.905.244 dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten laste te brengen van de algemene concernreserve.
3. De structurele en meerjarig incidentele doorwerking van Berap posten, te weten € 51.989 positief in 2027, € 164.530 positief in 2028 en 2030 en € 263.671 positief in 2029, verwerken in de begroting 2027 en verder.
4. In te stemmen met de 1e periodieke begrotingswijziging 2026 en subsidiestaat 2026.



Datum 10 april 2026

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De berap 2025-1 heeft als peildatum 1 april 2026. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 29 mei 2026 kunt u de berap benaderen via de website zwolle.pcportal.nl en <https://zwolle2026.1ebeleidsrapportage.nl/>

Kader

Niet van toepassing.

Beoogd effect

De berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de begroting 2026. De berap is een afwijkingenrapportage: het gaat hierbij alleen om de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026. 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 2026

In de berap worden voor de zeven 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 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.

In de afgelopen periode heeft een inventarisatie plaatsgevonden naar het gebruik en de toegevoegde waarde van de voortgangsrapportage. Hierover is onder andere gesproken met de auditcommissie. In dit gesprek is naar voren gekomen dat deze rapportage inmiddels niet meer voldoet aan wat we oorspronkelijk beoogden met deze rapportage. Daar komt bij dat voor het schrijven van deze rapportage naar verhouding veel ambtelijke uren verzet worden. De komende periode gebruiken we om een nieuwe invulling te geven aan deze rapportage. Op aangeven van de auditcommissie laten wij de najaarsrapportage 2026 vervallen en gaan in het voorjaar van 2027 een nieuwe rapportage in gebruik nemen.



Datum 10 april 2026

1.3 Financiële samenvatting Berap 2026-1

De grootste meevallers in deze Berap zijn:

- We hebben samen met deltaWonen gewerkt aan een versnelde uitbreiding van sociale huurwoningen. Dit project is ondertussen afgerond. De resterende middelen uit reservering Versnellingsactie sociale huur (€ 963.000) kunnen nu vrijvallen.
- Er zijn CDOKE-gelden ontvangen voor werkzaamheden Energietransitie en mobiliteit waarvoor binnen onze begroting voor een deel reeds budget beschikbaar is gesteld waardoor het grootste deel, € 219.082, hiervan kan vrijvallen
- De percentages voor sociale lasten vallen dit jaar lager uit dan begroot wat een structureel voordeel geeft van € 187.500 vanaf 2026.

De grootste tegenvallers zijn:

- We verwachten dat we een groot deel, € 3.900.000, van de begrote besparing op langdurige of intensieve ondersteuning Jeugd niet gaan halen. Hierover is de raad middels een [raadsbrief](#) geïnformeerd. Het voorstel is om de stelpost Sociaal domein van €1.500.000 als dekking in te zetten.
- Er is meer tijd besteed aan het project Nieuw Harculo door onder andere de opstelling van het Natuurontwikkelplan en extra overleg en advies hierover (€ 310.072)
- Zoals in de [raadsbrief Port of Zwolle](#) is aangegeven, worden taken vanuit de drie gemeentes overgedragen aan de Port of Zwolle, waardoor een robuuste organisatie kan worden opgebouwd. De bijbehorende financiële consequenties voor 2026 (€ 102.595) verwerken we in deze berap.
- Om bijdragen te leveren aan de leefbaarheid op en rond het Katwolderplein zodat dit een centrale verblijfplek kan zijn voor en in de Kamperpoort is er voor 2026 € 250.000 nodig.

Naast bovenstaande mee- en tegenvallers zijn er diverse budgetneutrale mutaties. Enkele grote posten hierbij zijn de incidentele middelen Maatschappelijke Ontwikkeling, Broerenkwartier impuls subsidie winkelgebieden, WOMO subsidie Broerenkwartier, Noorderkwartier & Roelenkwartier, Rioolgemalen, Afval & grondstoffen, Regio Zwolle en Bedrijfsvoering.

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 nadelig resultaat van € 2,0 miljoen in 2026. 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 een aantal 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 2027 en verder.

Het totaal van de structurele en meerjarig incidentele doorwerking bedraagt in 2027 € 51.989 positief, en vanaf 2028 een structureel voordeel van € 164.350. In 2029 is het saldo € 263.671 positief door een



Datum 10 april 2026

extra incidenteel voordeel. 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 1e periodieke begrotingswijziging 2026

In de bijlage bij de berap is de periodieke begrotingswijziging opgenomen. 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.

3.2 Subsiestaat

Als bijlage bij de begroting 2026 is de subsiestaat opgenomen. Bij de begrotingsbehandeling heeft de Raad voor sommige onderdelen de gevraagde extra middelen beschikbaar gesteld, alleen dit is niet verwerkt in de subsiestaat in de begroting 2026. 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 subsiestaat is budgetneutraal en geen verzoek om extra middelen. Deze subsiestaat vervangt dus die uit de begroting 2026.

Alternatieve mogelijkheden

Niet van toepassing

Maatschappelijk draagvlak & participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Financiën

Wij stellen u voor om het nadelig resultaat à € 1,9 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten laste te brengen van de algemene concernreserve.

Risico's

Niet van toepassing.

Vervolg

Niet van toepassing.



Datum 10 april 2026

Openbaarheid

Dit raadsvoorstel en alle bijlagen zijn openbaar.

Burgemeester en wethouders van Zwolle,

burgemeester, Peter Snijders

secretaris, Dick Emmer