



Concept Zomerrapportage 2025

Gemeente Amersfoort

Versie 12-6-2025

Inhoudsopgave

Zomerrapportage 2025	1
Gemeente Amersfoort	1
Inhoudsopgave	2
Uitgangspunten	3
Leeswijzer	3
Highlights van de Zomerrapportage	3
Afwijkingen per programma	6
Afwijkingen programma 1 Omgeving	8
Afwijkingen programma 2 Sociaal	12
Afwijkingen programma 3 Bedrijvigheid	15
Afwijkingen programma 4 Bestuur	18
Afwijkingen programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	20
Afwijkingen Investerings	22
Afwijkingen Risico's	25
Bijlagen	26
Begroting na wijziging	27
Begrotingswijzigingen	28

Uitgangspunten

- We rapporteren over een prognose tot het einde van het jaar; financiële afwijkingen die we verwachten tot en met 31-12-2025 en de effecten daarvan op de gestelde doelen en activiteiten;
- Financiële afwijkingen die groter zijn dan € 300.000 en/of politiek relevant zijn benoemd;
- Majeure afwijkingen op investeringen en in risico's;
- Aankondigingen van overhevelings- en bestemmingsvoorstellen zijn geen onderdeel van deze zomerrapportage;
- Begrotingswijzigingen tot 1 mei zijn verwerkt.

Leeswijzer

- Baten Meer baten worden weergegeven als +
 Minder baten worden weergegeven als -
- Lasten Meer lasten worden weergegeven als -
 Minder lasten worden weergegeven als +
- I Betekent een incidentele afwijking.
- S Betekent een structurele afwijking.
 Het gaat hierbij dus niet om of een budget incidenteel of structureel is.
- Cijfers zijn x € 1.000.

Highlights van de Zomerrapportage

In de Zomerrapportage 2025 geven we een zo goed mogelijke inschatting van de te verwachten financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025. Dit baseren we op peildatum 1 mei. Daarmee is het risico op afwijkingen aanwezig en zal het jaarrekeningresultaat afwijken van deze zomerrapportage door gebeurtenissen na deze rapportage.

Dit kan zijn door financiële ontwikkelingen binnen onze exploitatie en projecten, maar ook door externe ontwikkelingen in bijvoorbeeld (geo)politieke, financiële en marktomstandigheden zoals we dit de afgelopen jaren vaker zagen.

Ook ontvangen we bij de decembercirculaire van het gemeentefonds jaarlijks extra financiële middelen. Dat geld krijgen we niet meer (volledig) uitgegeven in hetzelfde jaar. Dit leidt tot een extra financieel resultaat in de jaarrekening en een hogere afwijking dan voorzien in de zomerrapportage. Dat geldt ook voor specifieke uitkeringen die soms vrij plotseling beschikbaar worden gesteld.

Conform de wens van de raad, bieden wij de Zomerrapportage dit jaar een aantal weken eerder aan. Dit geeft de auditcommissie de mogelijkheid deze voor het zomerreces te bespreken. Sinds begin dit jaar is de overstap gemaakt naar een nieuw financieel systeem Key2Finance. Een grote verandering als deze gaat gepaard met het wennen aan nieuwe processen en interacties. Dit betekent dat er een mogelijkheid is dat er in een beperkt aantal onderdelen op peildatum 1 mei 2025 nog geen volledige verwerking was van alle informatie. Dit kan ertoe leiden dat er op die paar onderdelen moeilijker een inschatting is te maken van een eventuele afwijking voor het eind van

het jaar. Onze inschatting is echter dat de omvang hiervan beperkt is en dat de gepresenteerde prognoses een reële inschatting zijn op basis van de beschikbare informatie over de eerste vier maanden van 2025.

Doelstellingen

De prognose van het resultaat 2025 op basis van deze Zomerrapportage is circa € 15,6 miljoen voordelig, dit is iets meer dan 2 % van de begroting. Het is een saldo van ongeveer € 8,3 miljoen minder lasten en € 7,4 miljoen meer baten.

Onze doelstellingen voor 2025 worden hier nauwelijks door geraakt. De grootste afwijking betreft Beschermd Wonen (€ 6,6 miljoen), waar een overschot reeds heeft geleid tot een voorstel tot structurele aframing van een deel van het overschot in de Kadernota 2026-2029. Ook het incidentele saldo op de opvang voor Oekraïense Ontheemden (€ 4 miljoen) heeft geen negatief effect op onze doelen. Een aantal onderbestedingen, bijvoorbeeld voor de budgetten bij Sport en Onderwijs, is het gevolg van beschikbare alternatieve dekking. Op andere onderdelen is er sprake van minder vraag (woonvoorzieningen) of beroep op beschikbare subsidie (als gevolg van lagere cao-lasten dan voorzien bij de wijkteams). Ook ontvangen we naar verwachting per saldo meer dan verwacht uit het Gemeentefonds (per saldo bijna €1,8 miljoen) dan waar we bij de begroting rekening mee hielden. Voorbeelden waarbij de onderuitputting de doelstellingen direct of indirect raakt is de onderuitputting op kapitaallasten in verschillende programma's. Dit betekent dat er op die terreinen langzamer uitvoering gegeven wordt aan onze doelen dan in de begroting beoogd.

Afwijkingen

De belangrijkste onderliggende afwijkingen zijn:

- In programma 1. Omgeving is een nadelig saldo van € 0,5 miljoen, met als reden:
 - Incidenteel lagere lasten bij de inzet op het isolatieoffensief (€605.000).
 - Per saldo hogere lasten voor ruimtelijke ordening (€ 2,2 miljoen), een combinatie van extra kosten voor onderhoud(svoorzieningen) MFA's, juridische kosten en de Meridiaan.
 - Extra lasten bij deelprogramma Wonen (€250.000) en inkomstenderving bij parkeren (€ 300.000).
 - Lagere kapitaallasten door vertraagde investeringen vanuit voorgaande jaren bij verduurzaming van maatschappelijk vastgoed en bij het deelprogramma mobiliteit (€ 1,9 miljoen)
- In programma 2. Sociaal domein een voordelig saldo van € 12,8 miljoen. De grootste posten hiervan zijn
 - Een voordeel bij Beschermd wonen (€ 6,6 miljoen)
 - Opvang Oekraïense ontheemden (€ 4 miljoen)
 - Lagere lasten voor wijkteams (€ 1,1 miljoen)
 - Lagere lasten voor woonvoorzieningen (€ 550.000)
 - Hogere lasten voor de BUIG (€ 1 miljoen)
 - Incidentele onderbesteding bij budgetten voor sport en onderwijsondersteuning. Deze worden veroorzaakt doordat middelen vanuit een specifieke uitkering worden ingezet in plaats van eigen middelen. De verwachting is dat de afwijkingen geen effect hebben op het bereiken van de doelen, gezien de aard en achtergrond hiervan (€ 0,9 miljoen).
- In programma 3 Bedrijvigheid een voordelig saldo van € 1,05 miljoen, voornamelijk door:
 - Lagere kapitaallasten voor investeringen in de openbare ruimte
 - Een eerder ingezette ombuiging die tot een overschot leidt.
- In programma 4 Bestuur een nadelig saldo van € 1,2 miljoen. Dit heeft te maken met
 - Hogere lasten bij de producten burgerzaken.
 - Verkiezingen voor de Tweede Kamer. We weten nog niet of we voor de kosten voor de Tweede Kamerverkiezingen dit najaar (deels) gecompenseerd worden door het Rijk. De inschatting is dat dit ongeveer € 850.000 aan extra lasten met zich meebrengt, wat zorgt voor een nadeel ten opzichte van de begroting van € 420.000.

- Een extra storting in de pensioenvoorziening voor wethouders
 - Lagere kapitaallasten voor ICT.
- In programma 5 Algemene dekkingsmiddelen een voordelig saldo van € 2,3 miljoen. Dit komt door
 - Per saldo hogere baten uit het gemeentefonds n.a.v. de septembercirculaire 2024 en de meicirculaire 2025 (€ 1,8 miljoen).
 - Hogere belastingopbrengsten (€480.000)
 - Onderuitputting op de stelpost loon/prijsbijstelling (€ 1,35 miljoen)
 - Hogere rentelasten door uitgestelde investeringen. Deze post wordt gecompenseerd door een voordeel in de programma's waar de investeringen zich voordoen.

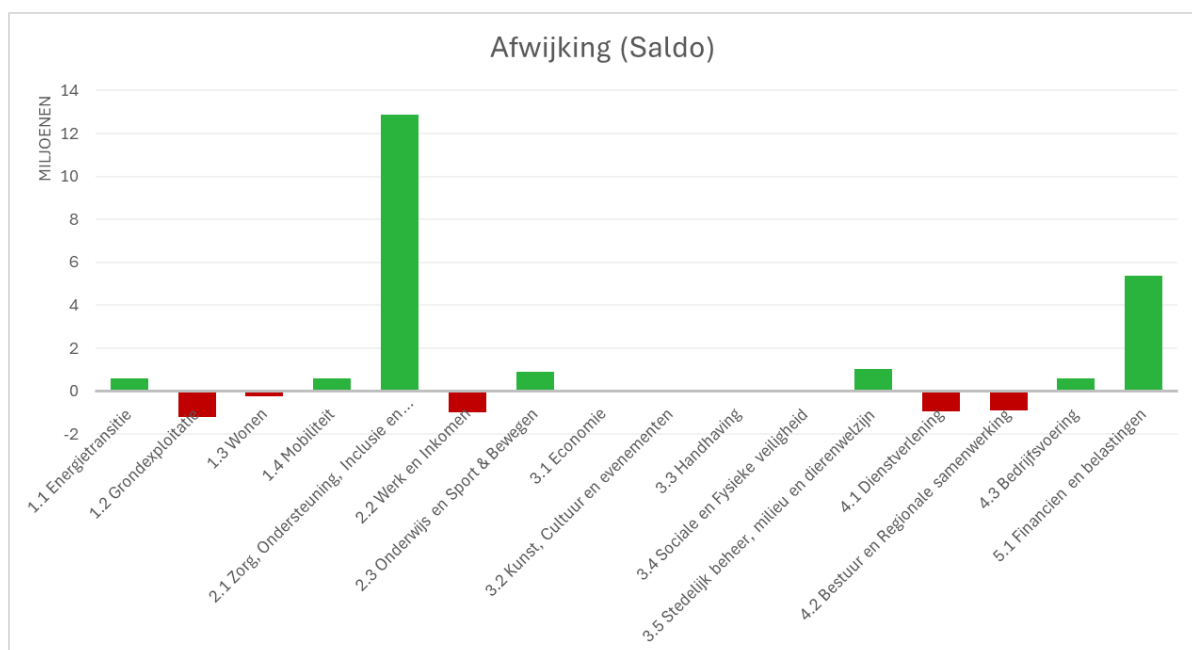
De totale afwijkingen per deelprogramma zijn weergegeven in tabel "Afwijkingen per programma" op blz. 6.

Wat betreft de risico's zien wij - ten opzichte van de risico's zoals beschreven in de Jaarstukken 2024 - vooral een extra risico bij de grondexploitatie. Dit heeft te maken met onzekerheid over de renteontwikkeling ten opzichte van de relatief lage omslagrente waarmee gerekend moet worden. Ook kan netcongestie (of andere vertraging) leiden tot extra rentekosten en planapparaatkosten en het mislopen van subsidies.

Tot slot vindt u een overzicht van geplande investeringen waarvan we verwachten dat we deze niet (volledig) kunnen doen in 2025.

Bij sommige beleidsterreinen hebben we last van de krapte op de arbeidsmarkt. Dat heeft dan ook impact op onze uitvoeringscapaciteit. Het is niet uit te sluiten dat in de tweede helft van dit jaar diverse projecten die wel geraamd waren, vanwege interne of externe personeelsproblemen, toch niet gerealiseerd kunnen worden. Ook kan het zijn dat er aanvullende inkomsten komen via het Rijk, die wij nu nog niet kunnen voorzien.

In de figuur hieronder is grafisch weergegeven wat het financiële saldo per deelprogramma is.



Afwijkingen per programma

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 1 Omgeving	1.1 Energietransitie	1.255	-650	605	I
	1.1 Energietransitie	0	0	0	S
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-600	0	-600	I
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-600	0	-600	S
	1.3 Wonen	-250	0	-250	I
	1.3 Wonen	0	0	0	S
	1.4 Mobiliteit	907	-300	607	I
	1.4 Mobiliteit	0	0	0	S
Totaal Programma 1 Omgeving		712	-950	-238	
Programma 2 Sociaal	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	4.490	5.100	9.590	I
	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	3.300	0	3.300	S
	2.2 Werk en Inkomen	-1.000	0	-1.000	I
	2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	S
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	900	0	900	I
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	S
Totaal Programma 2 Sociaal		7.690	5.100	12.790	
Programma 3 Bedrijvigheid	3.1 Economie	0	0	0	I
	3.1 Economie	0	0	0	S
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	I
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	-227	227	0	S
	3.3 Handhaving	0	0	0	I
	3.3 Handhaving	0	0	0	S
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	I
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	S
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	1.050	0	1.050	I
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	0	0	0	S
Totaal Programma 3 Bedrijvigheid		823	227	1.050	
Programma 4 Bestuur	4.1 Dienstverlening	-1.620	700	-920	I
	4.1 Dienstverlening	0	0	0	S
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-900	0	-900	I
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	S
	4.3 Bedrijfsvoering	616	0	616	I

	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	S
Totaal Programma 4 Bestuur		-1.904	700	-1.204	
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	5.1 Financien en belastingen	969	2.277	3.246	I
	5.1 Financien en belastingen	0	0	0	S
Totaal Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen		969	2.277	3.246	
Totaal Incidenteel		5.817	7.127	12.944	I
Totaal Structureel		2.473	227	2.700	S
TOTAAL		8.290	7.354	15.644	

Afwijkingen programma 1 Omgeving

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 1 Omgeving	1.1 Energietransitie	1.255	-650	605	I
	1.1 Energietransitie	0	0	0	S
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-600	0	-600	I
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-600	0	-600	S
	1.3 Wonen	-250	0	-250	I
	1.3 Wonen	0	0	0	S
	1.4 Mobiliteit	907	-300	607	I
	1.4 Mobiliteit	0	0	0	S
Totaal Programma 1 Omgeving		712	-950	-238	

1.1 Energietransitie

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Isolatieoffensief	605		605	I
CDOKE	650	-650	0	I
Totaal deelprogramma 1.1	1.255	-650	605	

Toelichting per gemelde afwijking

Isolatieoffensief

Voor de inzet op het isolatieoffensief van het coalitieakkoord 2022-2026 en Motie 2023-071M middelen verwachten wij € 605.000 minder lasten dan begroot. De opschaling verloopt, mede door de overstap naar een nieuwe uitvoerende partij, minder snel dan verwacht. We zien dat de noodzaak om isolatiemaatregelen te treffen onverminderd hoog is. Hierdoor zal er komende jaren meer geïsoleerd moeten worden om de woningvoorraad van Amersfoort energiezuiniger te maken. In het najaar, als voorbereiding op het komende stookseizoen, wordt het Isolatieoffensief weer opgeschaald. Het college bekijkt eveneens welke maatregelen aanvullend mogelijk zijn om gebouweigenaren te stimuleren om energie te besparen.

CDOKE

Wij krijgen voor de jaren 2023, 2024 en 2025 via een specifieke uitkering gelden voor personele capaciteit voor de uitvoering van het landelijk Klimaatakkoord (de zogenoemde CDOKE-gelden). In de begroting 2025 hebben we hier € 2,6 miljoen aan baten en lasten voor geraamd. We hebben voor iedere jaarbijdrage drie jaar de tijd dit te besteden (dus de Rijksbijdrage ontvangen in 2023 moet uiterlijk in 2025 zijn besteed). We verwachten in 2025 € 650.000 minder nodig te hebben dan begroot. Dat komt mede door personele wisselingen en de krappe arbeidsmarkt. Het resterende deel van deze rijks gelden zetten wij in voor de jaren 2026/2027.

1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Juridische advieskosten rondom het Vahstal dossier	-300		-300	I
Kapitaallasten verduurzaming gemeentelijk vastgoed	1.000		1.000	I
Onvoorziene werkzaamheden MFA's	-300		-300	I
Dotatie onderhoudsvoorziening MFA's	-600		-600	S
Meridiaan achterstallige onderhoudskosten en verliezen	-1.000		-1.000	I
Totaal deelprogramma 1.2	-1.200	0	-1.200	

Toelichting per gemelde afwijking

Juridische advieskosten rondom het Vahstal dossier

Voorheen werden deze kosten geboekt op een grondexploitatie, welke bij de jaarrekening 2024 afgesloten is. In de kadernota 2026-2029 is er budget voor de periode 2026-2029 opgenomen. Voor 2025 is deze budgetruimte er niet. Zodoende wordt er eenmalig een overschrijding van € 300.000 verwacht. Zie voor een nadere toelichting [Collegebericht aan de raad](#).

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

De lagere kapitaallasten voor investeringen op het gebied van verduurzaming gemeentelijk vastgoed zijn het gevolg van vertraagde investeringen vanuit voorgaande jaren, waardoor ook in 2025 niet alle kapitaallasten gerealiseerd worden die begroot waren. Dit leidt tot een afwijking op begrote kapitaallasten van circa € 1 miljoen minder lasten.

Onvoorziene werkzaamheden MFA's

Bij de multifunctionele accommodaties (MFA's), zoals het Eemhuis, het Icoon en de Bron hebben we te maken met onvoorziene werkzaamheden (langdurige lekkages). De te verwachten kosten hiervoor bedragen in 2025 circa € 300.000.

Dotatie onderhoudsvoorzieningen MFA's

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de onderliggende meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's). Eén keer per drie jaar worden de MJOP's door SRO herzien. Recentelijk is er door SRO een nieuw MJOP opgesteld, met prijspeil 2025 van toepassing. Daarnaast zijn er ook een aantal activiteiten toegevoegd die in het vorige MJOP ontbraken, dan wel is er een wijziging doorgevoerd in het normbedrag o.b.v. werkelijkheid. Dit leidt tot een significante bijstelling van de jaarlijks benodigde dotatie.

Meridiaan achterstallige onderhoudskosten en verliezen

Voor de kosten van achterstallig onderhoud is een incidenteel budget nodig van € 500.000, waar geen dekking voor is. Daarnaast wordt ervan uitgegaan dat de marktwaarde van de panden met circa 35% zal dalen. Dit levert een extra verlies op van € 500.000. Hier is in de begroting 2025 geen dekking voor. Hiervoor wordt een reserve gevormd. In totaal komt het begrote incidentele verlies hiermee op € 1.000.000 uit.

1.3 Wonen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Bijdrage Amersfoort Vernieuwt/onttrekking Reserve Woningbouw	-250		-250	I
Totaal deelprogramma 1.3	-250	0	-250	

Toelichting per gemelde afwijking

Bijdrage Amersfoort Vernieuwt - Onttrekking Reserve Woningbouw

De gemeentelijke bijdrage aan Amersfoort Vernieuwt bedraagt voor 2025 naar verwachting € 750.000. Hiervoor is in 2025 € 500.000 begroot met een onttrekking aan de reserve Woningbouw. Dit betekent voor 2025 een extra last van € 250.000. Wanneer er zekerheid is over deze lasten zal aan uw raad worden voorgesteld een extra bedrag van € 250.000 aan de reserve Woningbouw te onttrekken. De aanleiding voor de hogere lasten is de versnelde afronding van project Parkweelde, waardoor de lasten naar verwachting volledig in 2025 gemaakt worden.

1.4 Mobiliteit

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Kapitaallasten door incidentele vertragingen in projecten	907		907	I
Inkomstenderving parkeerbaten		-300	-300	I
Totaal deelprogramma 1.4	907	-300	607	

Toelichting per gemelde afwijking

Kapitaallasten door incidentele vertragingen projecten en lagere rente

Een aantal projecten is in eerdere jaren vertraagd waardoor de kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen binnen deze projecten ca. € 907.000 lager zijn dan begroot (28%). In deze post is er veelal sprake van verzamelkredieten waarbij meerdere projecten geclusterd zijn. Technisch gezien is het nog niet mogelijk om een deel van een krediet vooruit te schuiven in de tijd bij vertraging van één deelproject. Vertraging komt deels door het combineren van onze projecten met projecten van bijvoorbeeld NUTS bedrijven en de planning naar achteren wordt geschoven (€ 262.000). Daarnaast zijn bijvoorbeeld investeringen voor de uitbreiding van 11 parkeerautomaten (€ 64.000) nog niet uitgevoerd, waardoor ook hier een incidentele vertraging in kapitaallasten is ontstaan. Deze vertraging is ontstaan doordat besluitvorming meer tijd vraagt dan gedacht. Projecten met cofinanciering BO Mirt zijn nog niet uitgevoerd (€ 295.000). Tot slot is de uitvoering van de vervanging van de verkeersregelininstallaties (VRI's) ook vertraagd, waardoor de kapitaallasten later volgen dan verwacht (€ 181.000). Tot slot is er sprake van lagere kapitaallasten door lagere rentelasten; dit leidt op taakveld Treasury (programma 5.1) tot een nadeel.

Inkomstenderving parkeerbaten

Naar aanleiding van het participatietraject Praten over Parkeren en de zienswijzen over het concept Omgevingsprogramma Mobiliteit en parkeren zijn een aantal beleidswijzigingen doorgevoerd. De beleidswijziging met de meeste financiële impact is het invoeren van

vergunningparkeren in plaats van betaald parkeren in de binnenstad. Eerder werd nog uitgegaan van het stimuleren van garageparkeren ten opzichte van straatparkeren met een oplopend tarief, maar in het vastgestelde beleid wordt het betaald parkeren op maaiveld in de binnenstad opgeheven met ingang van 1 oktober 2025. Hierdoor verwachten we in 2025 € 300.000 minder aan baten. Het is mogelijk dat we een deel van deze omzet zullen terugzien in de openbare parkeergarages die Parkeren Amersfoort B.V. exploiteert, wat zou kunnen leiden tot een hoger dividend.

Afwijkingen programma 2 Sociaal

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 2 Sociaal	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	4.490	5.100	9.590	I
	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	3.300	0	3.300	S
	2.2 Werk en Inkomen	-1.000	0	-1.000	I
	2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	S
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	900	0	900	I
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	S
Totaal Programma 2 Sociaal		7.690	5.100	12.790	

2.1 Zorg, Ondersteuning, Inclusie en Vluchtelingen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Sociale basis en infrastructuur	300		300	S
Wijkteams	1.100		1.100	I
Beschermd wonen incidenteel	3.600		3.600	I
Beschermd wonen structureel	3.000		3.000	S
Woonvoorzieningen	550		550	I
Reserve maatschappelijke opvang	340		340	I
Opvang Oekraïne	-1.100	5.100	4.000	I
Totaal deelprogramma 2.1	7.790	5.100	12.890	

Toelichting per gemelde afwijking

Sociale basis en infrastructuur

Wij prognosticeren een voordeel op de middelen Mantelzorgcompliment van ongeveer € 0,3 miljoen. Dit is ongeveer wat ook is opgenomen als voordeel in de jaarrekening 2024 en kadernota 2026.

Jaarlijks wordt voor het Mantelzorgcompliment ongeveer 2.500/2.600 aanvragen ingediend. Terwijl er budget is voor ruim 4.800 aanvragen. Er is de afgelopen jaren aandacht besteed om deze regeling beter bekend te maken. Er zijn hierdoor echter geen extra aanvragen binnen gekomen. Dit betreft een open einde regeling.

Wijkteams

Wij prognosticeren een voordeel op de middelen bij de Wijkteams die bedoeld zijn voor de kostenstijgingen als gevolg van Cao stijgingen. Dit bedraagt in 2025 in totaal € 1,1 miljoen. Deze kostenstijging is voor 2025 lager dan dat er in de begroting 2025 rekening mee is gehouden.

Beschermd wonen

Wij prognosticeren een voordeel op de middelen van Beschermd wonen van in totaal € 6,6 miljoen. Dit overschot is lager dan de voorgaande jaren. In de prognose van het saldo op Beschermd wonen hebben we rekening gehouden met kosten die we conform bestuurlijke besluitvorming dekken uit het saldo van programma 2.1. Dit betreft de kosten winteropvang 2024/2025/2026 die niet gedekt kunnen worden uit de reguliere middelen maatschappelijke opvang, kostenstijgingen als gevolg van de Cao's Sociaal Werk en Cao Verplegen Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg

(VVT), Verhoging inwoner/kindbijdrage GGDrU. Bij het financieel beeld in de kadernota 2026 is structureel € 3 miljoen meegenomen bij de integrale afweging.

Woonvoorzieningen

De uitgaven voor woonvoorzieningen vallen naar verwachting € 0,55 miljoen lager uit dan begroot. De kosten binnen dit product fluctueren sterk van jaar tot jaar, bijvoorbeeld door schommelingen in aantal en omvang van woningaanpassingen. Hierdoor is het lastig om de benodigde middelen nauwkeurig te ramen. In 2025 blijven grote uitgaven vooralsnog uit en als deze trend doorzet zal dit leiden tot de genoemde onderschrijding.

Reserve maatschappelijke opvang

Voor 2025 hebben we een onttrekking geraamd aan de reserve Maatschappelijke opvang van € 0,34 miljoen voor extra kosten van de maatschappelijke opvang. Dit bedrag was begroot om de aanbesteding in goede banen te leiden. Wij verwachten niet dat deze middelen dit jaar worden ingezet.

Opvang Oekraïne

Opvang Oekraïense ontheemden: Voor 2025 zijn de normbedragen voor de gemeentelijke opvang (GOO) door het Rijk opnieuw naar beneden bijgesteld. Op basis van het aantal beschikbare bedden en ter dekking van de uitvoeringskosten verwacht de gemeente een bijdrage van circa € 9,1 miljoen. De hiervoor aangevraagde subsidies zijn in lijn met de geldende regelgeving. De verwachting is dat deze middelen ruimschoots toereikend zijn om de gemaakte kosten te dekken. Ook door efficiënt organiseren en sturen op kosten verwachten we voor 2025 een overschot op deze middelen. Wij voorzien in de komende jaren een stijging van de uitgaven op het gebied van de opgave vluchtelingen. Deze (incidentele) uitgaven worden gedekt vanuit de reserve vluchtelingen welke is gevoed door de overschotten op de realisatie Opvang Oekraïne.

2.2 Werk en Inkomen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
BUIG	-1.000		-1.000	I
Totaal deelprogramma 2.2	-1.000	0	-1.000	

Toelichting per gemelde afwijking

BUIG

Er wordt extra ingezet op re-integratie en arbeidsparticipatie, om meer mensen aan het werk te helpen. Door met innovatieve projecten aan de slag te zijn willen we hier ook een positief effect realiseren op onze bijstandslasten. Deze projecten hebben tijd nodig voor een financieel effect. Daarnaast zijn de te ontvangen Rijksmiddelen voor 2025 verlaagd. Per saldo verwachten wij daarom een nadeel van € 1 miljoen op de BUIG.

2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Onderbesteding budgetten sport		400	400	I
Onderbesteding budgetten onderwijsondersteuning		500	500	I
Totaal deelprogramma 2.3	900	0	900	

Toelichting per gemelde afwijking

Onderbesteding budgetten sport

Voor 2025 verwachten we een onderbesteding van € 0,4 miljoen op de budgetten voor sport. Dit heeft te maken met de dekking voor de kosten van de buurtsportcoaches vanuit de specifieke uitkering (GALA), waardoor eigen begrotingsmiddelen niet ingezet hoeven te worden. Daarnaast verwachten we, net als in 2024, een onderbesteding op de subsidieregelingen Sport en Bewegen. Tegenover deze onderbestedingen verwachten we ook extra, niet begrote kosten zoals de uitvoeringskosten Sportnota 2025 en kosten voor calamiteiten sportaccommodaties (o.a. Zielhorst). Deze onderbesteding heeft geen gevolgen voor de beleidsdoelen.

Onderbesteding budgetten onderwijsondersteuning

We verwachten een onderbesteding van € 0,5 miljoen op de budgetten voor ondersteuning onderwijs. Dit ontstaat als gevolg van de extra incidentele middelen in 2025, een verschuiving van kostendekking van eigen middelen naar de specifieke uitkering OAB en een beperking op de uitbreiding van de uitvoeringscapaciteit bij de partners. Deze onderbesteding heeft geen gevolgen voor de beleidsdoelen.

Afwijkingen programma 3 Bedrijvigheid

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 3 Bedrijvigheid	3.1 Economie	0	0	0	I
	3.1 Economie	0	0	0	S
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	I
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	-227	227	0	S
	3.3 Handhaving	0	0	0	I
	3.3 Handhaving	0	0	0	S
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	I
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	S
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	1.050	0	1.050	I
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	0	0	0	S
Totaal Programma 3 Bedrijvigheid		823	227	1.050	

3.1 Economie

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Geen afwijkingen te melden.			0	
Totaal deelprogramma 3.1	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

3.2 Kunst, Cultuur en Evenementen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Gemeenschappelijke regeling Archief Eemland	-227	227	0	S
Totaal deelprogramma 3.2	-227	227	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Gemeenschappelijke regeling Archief Eemland

Per 2025 is de eerdere Gemeenschappelijke regeling van het Archief Eemland vervallen en is er een nieuwe centrumregeling ingericht, met Amersfoort als centrumgemeente. Zie hiervoor ook [Raadsvoorstel 1933057](#). Dit omdat de eerdere GR Archief Eemland niet meer voldeed aan de behoefte en dienstverlening van de deelnemende gemeenten.

Dit heeft als voordeel dat enerzijds mandatering mogelijk is zonder afzonderlijke mandaatbesluiten. En anderzijds voorkomt dit onnodig verzwarende (en toename kosten) naar bijvoorbeeld een bedrijfsvoeringsorganisatie.

Met dit besluit zorgen we ervoor dat verantwoordelijkheden en participatie voor alle deelnemers duidelijk en geborgd is, continueren we de huidige dienstverlening voor alle inwoners en belanghebbenden van de regio Eemland, en borgen we de controlerende taken van de raden van de deelnemende gemeenten.

De nieuwe centrumregeling heeft tot gevolg dat de lasten per 2025 stijgen van € 425.000 naar een bedrag van € 650.000, tegelijkertijd stijgen ook de bijdragen van de deelnemers met een zelfde bedrag. Per saldo is deze melding dus budgetneutraal.

3.3 Handhaving

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Geen afwijkingen te melden.				0
Totaal deelprogramma 3.3	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

3.4 Sociale en Fysieke veiligheid

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Geen afwijkingen te melden.				0
Totaal deelprogramma 3.4	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

3.5 Stedelijk beheer, Milieu en Dierenwelzijn

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Kapitaallasten investeringen	490		490	I
Bezuiniging ingroeipad besparingen (maatregel BH14)	560		560	I
Totaal deelprogramma 3.5	1.050	0	1.050	

Toelichting per gemelde afwijking

Kapitaallasten investeringen

Zoals reeds in de Jaarrekening 2024 aangegeven zijn in 2024 diverse investeringen in de openbare ruimte vertraagd. Als gevolg hiervan zijn de kapitaallasten dit jaar incidenteel € 490.000 lager dan geraamd. De lagere kapitaallasten bestaan voor een deel uit lagere rentelasten; dit leidt op

taakveld Treasury (programma 5.1) tot een nadeel. In de Begroting 2026 worden deze investeringen geactualiseerd. Zie ook de toelichting onder de investeringen van programma 3.5.

Bezuiniging ingroeipad besparingen (maatregel BH14)

Deze maatregel is onderdeel van de ombuigingen uit de Kadernota 2025. Hierbij worden ombuigingen uit programma 3 die al in 2025 konden in gaan ingezet ter dekking in 2026 en 2027. Omdat de ombuigingen inderdaad al in 2025 kunnen ingaan, zijn de lasten eenmalig € 560.000 lager dan geraamd. Vanaf 2026 zijn die ombuigingen al verwerkt in de primitieve begroting.

Afwijkingen programma 4 Bestuur

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 4 Bestuur	4.1 Dienstverlening	-1.620	700	-920	I
	4.1 Dienstverlening	0	0	0	S
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-900	0	-900	I
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	S
	4.3 Bedrijfsvoering	616	0	616	I
	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	S
Totaal Programma 4 Bestuur		-1.904	700	-1.204	

4.1 Dienstverlening

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Producten Burgerzaken	-1.200	700	-500	I
Verkiezingen	-420	0	-420	I
Totaal deelprogramma 4.1	-1.620	700	-920	

Toelichting per gemelde afwijking

Producten burgerzaken

In 2025 verwachten we hogere baten en lasten voor de producten dan begroot. In 2014 is de geldigheidsduur van reisdocumenten aangepast van 5 naar 10 jaar, hierdoor worden veel reisdocumenten vervangen in de periode tussen 2024 en 2029. Dit resulteert ook in hogere personeelslasten en een hogere lasten voor reisdocumenten. Hiervoor is extra budget aangevraagd via de kadernota 2026. We verwachten € 1,2 miljoen meer lasten en € 700.000 meer baten dan begroot.

Verkiezingen

In 2025 zijn voor de verkiezingen lasten begroot. Gezien de recente landelijke ontwikkelingen is de verwachting dat de verkiezingen dit najaar ongeveer € 850.000 zullen kosten. Het is nog onbekend of het Rijk hier een aanvullend bedrag voor beschikbaar zal stellen. Waarschijnlijk zullen de extra kosten die hiermee gemoeid zijn leiden tot een tekort in 2025, van ongeveer € 420.000.

4.2 Bestuur en Regionale samenwerking

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Voorzieningen Pensioenen Wethouders	-900	0	-900	I
Totaal deelprogramma 4.2	-900	0	-900	

Toelichting per gemelde afwijking

Voorzieningen Pensioenen Wethouders

Sinds 2013 vormen we een voorziening voor de betaling van pensioenen aan (oud)wethouders. Vanaf 2027 gaat de pensioenverplichting van wethouders over naar het ABP. Voor de oud-wethouders die voor 2013 al met pensioen waren is er geen bedrag in de voorziening opgenomen. De voorziening is hierdoor niet groot genoeg. Op basis van de notariële berekeningen van Visa Idella schatten we het bedrag waarmee de voorziening niet toereikend is op € 900.000.

4.3 Bedrijfsvoering

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Investeringen ICT	616	0	616	I
Totaal deelprogramma 4.3	616	0	616	

Toelichting per gemelde afwijking

Investeringen ICT 2025

Een aantal vervangingsinvesteringen voor onder meer het netwerk en de investeringen voor de servers voor het nieuwe stadhuis lopen langer door en er is voor de laptops gekozen voor een grote uitlevering in 2025 in plaats van uitsplitsing over 2024/2025. Een deel van de begrote investeringen is hiermee uitgesteld of nog niet zover gereed, dat deze in gebruik genomen zijn per 2025. Hierdoor zijn de kapitaallasten in 2025 lager dan begroot. Dit resulteert in een positief saldo van € 616.000 op de kapitaallasten van ICT.

De lagere kapitaallasten bestaan voor een deel uit lagere rentelasten; dit leidt op taakveld Treasury (programma 5.1) tot een nadeel.

Afwijkingen programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	5.1 Financien en belastingen	969	2.277	3.246	I
	5.1 Financien en belastingen	0	0	0	S
Totaal Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen		969	2.277	3.246	

5.1 Financiën en Belastingen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Gemeentefonds - Septembercirculaire 2024	0	439	439	I
Gemeentefonds - Meicirculaire 2025	0	6.586	6.586	I
Gemeentefonds - Septembercirculaire 2025	0	0	0	I
Gemeentefonds - Decembercirculaire 2025	0	0	0	I
Gemeentefonds - Actualisatie verdeelmaatstaven	0	0	0	I
Gemeentefonds - BTW-compensatiefonds	0	-2.128	-2.128	I
Gemeentefonds - Stelpost Jeugdzorg	0	-3.100	-3.100	I
Hogere rentelasten	-386	0	-386	I
Hogere belastingopbrengsten	0	480	480	I
Onderuitputting Stelpost Loon-/Prijsbijstellingen	1.355	0	1.355	I
Totaal deelprogramma 5.1	969	2.277	3.246	

Toelichting per gemelde afwijking

Gemeentefonds - Septembercirculaire 2024

Jaarlijks verstuurt het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een Septembercirculaire. Hier zit onder andere een accresontwikkeling in, die wij niet verwerken in de Begroting. Ook niet voor het lopende jaar. In de Septembercirculaire 2024 heeft de Gemeente Amersfoort een aanvullend bedrag van € 439.000 gekregen, in verband met een bijstelling van het Volume-accres.

Gemeentefonds - Meicirculaire 2025

In de Meicirculaire 2025 is structureel € 414 miljoen per jaar extra beschikbaar gesteld voor Jeugdzorg. Voor Amersfoort gaat dit om een bedrag van ongeveer € 3,5 miljoen.

Hiernaast wordt in de Meicirculaire jaarlijks het accres herzien voor het lopende jaar, op basis van de laatste indexcijfers van het CPB. Vanaf 2025 resulteert dit een hogere bijdrage van het Rijk, van € 3,1 miljoen.

Gemeentefonds - Septembercirculaire 2025

Ook in 2025 zullen wij een Septembercirculaire ontvangen. Hierin wordt het bedrag dat wij ontvangen van het Rijk herzien, wat resulteert in een afwijking ten opzichte van de Begroting. Omdat de hoogte van dit bedrag nog onbekend is, en of deze positief of negatief is, is geen bedrag opgenomen.

Gemeentefonds - Decembercirculaire 2025

Ten slotte ontvangen wij jaarlijks een Decembercirculaire. Op basis van die circulaire ontvangen we doorgaans redelijk wat geld voor diverse taken. Dat geld krijgen we niet meer uitgegeven in de

laatste week van het jaar. We weten momenteel nog niet hoeveel geld er gemoeid is met de Decembercirculaire, maar de kans is groot dat we wel weer extra geld krijgen.

Gemeentefonds - Actualisatie verdeelmaatstaven

Sinds 2023 vindt de verdeling van het gemeentefonds plaats via minder en deels ook andere verdeelmaatstaven. Die zijn niet allemaal even 'stabiel', in die zin, dat er redelijk wat fluctuaties in kunnen zitten. Zo schommelt de maatstaf 'huishoudens laag inkomen (drempel)' best veel. Bij de jaarrekening 2024 zagen we dat onze raming van deze maatstaf beduidend hoger lag dan de raming van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In de berekening van de Meicirculaire 2024 ten behoeve van de begroting 2025-2028 hebben we hier deels rekening mee gehouden. Het valt echter niet uit te sluiten dat dit bij de jaarrekening 2025 tot een nadeel zal leiden.

Gemeentefonds - BTW-Compensatiefonds

Bij het BTW-Compensatiefonds kunnen gemeenten jaarlijks betaalde BTW terugvragen. Als gemeenten in een jaar in totaal minder declareren dan verwacht, wordt het niet-gedeclareerde bedrag teruggestort aan gemeenten via het gemeentefonds. In de meicirculaire 2025 heeft de definitieve afrekening over 2024 plaatsgevonden. Deze was voor Amersfoort € 1,0 miljoen lager dan in de Septembercirculaire 2024. In de begroting 2025 hebben wij opgenomen dat wij een bedrag van € 5,1 miljoen terugkrijgen uit het Gemeentefonds. Wij gaan nu uit van de definitieve realisatie over 2024, wat zorgt voor verwachte lagere baten van € 2,1 miljoen.

Gemeentefonds - Stelpost Jeugd

Ten tijde van de Meicirculaire 2019 heeft het kabinet, naar aanleiding van signalen van gemeenten en jeugdzorgregio's over de tekorten in de jeugdzorg, een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld. Met de verwachting dat dit incidentele budget gecontinueerd zou worden, heeft de Gemeente Amersfoort hiertoe voor opvolgende jaren een stelpost opgenomen in de Begroting. Nu is hier met de Voorjaarsnota 2025 invulling aan gegeven. Hiermee komt de stelpost van € 3,1 miljoen te vervallen.

Hogere rentelasten

Doorschuiven van investeringen

Nadeel in de rente op taakveld Treasury door het doorschuiven van investeringen naar volgende begrotingsjaren. Dit leidt op taakveld Treasury tot een nadeel en in de programma's tot een voordeel voor een bedrag van € 386.000. Per saldo is dit budgettair neutraal voor de gemeentelijke begroting en jaarrekening.

Hogere belastingopbrengsten

Voor 2025 wordt een hogere belastingopbrengst verwacht. In 2025 is voor € 300.000 aan toeristenbelasting en OZB 2024 geheven. De overige extra opbrengsten worden veroorzaakt door een hogere bate inzake de OZB 2025.

Onderuitputting Stelpost Loon-/Prijsbijstellingen

Bij het opstellen van de Begroting 2024 is rekening gehouden met een stelpost loon/prijsbijstelling. Op deze stelpost resteert in 2025 nog een bedrag van ruim € 1,4 miljoen. De verwachting is dat het personeelsbudget in 2025 voldoende is om de personeelslasten te dekken en dat de stelpost niet nodig is. We verwachten daarom een voordeel van ongeveer € 1,4 miljoen.

Afwijkingen Investerings

Deelprogramma	Omschrijving
3.5	Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte 2025
3.5	Investerings riolering 2024 en 2025
3.5	CBA renovatie rijksmonument
3.5	CBA 2e fase Masterplan
1.2	Nieuwe locatie maatschappelijke opvang
1.2	Vastgoed sportaccommodaties
1.2	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed
1.2	Zwembad Hoogland
1.2	Vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed
1.2	Kunstgrasvelden CJVV veld 2 en 3
1.2	Kunstgrasvelden HC Eemvallei veld 1 en 2
1.2	Kunstgrasvelden AMHC
1.2	Tribune Midland
1.4	BO MIRT cofinanciering

Toelichting per afwijking in investeringen

Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte 2025

In de Jaarrekening 2024 is aangegeven dat er een achterstand in de projecten in de openbare ruimte is. Voor de vervangingsinvesteringen openbare ruimte resteert vanuit 2023 en 2024 nog een waarde van ruim € 21 miljoen. Omdat deze eerst worden benut, zal het budget voor vervangingsinvesteringen openbare ruimte 2025 niet aangesproken gaan worden en worden doorgeschoven. We werken eraan om de realisatie van projecten substantieel te verhogen en daarmee de opgelopen achterstand in werk in te lopen.

Investerings riolering 2024 en 2025

In de Jaarrekening 2024 is aangegeven dat er een achterstand in de projecten in de openbare ruimte is. Voor de investeringen riolering resteert vanuit 2023 nog een waarde van ruim € 7 miljoen. Omdat deze eerst wordt benut, zullen de budgetten voor investeringen riolering 2024 en 2025 niet aangesproken gaan worden en worden doorgeschoven. We werken eraan om de realisatie van projecten substantieel te verhogen en daarmee de opgelopen achterstand in werk in te lopen.

CBA renovatie rijksmonument

Bij de beschikbaarstelling van dit krediet is een verdeling gemaakt van jaarlijks 1/3 van het totaalbudget. In 2025 zijn we voornamelijk bezig met de aanbesteding en werkvoorbereiding van de renovatie, waardoor het totale krediet van € 2,2 miljoen niet volledig in 2025 zal worden besteed. De verwachting is dat dit zal worden ingelopen wanneer de daadwerkelijke renovatie start.

CBA 2e fase Masterplan

Dit krediet hangt voor een groot deel samen met het krediet voor de renovatie van het rijksmonument. De werkzaamheden kennen een doorlooptijd tot in ieder geval 2027, waardoor het krediet niet volledig zal worden besteed in 2025.

Nieuwe locatie maatschappelijke opvang

In de begroting 2025 is een krediet opgenomen voor de nieuwe locatie maatschappelijke opvang. Omdat dit niet ons eigen pand is doen we als onderdeel van de aanbesteding maatschappelijke opvang een bijdrage aan de verbouwing om het pand geschikt te maken. Hierdoor zal het krediet niet worden aangesproken. De bijdrage wordt uit de exploitatie gedekt.

Vastgoed sportaccommodaties

Van het totale krediet (€ 5,25 miljoen) in 2025 is er reeds € 260.000 besteed. We verwachten nog € 600.000 te besteden de klimaatinstallatie bij zwembad Amerena. Rest van het budget wordt naar verwachting besteed in 2026 vanwege vertraging in de uitvoering van projecten en het later inplannen van projecten zoals opgenomen in het Meerjaren investeringsprogramma sport- en beweegaccommodaties (investeringslijnen 2c, 4 en 5).

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Het totale beschikbare krediet (€ 22,57 miljoen) zal in 2025 niet volledig worden benut, doordat de uitvoering doorloopt in 2026. Het tempo van de verduurzaming van de vastgoedportefeuille loopt echter op door een effectieve aanbestedingsstrategie. Inmiddels zijn medio 2025 vijf gebouwen opgeleverd, vier gebouwen in uitvoering en start de uitvoering van nog eens tien gebouwen in het najaar 2025. Voor twee van deze gebouwen kunnen we niet gasloos vanwege netcongestie. De eerste (winter) energieverbruiken van de opgeleverde gebouwen lijken gunstiger te zijn dan vooraf is berekend. Tot nu toe passen de plannen voor deze gebouwen binnen het krediet voor verduurzaming.

Zwembad Hoogland

Van het totale krediet (€ 16,8 miljoen) is € 500.000 aangewend ten behoeve van voorbereidingskrediet. Het resterende krediet is bestemd voor de bouw van het nieuwe zwembad. Dat zal niet plaatsvinden in 2025.

Vervangingsinvesteringen Maatschappelijk Vastgoed

Het budget voor vervangingsinvesteringen 2025 (€ 14 miljoen) zal niet in zijn geheel worden aangesproken. Veel projecten starten in 2025 en uitvoering loopt door in 2026.

Kunstgrasvelden CJVV veld 2 en 3

Het totale krediet (€ 877.000) wordt in 2025 niet benut. De vervanging staat gepland voor 2026.

Kunstgrasvelden HC Eemvallei veld 1 en 2

Het totale krediet (€ 490.000) wordt in 2025 niet benut. Er wordt gewerkt aan het realiseren van de nieuwe locatie met kunstgrasvelden voor HC Eemvallei in Bovenduist. De verwachting is dat de meeste nieuwe kunstgrasvelden in 2026 worden gerealiseerd.

Kunstgrasvelden AMHC

Het totale krediet (€ 742.000) wordt in 2025 niet benut. Naar aanleiding van recente keuring kunnen de velden nog mee en wordt het krediet doorgeschoven naar 2026.

Tribune Midland

Het krediet wordt overgeheveld naar investeringskrediet Renovatie sporthal Midland. De tribune wordt meegenomen in de totale renovatie die over enkele jaren gaat plaatsvinden.

BO MIRT cofinanciering

Deze middelen zijn gekoppeld aan mobiliteitsprojecten waarover afspraken zijn gemaakt met het Rijk. Voor de herinrichting van de Noordewierweg worden dit jaar de middelen ingezet. Conform afspraken met het Rijk realiseren we de overige projecten uiterlijk in de periode tot 2034. Veel projecten zitten in een initiatieffase waardoor we de komende jaren vooral plankosten maken, de grote uitgaven verwachten we in de periode vanaf 2027.

Afwijkingen Risico's

Programma	Risico	Beheersmaatregel	Omvang (€)
1.2	Grondexploitaties, risico op rentestijging (0,5% - 1,5 %)		800 - 5.000
1.2	Vertraging door netcongestie (2 - 4 jaar)		2.500 - 4.400
1.2	Risico op mislopen WBI-subsidies (2 - 4 jaar)		4.600 - 10.900

Toelichting per risico

Grondexploitaties, vertraging door netwerkcongestie en risico op mislopen WBI subsidies

De rentetoerekening binnen de grondexploitaties is gebaseerd op de gemeentelijke omslagrente, die momenteel relatief laag is. Wanneer deze omslagrente stijgt, heeft dit een negatief effect op het resultaat van de grondexploitaties. Indien de financieringsrente - mede als gevolg van de huidige mondiale ontwikkelingen - zou oplopen met een 0,5% of bijvoorbeeld 1,5%, dan dient de benodigde voorziening ten behoeve van de grondexploitaties met € 0,8 miljoen respectievelijk € 5,0 miljoen te worden verhoogd.

Binnen de grondexploitaties is een bepaalde planning aangehouden. Netwerkcongestie kan echter zorgen voor vertragingen, wat leidt tot extra rentekosten en planapparaatskosten. Uitgaande van de huidige boekwaarde brengt een vertraging van twee jaar circa € 2,5 miljoen aan meerkosten met zich mee. Indien de vertraging oploopt tot vier jaar, kan dit oplopen tot € 4,4 miljoen.

Vertraging, bijvoorbeeld door netcongestie, kan ook leiden tot het mislopen van WBI-subsidies. Dit risico is als volgt ingeschat: wanneer er bij de projecten Hoefkwartier, Kop van Isselt en Bovenduist sprake is van een vertraging van twee jaar, worden circa 1.620 woningen later opgeleverd dan oorspronkelijk gepland. Hierdoor ontstaat een mogelijk verlies van € 4,6 miljoen aan WBI-subsidies. Bij een vertraging van vier jaar kan dit aantal oplopen tot circa 3.730 woningen, met een mogelijk verlies van maximaal € 10,9 miljoen.

Bijlagen

Begroting na wijziging

PROGRAMMA	FASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMEDEMEMENTEN	Wijzigingen lasten	Wijzigingen baten	Begroting na wijziging
1. Omgeving				
1.1 Energietransitie	-6.206	-371	0	-6.577
1.2 Grex en Ruimtelijke ordening	-11.042	89	31	-10.922
1.3 Wonen	-4.875	-130	0	-5.005
1.4 Mobiliteit	-12.932	0	0	-12.932
Subtotaal 1. Omgeving	-35.056	-411	31	-35.436
2. Sociaal				
2.1 Zorg, onderst. Inclusie vluchtelingen	-201.360	-165	0	-201.525
2.2 Werk en Inkomen	-53.341	-6.474	6.255	-53.560
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-41.416	0	0	-41.416
Subtotaal 2. Sociaal	-296.118	-6.639	6.255	-296.502
3. Bedrijvigheid				
3.1 Economie	-6.320	0	0	-6.320
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-27.929	-477	0	-28.406
3.3 Handhaving	604	0	0	604
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-18.915	0	0	-18.915
3.5 Stedelijke bh,milieu en dierenwelzijn	-32.044	0	0	-32.044
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	-84.603	-477	0	-85.080
4. Bestuur				
4.1 Dienstverlening	-8.092	0	0	-8.092
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-9.646	-77	0	-9.723
4.3 Bedrijfsvoering	-59.988	0	0	-59.988
Subtotaal 4. Bestuur	-77.726	-77	0	-77.803
5. Algemene dekkingsmiddelen				
5.1 Financiën	493.502	0	1.319	494.822
Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	493.502	0	1.319	494.822
Totaal	0	-7.605	7.605	0

Begrotingswijzigingen

Deelprogramma	Titel	Lasten	Baten
1.1 Energietransitie	Taakmutaties septembercirculaire 2024	371	
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Taakmutaties septembercirculaire 2024	-89	
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Aanvraag krediet aanbouw de Observant		31
1.3 wonen	Taakmutaties septembercirculaire 2024	130	
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	Taakmutaties septembercirculaire 2024	165	
2.2 Werk en Inkomen	Taakmutaties septembercirculaire 2024	219	
2.2 Werk en Inkomen	Specifieke uitkering	6.255	
2.2 Werk en Inkomen	Specifieke uitkeirng		6.255
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	Taakmutaties septembercirculaire 2024	477	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Amersfoort	77	
5.1 Financiën en belastingen	Taakmutaties septembercirculaire 2024		1.242
5.1 Financiën en belastingen	Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Amersfoort		77
TOTAAL		7.605	7.605

1.1 Energietransitie

Septembercirculaire 2024

Betreft € 370.500 vanuit het gemeentefonds voor het toekomstbestendig maken van het energiebeleid.

1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening

Septembercirculaire 2024

Betreft een verhoogde bijdrage (uitname) van € 89.314 voor Digitaal Stelsel Omgevingswet.

Aanvraag krediet aanbouw de Observant

Betreft € 30.667 voor verhoging van de huurprijs. De kapitaallasten van het krediet aanbouw Observant worden gedekt uit een verhoging van de huurprijs aan de huurder.

1.3 Wonen

Septembercirculaire 2024

Betreft € 130.109 vanuit het gemeentefonds voor de Wet betaalbare huur.

2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen

Septembercirculaire 2024

Betreft € 1165.272 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 148.219 voor Volumegroei WMO Beschermd wonen en € 17.053 voor Toezicht en handhaving aanpassing kwaliteitseisen kinderopvang.

2.2 Werk en inkomen

Septembercirculaire 2024

Betreft € 218.685 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 52.411 voor Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie en € 166.274 Afschaffen lage-inkomens voordeel.

Specifieke uitkering

Betreft de baten en lasten van de specifieke uitkering € 6.255.000 op grond van de Participatiewet voor bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. De gebundelde uitkering is een specifieke uitkering (BUIG-budget).

3.2 Kunst, cultuur en evenementen

Septembercirculaire 2024

Betreft € 477.463 voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel

4.2 Bestuur en regionale samenwerking

Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Amersfoort

Betreft € 77.328 vanuit het raadsvoorstel 'Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Amersfoort'.

5.1 Financiën

Septembercirculaire 2024

Betreft € 1.242.048 bijdrage uit het gemeentefonds voor de taakmutaties van de Septembercirculaire 2024.

Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Amersfoort

Betreft € 77.328 als onttrekking aan de Saldireserve vanuit het raadsvoorstel 'Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Amersfoort'.