



De Zomerrapportage 2022 kenmerkt zich door een grote mate van onzekerheid. We leven in een roerige tijd: De inflatie is hoog, de arbeidsmarkt is overspannen en mondiaal zijn er de nodige spanningen. Ontwikkelingen volgen elkaar in een rap tempo op. Dat leidt op een aantal terreinen tot onzekerheden in deze volatiele tijd. Dat maakt het ook lastig om medio dit jaar een goed beeld te kunnen vormen van de financiële afwijkingen over dit jaar.

### **Uitgangspunten**

- We rapporteren over een prognose tot het einde van het jaar; financiële afwijkingen die we verwachten t/m 31-12-2022;
- Financiële afwijkingen groter dan € 0,1 miljoen of politiek relevant;
- Majeure afwijkingen in de risico's en investeringen;
- Aankondigingen van overhevelings- en bestemmingsvoorstellen zijn geen onderdeel van deze zomerrapportage;
- Het coalitieakkoord 2022-2026 is niet verwerkt in deze rapportage;
- De begrotingsbedragen in de tabellen op de dia's 32 t/m 34 zijn exclusief de meicirculaire 2022;
- In de prognoses is wel rekening gehouden met de meicirculaire 2022.

### Leeswijzer

- De afwijkingen staan met een korte omschrijving en het bedrag in de dia met daarbij een toelichting/uitleg in het 'notitiescherm'.
- Baten :       Meer baten dan verwacht 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 er hierbij dus niet om of het budget incidenteel of structureel is.
- Cijfers zijn x € 1000.

### Highlights van de Zomerrapportage

- De prognose van het resultaat 2022 volgens deze zomerrapportage is € 8,8 miljoen voordelig. Dit is een prognose met grote onzekerheden.
- Grootste afwijkingen door:
  - Inflatie
    - Grondexploitaties
    - Grond weg en waterbouw
    - Ook in de risicosfeer
  - Gemeentefonds
  - Sociaal Domein
- Uitvoeringscapaciteit
- Wereld staat echter niet stil; peildatum 1 juni
- Jaarrekeningresultaat kan afwijken door gebeurtenissen na deze rapportage.

Stad met een hart

Amerstaart

De prijsstijgingen en inflatie lopen als een rode draad door deze Zomerrapportage. Door de effecten van o.a. de oorlog in Oekraïne en ook (de nasleep van) corona en de effecten die dit heeft op de logistieke keten, zijn prijzen de afgelopen tijd fors gestegen. Dat zien we vooral terug bij de grondexploitaties en in de bouwsectoren. De kosten in de bouw zijn in het eerste kwartaal fors gestegen, blijkt uit algemene indexcijfers van bouwkostenbureau s. Zo zijn in het eerste kwartaal deze met 4% toegenomen voor de utiliteitsbouw, volgens BouwkostenKompas. Als deze ontwikkeling zicht doorzet in de volgende kwartalen, betekent dit een kostenstijging van 16% op jaarbasis. Ook in andere sectoren, zoals de Grond- Weg en Waterbouw, is er sprake van substantiële kostenstijging. Deze stijging leidt ertoe dat projecten voor substantiële financiële opgaven (kunnen) komen te staan. Op andere terreinen is de inflatie wat minder nijpend, omdat er in het verleden langjarige contracten zijn gesloten. Maar wanneer die contracten aflopen, leidt dit zeker tot aanvullende kosten voor de gemeente. Daar moeten we de komende jaren wel op voorbereid zijn.

Naast inflatie, die een negatieve impact heeft op onze financiële positie, zien we dat het gemeentefonds en het sociaal domein een positieve bijdrage leveren aan het geprognosticeerde saldo. De positieve prognose t.a.v. het gemeentefonds komt o.a. door hogere rijksuitgaven vanwege o.m. de gestegen lonen en prijzen waar ook het Rijk last van heeft. Het verwachte positieve saldo bij het sociaal domein wordt vooral veroorzaakt door een incidenteel voordeel bij Beschermd Wonen.

Per saldo laat deze Zomerrapportage een financieel voordelig resultaat zien van € 8,8 miljoen. De onzekerheden zijn echter groot. Met name binnen het programma Ruimtelijke Ontwikkeling is de onzekerheid dusdanig groot dat we een prognose met een bandbreedte geven. Dit betreft een bandbreedte van € 15 tot € 30 miljoen nadelig resultaat op project De Hoef en de grondexploitaties. In het totaalsaldo van de zomerrapportage hebben we het verwachte resultaat van het programma Ruimtelijke Ontwikkeling meegeteld voor de onderkant van de bandbreedte (€ 15 miljoen negatief). Omdat de bandbreedte € 15 tot € 30 miljoen negatief is, komt er boven op de totaalprognose nog een fors risico op een financieel slechter resultaat.

Zoals reeds eerder aangegeven, leven we in een roerige tijd. De arbeidsmarkt is overspannen, de vraag naar arbeid is groter dan het aanbod. Dat heeft ook impact op onze uitvoeringscapaciteit. Het is niet uit te sluiten dat in de 2<sup>e</sup> helft van dit jaar diverse projecten die wel geraamd waren, vanwege personeelsproblemen, toch niet gerealiseerd kunnen worden.

## Zomerrapportage 2022 -1-

### Afwijkingen per programma

Hoofdstuk	Programma	Baten	Lasten	Saldo	I/S
1. Duurzame en groeiende stad	1.1 Stedelijk beheer en milieu*	1.450	-684	766	I
	1.2 Ruimtelijke Ontwikkeling**	-200	-14.537	-14.737	I
	1.3 Wonen*	1.530	-1.530	0	I
	1.4 Mobiliteit*	-350	0	-350	I
<b>Totaal hoofdstuk 1</b>		<b>2.430</b>	<b>-16.751</b>	<b>-14.321</b>	

\* Binnen dit programma zijn één of meer p.m.-afwijkingen

\*\* Binnen het programma Ruimtelijke Ontwikkeling is de onzekerheid dusdanig groot dat we een prognose met een bandbreedte geven. Dit betreft een bandbreedte van € 15 tot 30 miljoen nadelig resultaat op project De Hoef en de grondexploitaties. De toelichting hierop staat in de dia van programma Ruimtelijke Ontwikkeling. In de totaaltelling hebben we het verwachte resultaat van programma 1.2 meegeteld voor de onderkant van de bandbreedte (15 miljoen negatief) en daarmee ook de totaal prognose berekend. Omdat de bandbreedte €15 tot 30 miljoen is, komt er boven op het totaalresultaat nog een fors risico op een groter verlies.

## Zomerrapportage 2022 -2-


### Afwijkingen per programma

Hoofdstuk	Programma	Baten	Lasten	Saldo	I/S
2. Inclusieve en veilige stad	2.1 Sociaal Domein (I)	-2.500	9.900	7.400	I
	2.1 Sociaal Domein (S)	-1.100	-600	-1.700	S
	2.2 Veiligheid en Handhaving	8.500	-8.259	241	I
<b>Totaal hoofdstuk 2</b>		<b>4.900</b>	<b>1.041</b>	<b>5.941</b>	
3. Lerende, werkende en dynamische stad	3.1 Economie	-	-		
	3.2 Onderwijs en jeugd (I)	0	910	910	I
	3.2 Onderwijs en jeugd (S)	0	-150	-150	S
	3.3 Sport	200	210	410	I
	3.4 Cultuur	0	100	100	I
<b>Totaal hoofdstuk 3</b>		<b>200</b>	<b>1.070</b>	<b>1.270</b>	

**Zomerrapportage 2022 -3-**  
Afwijkingen per programma

Hoofdstuk	Programma	Baten	Lasten	Saldo	I/S
4. Bestuur en dienstverlening	4.1 Bestuur en dienstverlening (I)*	3.000	-1.995	1.005	I
	4.1 Bestuur en dienstverlening (S)	-193	-51	-244	S
<b>Totaal hoofdstuk 4</b>		<b>2.807</b>	<b>-2.046</b>	<b>761</b>	
5. Financiën en belastingen	5.1 Financiën en belastingen (I)	14.657	-1.021	13.636	I
	5.1 Financiën en belastingen (S)	459	0	459	S
<b>Totaal hoofdstuk 5</b>		<b>15.116</b>	<b>-1.021</b>	<b>14.095</b>	
6. Bedrijfsvoering	6.1 Bedrijfsvoering (I)	-625	1.732	1.107	I
	6.1 Bedrijfsvoering (S)	0	-100	-100	S
<b>Totaal hoofdstuk 6</b>		<b>-625</b>	<b>1.632</b>	<b>1.007</b>	
Totaal Incidenteel		25.662	-15.174	10.488	I
Totaal Structureel		-834	-901	-1.735	S
<b>Totaal</b>		<b>24.828</b>	<b>-16.075</b>	<b>8.753</b>	


\* Binnen dit programma zijn één of meer p.m.-afwijkingen

Stad met een hart 

Per saldo laat deze Zomerrapportage een financieel voordelig resultaat zien van € 8,8 miljoen. De onzekerheden zijn echter groot. Met name binnen het programma Ruimtelijke Ontwikkeling is de onzekerheid dusdanig groot dat we een prognose met een bandbreedte geven. Dit betreft een bandbreedte van € 15 tot € 30 miljoen nadelig resultaat op project De Hoef en de grondexploitaties. In het totaalsaldo van de zomerrapportage hebben we het verwachte resultaat van het programma Ruimtelijke Ontwikkeling meegeteld voor de onderkant van de bandbreedte (€ 15 miljoen negatief). Omdat de bandbreedte € 15 tot € 30 miljoen negatief is, komt er boven op de totaalprognose nog een fors risico op een financieel slechter resultaat.

**1.1 Stedelijk beheer en milieu -1-**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.1.1	De (verdere) uitvoering van de Specifieke uitkering Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW) vindt in 2022 plaats	800	-800	I
1.1.1	Het project Interreg (pilot slim energienet) waarvoor EU subsidie is ontvangen, loopt door in 2022	100	-100	I
1.1.1	Specifieke uitkering aanpak Energiearmoede	500	-500	I
1.1.3	De uitvoering van de Specifieke uitkering Schone lucht akkoord vindt in 2022 plaats	150	-150	I
1.1.4	Hogere baten en lasten Vetgasfabriek	200	-200	I
1.1.4	Afval - concept eindafrekening ROVA 2021		800	I
1.1.4	Afval - extra kosten inzameling oud papier		p.m.	I
1.1.4	Afval extra kosten omgekeerd inzamelen gestapelde bouw		p.m.	I

Stad met een hart 

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.1.1 Specifieke uitkering Regeling Reductie Energieverbruik:

De (verdere) uitvoering van de Specifieke uitkering Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW) vindt in 2022 plaats. Dit is bedoeld om bewoners te stimuleren hun energieverbruik te verminderen.

Het bedrag onder de lasten betreft een schatting en wordt bij de jaarrekening definitief. Dit is mede afhankelijk van hoeveel inwoners gebruik maken van deze regeling. De lasten worden volledig gedekt door de baten.

#### 1.1.1 Project Interreg:

Het project Interreg (Access, pilot slim energienet) waarvoor EU subsidie is ontvangen, loopt door in 2022. Het bedrag onder de lasten betreft een schatting en wordt bij de jaarrekening definitief. De lasten worden volledig gedekt door de baten.

#### 1.1.1 Specifieke uitkering aanpak Energiearmoede:

De uitvoering van de Specifieke uitkering aanpak Energiearmoede start in 2022, met een doorloop naar 2023. Deze middelen worden besteed aan ondersteuning van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen. Het doel is om met energiebesparende maatregelen de energierekening te beperken. Het bedrag onder de lasten betreft een schatting en wordt bij de jaarrekening definitief. De lasten worden volledig gedekt door de baten.

#### 1.1.3 Specifieke uitkering Schone Lucht:

De uitvoering van de Specifieke uitkering Schone lucht akkoord vindt in 2022 plaats. Het bedrag onder lasten betreft een schatting en wordt bij de jaarrekening definitief. Dit is afhankelijk van hoeveel inwoners gebruik maken van de subsidieregeling voor het slopen van vervuilende brommers en het terugkopen van een schoon alternatief.

De lasten worden volledig gedekt door de baten.

#### 1.1.4 Vetgasfabriek:

We verwachten dat de lasten voor de sanering van de Vetgasfabriek € 200.000 hoger zijn dan begroot. De sanering van de oude NS Vetgaslocatie voeren we uit voor het Rijk. Het betreft een grootschalig project dat over meerdere jaren wordt uitgevoerd. Alle werkelijke lasten worden door het Rijk betaald. Voor de sanering hebben we al een voorschot van bijna € 9.000.000 ontvangen, waarvan nu circa € 5.500.000 is uitgegeven. De bijdrage van het Rijk is toegevoegd aan de reserve Bodembescherming. De werkelijke lasten worden ook uit de reserve onttrokken. De verwachte onttrekking uit de reserve is ook € 200.000 hoger dan begroot. Per jaar wijkt de realisatie doorgaans af van de begroting, omdat het ver vooruit moeilijk is te voorzien wat de werkelijke uitvoeringslasten over meer dan een jaar zullen zijn.

#### 1.1.4 Afval - concept eindafrekening ROVA 2021:

De concept eindafrekening van de ROVA (inclusief kosten AVU) is binnen. Deze kent een positief saldo van € 799.680. Het merendeel kan worden toegeschreven aan een sterk gestegen papierprijs.



#### 1.1.4 Afval - extra kosten inzameling oud papier:


We worden in 2022 met extra kosten geconfronteerd door een toenemend aanbod van oud papier en karton (OPK), zowel in gewicht als in volume. Hierdoor is het noodzakelijk om de huis-aan-huis inzameling van OPK te verbeteren. Een eventueel hoger aanbod van OPK kan leiden tot een positievere eindafrekening ROVA over 2022 – zie ook de risico's.

#### 1.1.4 Afval – extra kosten omgekeerd inzamelen gestapeld bouw:

Er is een tegenvaller geconstateerd bij de invoering van het omgekeerd inzamelen in de gestapelde bouw. Hierbij is onvoldoende rekening gehouden met de kleinschalige wooncomplexen in de stad. Op dit moment kan niet worden ingeschat wat hier de kosten van zijn. Hiervoor moet eerst aanvullend onderzoek worden gedaan in hoeverre kan worden aangesloten bij aanwezige gestapelde bouw of reeds bestaande faciliteiten voor de laagbouw in de openbare ruimte.

**1.1 Stedelijk beheer en milieu -2-**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.1.5	Civiele kunstwerken		-223	I
1.1.5	Openbare verlichting		-260	I
1.1.5	Inflatie op kosten materialen/contracten openbare ruimte		p.m.	I
1.1.5	Vervanging beschadigde bomen jaarwisseling		p.m.	I
1.1.5	Kapitaallasten investeringen		520	I
1.1.5	Crematies, begrafenissen, catering ect.	-300	229	I
	<b>Totaal</b>	<b>1.450</b>	<b>-684</b>	

Stad met een hart 

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.1.5 Civiele kunstwerken:

Bij de inspectie van bruggen en tunnels worden we geconfronteerd met extra lasten van € 223.000 die niet meer binnen het reguliere budget of de vervangingsinvesteringen kunnen worden opgevangen vanwege noodzakelijke werkzaamheden die in verband met de veiligheid van de weggebruiker niet uitgesteld kunnen worden. Bij de concept Kaderbrief 2023-2026 is hier structureel extra budget onder de autonome ontwikkelingen. Hierdoor ontstaat er alleen in 2022 nog een tekort door extra uitgaven.

#### 1.1.5 Openbare verlichting:

Door de stijgende energieprijzen is het huidige energietarief voor de openbare verlichting 3x zo hoog als het gemiddelde energietarief over de afgelopen 5 jaar. Hierdoor zal er op de energiekosten voor Openbare Verlichting een tekort ontstaan.

#### 1.1.5 Inflatie kosten materialen/contracten openbare ruimte:

Op het moment is de inflatie zo'n 10%. Dit heeft ook z'n weerslag op de materialen die worden gebruikt in de openbare ruimte (zoals hout en staal voor speeltoestellen en materialen voor wegenonderhoud) en op de contracten voor wijkonderhoud waarin een prijsindex is opgenomen. Omdat het uiteindelijke effect op dit moment nog moeilijk in te schatten is, is het vooralsnog als een p.m. opgenomen.

#### 1.1.5 Vervanging beschadigde bomen jaarwisseling:

Tijdens de afgelopen jaarwisseling zijn er bomen beschadigd in de openbare ruimte en in Park Elisabeth. Het gaat in totaal om ongeveer 85 bomen die beschadigd zijn. De bomen in Park Elisabeth zijn na het incident behandeld door de Stichting en hebben, zoals nu lijkt, een mogelijke overlevingskans. Toch moet er rekening mee worden gehouden dat een groot deel van de beschadigde bomen moet worden vervangen. Voor de bomen in Park Elisabeth zijn bij de Stichting Elisabeth Groen meerdere donaties binnengekomen. De schade kan waarschijnlijk niet verhaald worden en gaat zorgen voor een financiële overschrijding.

#### 1.1.5 Kapitaallasten investeringen:

In 2020 zijn door verschillende oorzaken (aangepaste werkwijze rondom rioolinvesteringen en vertraging van projecten door zowel interne als externe factoren) meerdere investeringen in de openbare ruimte vertraagd. In de begroting worden deze investeringen geactualiseerd. Als gevolg hiervan zijn de kapitaallasten dit jaar incidenteel € 520.000 lager dan geraamd.

#### 1.1.5 CBA:

Per saldo verwachten we een nadeel van € 300.000 op de baten. Dit komt met name door het achterblijven van crematies, wat deels teniet wordt gedaan door meer begrafenissen. Op catering wordt een nadeel van € 90.000 verwacht a.g.v. de coronamaatregelen begin 2022.

Door onder meer minder gebruik te maken van de crematieoven (o.a. energie), voordeel kapitaallasten en efficiënter inkoop van materialen verwachten wij een voordeel op de lasten van € 229.000. Dit voordeel compenseert een groot deel van het nadeel op de baten.

Samen leidt dit tot een verwacht resultaat van € -/- 71.000 voor het CBA.

1.2 Ruimtelijke ontwikkeling -1-					
Grootste afwijkingen					
Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S	
1.2.1	Lagere baten en lasten Amersfoort vernieuwt		-800	800	I
1.2.1	Afronding werkzaamheden programma Stadshart en overdracht naar lijnorganisatie (zie <a href="#">RIB 2022-031 Eindrapportage programma Stadshart</a> )			-300	I
1.2.1	Vathorst over de Laak, uitvoering Waterrijk / Tuinpark	400		-400	I
1.2.3	Vertraging investering in het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed - Lagere kapitaallasten a.g.v. vertraagde investeringen uit 2021			246	I
1.2.3	Kapitaallasten lager dan begroot sportvelden en kleedkamers			117	I
1.2.3	Voordeel verkoop vastgoedobject (Matthijs Vermeulenstraat)	200			I

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.2.1 Amersfoort vernieuwt:

We verwachten dat de baten en lasten voor Amersfoort vernieuwt € 800.000 lager dan begroot zijn. Voor Amersfoort vernieuwt lopen projecten aan het Operaplein en Parkweelde. We verwachten dat de lasten vanuit de contractuele verplichtingen niet meer in de jaarrekening 2022 vallen, maar op een later moment. Omdat we dit jaar geen lasten verwachten is de bijbehorende onttrekking uit de reserve (sociale) woningbouw ook € 800.000 lager dan begroot.

#### 1.2.1 Programma Stadshart:

Zoals in [RIB 2022-031 Eindrapportage programma Stadshart](#) vermeld brengt de afronding van de werkzaamheden van programma Stadshart en de overdracht naar o.a. de lijnorganisatie in 2022 nog eenmalig incidentele kosten met zich mee. Binnen het uitvoeringsprogramma is hiervoor geen dekking meer beschikbaar. Deze lasten worden op dit moment, in lijn met de voorspelling in de raadsinformatiebrief, geschat op € 300.000,-. De complexiteit van de opgaven is hier debet aan.

#### 1.2.1 Plangebied Waterrijk / Tuinpark:

Voor de uitvoering van het plangebied Waterrijk / Tuinpark in Vathorst over de Laak worden in 2022 de laatste kosten gemaakt voor de uitvoering. Deze worden gedekt door de provinciale subsidie. Hierdoor maken we iets meer gebruik van de subsidie dan oorspronkelijk gedacht. Dit past binnen de voorwaarden. Het bedrag onder de lasten betreft een schatting en wordt bij de jaarrekening definitief. De lasten worden gedekt door de baten.

#### 1.2.3 Vertraging verduurzaming gemeentelijk vastgoed:

De uitwerking en realisatie van verduurzamingsprojecten nemen meer tijd in beslag dan vooraf aangenomen. De schaarste in de bouwsector materialen en arbeidskrachten maakt dat we achterop raken op de planning. Er worden wel projecten gerealiseerd, maar het kost meer tijd om aanbiedingen te krijgen, plannen uit te werken en aanbestedingen te organiseren. Naast de vertraagde realisatie van verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen die in het uitvoeringsplan voor '21 en '22 staan, werken we nu ook een aanbestedingsstrategie uit, waarmee we meer snelheid kunnen maken en marktpartijen aan onze opgave kunnen binden voor een langere periode. Tegenover het feit dat we dit jaar verwachten minder uit te geven dan begroot staat dat de kosten explosief stijgen. Aanbestedingen gaan uitwijzen of er in de toekomst meer geld nodig is om doelstellingen te bereiken. Deze diverse onzekerheden maken ook dat het op dit moment niet in te schatten is hoeveel de investeringen in 2022 uiteindelijk bedragen. De opgenomen lagere kapitaallasten is als gevolg van vertraagde investeringen in 2021.

#### 1.2.3 Kapitaallasten lager dan begroot:

De kapitaallasten zijn € 117.000 lager dan begroot (4%). Dit komt hoofdzakelijk doordat (delen van) investeringen vanuit voorgaande jaren later uitgevoerd zijn dan gepland (waaronder investeringen kleedkamers kvva, bsc quick, vv Hoogland, toplagen kunstgras Mia en vv Hoogland).

#### 1.2.3 Verkoop vastgoedobject

Pand had geen boekwaarde en is verkocht in het kader van de realisatie van de woningbouw bij de Matthijs Vermeulenstraat, namelijk het project "Willem Drie".



**1.2 Ruimtelijke ontwikkeling - onderdeel grondexploitaties en gebiedsontwikkelingen**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.2.2	Bij de komende herziening is naar verwachting een hogere voorziening voor de grondexploitaties nodig door hogere kostenstijgingen (o.a. inflatie) en doordat de grondopbrengsten onder druk komen te staan.		- € 10.000 tot - € 20.000	I
1.2.2	Ook voor faciliterend project de Hoef zorgt de kostenstijging voor hogere kosten voor de inrichting van het openbaar gebied. Deze hogere kosten komen grotendeels voor rekening van de gemeente.		- € 5.000 tot - € 10.000	I
<b>Totaal programma Ruimtelijke Ontwikkeling</b>		<b>-200</b>	<b>-14.537</b>	

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.2.2 Effect kostenstijgingen:

Als gevolg van globale ontwikkelingen, met name de oorlog in Oekraïne, stijgen veel prijzen onverwacht hard. Deze kostenstijgingen werken ook door in grondexploitaties omdat de kosten van bouw- en woonrijp maken ook hoger worden. Zo is bijvoorbeeld de prijs van asfalt, een product dat gemaakt wordt van olie en waarvan de productie ook veel energie kost, fors gestegen vanwege de hogere olie- en energieprijzen. O.b.v. cijfers van o.a. CBS wordt op korte termijn (2022 t/m 2024) ingeschat dat de kostenstijging in de grondexploitaties niet 2% bedraagt, zoals geraamd, maar eerder in een bandbreedte ligt van 5% tot 10%. Daarnaast is er sprake van fors stijgende hypotheeklasten en stijgende bouwkosten van woningen. Het is onzeker welke exacte effecten deze ontwikkelingen hebben op de (residuele) grondprijs. Het ligt in lijn van de verwachting dat de stijgende hypotheekrente zorgt voor een daling van de VON-prijzen c.q. een lagere stijging van de VON-prijzen. Omdat de bouwkosten wel door stijgen, wordt hierdoor de residuele grondwaarde 'opgegeten door de bouwkostenstijging'. Dat maakt dat de verwachting dat grondprijzen stijgen moeten worden bijgesteld. Voor de nu in de zomerrapportage wordt gerekend op een stabiele grondprijs, of een kleine daling met 1% in de periode 2022 t/m 2024 i.p.v. een jaarlijkse stijging met 2%, zoals opgenomen in de vastgestelde grondexploitaties.

In het najaar van 2022 wordt een nieuwe marktverwachting opgesteld bij de vaststelling van de parameternotitie. Op dat moment is waarschijnlijk ook meer duidelijk over de effecten van de globale ontwikkelingen op de grondexploitaties. Als deze zich ontwikkelt in de veronderstelde lijn, zal de voorziening bij de jaarrekening 2022 opgehoogd moeten worden met een bedrag tussen de € 10 miljoen en € 20 miljoen. (de voorziening heeft betrekking op het totaal (over de gehele looptijd) te verwachten verlies van de negatieve grondexploitaties)

#### 1.2.2 De Hoef:

De Hoef is een faciliterend project, waarbij de gemeente de plannen maakt en het openbaar gebied aanlegt. De kosten hiervan worden uiteindelijk betaald uit de woningbouwontwikkeling. Dit is geregeld doordat de initiatiefnemers die de woningen realiseren een gebiedsbijdrage betalen. Voor De Hoef geldt dat een deel van de opbrengsten vastligt in contracten en dus ook niet meer verhoogd kan worden. Tegelijkertijd worden de kosten die nodig zijn om dit gebied om te vormen naar een woonwijk wel steeds hoger, vanwege de eerder genoemde inflatie. In het algemeen is op het risico van kostenstijging bij investeringen in het openbaar gebied al eerder ingegaan in RIB 2022-043. Voor de bandbreedte van deze stijging wordt, net als bij de grondexploitaties, ook uitgegaan van 5% tot 10%, over een periode van 3 jaar. De opbrengsten uit de woningbouw staan nu ook onder druk, net zoals de grondopbrengsten uit eigen grondexploitaties onder druk staan. Daarom gaan we ervanuit dat de verwachte gebiedsbijdragen niet kunnen stijgen om toekomstige kostenstijgingen uit te betalen. We hanteren net zoals bij de grondexploitaties een verwachte opbrengstenstijging van 0% tot een lichte daling van -1%.

Vertrekpunt bij het bepalen van de mogelijke impact / tekort bij De Hoef is het uitgangspunt dat het volledige inhoudelijke kader, zoals vastgesteld op 31 mei 2022, uitgevoerd wordt. Als blijkt dat op onderdelen hiervan afgeweken kan worden, dan verandert de impact van de hoge inflatie ook. Of en in hoeverre dit het geval is, wordt duidelijk bij de vaststelling van het financiële kader door de raad. Dan zal ook duidelijk moeten worden hoe dit tekort gedekt zal worden.

<b>1.3 Wonen</b>				
Grootste afwijkingen				
Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.3.1	Hogere baten en lasten huisvesting vergunninghouders	1.530	-1.530	I
1.3.1	Reserve Woningbouw	p.m.	p.m.	I
	<b>Totaal</b>	<b>1.530</b>	<b>-1.530</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

**1.3.1 Huisvesting vergunninghouders:**


We hebben in december 2021 van het Rijk incidentele gelden ontvangen om nieuwe woningen voor vergunninghouders te realiseren aan de Plotterweg en een tweede locatie in Amersfoort. In 2022 wordt voor beide projecten opdracht gegeven. Deze baten en lasten van € 1.530.000 waren niet in de meerjarenbegroting voorzien.

**1.3.1 Reserve Woningbouw**

In de begroting is door middel van een onttrekking aan de reserve Woningbouw budget opgenomen voor projecten die bijdragen aan (sociale) woningbouw. De projecten waaraan bijdragen worden toegezegd kennen een onzeker verloop door plan- en bouwontwikkelingen. Het kan zijn dat de daadwerkelijke uitputting bij de jaarrekening 2022 lager gaat zijn dan het begrote bedrag van € 1.500.000.

**1.4 Mobiliteit**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.4.1	Misgelopen baten straatparkeren	- 350		I
	<b>Totaal</b>	<b>-350</b>		

Stad met een hart 

Toelichting per gemelde afwijking:

1.4.1 Misgelopen baten straatparkeren

Als gevolg van corona hebben wij afgerond € 430.000 minder baten straatparkeren te ontvangen in het eerste kwartaal van 2022 ten opzichte van begroot. Dit tekort wordt deels gecompenseerd met een extra parkeeropbrengst over de maanden april en mei van € 80.000. Of dit een tijdelijke opleving was of zich structureel zal voordoen zal de tijd ons leren. Er is nog geen intentie uitgesproken dat het Rijk een compensatie beschikbaar stelt voor gemiste gemeentelijke baten (waaronder inbegrepen parkeeropbrengsten) voor 2022. Er vanuit gaande dat de rest van het jaar de verwachte opbrengst wordt gerealiseerd is het te verwachten tekort € 350.000.

**2.1 Sociaal Domein - samenvatting**  
Saldi per deelprogramma – specificatie staat in volgende sheets

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.1	Basisinfrastructuur		1.000	I
2.1.2	Ambulante zorg		600	I
2.1.3	Specialistische zorg	-1.100	4.350	I
2.1.4	Opvang		450	I
2.1.6	Werk en inkomen (I)	-2.500	2.800	I
2.1.6	Werk en inkomen (S)		100	S
	<b>Totaal</b>	<b>-3.600</b>	<b>9.300</b>	

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting algemeen beeld Sociaal Domein:

De zomerrapportage van Programma 2.1 Sociaal Domein sluit per saldo met een voordeel van € 4,3 miljoen.

Het sociaal domein heeft met name in 2022 en 2023 hogere budgetten doordat het Rijk in deze jaren grote incidentele budgetten zijn toegekend om uitvoering te versterken (mede als gevolg van corona, kinderopvangtoeslagenaffaire, en tekorten jeugdzorg). Algemeen beeld is dat met name door de hoge werkdruk bij uitvoerende instanties en de gemeente alsmede de “overspannen arbeidsmarkt” de verbeterprojecten vertraagd tot stand komen. Dit leidt tot incidentele onderuitputting.

De uitgavenkant in het programma 2.1 Sociaal Domein laat financieel een stabiel en met 2021 vergelijkbaar beeld zien in 2022. De meeste verschillen worden verklaard door na-ijlende corona-effecten. Het onderdeel 2.1.3 Specialistische Zorg daarentegen kent evenals in 2021 een incidenteel overschot op de middelen Beschermd Wonen, maar tekorten op de Jeugdzorg en Huishoudelijke Hulp. Bij voortzetting van het beleid is er geen structurele dekking aanwezig. De raad is t.a.v. Huishoudelijke Hulp hierover recent geïnformeerd middels de peiling HH. De onzekerheid met betrekking tot Jeugdzorg houdt verband met de nog vast te stellen Hervormingsagenda Jeugd en de hieraan verbonden bezuiniging door het Rijk op de jeugdmiddelen. Daarbij is de vraag of het in Amersfoort mogelijk zal zijn bezuinigingen te realiseren in een gelijk tempo waarin het Rijk de budgetten kort. Tot slot is er, zoals eerder gemeld, ook een structureel tekort in het minimabeleid.


Zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2022-2025 zijn de middelen die betrekking hebben op Beschermd Wonen - die in 2021 nog deel uitmaakten van het onderdeel 2.1.4 Beschermd Wonen – vanaf de jaarschijf 2022 overgeheveld naar het onderdeel 2.1.3 Specialistische Zorg. Vanaf 2022 is het onderdeel 2.1.4 Beschermd Wonen daarom hernoemd naar 2.1.4 Opvang. Door de overheveling van deze middelen is aangesloten bij de inhoudelijke transitie van Beschermd Wonen die de afgelopen jaren is ingezet en die de komende jaren zich verder zal doorzetten.

In de sheets die volgen zijn per deelprogramma de verschillen verder toegelicht.



**2.1.1 en 2.1.2 Sociaal domein - Basisinfrastructuur en Ambulante zorg**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.1	Sociale Basisinfrastructuur		1.000	I
2.1.2	Ambulante Zorg (GGDrU)		200	I
2.1.2	Wijkteams (SWA)		400	I

Stad met een hart 

Toelichting per gemelde afwijking:

Sociale Basisinfrastructuur:

Mede door Corona (minder aanvragen), nieuw contract IndeBuurt033 (aanbesteding) extra incidentele middelen, in combinatie met overspannen arbeidsmarkt wordt het beschikbare budget buurt-, jongeren-, vrijwilligers-, mantelzorg en flankerend ouderenbeleid in 2022 niet volledig benut.

Ambulante Zorg en Wijkteams:

Betreft niet bestede middelen gezondheidsbeleid/GGDrU van € 200.000 en binnen het programma onderdeel Wijkteams € 400.000. Dit laatste betreft de extra middelen die beschikbaar zijn gekomen vanuit de decembercirculaire 2021 voortvloeiend uit de toeslagenaffaire (versterking van de wijkteams). Hiervoor worden plannen voorbereid.

**2.1.3 Sociaal domein - Specialistische Zorg -1-**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.3	Beschermd wonen		8.050	I
2.1.3	PGB's (Beschermd wonen)		1.000	S
2.1.3	Eigen bijdrage (Beschermd wonen)	-1.100		S
2.1.3	Huishoudelijke hulp		- 1.700	S
2.1.3	PGB's (Jeugd en volwassenen)		- 650	I

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting per gemelde afwijking:

Algemeen:

De afwijkingen in deze zomerrapportage voor dit deelprogramma zijn mede gebaseerd op de prognose van de zorgkosten voor heel 2022. Deze prognose is o.a. gestoeld op de gerealiseerde zorguitgaven over het eerste kwartaal en een extrapolatie voor heel 2022. Met de al bekende budgettaire effecten van een wetwijziging (per 1-1-2022) ten aanzien van het woonplaatsbeginsel is daarbij rekening gehouden. De verevening van regionale (jeugd)zorgkosten is nog gebaseerd op de vereveningspercentages die vorig jaar golden. Een en ander kan nog tot aanzienlijke veranderingen en verschuivingen leiden bij de uiteindelijke realisatie van de kosten voor specialistische zorg over 2022.

2.1.3 Beschermd wonen (inclusief PGB's):

Naar verwachting wordt er op Beschermd Wonen, zowel op Zorg in natura (€ 8.050.000) als op de PGB (€ 1 miljoen) in totaal € 9.3 miljoen niet (binnen dit programmaonderdeel) uitgegeven. Dit is inclusief de bijdrage aan perceel ambulante begeleiding inzake cliënten met een Licht verstandelijke beperking van circa € 700.000 en exclusief de extra kosten die worden gemaakt binnen Wmo-begeleiding. Het financiële voordeel is o.a. opgebouwd uit volume indexatie, ambulantisering zorg, loon en prijsontwikkeling, minder uitgaven aan PGB's en uitstroom uit Beschermd Wonen naar de Wet Langdurige Zorg (hoger dan de uitname uit het gemeentefonds). Ten behoeve van de doorstroming Beschermd Wonen naar een lichtere goedkopere vorm van begeleiding is in 2020 het product Beschermd Thuis ingesteld. De verwachte lasten voor 2022 van Beschermd Thuis zijn € 2 miljoen.

Voor het aanbestedingsproces in het kader van de zorginkoop Jeugdhulp en Wmo in de regio Amersfoort is (inhuur van) van aanvullende expertise en tijdelijke capaciteit nodig tot een bedrag van € 250.000. Deze worden ten laste gebracht van het budget Beschermd Wonen. Dit budget is in 2022 nog niet belast met de genoemde zorginkoop, maar maakt hier wel deel vanuit. Voor achtergrondinformatie over deze zorginkoop verwijzen wij naar de website [Inkoop hulp en ondersteuning sociaal domein \(amersfoort.nl\)](http://Inkoop_hulp_en_ondersteuning_sociaal_domein(amersfoort.nl)).

Het genoemde voordeel van € 8.050.000 is incidenteel. Dit in verband met o.a. het wegwerken van de wachtlijsten, de doordecentralisatie van de middelen Beschermd Wonen naar de regiogemeenten (gepland vanaf 2023) en de aanbesteding hiervoor met ingang van 2024.

2.1.3 Eigen bijdrage (Beschermd wonen):

De eigenbijdrage per cliënt in Beschermd wonen is lager dan de afgelopen jaren. Dit is te verklaren doordat veel cliënten die een relatief hoge eigen bijdrage (door relatief een hoger inkomen) betaalden zijn overgegaan naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Dit maakt dat de eigen bijdrage structureel daalt. De begroting 2023-2026 zal hierop worden aangepast (herschikking middelen binnen programma 2.1).

2.1.3 Huishoudelijke hulp:

Bij Huishoudelijke Hulp is er sprake van een overschrijding van het lasten met € 1.700.000. In 2019 is een abonnementstarief van € 19,- per maand ingevoerd voor de eigen bijdrage. Hierdoor is het aantal cliënten toegenomen. De hogere lasten worden met name

veroorzaakt door de aanzuigende werking en door vergrijzing. Dit tekort is hoger dan geraamd en opgenomen in het eerder dit jaar met de raad gepeilde voorstel over de aanbesteding van HH met ingang van 2023.

#### 2.1.3 PGB's (Jeugd en volwassenen):

Toelichting PGB's (Jeugd en volwassenen): Bij PGB's voor de Wmo en de Jeugdwet zijn de uitgaven in lijn met de voorgaande jaren en de jaarrekening 2021. De lasten zijn echter € 650.000 hoger dan begroot. De begroting 2023-2026 zal hierop worden aangepast (herschikking middelen binnen programma 2.1).

**2.1.3 Sociaal domein - Specialistische Zorg -2-**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.3	Ambulante dagbehandeling (Jeugd)		-1.000	I
2.1.3	Dagactiviteiten (Jeugd en volwassenen)		800	I
2.1.3	Gezond verblijf (Jeugd)		900	I
2.1.3	Landelijk transitie arrangement (Jeugd)		-500	I
2.1.3	Maatwerkvoorzieningen (Jeugd, via BSA)		-1.200	I
2.1.3	Maatregelen betaalbaarheid zorg		-950	I
2.1.3	Specialistische jeugdzorg op scholen		-400	I

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting per gemelde afwijking:

**2.1.3 Ambulante dagbehandeling (Jeugd):**

De lasten voor ambulante behandeling zijn € 1.000.000 hoger dan geraamd. Er is sprake van een verschuiving van verblijf naar ambulant. Door deze verschuiving hebben de ambulante cliënten gemiddeld genomen wel een zwaardere hulpvraag. De hulpvraag is ook vaak gecombineerd met andere zorgvormen, zoals dagactiviteiten en logeren.

**2.1.3 Dagactiviteiten (Jeugd en volwassenen):**

De lasten voor dagactiviteiten zullen naar verwachting € 800.000 lager uitvallen dan geraamd. Dit komt omdat bij de (eerdere) aanbesteding was overeengekomen om de tarieven in 2022 neerwaarts aan te passen. Daarnaast verwachten we lagere bestedingen naar aanleiding van de implementatie van de maatregelen betaalbaarheid zorg (meer laagdrempelig algemeen aanbod).

**2.1.3 Gezond verblijf (Jeugd):**

De lasten zijn € 900.000 lager dan geraamd. Dit op grond van de verwachte verschuiving van zorg met verblijf naar lichtere zorgvormen, zoals ambulante begeleiding en dagbehandeling.

**2.1.3 Landelijk transitie arrangement (Jeugd):**

De lasten voor het landelijk transitie arrangement (LTA) komen naar verwachting € 500.000 hoger uit dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door een verwachte toename van het aantal cliënten met complexe casuïstiek. De LTA zorg (die landelijk wordt ingekocht via de VNG) kenmerkt zich doordat de kosten per individuele cliënt hoog zijn. Beperkte wijzigingen in de cliëntaantallen veroorzaken hierdoor aanzienlijke ontwikkelingen in de (verwachte) bestedingen.

**2.1.3 Maatwerkvoorzieningen (Jeugd, via Breed Spectrum Aanbieders jeugdhulp):**

De lasten met betrekking tot de maatwerkvoorzieningen nemen naar verwachting toe met € 1.200.000 ten opzichte van de raming. Dit wordt veroorzaakt door meer geleverde zorg en sneller gestegen zorgkosten dan het budget. Daarnaast is er een lagere uitstroom uit verblijf, met name als gevolg van corona. De corona gerelateerde lasten van de Breed Spectrum Aanbieders (BSA jeugdhulp) vallen onder de risicoparagraaf van dit zorgcontract. Naar aanleiding daarvan is het voorschot aan de BSA jeugdhulp inzake 2022 verhoogd (regionaal met 2.4 miljoen euro, het Amersfoortse deel betreft hiervan ongeveer 55%).

**2.1.3 Maatregelen betaalbaarheid zorg:**

Zoals gemeld in de Raadsinformatiebrief (1482965 - Herijking maatregelen Betaalbaarheid van ondersteuning en zorg) is na de herijking van de transformatieopgave er nog sprake van nog niet ingevulde maatregelen voor besparingen in 2022. Deze niet ingevulde besparingen leiden in 2022 naar verwachting tot een incidenteel nadeel van € 950.000.

**2.1.3 Specialistische jeugdzorg op scholen:**


Voor het verstrekken van specialistische jeugdzorg op scholen verleent de gemeente Amersfoort twee investeringsbijdragen in de stichtingskosten van (school)gebouwen. Het gaat daarbij om een investeringsbijdrage van € 85.000 voor de (bovenregionale)

locatie van De Sprong te Maarsbergen en een geraamde investeringsbijdrage van € 315.000 in 2022 voor de (gemeentelijke) locatie Laakse Tuinen te Amersfoort, ten laste van dit deelprogramma.

**2.1.4 en 2.1.5 Sociaal domein - Opvang & Diversiteit**

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.4	Samen Veilig Midden Nederland		450	I



Toelichting per gemelde afwijking:

2.1.4 Samen Veilig Midden Nederland:

Het aandeel van Amersfoort in de kosten van Samen Veilig Midden Nederland (SVMN, jeugdbescherming) is naar verwachting € 450.000 lager dan geraamd. Dit houdt verband met de lagere toekenning van de subsidie voor 2022 aan SVMN. Er wordt naar verwachting in 2022 ook minder beroep gedaan op de preventieve diensten van SVMN. Daarbij worden tevens de financiële effecten van de vaststelling van de subsidie over 2021 (inclusief de corona-kosten) betrokken.

**2.1.6 Sociaal domein - Werk en Inkomen**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.6	Re-integratie		400	I
2.1.6	Re-integratie – corona middelen		400	I
2.1.6	Minimabeleid		-500	S
2.1.6	Regionale middelen Actieplan Perspectief op Werk	-300	300	I
2.1.6	BUIG	-2.200	1.700	I
2.1.6	TOZO 2020	-1.450		I
2.1.6	Dekking TOZO 2020	1.450		I
2.1.6	Exploitatieresultaat Regionaal-Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA)		600	S

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 2.1.6 Re-integratie:

We verwachten in 2022 € 400.000 minder te besteden dan we begroot hebben voor re-integratie (reguliere middelen). Deze onderbesteding op re-integratie wordt veroorzaakt door de maatregelen rondom de coronacrisis in de eerste maanden van 2022. De maatregelen hebben ertoe geleid dat cliënten in deze periode lastiger te plaatsen waren op opleidings- en werk-ervaringstrajecten. We zitten nu in de fase waarin deze trajecten weer worden opgestart. Naar verwachting kunnen we rond of na de zomer het reguliere niveau van dienstverlening bereiken.

#### 2.1.6 Re-integratie (corona):

In de septembercirculaire 2021 heeft Amersfoort als onderdeel van het steun- en herstelpakket voor de jaarschijf 2022 extra middelen voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden ontvangen. In 2022 gaat het om een bedrag van afgerond € 400.000. Deze middelen worden naar verwachting niet besteed om dezelfde redenen als hierboven toegelicht.

#### 2.1.6 Minimabeleid:

Wij verwachten een structureel tekort van € 500.000 op het Minimabeleid die met name wordt veroorzaakt door de bijzondere bijstand (inclusief maatwerk vangnet). Ter dekking van de hogere lasten van het minimabeleid van de afgelopen jaren zijn in de begroting in de jaarschijven 2020 tot en met 2023 incidenteel extra middelen (€ 0,5 miljoen) toegevoegd aan het minimabeleid om de bestaande tekorten op te kunnen vangen. Wij zien echter dat de kosten op de bijzondere bijstand jaarlijks blijven toenemen, waardoor er ondanks deze incidentele dekking alsnog een structureel tekort ontstaat van € 0,5 miljoen op het reguliere minimabeleid (vanaf 2024 structureel € 1 miljoen). Een nadere analyse van de bijzondere bijstand laat zien dat de kosten vooral stijgen op de posten bewindvoering en de studietoeslag.

#### 2.1.6 Regionale middelen Actieplan Perspectief op Werk:

De uitgaven voor het programma Perspectief op Werk zullen in 2022 naar verwachting € 300.000 lager uitvallen dan begroot (de begrote onttrekking uit de reserve regionale participatiegelden wordt hierdoor ook € 300.000 lager). Belangrijkste oorzaak zijn de coronamaatregelen die begin van het jaar nog golden, waardoor minder trajecten gestart konden worden. Daarnaast speelt een rol dat het aantal mensen waarvoor dit programma is bedoeld lager is dan verwacht. Het programma richt zich op de groep mensen die wel bemiddelbaar is naar werk, maar die een afstand tot de arbeidsmarkt heeft door een kwalitatieve mismatch tussen vraag en aanbod. Het betreft regionale middelen die in een later jaar voor dit doel zullen worden ingezet in afstemming met betrokken partners in de arbeidsmarktregio.

#### 2.1.6 De uitkeringslasten van de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten):

Het betreft de uitkering op grond van Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ, deze zijn incidenteel in de begroting 2022 op ongeveer € 51,6 miljoen geraamd. De voorlopige schatting is dat de uitkeringslasten op ongeveer € 49,9 miljoen. Een voordeel van € 1,7 miljoen. Bij de inschatting van de lasten hebben wij rekening gehouden met het beleid van het Rijk. In de beschikking van het nader voorlopig budget gaat het Rijk ervan uit dat het volumeaantal in 2022 met ongeveer 5% zal dalen. Wij verwachten dat eind 2022 het volumeaantal met 2% gedaald is omdat wij meestal een afwijking hebben t.o.v. het landelijke cijfer. Het voordeel op de lasten moet in samenhang bezien worden met het nadeel op de baten.

#### 2.1.6 Budget BUIG:

Op de baten BUIG wordt vooralsnog een incidenteel nadeel verwacht van € 2,2 miljoen. In de primitieve begroting hebben wij € 51,8 miljoen als baten geraamd. Deze bestaat uit Rijksbudget € 49,9 miljoen en € 1,9 miljoen eigen baten. In het voorjaar had het ministerie het nader voorlopig budget toegekend. Deze is € 47,2 miljoen. Dus € 2,7 miljoen lager dan waar wij vanuit gingen. Daarnaast verwachten wij dat het definitief budget, welke in oktober 2022 bekend wordt gemaakt, als gevolg van loon- en prijsbijstelling bijgesteld zal worden.

#### 2.1.6 TOZO 2020:

Wij hebben van het Rijk een afrekening ontvangen van de TOZO 1, 2, en 3. Hier bleek dat wij het Rijk € 1,45 miljoen moeten terugbetalen als zijnde teveel ontvangen subsidie. We zullen de raad een voorstel doen om dit nadeel te dekken uit de coronareserve. Deze reserve is gevormd door het saldo op de corona baten en lasten (waaronder het Tozo-overschot) toe te voegen aan de reserve corona. Aangezien dit nadeel hier direct mee te maken heeft ligt het voor de hand om dit in 2022 uit deze reserve te dekken.

#### 2.1.6 Exploitatieresultaat Regionaal-Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (hierna: RWA):

Door een aanpassing van de Rijkssubsidie (decentralisatie-uitkering Participatiebudget; Wsw middelen) in de meicirculaire 2022 verwachten wij een voordeel in de lasten van afgerond € 600.000 voor het jaar 2022. Deze middelen worden doorbetaald aan het RWA. Hierdoor verbetert het exploitatieresultaat van de RWA, waardoor er sprake zal zijn van een gunstige bijstelling van de begrote gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van RWA (berekend voordeel aandeel Amersfoort is afgerond € 600.000). In de begroting 2023 worden zowel de structurele voordelen die voortkomen uit de RWA begroting 2023 als de meicirculaire 2022 verwerkt (tezamen afgerond € 600.000 structureel).



<b>2.2 Veiligheid en handhaving</b>				
Grootste afwijkingen				
Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.2.1	Project Oekraïne	8.500	-8.500	I
2.2.2	Bijdrage VRU		241	I
	<b>Totaal</b>	<b>8.500</b>	<b>-8.259</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 2.2.1 Project Oekraïne:

De gemeente Amersfoort vangt vluchtelingen uit de Oekraïne op. Hiervoor zijn twee bedrijfspanden tijdelijk als opvang ingericht. Het Rijk heeft aangegeven de kosten als gevolg van het opvangen van Oekraïners reëel te compenseren. De regelingen voor deze vergoeding werkt het Rijk op dit moment uit. De komende periode krijgen wij meer duidelijkheid.

Het rijk heeft al wel aangegeven dat de gemeente Amersfoort voor de Gemeentelijke Opvang van Oekraïners op de Plotterweg en Zonnehof € 100 normvergoeding per dag per gerealiseerd bed ontvangt. De eerste hele globale prognoses laten zien dat we met deze normvergoeding de kosten van naar schatting ongeveer € 8,5 miljoen kunnen dekken.

Binnenkort publiceert het rijk de details van de Specifieke Uitkering voor zowel de Gemeentelijke Opvang als de Particuliere Opvang voor Oekraïners duidelijk. Ook moet nog meer duidelijk worden over de compensatie van zorg aan Oekraïners. Oekraïense vluchtelingen hebben recht op diverse sociale voorzieningen in het kader van Wmo en de Jeugdwet. Op basis van de Wet publieke gezondheid hebben zij ook recht op de voorzieningen uit het rijksvaccinatieprogramma, het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg en prenatale huisbezoeken bij zwangerschappen.

#### 2.2.2. Bijdrage VRU (VeiligheidsRegio Utrecht):

In 2022 verwachten we op het budget voor de bijdrage aan de VRU in totaal € 241.000 over te houden. Dit heeft de volgende oorzaken: 1. De totale bijdrage van de gemeente Amersfoort aan de VRU in 2022 stijgt met € 102.000, met name veroorzaakt door de reguliere bijstelling voor de loon- en prijscompensatie. 2. Daar staat tegenover dat de gemeente Amersfoort in 2022 over 2021 € 268.000 krijgt teruggestort, als gevolg van het positieve rekeningresultaat. Zie onderliggend raadsvoorstel: [Raadsvoorstel \(notubiz.nl\)](#). 3. Tenslotte heeft in 2022 een afrekening (teruggave) plaatsgevonden van € 75.000 voor de beheerkosten van kazernes. Deze waren over 2021 lager uitgevallen, dan waarmee in de bijdrage rekening was gehouden.

### 3.1 Economie

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
	Geen financiële afwijkingen te melden			

<b>3.2 Onderwijs en jeugd</b>				
Grootste afwijkingen				
Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
3.2.1	Uitvoeringsprogramma Jeugd & Onderwijs		550	I
3.2.1	Investeringsfonds Onderwijs & Economie		360	I
3.2.1	Onderwijshuisvesting		-150	S
	<b>Totaal</b>		<b>760</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

**3.2.1 Uitvoeringsprogramma Jeugd & Onderwijs (UPJO):**

We verwachten € 550.000 lagere subsidielasten voornamelijk voor voor- en vroegschoolse educatie (VVE), mede veroorzaakt door personeelskrapte en lagere vaststellingen.

**3.2.1 Investeringsfonds Onderwijs (& Economie):**


In de begroting 2022 zijn extra onderwijsmiddelen opgenomen voor het Investeringsfonds Onderwijs (& Economie). In verband met personeelskrapte, minder beroep op de subsidieregelingen door de gevolgen van corona en extra middelen vanuit het Rijk (zoals op grond van het Nationaal Programma Onderwijs) wordt hier een onderbenutting verwacht.

**3.2.1 Onderwijshuisvesting:**

Elk jaar stelt de gemeente een bijdrage beschikbaar aan de coöperaties, zodat zij uitvoering kan geven aan de zorgplicht voor onderwijshuisvesting. De verwachting is dat de bijdragen op basis van de aanpassing voor het definitieve prijspeil € 150.000 hoger uitvalt dan opgenomen in de begroting.

**3.3 Sport**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
3.3.1	Sport en bewegen in de openbare ruimte		110	I
3.3.1	Subsidies sportactiviteiten en sportinvesteringen		300	I
3.3.1	Rijkscompensatie zwembaden corona	200	-200	I
	<b>Totaal</b>	<b>200</b>	<b>210</b>	

Stad met een hart 

Toelichting per gemelde afwijking:

3.3.1 Sport en bewegen in de openbare ruimte:

De verwachting is dat er een onderuitputting zal zijn in 2022 op het budget voor bewegen in de openbare ruimte van € 110.000. Mede door de nasleep van corona en de prijsontwikkeling van bouwmaterialen, verwachten we dat een deel van de plannen pas in 2023 worden gerealiseerd.

3.3.1 subsidies sportactiviteiten en sportinvesteringen:


We verwachten € 300.000 lagere subsidielasten door minder aanvragen voor subsidiebijdragen van verenigingen. Verenigingen zijn op dit moment veelal nog bezig om weer op te starten na de coronaperiode.

3.3.1 Rijkscompensatie zwembaden corona:

Net als voor 2020 en eerdere kwartalen in 2021, is er een nieuwe Rijkscompensatieregeling voor zwembaden (SPUK IJZ) in de maak voor het vierde kwartaal van 2021 en het eerste kwartaal van 2022. Dit in verband met geleden exploitatieverliezen in verband met corona. Op basis van de eerdere regelingen is de inschatting dat hierdoor € 200.000 hogere baten (subsidie van het rijk) en € 200.000 (bijdrage aan exploitant) hogere lasten optreden.

**3.4 Cultuur**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
3.4.1	Uitvoeringsovereenkomst lokale omroep		100	I
	<b>Totaal</b>		<b>100</b>	

Stad met een hart 

Toelichting per gemelde afwijking:

3.4.1 Uitvoeringsovereenkomst lokale omroep:

Voor de lokale omroep is voor de periode van 5 jaar incidenteel een additioneel bedrag van € 132.500 per jaar beschikbaar gesteld. (Voor de periode 2022-2025 via de begroting en in het raadsvoorstel 'Advies gemeenteraad Amersfoort aanwijzingsprocedure lokale publieke media-instelling Amersfoort 2022-2026' voor het jaar 2026).

Het Commissariaat van de Media heeft nog geen besluit genomen over de aanwijzing van een nieuwe lokale publieke media-instelling in de gemeente Amersfoort.

Hierdoor vertraagt de uitvoering en verschuift de ingangsdatum van de vijfjarige overeenkomst. Als gevolg van dit uitstel blijft er naar verwachting een bedrag van circa € 100.000 over eind 2022. Dit bedrag is voor de uitvoering van de lokale omroep op een later moment wel nodig.

4.1 Bestuur en dienstverlening				
Grootste afwijkingen				
Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
4.1.1	Gedeeltelijke vrijval Pensioenvoorziening wethouders wegens hogere rekenrente		p.m.	I
4.1.1	Wachtgeldvoorziening voor wethouders verhogen		p.m.	I
4.1.3	Hogere baten en lasten omgevingsvergunningen	3.000	-2.000	I
4.1.3	Gemeenteraadsverkiezingen		-195	I
4.1.3	Producten Burgerzaken	-93	-51	S
4.1.3	Lagere lasten Systeemleren en Robuust rechtbeschermingssysteem		200	I
4.1.3	Lagere baten APV, Horeca en Evenementenleges	-100		S
	<b>Totaal</b>	<b>2.807</b>	<b>-2.046</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 4.1.1 Gedeeltelijke vrijval Pensioenvoorziening wethouders wegens hogere rekenrente:

Jaarlijks vindt op basis van rekenregels door het Rijk (o.a. rekenrente) een herijking plaats van de hoogte van de voorziening voor pensioenverplichtingen voor wethouders. Afgelopen maanden is de rente gaan stijgen. Bij stijgende rente is de verwachting dat een deel van de pensioenvoorziening voor wethouders dit jaar kan vrijvallen. Doordat op dit moment door onzekere marktontwikkelingen niet in te schatten is met welke rekenrente de voorziening moet worden berekend (ten behoeve van opstellen van de jaarrekening 2022), is geen bedrag opgenomen en melden we dit als een p.m.-post.

#### 4.1.1 Wachtgeldvoorziening voor wethouders:

De coalitieonderhandelingen zijn op moment van opstellen van de zomerrapportage nog volop bezig. Op dit moment is daarom nog niet duidelijk of het vormen van een nieuw college (en daarmee het eventuele afscheid van oud college-leden) invloed heeft op de benodigde hoogte van de wachtgeldvoorziening voor wethouders. Daarom nemen we hiervoor een p.m.-post op.

#### 4.1.3 Omgevingsvergunningen:

We hebben meer aanvragen voor omgevingsvergunningen ontvangen dan begroot. Ook in 2022 is er een aantal grootschalige projecten die voor een hogere legesopbrengst zorgen. De extra lasten zijn inhuurlasten om te toenemende vraag te kunnen verwerken.

#### 4.1.3 Gemeenteraadsverkiezingen:

Voor het organiseren van de Gemeenteraadsverkiezingen hebben wij in de begroting € 374.000 geraamd. Van het Rijk hebben wij extra middelen ontvangen van € 261.000 voor het nemen van Corona maatregelen tijdens de verkiezingen. Tevens ontvangen wij nog € 20.000 subsidie voor de centrale stemopneming. Wij verwachten dat de totale lasten van de verkiezingen uitkomen op € 850.000. Hiervan hebben wij voor het nemen van de Corona maatregelen en meerdaagse stemmen € 310.000 uitgegeven.

#### 4.1.3 Producten Burgerzaken:

Na Corona zijn er meer verstrekkingen van reisdocumenten en rijbewijzen dan wij in de begroting hadden aangenomen. Wij verwachten dan ook dat dit een nadeel op de betaalde leges en een voordeel op de baten zal geven. Ook verwachten wij minder aanvragen van de Verklaringen Omtrent Gedrag (VOG). De reden is dat deze verklaringen voor een groot deel digitaal bij Justis aangevraagd worden. Dit geeft een (beperkt) voordeel op de lasten en een (groter) nadeel op de begrootte baten. Op het voltrekken van huwelijken en met name het registreren van partnerschappen prognosticeren wij een nadeel op de baten.

#### 4.1.3 Systeemleren en Robuust rechtbeschermingssysteem:

In de decembercirculaire 2021 is voor de jaren 2021 en 2022 jaarlijks € 260.531 onder het cluster samenkracht en burgerparticipatie beschikbaar gesteld voor 1. Systeemleren en 2. Robuust rechtsbeschermingssysteem. Bij 1. Systeemleren gaat het om het in staat stellen van gemeenten de dienstverlening structureel te kunnen verbeteren via een 'lerende uitvoeringspraktijk'. Bij 2. Robuust rechtsbeschermingssysteem gaat het om het belang mensen dichtbij ondersteuning te bieden om de weg te vinden en hun recht te kunnen halen, bijvoorbeeld wanneer ze verdwalen tussen uitvoeringsinstanties. Onze

werkzaamheden voor dit programma zijn in de loop van 2022 gestart en lopen door in 2023. Derhalve verwachten we aan het einde van het jaar een onderschrijding van € 200.000 op dit budget.

#### 4.1.3 Algemeen Plaatselijke Verordening, Horeca en evenementen:

Voor de leges baten voor de Algemeen Plaatselijke Verordening, Horeca en evenementen verwachten we een nadeel van € 100.000 te realiseren. Het jaarlijkse aantal aanvragen per product en de bijbehorende tarieven komen niet meer overeen met de begrote baten voor deze legesopbrengsten. Het begrote bedrag is structureel circa € 100.000 hoger dan de verwachte realisatie. Daarnaast zijn onze evenementenleges tarieven (soms ver) onder de kostprijs van het in behandeling nemen van de aanvraag.

5.1 Financiën en belastingen				
Grootste afwijkingen				
Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
5.1.1	Hogere algemene uitkering door hogere accresen in de september- en decembercirculaire 2021.	8.046		I
5.1.1	Hogere algemene uitkering door o.a. hogere accres in de meicirculaire 2022	6.261		I
5.1.2	Hogere baten Onroerendezaakbelasting	600	0	S
5.1.2	Hogere lasten uitvoeringskosten belastingen		-360	I
5.1.3	Hogere rentelasten		-661	I
5.1.3	Lagere rentebaten.	-141		S
5.1.3	Te verwachten nadeel in de dividendopbrengsten	-150		I
5.1.4	Lagere afschrijvingslasten toekomstige vervangingsinvesteringen	500		I
	<b>Totaal</b>	<b>15.116</b>	<b>-1.021</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 5.1.1 Algemene Uitkering:

Na het vaststellen van de begroting 2022 zijn de september- en decembercirculaire 2021 uitgekomen.

Het resterende positieve saldo uit de circulaires komt onder andere uit de positief bijgestelde accresontwikkeling (€ 5,1 miljoen), opgeschorte opschalingskorting (€ 1,5 miljoen) en landelijke groei (€ 1,5 miljoen). Het positief bijgestelde accres komt, zoals opgenomen in de septembercirculaire 2021, voort uit hogere uitgaven van het Rijk door onder andere klimaatmaatregelen, aan gedupeerden van de kinderopvangtoeslag. En hogere ramingen als gevolg van een hogere loon/prijsbijstelling bij het Rijk. Begin juni is de meicirculaire 2022 uitgekomen.

De hogere algemene uitkering naar aanleiding van de meicirculaire is te verklaren door onder andere een hogere accresontwikkeling (€ 8,8 miljoen) ten gevolge van (onder andere) een hogere prijsontwikkeling, bijstelling van de ruimte onder het plafond van het BTW compensatiefonds (€ 1,0 miljoen) en door de ontwikkeling van de verdeelmaatstaven (-/ 3,6 miljoen).

#### 5.1.2 Onroerendezaakbelasting:

We verwachten dat de OZB baten € 600.000 hoger zijn dan begroot. Dit komt doordat we meer aanslagen verwachten op te leggen dan begroot. Met name op het gebied van bedrijfsruimten.

#### 5.1.2 Bedrijfsvoering – uitvoeringskosten belastingen:

We verwachten dat de lasten voor de bedrijfsvoering van de gemeentebelasting € 360.000 hoger zijn dan begroot. De afgelopen jaren hebben we extra moeten inhuren om onze werkzaamheden op niveau uit te kunnen blijven voeren. Dit houdt in: zorgen dat de invordering goed verloopt en de jaarlijks groeiende bedragen die we opleggen te kunnen innen. Daarnaast zorgen we voor een goede kwaliteit van de gegevens om daarmee de No Cure No Pay bureaus zoveel mogelijk buiten de deur te houden. Daarnaast dienen we in 2022 extra in te huren om langdurige uitval en ziekte op te vangen en hebben we meerkosten doordat we inhuren op vacature plekken.

#### 5.1.3 Hogere rentelasten

We prognosticeren € 661.000 hogere rentelasten dan begroot. Dit nadeel in de rentelasten is veroorzaakt door het aantrekken van een vaste geldlening van € 100 miljoen. De bijbehorende rentelast was niet voor 2022 geraamd. Zie ook Collegebericht 20 januari 2022. Wanneer deze lening later was aangetrokken, waren we geconfronteerd met hogere rentelasten.

#### 5.1.3 Lagere rentebaten

We prognosticeren € 141.000 lagere rentebaten dan begroot vanwege een nadeel in de rente baten op ambtenaren hypotheek door extra aflossingen (€ 5 miljoen extra afgelost t.o.v. raming).

#### 5.1.3 Te verwachten nadeel in de dividendopbrengsten:

De prognose is dat we in 2021 per saldo € 150.000 minder dividendopbrengsten realiseren dan begroot.

De lager ingeschatte dividendopbrengst komt met name doordat we van Parkeren Amersfoort BV en NV SRO in 2022 minder dan verwacht of geen dividend ontvangen. Dit kunnen we deels compenseren door een hoger dan verwacht dividend van BNG Bank.



#### 5.1.4 Lagere afschrijvingslasten toekomstige vervangingsinvesteringen

In de begroting 2022 is een budget opgenomen voor afschrijvingslasten van (vervangings-)investeringen die bij het opstellen van de begroting 2022-2025 niet voorzien waren. De verwachting is dat er op dit budget ultimo 2022 een saldo resteert van circa € 500.000.

**6.1 Bedrijfsvoering**  
Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S	
6.1.1	Dienstverlening wijkteams		-300	300	I
6.1.1	Kapitaallasten		-325	1.432	I
6.1.1	Overschrijding op de energiekosten voor gemeentelijke gebouwen			-100	S
	<b>Totaal</b>		<b>-625</b>	<b>1.632</b>	

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting per gemelde afwijking:

**6.1.1 Dienstverlening wijkteams:**

Als gemeente verzorgen we de informatievoorziening en IT voor de Stichting Wijkteams Amersfoort.

Begin 2022 is de dienstverleningsovereenkomst met de sociale wijkteams vernieuwd. Als gevolg van deze nieuwe overeenkomst worden de kosten van de ingeschatte werkzaamheden circa € 300.000 lager.

Daar staat tegenover dat ook de doorbelasting naar de wijkteams € 300.000 lager uitvalt. Per saldo is deze melding daarmee budgetneutraal. In de begroting 2023 wordt deze aanpassing structureel verwerkt.

**6.1.1 Kapitaallasten:**

Om diverse redenen is een deel van de begrote investeringen uitgesteld of nog niet zover gereed, dat deze in gebruik genomen zijn per 2022. Hierdoor zijn de kapitaallasten in 2022 lager dan begroot. Zo is onder meer de vervanging van de laptops niet volledig gerealiseerd in 2021 als gevolg van leveringsproblemen en is de implementatie van het programma Leefomgeving uitgesteld als gevolg van het uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De niet gerealiseerde kapitaallasten zouden voor een bedrag van € 325.000 worden gedekt uit de reserve vervangingsinvesteringen. Hierdoor vindt er in 2022 dus ook een lagere onttrekking uit deze reserve plaats.

**6.1.1 Energiekosten:**

Door de stijgende energieprijzen is het huidige energietarief voor elektra 3x zo hoog als het gemiddelde tarief over de afgelopen 5 jaar. Hierdoor zal er op de energiekosten voor de gemeentelijke gebouwen een tekort ontstaan. De prijs voor gas is dit jaar nog gelijk aan vorig jaar. De aanbesteding voor de levering van gas zal in het najaar plaatsvinden.

Investeringen	
Grootste afwijkingen	
Deel- programma	Omschrijving
1.1.5	Uitstel en bijstelling investeringen CBA
1.2.3	MFA Icoon investering in het herstellen van brandscheidingen
1.2.3	Vertraging investering in het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed
1.2.3	Latere vervangingsinvestering sportzaal Schothorst
1.4.1	Hogere lasten met betrekking tot fietsprojecten binnen Fietsplan, VERDER en Beter Benutten.
6.1.1	Lagere benutting investeringskrediet project Nieuwbouw Stadhuis (gebouw) van de jaarschijf 2022.

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.1.5 CBA:

In de begroting 2022 is een bedrag van ruim €4 miljoen opgenomen voor investeringen binnen het CBA. Deze zullen voor een deel doorgeschoven worden naar 2023. Een deel van dit krediet zal vrij komen te vallen omdat deze investeringen met voortschrijdend inzicht niet noodzakelijk blijken te zijn. In de begroting 2023 zal dit bijgesteld worden.

#### 1.2.3 MFA Icoon, brandveiligheid:

Onlangs is gebleken dat in MFA Icoon een investering nodig is van € 300.000 ten behoeve van de brandveiligheid. De oorzaken hiervan zijn divers, maar een groot deel heeft als oorzaak dat de brandscheidingen niet in orde zijn. De ingrepen betreffen met name het herstellen van brandcompartimentering en het op orde brengen van logboeken. Naar verwachting ligt circa 75% van de kosten bij de eigenaar en het restant bij de gebruikers. Het aandeel van de investering van de gemeente bedraagt ca. € 225.000, hetgeen leidt tot ca. €11.000 kapitaallasten vanaf volgend jaar (25 jaar looptijd, 1% rekenrente).

#### 1.2.3 Vertraging verduurzaming gemeentelijk vastgoed:

De uitwerking en realisatie van verduurzamingsprojecten nemen meer tijd in beslag dan vooraf aangenomen. De schaarste in de bouwsector materialen en arbeidskrachten maakt dat we achterop raken op de planning. Er worden wel projecten gerealiseerd, maar het kost meer tijd om aanbiedingen te krijgen, plannen uit te werken en aanbestedingen te organiseren. Naast de vertraagde realisatie van verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen die in het uitvoeringsplan voor '21 en '22 staan, werken we nu ook een aanbestedingsstrategie uit, waarmee we meer snelheid kunnen maken en marktpartijen aan onze opgave kunnen binden voor een langere periode. Tegenover het feit dat we dit jaar verwachten minder uit te geven dan begroot staat dat de kosten explosief stijgen. Aanbestedingen gaan uitwijzen of er in de toekomst meer geld nodig is om doelstellingen te bereiken. Deze diverse onzekerheden maken ook dat het op dit moment niet in te schatten is hoeveel de investeringen in 2022 uiteindelijk bedragen.

#### 1.2.3 Latere vervangingsinvestering sportzaal Schothorst:

De geplande vervanging van twee gymzalen met één sportzaal in Schothorst in 2022 wordt naar verwachting in 2023 gerealiseerd, waardoor in 2023 een lagere kapitaallast van ca. € 91.000.

#### 1.4.1 Fietsprojecten:

Voor alle plannen met betrekking tot het stimuleren van fietsgebruik als hoofdkeuze, zoals deze nader zijn uitgewerkt in het Fietsplan, als ook voor de nog niet afgeronde fietsprojecten binnen de programma's VERDER en Beter Benutten, is binnen programma 1.4 Mobiliteit ruim € 21 miljoen beschikbaar, bestaande uit eigen middelen aangevuld door de inzet van verschillende subsidiemogelijkheden. De lasten worden op dit moment hoger ingeschat waardoor een tekort ontstaat; het geprognosticeerde tekort voor realisatie van al deze plannen bedraagt ruim € 1,1 miljoen. De oorzaak van dit tekort is o.a. de gestegen bouwkosten. Ook personele wisselingen en gebrek aan capaciteit maken dat projecten langer lopen en met hogere plankosten te maken krijgen. Niet alles zal gerealiseerd kunnen worden binnen het bestaande budget. Binnenkort volgt een voorstel voor prioritering van maatregelen, passend binnen de beschikbare middelen. Om alle ambities te kunnen waarmaken is echter aanvullende dekking nodig.

#### 6.1.1 Benutting investeringskrediet project Nieuwbouw Stadhuis:

In het investeringskrediet Nieuwbouw Stadhuis is gewerkt met een bewust optimistische planning qua uitgaven over de jaarschijven. Daarmee wordt bedoeld dat we uitgegaan zijn van relatief substantiële uitgaven in 2022 (€ 8,9 miljoen) , omdat dat, als dat nodig is, ook vanuit het project betaald moet kunnen worden. We verwachten nu dat de geplande uitgaven in de jaarschijf 2022 lager zijn dan begroot. Hoeveel dit verschil is, is vooralsnog niet exact aan te geven. Dit betekent dat het geld naar volgende jaren verschuift, pas na de aanbesteding (medio 2023) kunnen we een meer precieze cash flow aangeven.

Risico's -1-			
Deel-programma	Risico	Beheersmaatregel	Omvang
1.1.4 / 5.1.3	Hogere brandstofkosten ROVA	Met ROVA in gesprek over opties doelmatigheid en dekking extra lasten	p.m.
1.1.5	Hogere onderhoud- of herstelkosten Stedelijk Beheer en Groen	Waar mogelijk zal worden geprobeerd de kosten laag te houden door soberder in te richten. Dit wel met inachtneming van de veiligheid in de openbare ruimte.	p.m.
1.2.2	Risico op prijsstijgingen grondexploitaties	In het najaar van 2022 stellen we een nieuwe marktverwachting op. Op dat moment is waarschijnlijk ook meer duidelijk over de effecten van de globale ontwikkelingen op de grondexploitaties.	De benodigde voorziening bij de jaarrekening 2022 zal naar verwachting opgehoogd moeten worden met een bedrag tussen de € 10 miljoen en € 20 miljoen.

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting per gemelde afwijking:

1.1.4 / 5.1.3 ROVA heeft in 2022 fors hogere brandstofkosten a.g.v. de gestegen prijzen. Er zijn verschillende opties in overweging om deze lasten te dekken waarvoor ROVA later dit jaar met een plan komt.

Eén van de opties is om dit (deels) mee te nemen in de afrekening met gemeenten over 2022 (te ontvangen/betalen in 2023), wat betekent dat een eventuele positieve afrekening m.b.t. oud papier lager uit kan vallen. De verwachting is ook dat deze hogere kosten en de inflatie invloed op het resultaat van ROVA over 2022 zal hebben, wat zou kunnen leiden tot een lager uit te keren dividend voor Amersfoort in 2023.

1.1.5 Bij Stedelijk Beheer en Groen kunnen meerdere risico's, als ze zich voordoen, voor extra onderhoud- of herstelkosten zorgen. Deze kosten kunnen door de huidige inflatie tot wel zo'n 10% hoger zijn dan afgelopen jaar.

1.2.2 Risico op prijsstijgingen grondexploitaties. Als gevolg van globale ontwikkelingen, met name de oorlog in Oekraïne, stijgen veel prijzen onverwacht hard. Deze kostenstijgingen werken ook door in grondexploitaties omdat de kosten van bouw- en woonrijp maken ook hoger worden. Zo is bijvoorbeeld de prijs van asfalt, een product dat gemaakt wordt van olie en waarvan de productie ook veel energie kost, fors gestegen vanwege de hogere olie- en energieprijzen. O.b.v. cijfers van o.a. CBS wordt op korte termijn (2022 t/m 2024) ingeschat dat de kostenstijging in de grondexploitaties niet 2% bedraagt, zoals geraamd, maar eerder in een bandbreedte ligt van 5% tot 10%. Daarnaast is er sprake van fors stijgende hypotheeklasten en stijgende bouwkosten van woningen. Het is onzeker welke exacte effecten deze ontwikkelingen hebben op de (residuele) grondprijs. Het ligt in lijn van de verwachting dat de stijgende hypotheekrente zorgt voor een daling van de VON-prijzen c.q. een lagere stijging van de VON-prijzen. Omdat de bouwkosten wel door stijgen, wordt hierdoor de residuele grondwaarde 'opgegeten door de bouwkostenstijging'. Dat maakt dat de verwachting dat grondprijzen stijgen moeten worden bijgesteld. Voor de nu in de zomerrapportage wordt gerekend op een stabiele grondprijs, of een kleine daling met 1% in de periode 2022 t/m 2024 i.p.v. een jaarlijkse stijging met 2%, zoals opgenomen in de vastgestelde grondexploitaties.

In het najaar van 2022 wordt een nieuwe marktverwachting opgesteld bij de vaststelling van de parameternotitie. Op dat moment is waarschijnlijk ook meer duidelijk over de effecten van de globale ontwikkelingen op de grondexploitaties. Als deze zich ontwikkelt in de veronderstelde lijn, zal de voorziening bij de jaarrekening 2022 opgehoogd moeten worden met een bedrag tussen de € 10 miljoen en € 20 miljoen. (de voorziening heeft betrekking op het totaal (over de gehele looptijd) te verwachten verlies van de negatieve grondexploitaties)

**Risico's -2-**

Deel-programma	Risico	Beheersmaatregel	Omvang
1.2.2	Risico op prijsstijgingen project De Hoef	Vertretpunt is uitvoering van het vastgestelde inhoudelijke kader. Als blijkt dat op onderdelen hiervan afgeweken kan worden, dan verandert de impact van de hoge inflatie ook. Of en in hoeverre dit het geval is, wordt duidelijk bij de vaststelling van het financiële kader door de raad.	Verwacht tekort € 5 miljoen tot € 10 miljoen.
1.2.3	Aanpassing risico onvoldoende middelen voor meerjarig planmatig- en spoedeisend onderhoud door schaarste	Monitoren van ontwikkelingen, verder geen aanvullende beheersmaatregelen mogelijk	Stijging: Max: 400 Verwacht: 200
1.2.3	Aanpassing risico huurdering als gevolg van corona en sterk stijgende (energie-) kosten	Uitstel van huurbetaling en/of terugbetalingsafpraak over langere periode	Stijging: Max: 800 Verwacht: 400

Stad met een hart Amersfoort

**1.2.2 De Hoef:**

De Hoef is een faciliterend project, waarbij de gemeente de plannen maakt en het openbaar gebied aanlegt. De kosten hiervan worden uiteindelijk betaald uit de woningbouwontwikkeling. Dit is geregeld doordat de initiatiefnemers die de woningen realiseren een gebiedsbijdrage betalen. Voor De Hoef geldt dat een deel van de opbrengsten vastligt in contracten en dus ook niet meer verhoogd kan worden. Tegelijkertijd worden de kosten die nodig zijn om dit gebied om te vormen naar een woonwijk wel steeds hoger, vanwege de eerder genoemde inflatie. In het algemeen is op het risico van kostenstijging bij investeringen in het openbaar gebied al eerder ingegaan in RIB 2022-043. Voor de bandbreedte van deze stijging wordt, net als bij de grondexploitaties, ook uitgegaan van 5% tot 10%, over een periode van 3 jaar. De opbrengsten uit de woningbouw staan nu ook onder druk, net zoals de grondopbrengsten uit eigen grondexploitaties onder druk staan. Daarom gaan we ervanuit dat de verwachte gebiedsbijdragen niet kunnen stijgen om toekomstige kostenstijgingen uit te betalen. We hanteren net zoals bij de grondexploitaties een verwachte opbrengstenstijging van 0% tot een lichte daling van -1%.

Vertretpunt bij het bepalen van de mogelijke impact / tekort bij De Hoef is het uitgangspunt dat het volledige inhoudelijke kader, zoals vastgesteld op 31 mei 2022, uitgevoerd wordt. Als blijkt dat op onderdelen hiervan afgeweken kan worden, dan verandert de impact van de hoge inflatie ook. Of en in hoeverre dit het geval is, wordt duidelijk bij de vaststelling van het financiële kader door de raad. Dan zal ook duidelijk moeten worden hoe dit tekort gedekt zal worden.

1.2.3 Aanpassing risico onderhoud: door de onzekere situatie wereldwijd is er schaarste in materialen en arbeidskrachten. Dit merken wij ook in onze onderhouds- en verduurzamingsprojecten. Het verschil is naar verwachting pas zichtbaar op de (middel)lange termijn, aangezien er sprake is van meerjarige onderhoudscontracten, meerjaren onderhoudsplanningen en budget in de onderhoudsvoorziening om tegenvallers op te vangen. We zien ook vertraging optreden in het verhelpen van klachten, uitwerken van projectvoorstellen en in de uitvoering. Het is lastig te voorspellen wat de daadwerkelijke stijging gaat zijn. We stellen voor het risico te verhogen met 25%, hetgeen betekent dat het maximaal gevolg stijgt met € 400.000 en verwacht gevolg met € 200.000.

1.2.3 Aanpassing risico huurdering corona: de naweëen van de coronapandemie en de sterk stijgende (energie)kosten zorgen ervoor dat huurders het lastig hebben om aan hun verplichtingen te voldoen. Dat één huurder met een huurschuld het lastig heeft was al bekend. Nu is heeft een huurder met huurschuld a.g.v. corona lockdowns aangegeven het financieel zwaar te hebben. Met deze huurder hebben we wel afspraken gemaakt over de huurschuld van 2020 en deze kan ze gestand doen, maar de tweede (q4 '20 en q1, q2 '21) en derde lockdown (q1 '22) is de huurschuld sterk toegenomen en vraagt zij aanvullende steun. We gaan in gesprek om tot een oplossing te komen en betrekken daarin ook het beleidsprogramma cultuur, aangezien het een culturele instelling is. Het maximale gevolg is aanvullend € 800.000,- en het verwacht gevolg € 400.000,-.

**Risico's -3-**

Deel-programma	Risico	Beheersmaatregel	Omvang
1.4.1	Westelijke Ontsluiting Amersfoort	Bestuurlijke keuze ten aanzien van vervolgsceario maken.	p.m.
3.4	Prijsstijgingen in de culturele sector	Relatiebeheer	Min: 0 max: 500
6.1.1	Mogelijke prijsstijgingen project Nieuwbouw Stadhuis.		pm

Stad met een hart

Amersfoort

1.4.1 project Westelijke Ontsluiting Amersfoort (WOA): op het moment van schrijven staat besluitvorming m.b.t. de WOA nog onhold en blijft de risico-inschatting op het niveau begroting 2022. In de begroting 2023 en jaarrekening 2022 zal het risico naar verwachting geactualiseerd kunnen worden.

3.4 Door prijsstijgingen is er een risico dat culturele instellingen in de kosten voor o.a. energie en personeel niet meer kunnen dragen. Middels relatiebeheerder en bestuurlijke overleggen proberen wij zo vroeg mogelijk op de hoogte te zijn van mogelijke problemen en proberen daar zo goed mogelijk op in te spelen.

#### 6.1.1. Mogelijke prijsstijgingen project Nieuwbouw Stadhuis

Het risico op prijsstijgingen is, zoals aangegeven bij de highlight, door de wereldwijde ontwikkelingen (fors) toegenomen. Wat dit betekent voor de prijzen voor het project Nieuwbouw Stadhuis zal na afsluiting van elke fase blijken als we de kostenramingen herijken naar de actuele marktsituatie. Na het zomerreces verwachten wij het Definitief Ontwerp en de bijbehorende ramingen te kunnen vaststellen en zullen we de raad daarover via een RIB informeren. In de volgende kwartaalrapportages zullen we de raad over dit risico en de gevolgen voor het project blijven informeren.

### Overzicht Begroting na Wijziging

Programma	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen		Begroting na Wijziging
		Baten	Lasten	
1.1 Stedelijk beheer en milieu	57.352	0	0	57.352
1.2 Ruimtelijke ontwikkeling	7.251	2.624	-2.794	7.081
1.3 Wonen	2.823	0	0	2.823
1.4 Mobiliteit	4.208	0	0	4.208
<b>Hoofdstuk 1</b>	<b>71.634</b>	<b>2.624</b>	<b>-2.794</b>	<b>71.464</b>
2.1 Sociaal Domein	202.707	0	1.941	204.649
2.2 Veiligheid en handhaving	15.046	0	0	15.046
<b>Hoofdstuk 2</b>	<b>217.754</b>	<b>0</b>	<b>1.941</b>	<b>219.695</b>
3.1 Economie	4.822	0	-100	4.722
3.2 Onderwijs en jeugd	20.376	0	-138	20.238
3.3 Sport	13.210	0	0	13.210
3.4 Cultuur	21.629	0	0	21.629
<b>Hoofdstuk 3</b>	<b>60.037</b>	<b>0</b>	<b>-238</b>	<b>59.799</b>
4.1 Bestuur en dienstverlening	11.932	0	-482	11.450
<b>Hoofdstuk 4</b>	<b>11.932</b>	<b>0</b>	<b>-482</b>	<b>11.450</b>
5.1 Financiën en belastingen	-409.016	-793	2	-409.807
<b>Hoofdstuk 5</b>	<b>-409.016</b>	<b>-793</b>	<b>2</b>	<b>-409.807</b>
6.1 Bedrijfsvoering	47.660	0	-261	47.399
<b>Hoofdstuk 6</b>	<b>47.660</b>	<b>0</b>	<b>-261</b>	<b>47.399</b>
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1.831</b>	<b>-1.831</b>	<b>0</b>



Programma	Soort	Titel	Lasten	Baten
1.2	Programma	Krediet Liftinstallatie Parkeergarage Stadhuisplein	-28	26
1.2	Programma	Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden	-100	0
1.2	Programma	Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2021	-138	138
1.2	Programma	Instellen Grondexploitatie ROVA	-2.460	0
1.2	Programma	Eenmalige Huurkorting Muziektheater De Veerensmederij	-68	0
1.2	Reservemutaties	Instellen Grondexploitatie ROVA	0	2.460
2.1	Programma	Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden	-150	0
2.1	Programma	Taakmutaties Septembercirculaire 2021	3.310	0
2.1	Programma	Taakmutaties Decembercirculaire 2021	-1.219	0
3.1	Programma	Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden	-100	0
3.2	Programma	Taakmutaties Septembercirculaire 2021	-138	0

**Programma 1.2:**

## Programmamutaties

Krediet Liftinstallatie Parkeergarage Stadhuisplein

In september 2021 heeft de Raad besloten een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor het realiseren van een liftinstallatie om de toegankelijkheid van de parkeergarage Stadhuisplein te verbeteren. De kapitaallasten hiervan ad € 27.975 worden (deels) gedekt door de ontvangen huuropbrengsten van de parkeergarage ad € 25.678. Het restant komt ten laste van het begrotingsaldo.

Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden

In december 2021 heeft de Raad de Corona-agenda vastgesteld, om herstel en perspectief te bieden aan de gevolgen van de coronapandemie. Hiertoe is een Reserve Corona ingesteld, die dekking biedt voor de extra lasten.

Voor programma 1.2 heeft de corona-agenda geleid tot een stijging van de lasten ad € 100.000.

Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2021

In mei 2022 is de herziening van de grondexploitaties vastgesteld door de Raad, in de vorm van een Meerjaren Programma Grondexploitaties (MPG) 2021. Met het vaststellen van deze herziening wordt het financiële kader voor de grondexploitaties geactualiseerd en wordt budget voor de komende jaren beschikbaar gesteld. De uitkomsten van het MPG 2021 zijn dan ook verwerkt in de begroting 2022.

Instellen Grondexploitatie ROVA

In 2022 heeft de Raad besloten de grondexploitatie ROVA in te stellen en de hiervoor benodigde budgetten beschikbaar te maken. Het tekort uit deze grondexploitatie, zijnde € 2,46 miljoen, wordt gedekt uit de Reserve Ontwikkeling Langs Eem en Spoor.

Eenmalige Huurkorting Muziektheater De Veerensmederij

In februari 2022 heeft de Raad besloten een eenmalige huurkorting van maximaal € 68.000 te verlenen aan Stichting Behoud Veerensmederij. Het hiervoor benodigde bedrag wordt onttrokken aan de Reserve Corona.

## Reservemutaties:

Instellen Grondexploitatie ROVA

In verband met het tekort op de grondexploitatie ROVA wordt een bedrag van € 2,46 miljoen onttrokken aan de Reserve Ontwikkeling Langs Eem en Spoor.

**Programma 2.1:**

## Programmamutaties:

Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden

In december 2021 heeft de Raad de Corona-agenda vastgesteld, om herstel en perspectief te bieden aan de gevolgen van de coronapandemie. Hiertoe is een Reserve Corona ingesteld, die dekking biedt voor de extra lasten.

Voor programma 2.1 heeft de corona-agenda geleid tot een stijging van de lasten ad € 150.000.

#### Taakmutaties Septembercirculaire 2021

Eind 2021 zijn de taakmutaties van de septembercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Dit heeft geleid tot een verlaging van de lasten in programma 2.1 ad € 3.309.892. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere Integratie-uitkering voor Beschermd Wonen.

#### Taakmutaties Decembercirculaire 2021

In 2022 zijn de taakmutaties van de decembercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Dit heeft geleid tot een stijging van de lasten in programma 2.1 ad € 1.218.658.

#### **Programma 3.1:**

Programmamutaties

##### Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden

In december 2021 heeft de Raad de Corona-agenda vastgesteld, om herstel en perspectief te bieden aan de gevolgen van de coronapandemie. Hiertoe is een Reserve Corona ingesteld, die dekking biedt voor de extra lasten.

Voor programma 3.1 heeft de corona-agenda geleid tot een stijging van de lasten ad € 100.000.

#### **Programma 3.2:**

Programmamutaties

##### Taakmutaties Septembercirculaire 2021

Eind 2021 zijn de taakmutaties van de septembercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Dit heeft geleid tot een stijging van de lasten in programma 3.2 ad € 138.144.

Programma	Soort	Titel	Lasten	Baten
4.1	Programma	Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden	-150	0
4.1	Programma	Taakmutaties Septemercirculaire 2021	-71	0
4.1	Programma	Taakmutaties Decemercirculaire 2021	-261	0
5.1	Programma	Taakmutaties Septemercirculaire 2021	0	-3.100
5.1	Programma	Taakmutaties Decemercirculaire 2021	0	1.740
5.1	Programma	Krediet Liftinstallatie Parkeergarage Stadhuisplein	2	0
5.1	Reservemutaties	Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden	0	500
5.1	Reservemutaties	Eenmalige Huurkorting Muziektheater De Veerensmederij	0	68
6.1	Programma	Taakmutaties Decemercirculaire 2021	-261	0
<b>Totaal</b>			<b>-1.831</b>	<b>1.831</b>

**Programma 4.1:**

Programmamutaties:

Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden

In december 2021 heeft de Raad de Corona-agenda vastgesteld, om herstel en perspectief te bieden aan de gevolgen van de coronapandemie. Hiertoe is een Reserve Corona ingesteld, die dekking biedt voor de extra lasten.

Voor programma 4.1 heeft de corona-agenda geleid tot een stijging van de lasten ad € 150.000.

Taakmutaties Septemercirculaire 2021

Eind 2021 zijn de taakmutaties van de septemercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Dit heeft geleid tot een stijging van de lasten in programma 4.1 ad € 71.317.

Taakmutaties Decemercirculaire 2021

In 2022 zijn de taakmutaties van de decemercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Dit heeft geleid tot een stijging van de lasten in programma 4.1 ad € 260.671.

**Programma 5.1:**

Programmamutaties:

Taakmutaties Septemercirculaire 2021

Eind 2021 zijn de taakmutaties van de septemercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Hier staan de gelden van het Rijk tegenover, welke in de begroting in programma 5.1 landen. Door de hierboven genoemde verlaagde Integratie-uitkering voor Beschermd, valt dit bedrag lager uit. Voor de septemercirculaire 2021 gaat het om verlaagde baten ad € 3.100.431.

Taakmutaties Decemercirculaire 2021

In 2022 zijn de taakmutaties van de decemercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Hier staan de gelden van het Rijk tegenover, welke in de begroting in programma 5.1 landen. Voor de decemercirculaire 2021 gaat het om een bedrag van € 1.739.860.

Krediet Liftinstallatie Parkeergarage Stadhuisplein

Het bedrag ad € 2.297 betreft het hierboven genoemde effect op het begrotingsaldo voor het realiseren van de liftinstallatie voor de Parkeergarage Stadhuisplein.

Reservemutaties:

Corona-agenda: Herstel en perspectief bieden:

In december 2021 heeft de Raad de Corona-agenda vastgesteld, om herstel en perspectief te bieden aan de gevolgen van de coronapandemie. Hiertoe is een Reserve Corona ingesteld, die dekking biedt voor de extra lasten.

Het bedrag ad € 500.000 betreft de onttrekking aan deze reserve, ter dekking van de lasten van de Corona-agenda.

Eenmalige Huurkorting Muziektheater De Veerensmederij

In verband met het verlenen van een eenmalige huurkorting aan Stichting Behoud Veerensmederij, wordt een bedrag ad € 68.000 onttrokken aan de Reserve Corona.

**Programma 6.1:**

Programmamutaties:

Taakmutaties Decemercirculaire 2021

In 2022 zijn de taakmutaties van de decemercirculaire 2021 in de begroting opgenomen. Dit heeft geleid tot een stijging van de lasten in programma 6.1 ad € 260.531.