



# Zomerrapportage 2023

4 juli 2023

*Stad met een hart*



## Uitgangspunten

- We rapporteren over een prognose tot het einde van het jaar; financiële afwijkingen die we verwachten tot en met 31-12-2023;
- 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.

## Highlights van de Zomerrapportage

- De prognose van het resultaat 2023 op basis van deze Zomerrapportage is € 6,4 nadelig
- Grootste afwijkingen ontstaan door:
  - Nadeel bij de Grondexploitaties
  - Hogere energielasten
  - Lagere parkeerbatens
  - Opvang Oekraïense ontheemden (per saldo 0)
  - Onderbesteding bij het Sociaal domein
  - Lagere kapitaallasten
  - Hogere rentebaten
- Jaarrekeningresultaat zal afwijken door gebeurtenissen na deze rapportage, peildatum van prognose 2023 is 1 mei

Het jaar 2023 gaat gepaard met onzekerheden. De invloed van mondiale gebeurtenissen zoals de oorlog in Oekraïne zijn ook in Amersfoort voelbaar door bijvoorbeeld hoge inflatie, rentestijging en onzekerheden omtrent de energieprijzen. Deze invloed is ook terug te zien in deze zomerrapportage. In het bijzonder bij de gebieds- en grondexploitaties. Naast deze ontwikkelingen zien we ook een aantal financiële ontwikkelingen die een positief financieel effect hebben in het jaar 2023. Grotendeels zitten deze effecten binnen het Sociaal Domein. Oorzaak van een aantal onderbestedingen is de 'overspannen arbeidsmarkt' die op onderdelen voor vertraging in de uitvoering zorgt waardoor in 2023 beschikbaar gestelde budgetten naar verwachting niet volledig benut zullen worden.

Per saldo laat deze Zomerrapportage een financieel nadelig resultaat zien van € 6,4 miljoen nadelig. De onzekerheden zijn echter zoals hierboven geschetst groot. 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.

## Leeswijzer

- In het 'onderwaterscherf' staat een toelichting/uitleg bij de genoemde afwijkingen.
  - 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 € 1.000.

## Zomerrapportage 2023 -1-

### Afwijkingen per programma

Hoofdstuk	Programma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
1. Duurzame en groeiende stad	1.1 Stedelijk beheer en milieu*	602	-562	40	I
	1.2 Ruimtelijke Ontwikkeling	-9.675	0	-9.675	I
	1.3 Wonen	300	-300	0	I
	1.4 Mobiliteit	-75	-1.126	-1.201	I
<b>Totaal hoofdstuk 1</b>		<b>-8.848</b>	<b>-1.988</b>	<b>-10.836</b>	

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

## Zomerrapportage 2023 -2-

### Afwijkingen per programma

Hoofdstuk	Programma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
2. Inclusieve en veilige stad	2.1 Sociaal Domein	-15.521	18.300	2.779	I
	2.2 Veiligheid en Handhaving	0	0	0	
<b>Totaal hoofdstuk 2</b>		<b>-15.521</b>	<b>18.300</b>	<b>2.779</b>	
3. Lerende, werkende en dynamische stad	3.1 Economie	200	0	200	I
	3.2 Onderwijs en jeugd	0	0	0	
	3.3 Sport	500	0	500	I
	3.4 Cultuur	0	0	0	
<b>Totaal hoofdstuk 3</b>		<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>I</b>

## Zomerrapportage 2023 -3-

### Afwijkingen per programma

Hoofdstuk	Programma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
4. Bestuur en dienstverlening	4.1 Bestuur en dienstverlening (I)	0	300	300	I
	4.1 Bestuur en dienstverlening (S)	-960	380	-580	S
<b>Totaal hoofdstuk 4</b>		<b>-960</b>	<b>680</b>	<b>-280</b>	
5. Financiën en belastingen	5.1 Financiën en belastingen (I)	1110	2.700	3.810	I
	5.1 Financiën en belastingen (S)		-1.700	-1.700	S
<b>Totaal hoofdstuk 5</b>		<b>1110</b>	<b>1.000</b>	<b>2.110</b>	
6. Bedrijfsvoering	6.1 Bedrijfsvoering	-464	-450	-914	I
<b>Totaal hoofdstuk 6</b>		<b>-464</b>	<b>-450</b>	<b>-914</b>	
Totaal Incidenteel		-23.023	18.862	-4.161	
Totaal Structureel		-960	-1.320	-2.280	
<b>Totaal</b>		<b>-23.983</b>	<b>17.542</b>	<b>-6.441</b>	

\*Bevat een P.M. afwijking

## 1.1 Stedelijk beheer en milieu

### Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
1.1.1	Isolatieoffensief	350		350	I
1.1.1	Uitvoeringskosten van het klimaatakkoord 2022	862	-862	0	I
1.1.4	Afval - concept eindafrekening ROVA 2022	1.100		1.100	I
1.1.4	Afval – extra kosten inzameling oud papier	-300		-300	I
1.1.4	Milieubeheer	P.M.	P.M.	P.M.	
1.1.5	Openbare verlichting	-1.100		-1.100	I
1.1.5	Prijsindexatie beheer en onderhoud	-780		-780	I
1.1.5	Kapitaallasten investeringen openbare ruimte en CBA	770		770	I
1.1.5	Bomenonderhoud CBA	-300		-300	I
1.1.5	Onttrekking reserve groot onderhoud CBA		300	300	I
1.1.5	Lagere baten CBA	P.M.	P.M.	P.M.	I
	<b>Totaal</b>	<b>602</b>	<b>-562</b>	<b>40</b>	

Stad met een hart

Amersfoort

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.1.1 Isolatieoffensief:

In het coalitieakkoord 2022-2026 is voor de komende 4 jaar incidenteel € 500.000 per jaar beschikbaar gesteld voor een isolatieoffensief. De middelen zijn bedoeld om onze inwoners te ondersteunen. Een deel van de geraamde lasten voor 2023 zal naar verwachting dit jaar niet worden uitgeven, omdat we de eerste helft van 2023 werken aan de aanpak van het isolatieoffensief en het aantrekken van extra capaciteit tijd vraagt vanwege de krappe arbeidsmarkt. Dit is een integrale aanpak voor de komende jaren, afgestemd op hetgeen er al loopt. We nemen ook de gelden van het Nationaal Isolatieprogramma en financieringsinstrumenten mee in de aanpak. De raad wordt hier in Q3 over geïnformeerd. De aanpak start na de zomer waardoor we in 2023 niet het hele budget uitgeven. Het uitwerken van de aanpak kan vanuit het reguliere budget van Energietransitie.

#### 1.1.1 Uitvoeringskosten van het klimaatakkoord 2022:

Vanuit het Rijk zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord (Meicirculaire 2022, inclusief indexatie).

Deze middelen zijn in 2022 in de reserve Duurzame stad gestort en begroot was om deze in 2023 hieruit te onttrekken. Hiervoor kan (extra) inzet gepleegd worden voor bijvoorbeeld de netcongestie, die is opgetreden in de elektriciteitsinfrastructuur of voor de ambities met betrekking tot warmtenetten.

De verwachting is dat deze middelen niet ingezet worden in 2023 en daardoor niet onttrokken hoeven te worden aan de reserve Duurzame Stad. Dit komt omdat het aantrekken van (extra)



capaciteit meer tijd vraagt, o.a. vanwege de krappe arbeidsmarkt en omdat ook andere gemeenten hun capaciteit uitbreiden. De inzet op deze onderwerpen in 2023 komt vanuit de bestaande formatie en deels inhuur en kan worden betaald uit het budget van Energietransitie. De werkzaamheden schuiven voor een deel door naar 2024.

#### 1.1.4 Afval - concept eindafrekening ROVA 2022:

De concept eindafrekening van de ROVA (inclusief kosten AVU) is binnen. Deze kent een positief saldo van € 1,1 miljoen. Ongeveer € 600.000 wordt veroorzaakt door een sterk gestegen papierprijs en ongeveer € 400.000 komt door lagere tonnages verwerkt (rest)afval.

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

Zoals vorig jaar reeds gemeld in de Zomerrapportage worden we 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. Eind 2022 is hiervoor opdracht gegeven aan de ROVA waarvoor de lasten in 2023 volgen.

#### 1.1.4 Milieubeheer

In de begroting is door middel van een onttrekking aan de reserve Bodembescherming budget opgenomen voor projecten die bijdragen aan bodemsanering (waaronder Vetgas). Dit kent een onzeker verloop en is afhankelijk van het zich al dan niet voordoen van bijzondere situaties. Het kan zijn de daadwerkelijke uitputting bij de jaarrekening 2023 lager gaat zijn dan het begrote bedrag van € 500.000.

#### 1.1.5 Openbare verlichting:

De overschrijding van de energiekosten voor de openbare verlichting wordt veroorzaakt door de gestegen kosten voor levering en de gestegen Netbeheertarieven. Voor 2023 zijn de leveringskosten 3 keer hoger dan het gemiddelde van de afgelopen 5 jaar. Daarbij zijn de netbeheerkosten verdubbeld. De energie is voor heel 2023 ingekocht.

#### 1.1.5 Prijsindexatie beheer en onderhoud:

Er is sprake van een sterke prijsstijging in de uitvoering van beheer en onderhoud (van onder andere groen en wegen). De gemiddelde prijsstijging is 15-20%, waardoor deze niet meer worden gedekt door de prijsindexatie die in de Begroting 2023 is opgenomen (6%). In de Kadernota 2024 is hier voor 2024 e.v. een autonome ontwikkeling voor opgenomen. Hierdoor ontstaat in 2023 een incidentele overschrijding.

#### 1.1.5 Kapitaallasten investeringen:

Zoals reeds in de Jaarrekening 2022 aangegeven zijn in 2022 diverse investeringen vertraagd. Dit betreft zowel investeringen in de openbare ruimte als investeringen bij het CBA. In de begroting 2024 worden deze investeringen geactualiseerd. Als gevolg hiervan zijn de kapitaallasten dit jaar incidenteel € 770.000 lager dan geraamd.

#### 1.1.5 – Bomenonderhoud:

Bij de inspectie van de bomen bij het CBA worden we geconfronteerd met extra lasten van € 300.000 vanwege noodzakelijke werkzaamheden die in verband met de veiligheid niet uitgesteld kunnen worden. Dit betreft een eenmalige post vanwege achterstallig onderhoud welke niet meer binnen het reguliere budget kunnen worden opgevangen.

#### 1.1.5 – Onttrekking reserve groot onderhoud:

Ter dekking van de kosten voor het onderhoud van de bomen, zullen we bij de jaarrekening voorstellen om een bedrag van € 300.000 te onttrekken uit de reserve groot onderhoud CBA.

#### 1.1.5 – Lagere baten CBA:

Door een lager aantal crematies, vergeleken met het gemiddelde van de afgelopen vijf jaar, vallen de baten hierop lager uit. Op dit moment kan niet worden ingeschat op welk bedrag dit uit gaat komen.

## 1.2 Ruimtelijke ontwikkeling (1)

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
1.2.3	Lagere kapitaallasten 'Verduurzaming gemeentelijk vastgoed' door vertraagde investering in voorgaande jaren.	575	0	575	I
	<b>Totaal</b>	<b>575</b>	<b>0</b>	<b>575</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 1.2.3 Lagere kapitaallasten

De verduurzaming van de vastgoedportefeuille zal gaan versnellen door een aangepaste aanbestedingsstrategie, waarmee de opgelopen achterstand in te halen is. Door diverse onzekerheden is het op dit moment niet in te schatten hoeveel de investeringen in 2023 uiteindelijk bedragen. De opgenomen lagere kapitaallasten is als gevolg van vertraagde investeringen in 2021 en 2022.

## 1.2 Ruimtelijke ontwikkeling 2 - onderdeel grond- en gebiedsexploitaties

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
1.2.2	Extra dotatie aan verliesvoorziening i.v.m. verwachte prijsstijgingen c.q. opbrengstendalingen in de grond- en gebiedsexploitaties	-6.250	0	-6.250	I
1.2.2	Extra dotatie aan verliesvoorziening i.v.m. verwachte vertragingen in de grond- en gebiedsexploitaties	-4.000	0	-4.000	I
	<b>Subtotaal</b>	<b>-10.250</b>	<b>0</b>	<b>-10.250</b>	
	<b>Totaal</b>	<b>-9,675</b>	<b>0</b>	<b>-9,675</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 1.2.2 Verwachte extra dotatie aan verliesvoorzieningen i.v.m. prijsstijgingen c.q. opbrengstendaling en vertraging bij grond- en gebiedsexploitaties:

Als gevolg van een aantal onvoorspelbare ontwikkelingen c.q. crises (netcongestie, stikstofproblematiek, economische ontwikkelingen en/of vooruitzichten en de invloed van de vertraging van de aanpak van knooppunt Hoevelaken op de grondexploitatie Vathorst Bedrijventerrein) is de planning in de grondexploitaties onzeker. Daarbij komt dat de prijzen van bouwmaterialen hoog blijven en de grondopbrengsten onder druk staan als gevolg van de ontwikkelingen op de huizenmarkt.

Deze ontwikkelingen werken ook door in grondexploitaties omdat de fasering van de kosten en opbrengsten mogelijk gaat vertragen. Dit leidt ertoe dat de kosten verder zullen stijgen t.o.v. de huidige planning. Daarnaast zullen de opbrengsten dalen door vertraging, omdat in de huidige parameternotitie al gerekend is met een opbrengstendaling. Daarnaast is er sprake van meer rentekosten, omdat de grond- en gebiedsexploitaties langer open zullen zijn.

Indicatief is gerekend met een beperkte extra kostenstijging c.q. opbrengstendaling. Bij een beperkte extra opbrengstendaling van tussen de 2-3% en een extra kostenstijging van 2-3% is de verwachte benodigde extra dotatie aan de verliesvoorzieningen tussen de circa € 5,0 - 7,5 miljoen (*in de tabel is het gemiddelde van deze bedragen, € 6,250 miljoen opgenomen*)

### 1.2.2 Verwachte vertraging

Daarnaast is indicatief is gerekend met een scenario van 2 jaar vertraging. Dit leidt tot de volgende gevolgen:

- Circa € 2,0 miljoen meer kostenstijging;
- Circa € 2,75 miljoen minder opbrengsten;
- Circa € 3,25 miljoen meer rentekosten;

Bij deze cijfers is rekening gehouden dat de kostenstijging 'getemperd' wordt omdat in de grondexploitaties de extra kosten / minder opbrengsten contant gemaakt worden. Het totale financiële gevolg voor een vertraging van 2 jaar bedraagt circa € 8 miljoen. Per jaar is dit dus € 4 miljoen. Op dit moment is de inschatting dat er minstens 1 jaar vertraging zal ontstaan: in de tabel zijn daarom hogere lasten van € 4 miljoen opgenomen. Daarnaast is onder de risico's het risico opgenomen dat de vertraging geen 1 jaar maar 2 jaar bedraagt (omvang risico extra jaar vertraging: € 4 miljoen).

In het najaar van 2023 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 grond- gebiedsexploitaties. Als deze zich ontwikkelt in de veronderstelde lijn, zal de voorziening bij de jaarrekening 2023 opgehoogd moeten worden met een bedrag tussen de € 5 miljoen en € 11,5 miljoen, uitgaande van één jaar vertraging. De voorziening heeft betrekking op het totaal (over de gehele looptijd) te verwachten verlies van de negatieve grond- en gebiedsexploitaties. Daarnaast is dus het risico (van € 4 miljoen) aanwezig van een extra jaar vertraging.

### 1.3 Wonen

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
1.3	Wonen	300	-300	0	I
	<b>Totaal</b>	<b>300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>I</b>

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.3 Wonen:

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. We verwachten dat de benutting van dit budget bij de jaarrekening 2023 ongeveer € 300.000 lager zal zijn dan het begrote bedrag van € 500.000.

## 1.4 Mobiliteit

### Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
1.4	Lagere kapitaallasten	550	0	550	I
1.4	Misgelopen baten straatparkeren		-1.126	-1.126	I
1.4	Naheffing parkeerservice 2022	-425	0	-425	I
1.4	Aanpassing uitvoeringsovereenkomst 2023	-200	0	-200	I
	<b>Totaal</b>	<b>-75</b>	<b>-1.126</b>	<b>-1.201</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 1.4 Lagere kapitaallasten

De kapitaallasten zijn ca. € 550.000 lager dan begroot (18%). Dat komt deels door het slim combineren van projecten waardoor ze incidenteel vertraagd zijn en de kapitaallasten later dan verwacht volgen (€ 261.000). Daarnaast zijn bijvoorbeeld investeringen fietsplan 2018 en 2020 (€ 83.000), vervanging parkeerautomaten (€ 68.000) en aanschafabri's (€ 27.000) nog niet volledig uitgevoerd, waardoor ook hier een incidentele vertraging in kapitaallasten is ontstaan. Tot slot is de uitvoering van de vervanging van de verkeersregelinstallaties (VRI's) ook vertraagd, waardoor de kapitaallasten later volgen dan verwacht (€ 84.000).

#### 1.4 Misgelopen baten straatparkeren

De begroting is opgehoogd met € 1,45 miljoen voor extra baten implementatie scanauto en uitbreiding fiscalisering. Ten opzichte van voorgaande jaren is de verwachting dat de gerealiseerde parkeerbaten in 2023 hoger zullen zijn dan de voorgaande jaren. Maar zowel de implementatie van de scanauto als ook de uitbreiding fiscalisering hebben nog niet plaatsgevonden. Hierdoor wordt desondanks een tekort op de geraamde parkeerbaten verwacht voor een bedrag van € 1,1 miljoen in 2023.

#### 1.4 Naheffing Parkeerservice 2022

In 2023 hebben we over het jaar 2022 een nadelige nacalculatie ontvangen inzake de dienstverlening parkeren conform uitvoeringsopdracht Parkeren 2022. Een groot deel van deze stijging is het gevolg van de invoering van de autoluwe binnenstad. Onder andere de lasten voor het verlenen van ontheffingen zijn gestegen. De totale naheffing bedraagt € 425.000.

#### 1.4 Aanpassing uitvoeringsovereenkomst 2023

Om te voorkomen dat we in 2024 weer een (forse) naheffing krijgen over 2023 is in overleg met Parkeerservice Amersfoort onlangs de uitvoeringsovereenkomst 2023 aangepast op nieuwe ontwikkelingen. De nieuwe uitvoeringsovereenkomst stijgt met € 200.000 met ingang van 1 juli 2023. Met deze stijging is geen rekening gehouden in de begroting 2023.



## 2.1 Sociaal Domein - samenvatting

Saldi per deelprogramma – specificatie staat in volgende sheets

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
2.1.2	Ambulante Zorg	1.200	0	1.200	I
2.1.3	Specialistische zorg	2.549	0	2.549	I
2.1.4	Opvang	630	0	630	I
2.1.5	Diversiteit, integratie en toegankelijkheid	-17.600	17.600	0	I
2.1.6	Werk en Inkomen	-2.300	700	-1.600	I
	<b>Totaal</b>	<b>-15.521</b>	<b>18.300</b>	<b>2.779</b>	

### Toelichting algemeen beeld Sociaal Domein:

De Zomerrapportage van Programma 2.1 Sociaal Domein sluit per saldo met een voordeel van € 2,8 miljoen.

De financiën van het sociaal domein laten een wisselend beeld zien. 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 onderbesteding. Dit is met name zichtbaar binnen het onderdeel 2.1.2 ambulante zorg en 2.1.4 Opvang.

Het onderdeel 2.1.3 Specialistische Zorg daarentegen kent evenals in 2022 een incidenteel overschot op de middelen Beschermd Wonen, maar tekorten op de Jeugdzorg. De onzekerheid met betrekking tot Jeugdzorg houdt verband met de komende Hervormingsagenda Jeugd en de hieraan verbonden maatregelen. Daarbij is de vraag of het in Amersfoort mogelijk zal zijn deze maatregelen te realiseren in een gelijk tempo waarin het Rijk de budgetten kort.

Binnen het onderdeel 2.1.5 Diversiteit, Integratie en Toegankelijkheid zijn door het Rijk extra middelen ter beschikking gesteld voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Gedurende het jaar maakt de gemeente hierbij gebruik van vier verschillende locaties.

Het onderdeel 2.1.6 kent enkele incidentele voordelen uit voorgaande jaren en een incidenteel voordeel uit het Exploitatieresultaat Regionaal-Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA). Daarnaast is er een relatief groot nadeel zichtbaar vanwege lagere baten

betreffende de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten). Er vindt door het Rijk nog een herijking plaats op deze baten waardoor het mogelijk is dat de baten in de realisatie uiteindelijk nog positief of negatief gaan afwijken van het huidige beeld.

## 2.1.1 en 2.1.2 Sociaal domein - Basisinfrastructuur en Ambulante zorg

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
2.1.2	Ambulante Zorg en Wijkteams (SWA)	1.200	0	1.200	I
	<b>Totaal</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 2.1.2 Ambulante Zorg en Wijkteams:

Betreft niet bestede middelen Wijkteams (SWA) van € 1,2 miljoen. Deze middelen zijn o.a. beschikbaar gekomen voor de versterking van de wijkteams (na de toeslagenaffaire circa € 400.000) en middelen die beschikbaar zijn gekomen in het kader van de maatregelen 'Betaalbaarheid van ondersteuning en zorg'. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt kan de Stichting Wijkteam Amersfoort (SWA) deze niet volledig inzetten (circa € 800.000). Dit neemt niet weg dat de SWA meer capaciteit beschikbaar zou willen hebben om haar maatschappelijk positieve effect verder te versterken. Hier wordt in 2023 verder aan gewerkt.

## 2.1.3 Sociaal domein - Specialistische Zorg (1/2)

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
2.1.3	Opstartkosten aanbieder specialistische jeugdzorg	-1.626	0	-1.626	I
2.1.3	Huishoudelijke hulp	-1.500	0	-1.500	I
2.1.3	Dagactiviteiten volwassenen	650	0	650	I
2.1.3	Dagactiviteiten jeugd	-325	0	-325	I
2.1.3	Ambulante (dag) behandeling jeugd	-1.900	0	-1.900	I
2.1.3	Ambulante begeleiding volwassenen	1.200	0	1.200	I
	<b>Subtotaal (1/2)</b>	<b>-3.501</b>	<b>0</b>	<b>-3.501</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 2.1.3 Opstartkosten aanbieder specialistische jeugdzorg:

Voor de aanbesteding specialistische jeugdzorg die ingaat op 01-01-2024 worden er in 2023 incidentele opstartkosten gemaakt om de organisatie op te bouwen van de gegunde aanbieder en hiermee de zorgcontinuïteit van de cliënten te waarborgen. Met de aanbieder zijn afspraken gemaakt dat de gemaakte kosten na gunning, in rekening gebracht mogen worden bij de gemeente.

### 2.1.3 Huishoudelijke hulp:

Bij Huishoudelijke Hulp is er sprake van een overschrijding van het lasten met € 1,5 miljoen. 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. In tegenstelling tot voorgaand jaar is dit tekort incidenteel omdat er middelen vanuit het coalitieakkoord beschikbaar zijn gesteld ten behoeve van de vergrijzing en het Wmo abonnementstarief. Deze middelen zijn (grotendeels) toegekend aan het budget van huishoudelijke hulp en het effect hiervan is zichtbaar in 2024 en verder.

### 2.1.3 Dagactiviteiten volwassenen:

De lasten voor dagactiviteiten zijn naar verwachting € 650.000 lager dan geraamd. Wij verwachten lagere bestedingen naar aanleiding van de implementatie van de maatregelen betaalbaarheid zorg (meer laagdrempelig algemeen aanbod). De verwachting is dat de maatregel in 2023 volledig is geëffectueerd. Het betreft een open-einde regeling waardoor de

realisatie per jaar kan fluctueren.

#### 2.1.3 Dagactiviteiten Jeugd:

De lasten voor dagactiviteiten Jeugd vallen naar verwachting € 320.000 hoger uit dan geraamd. De hogere lasten worden veroorzaakt door hogere aantallen jeugdigen die gebruik maken van dagactiviteiten. De cliëntaantallen van de eerste maanden van 2023 zijn aanzienlijk hoger dan in de eerste maanden van 2022. Gedurende het jaar zie je bij dagactiviteiten Jeugd een stijgende trend in de cliëntaantallen, op dit moment in 2023 zitten we met de aantallen van februari op het niveau van cliëntaantallen waar we in 2022 in april/mei zaten. Het betreft een open-einde regeling waardoor de realisatie per jaar kan fluctueren.

#### 2.1.3 Ambulante (dag) behandeling jeugd:

De verwachte lasten voor ambulante begeleiding volwassenen zijn € 1,9 miljoen hoger dan geraamd. Voor € 800.000 wordt dit veroorzaakt door een stijging van de cliëntaantallen. Er is sprake van een verschuiving van verblijf naar ambulante. Door deze verschuiving hebben de ambulante cliënten gemiddeld genomen wel een zwaardere hulpvraag en een langere behandelduur. Voor € 1,1 miljoen worden de hogere lasten veroorzaakt door een subsidie die aan praktijkondersteuners Jeugd GGZ worden verstrekt. In 2022 werd dit tekort nog eenmalig gedekt vanuit beschikbare middelen ten behoeve van de maatregelen betaalbaarheid zorg. In 2023 is dit incidentele budget niet beschikbaar. De praktijkondersteuners bieden laagdrempelige zorg wat vaak voorkomt dat jeugdigen instromen in zwaardere vormen van Jeugdhulp. Het betreft een open-einde regeling waardoor de realisatie per jaar kan fluctueren.

#### 2.1.3 Ambulante begeleiding volwassenen:

De verwachte lasten voor ambulante begeleiding volwassenen zijn € 1,2 miljoen lager dan geraamd. Wij verwachten lagere bestedingen in 2023 naar aanleiding van de implementatie van de maatregelen betaalbaarheid zorg (Meer begeleiding door wijkteams). Het betreft een open-einde regeling waardoor de realisatie per jaar kan fluctueren.

## 2.1.3 Sociaal domein - Specialistische Zorg (2/2)

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
2.1.3	Gezond verblijf (Jeugd)	-600	0	-600	I
2.1.3	Maatwerkvoorzieningen (Jeugd, via BSA)	-2.600	0	-2.600	I
2.1.3	Landelijk transitie arrangement (Jeugd) 2022	-300	0	-300	I
2.1.3	Beschermd wonen	8.550	0	8.550	I
2.1.3	PGB's (Beschermd wonen)	1.000	0	1.000	I
	<b>Subtotaal (2/2)</b>	<b>6.050</b>	<b>0</b>	<b>6.050</b>	
	<b>Totaal</b>	<b>2.549</b>	<b>0</b>	<b>2.549</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 2.1.3 Gezond verblijf (Jeugd):

De verwachte lasten voor gezond verblijf zijn € 600.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een daling van het beschikbare budget naar aanleiding van de hervormingsagenda Jeugd. Het betreft een open-einde regeling waardoor de realisatie per jaar kan fluctueren.

### 2.1.3 Maatwerkvoorzieningen (Jeugd, via BSA):

De lasten met betrekking tot de maatwerkvoorzieningen nemen naar verwachting toe met € 2,6 miljoen 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 dan in het budget was voorzien. De cliëntenaantallen in Amersfoort (t.o.v. de regiogemeenten) zijn toegenomen. Het voordeel van de terugvordering BSA terugvordering inzake 2022 van 300.000 is verwerkt in dit saldo.

### 2.1.3 Landelijk transitie arrangement (Jeugd):

De lasten voor het landelijk transitie arrangement (LTA) komen naar verwachting € 300.000 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 Toelichting Beschermd wonen (inclusief PGB's):

Naar verwachting wordt er op Beschermd Wonen, zowel op Zorg in natura (€ 8,55 miljoen) als op de PGB (€ 1 miljoen) in totaal € 9,55 miljoen niet uitgegeven in 2023. Dit is inclusief de bijdrage aan perceel ambulante begeleiding inzake cliënten met een Licht verstandelijke beperking van circa € 700.000. Dit overschot heeft een incidenteel karakter aangezien deze activiteiten per 1-1-2025 worden overgedragen naar de regio-gemeenten. Het overschot komt vooral door minder uitgaven aan PGB's en uitstroom uit Beschermd Wonen naar de Wet Langdurige Zorg (hoger dan de uitname uit het gemeentefonds). Daarnaast zijn regionaal veel plaatsen Beschermd wonen omgezet van de Wmo naar de Wlz. Hierdoor kunnen de aanbieders niet alle cliënten plaatsen binnen de Wmo en is er een wachtlijst ontstaan.

## 2.1.4 en 2.1.5 Sociaal domein – Opvang & Diversiteit

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
2.1.4	Jeugdbescherming	630	0	630	I
2.1.5	Opvang Oekraïense ontheemden	-17.600	17.600	0	I
	<b>Totaal</b>	<b>-16.970</b>	<b>17.600</b>	<b>630</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 2.1.4 Jeugdbescherming (Samen Veilig Midden Nederland):

Het aandeel van Amersfoort in de kosten van Samen Veilig Midden Nederland (SVMN, jeugdbescherming) is naar verwachting € 630.000 lager dan geraamd. Er wordt naar verwachting in 2023 ook minder beroep gedaan op de preventieve diensten van SVMN en dit is te zien in de dalende cliëntaantallen.

### 2.1.5 Opvang Oekraïense ontheemden:

De gemeente Amersfoort vangt ook in 2023 Oekraïense ontheemden op. Gedurende het jaar maakt de gemeente gebruik van vier verschillende locaties.

Ter bekostiging van deze activiteiten krijgt de gemeente een vergoeding van het Rijk conform de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Voor het aantal beschikbare bedden en ter dekking van de uitvoeringskosten verwacht de gemeente een bijdrage van € 12,8 miljoen op basis van normbedragen. De verwachting is dat deze baten voor de gemeente kostendekkend zijn. Indien dit niet het geval is, dan kunnen de werkelijke kosten alsnog gedeclareerd worden bij het Rijk. Ter ondersteuning in het levensonderhoud verwachten wij ongeveer € 800.000 leefgeld te verstrekken aan ontheemden in de particulieren opvang. Deze verstrekkingen worden één op één vergoed door het Rijk.



Twee locaties zijn in april en mei 2023 geopend. Hiervoor zijn twee panden getransformeerd. Conform dezelfde regeling heeft de gemeente een subsidie verkregen tot maximaal € 4 miljoen. Hiervoor is ook de verwachting dat de opbrengsten kostendekkend zijn.

De gemeente is op dit moment bezig met het onderzoeken van mogelijkheden om extra tijdelijke opvanglocaties te realiseren. Indien dit lukt, dan heeft dit gevolgen voor de verwachtingen. Indien extra middelen benodigd zijn voor het realiseren van deze opvanglocaties, dan doen wij een voorstel aan de raad om het tekort te onttrekken uit de reserve vluchtelingen.

## 2.1.6 Sociaal domein - Werk en Inkomen

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
2.1.6	BUIG	-2.700	200	-2.500	I
2.1.6	Vergoeding gederfde baten regelingen SZW		500	500	I
2.1.6	Exploitatieresultaat Regionaal-Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA)	400		400	I
	<b>Totaal</b>	<b>-2.300</b>	<b>700</b>	<b>-1.600</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

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

Het betreft de uitkering op grond van Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ. De lasten hiervan zijn in de begroting 2023 op ongeveer € 52,3 miljoen geraamd. De voorlopige schatting is dat de uitkeringslasten op ongeveer € 55 miljoen gaan uitkomen. Een nadeel van € 2,7 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 2023 met ongeveer 2% zal dalen. Wij verwachten dat eind 2023 het volumeaantal met 1% gedaald is omdat wij meestal een afwijking hebben t.o.v. het landelijke cijfer.

### 2.1.6 Budget BUIG:

Op de baten BUIG wordt voorsnog een incidenteel voordeel verwacht van € 200.000.

### 2.1.6. Vergoeding gederfde baten regelingen SZW :

Wij hadden nog recht op middelen m.b.t. 2021 uit de specifieke uitkering in verband met de hersteloperatie toeslagen in verband met misgelopen baten als gevolg van kwijtscheldingen. Deze opbrengst was niet begroot.

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

Afwikkeling jaarrekening RWA 2022; het exploitatieresultaat van het RWA over 2022 is

gunstiger uitgevallen dan eerder was geprognoseerd. Dit positievere resultaat vertaalt zich in een lagere gemeentelijke bijdrage dan waar rekening mee is gehouden is bij de jaarrekening 2022 van Amersfoort (verwerkt voordeel € 400.000 in jaar 2022). Er resulteert een aanvullend voordeel van € 400.000 dat in 2023 wordt verwerkt.

## 2.2 Veiligheid en handhaving

Grootste afwijkingen

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

### 3.1 Economie

#### Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
3.1.1	Kwaliteit aanvragen Toekomstfonds Onderwijs & Arbeidsmarkt (TOA)	200	0	200	I
	<b>Totaal</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 3.1.1 Kwaliteit aanvragen TOA:

De kwaliteit van het geringe aantal aanvragen voor subsidieverstrekking uit het Toekomstfonds Onderwijs & Arbeidsmarkt (TOA) is door de onafhankelijke driekoppige beoordelingscommissie als onvoldoende beoordeeld om door te gaan naar een tweede ronde. Dit betekent dat de gelden voor dit fonds (€ 200.000 voor 2023) niet uitgegeven zullen worden. Het college beraadt zich over hoe in de toekomst het TOA vorm gegeven gaat worden.

### 3.2 Onderwijs en jeugd

Grootste afwijkingen

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

### 3.3 Sport

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
3.3.1	Buurtsportcoaches	500	0	500	I
	<b>Totaal</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 3.3.1 Buurtsportcoaches:

Door veranderingen in financieringsstromen zoals de introductie van de Brede SPUK en het efficiënter inzetten van middelen, verwachten we een onderbesteding van € 500.000,- op het budget voor de buurtsportcoaches.

### 3.4 Cultuur

#### Grootste afwijkingen

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



## 4.1 Bestuur en dienstverlening

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
4.1.1	Gedeeltelijke vrijval Pensioenvoorziening wethouders wegens hogere rekenrente	0	300	300	I
4.1.1	Intensivering Regionale Samenwerking	-760	380	-380	S
4.1.3	Provinciaal- en waterschapsverkiezingen	-200	0	-200	S
	<b>Totaal</b>	<b>-960</b>	<b>680</b>	<b>-280</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 4.1.2 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. Bij stijgende rente kan een deel van de pensioenvoorziening vrijvallen. Alhoewel de rekenrente dit jaar nog niet zo snel is gestegen als vorig jaar en nog onduidelijk is met welke rekenrente de voorziening met worden berekend, verwachten we wel dat er een bedrag van meer dan € 300.000 kan vrijvallen.

### 4.1.2 Regionale samenwerking:

Het belang van regionale samenwerking voor verschillende gebieden zoals de energietransitie, woningbouw en mobiliteit is toegenomen. Amersfoort heeft een prioritaire status gekregen voor grootschalige woningbouwontwikkeling en de verstedelijkingsopgave. Hiervoor werkt de regio Amersfoort samen met de andere Utrechtse gemeenten onder de vlag van de Metropoolregio Amersfoort. Dit vraagt extra inzet van Bureau Regio Amersfoort, waardoor we extra lasten van € 760.000 verwachten voor de hele regio. Hiervan komt € 380.000 voor rekening van de gemeente Amersfoort.

In de Kadernota 2024-2027 gaan we nader in op de inzet voor 2024 en volgende jaren.

#### 4.1.3 Provinciaal- en waterschapsverkiezingen:

Voor het organiseren van de verkiezingen in 2023 hebben wij in de begroting € 434.000 geraamd. Verder willen wij € 26.000 onttrekken uit de reserve verkiezingen: dit bedrag is gelabeld voor de Waterschapsverkiezingen. Wij verwachten dat de totale lasten van de verkiezingen in 2023 uiteindelijk uitkomen op € 650.000, dus hoger dan begroot. De hogere lasten hebben een paar oorzaken:

- Prijsverhogingen door de inflatie.
- Uitbreiding en verzwaring van de uitvoerende taken voor de gemeente door de gewijzigde Kieswet per 1-1-2023.
- De verplichte organisatie van het Gemeentelijk Stembureau op de 2 dagen na de stemming met een Centrale Stemopneming (CSO) in de sporthal. Voor de Centrale stemopneming kregen wij de afgelopen 2 jaren (tijdens de pilot) tijdelijk extra budget van het Rijk. Dit is met ingang van 2023 vervallen.

Via de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de Nederlandse Vereniging Voor Burgerzaken (NVVB) is landelijk overleg gestart met het Ministerie van BZK voor vereenvoudiging van de nieuwe procedures en een verhoging van de bijdrage van het Rijk voor de meerkosten volgend uit de wijziging van de Kieswet per 1-1-2023.

## 5.1 Financiën en belastingen

### Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
5.1.1	Gemeentefonds	0	-1.700	-1.700	S
5.1.2	Hogere uitvoeringskosten belastingen	-290	0	-290	I
5.1.3	Hogere rentebaten	0	2.700	2.700	I
5.1.4	Stelpost loon/prijsbijstelling	1.400	0	1.400	I
	<b>Totaal</b>	<b>1.110</b>	<b>1.000</b>	<b>2.110</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

#### 5.1.1. Gemeentefonds

Het gemeentefonds stijgt door een hogere loon/prijsbijstelling van het kabinet en door extra geld dat we ontvangen voor de uitvoering van diverse taken. Aan de andere kant ontwikkelen onze aantallen zich minder gunstig dan eerder gedacht. Per saldo levert dit een nadeel op van € 1,7 miljoen.

#### 5.1.2 Hogere uitvoeringskosten belastingen:

Bedrijfsvoering: wij verwachten dat de lasten van de gemeentebelasting € 290.000 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. In het voorjaar 2023 zijn circa 5.500 bezwaarschriften tegen de aanslagen Onroerende Zaakbelasting ingediend. Dit is een verdrievoudiging ten opzichte van 2022. Dit geeft een zware belasting voor de organisatie en extra inhuur is hiervoor noodzakelijk.

#### 5.1.3 Hogere rentebaten

We prognosticeren € 2,7 miljoen hogere rentebaten dan begroot. Dit voordeel in de

rentebaten wordt veroorzaakt door het aantrekken van een vaste geldlening van € 100 miljoen in 2022 (met name voor de bouw van het nieuwe stadhuis). Conform wetgeving zijn deze middelen verplicht uitgezet bij 's Rijks Schatkist en daarover ontvangt de gemeente rente. Deze rentebaten waren niet begroot, omdat bij het opstellen van de begroting 2023 de marktrente op 0% lag. Echter vanaf medio september 2022 zijn de rentetarieven opgelopen tot inmiddels circa 3%.

De afgelopen jaren hebben we nadelen gerapporteerd over de rentebaten over hypothecaire geldleningen van ambtenaren. Vanwege de gestegen rente, verwachten wij dat dit nadeel zich in 2023 niet meer voor zal doen.

#### 5.1.4 Stelpost loon/prijsbijstelling

In de begroting 2023-2026 was een bedrag van € 8,7 miljoen op een stelpost gezet om nog te verdelen over de programma's. Na de verdeling over de programma's op basis van de vastgestelde loon/prijsindices uit de begroting, resteert er nog € 1,4 miljoen in de stelpost. In een aantal programma's is melding gemaakt van overschrijdingen in verband met prijsstijgingen. De daadwerkelijke loonontwikkeling ligt ook hoger dan de in de begroting opgenomen indexering. Echter, doordat er ook diverse vacatures nog open staan in de organisatie, is er geen overschrijding zichtbaar op de salarislasten. Dat neemt echter niet weg dat de loon/prijsindex niet in alle gevallen toereikend is.

## 6.1 Bedrijfsvoering

Grootste afwijkingen

Deel-programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
6.1	Overschrijding op de energiekosten voor gemeentelijke gebouwen	-1.200	0	-1.200	I
6.1	Onderhoudskosten applicaties	0	-450	-450	I
6.1	Uitgestelde investeringen informatievoorziening	736	0	736	I
	<b>Totaal</b>	<b>-464</b>	<b>-450</b>	<b>-914</b>	

Toelichting per gemelde afwijking:

### 6.1 Energiekosten:

Door de stijgende energieprijzen is het huidige energietarief voor elektra 2x zo hoog als het tarief van vorig jaar en het tarief voor gas 3x zo hoog. Hierdoor zal er op de energiekosten voor de gemeentelijke gebouwen een groot tekort ontstaan. Alhoewel we in de eerste 5 maanden van dit jaar 5 tot 10 procent minder hebben verbruikt dan vorig jaar handhaven we het tekort dat we hebben genoemd in het collegebericht van 21 december jl. van € 1,2 miljoen. De besparing in de eerste 5 maanden kan namelijk teniet gedaan worden als we een koude winter krijgen.

### 6.1 Onderhoudskosten applicaties:

In het voorjaar van 2023 hebben we een nieuwe overeenkomst met Microsoft afgesloten. De prijsstijging ten opzichte van de oude overeenkomst is € 450.000 per jaar ten opzichte van het huidige contract. Voor 2024 en verder is budget opgenomen in de Kadernota 2024-2027.

### 6.1 Uitgestelde investeringen informatievoorziening:

Om diverse redenen is een deel van de begrote investeringen uitgesteld of nog niet zover gereed, dat deze in gebruik genomen zijn per 2023. Hierdoor zijn de kapitaallasten in 2023 lager dan begroot. Zo is de implementatie van het programma Leefomgeving

uitgesteld als gevolg van het uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Een aantal investeringen, zoals de investering voor de externe toegangsfaciliteit, zijn vervallen met het oog op de bouw van het nieuwe stadhuis.

## Investerings

Grootste afwijkingen

Deelprogramma	Omschrijving
1.1.5	Vertraging investeringen openbare ruimte
1.2.3	Vertraging investeringen in het verduurzamen van gemeentelijk Vastgoed
1.2.3	Verschuiving vervanging kunstgrasvelden CJVV (velden 2 en 3)
6.1	Vertraging investeringen ICT
6.1	Lagere benutting jaarschijf 2023 van investeringskrediet project Nieuwbouw Stadhuis (gebouw).

Toelichting per gemelde afwijking in de risico's:

### 1.1.5 Investerings openbare ruimte:

Zowel de hoeveelheid als de complexiteit van projecten in de openbare ruimte neemt toe. Zo bedraagt de totale omvang van de investeringen in de openbare ruimte voor 2023 (inclusief de vanuit 2022 doorgeschoven investeringen) bijna € 38 miljoen. Door o.a. een gebrek aan (project)capaciteit, lange besluitvormings- en participatieprojecten en externe factoren als veranderende plannings van nutsbedrijven en technische knelpunten gaat dit niet volledig uitgevoerd worden in 2023. Op dit moment is niet goed in te schatten hoeveel de investeringen in 2023 uiteindelijk bedragen.

### 1.2.3 Verduurzamen van gemeentelijke vastgoed

De verduurzaming van de vastgoedportefeuille zal gaan versnellen door een aangepaste aanbestedingsstrategie, waarmee de opgelopen achterstand in te halen is. Door diverse onzekerheden is het op dit moment niet in te schatten hoeveel de investeringen in 2023 uiteindelijk bedragen.

### 1.2.3 Vervanging kunstgrasvelden

Na keuring is gebleken dat beide velden niet vervangen hoeven te worden in '23, maar in '24. In de kadernota '24-'27 is aanvullend budget aangevraagd om bij vervanging in '24 over te gaan naar non infill kunstgras.

### 6.1 Investerings ICT:

De totale omvang van de investeringen in ICT bedraagt in 2023 ongeveer € 5.5 miljoen (inclusief de vanuit 2022 doorgeschoven investeringen). Door o.a. een gebrek aan (project)capaciteit, complexe aanbestedingstrajecten en leveringsproblemen gaat dit niet volledig uitgevoerd worden in 2023. Op dit moment is niet goed in te schatten hoeveel de investeringen in 2023 uiteindelijk bedragen.

### 6.1 Lage benutting investeringskrediet nieuwbouw stadhuis jaarschijf 2023:

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 2023, omdat dat, als dat nodig is, ook vanuit het project betaald moet kunnen worden. We verwachten nu dat de uitgaven lager zijn dan cumulatief begroot in de jaarschijven 2022 en 2023. Hoeveel dit verschil is, is vooralsnog niet exact aan te geven. Dit betekent dat het geld naar volgende jaren verschuift, pas na de uitkomst van de aanbesteding kunnen we een meer precieze cash flow aangeven.



## Risico's

Deel-programma	Risico	Beheersmaatregel	Omvang
1.2.2	Risico's op extra vertragingen in de grond- en gebiedsexploitaties	Binnen de door de raad vastgestelde kaders sturen wij zoveel mogelijk op het behalen van de planning en het beperken van de kosten, respectievelijk het verhogen van de opbrengsten	4.000

Toelichting per gemelde risico:

### 1.2.2 Risico op extra vertragingen in de grond- en gebiedsexploitaties.

Als gevolg van een aantal onvoorspelbare ontwikkelingen c.q. crises (netcongestie, stikstofproblematiek, economische ontwikkelingen en/of vooruitzichten en de invloed van de vertraging van de aanpak van knooppunt Hoevelaken op de grondexploitatie Vathorst Bedrijventerrein) is de planning in de grondexploitaties onzeker. Daarbij komt dat de prijzen van bouwmaterialen hoog blijven en de grondopbrengsten onder druk staan als gevolg van de ontwikkelingen op de huizenmarkt.

Deze ontwikkelingen werken ook door in grondexploitaties omdat de fasering van de kosten en opbrengsten mogelijk gaat vertragen. Dit leidt ertoe dat de kosten verder zullen stijgen t.o.v. de huidige planning. Daarnaast zullen de opbrengsten dalen door vertraging, omdat in de huidige parameternotitie al gerekend is met een opbrengstendaling. Daarnaast is er sprake van meer rentekosten, omdat de grond- en gebiedsexploitaties langer open zullen zijn.

Indicatief is gerekend met een beperkte extra kostenstijging c.q. opbrengstendaling. Bij een beperkte extra opbrengstendaling van tussen de 2-3% en een extra kostenstijging van 2-3% is de verwachte benodigde extra dotatie aan de verliesvoorzieningen tussen de

circa € 5,0 - 7,5 miljoen. In deze zomerrapportage is bij de verwachte afwijkingen bij programma 1.2.2 inzake deze post het gemiddelde van deze bedragen, € 6.250 miljoen, opgenomen.

Daarnaast is indicatief is gerekend met een scenario van 2 jaar vertraging. Dit leidt tot de volgende gevolgen:

- Circa € 2,0 miljoen meer kostenstijging;
- Circa € 2,75 miljoen minder opbrengsten;
- Circa € 3,25 miljoen meer rentekosten;

Bij deze cijfers is rekening gehouden dat de kostenstijging 'getemperd' wordt omdat in de grondexploitaties de extra kosten / minder opbrengsten contant gemaakt worden. Het totale financiële gevolg voor een vertraging van 2 jaar bedraagt circa € 8 miljoen. Per jaar is dit dus € 4 miljoen. Op dit moment is de inschatting dat er minstens 1 jaar vertraging zal ontstaan: in de verwachte afwijkingen in de tabel bij 1.2.2 zijn daarom hogere lasten van € 4 miljoen opgenomen. Daarnaast is hier onder de risico's het risico opgenomen dat de vertraging geen 1 jaar maar 2 jaar bedraagt (omvang risico extra jaar vertraging: € 4 miljoen).

In het najaar van 2023 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 grond- gebiedsexploitaties. Als deze zich ontwikkelt in de veronderstelde lijn, zal de voorziening bij de jaarrekening 2023 opgehoogd moeten worden met een bedrag tussen de € 5 miljoen en € 11,5 miljoen, uitgaande van één jaar vertraging. De voorziening heeft betrekking op het totaal (over de gehele looptijd) te verwachten verlies van de negatieve grond- en gebiedsexploitaties. Daarnaast is dus het risico (van € 4 miljoen) aanwezig van een extra jaar vertraging.

# Bijlagen

## Overzicht Begroting na Wijziging

Programma	Vastgestelde begroting 2023	Wijzigingen lasten	Wijzigingen Baten	Begroting na wijziging
1.1 Stedelijk beheer en milieu	29.959	-1.336	118	28.742
1.2 Ruimtelijke ontwikkeling	7.525	-173	313	7.665
1.3 Wonen	3.974	-120	5	3.858
1.4 Mobiliteit	4.569	-1.990	1.952	4.530
<b>Programma 1</b>	<b>46.027</b>	<b>-3.619</b>	<b>2.387</b>	<b>44.795</b>
2.1 Sociaal Domein	213.114	-9.456	48	203.706
2.2 Veiligheid en handhaving	15.886	-309	2	15.579
<b>Programma 2</b>	<b>229.000</b>	<b>-9.764</b>	<b>50</b>	<b>219.285</b>
3.1 Economie	4.998	-159	14	4.852
3.2 Onderwijs en jeugd	22.556	-191	11	22.376
3.3 Sport	13.644	-421	101	13.324
3.4 Cultuur	26.310	-493	3	25.819
<b>Programma 3</b>	<b>67.508</b>	<b>-1.264</b>	<b>128</b>	<b>66.372</b>
4.1 Bestuur en dienstverlening	13.124	-716	192	12.601
<b>Programma 4</b>	<b>13.124</b>	<b>-716</b>	<b>192</b>	<b>12.601</b>
5.1 Financiën en belastingen	-405.180	7.332	5.739	-392.109
<b>Programma 5</b>	<b>-405.180</b>	<b>7.332</b>	<b>5.739</b>	<b>-392.109</b>
6.1 Bedrijfsvoering	49.522	-845	380	49.056
<b>Programma 6</b>	<b>49.522</b>	<b>-845</b>	<b>380</b>	<b>49.056</b>
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-8.877</b>	<b>8.877</b>	<b>0</b>

## Begrotingswijziging (1)

Programma	Soort	Titel	Lasten	Baten
1.1	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-1.336	118
1.2	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-173	313
1.3	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-44	5
1.3	Programma	Decembercirculaire 2022	-76	0
1.4	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-101	90
1.4	Programma	Beschikbaar stellen investeringskredieten lopende projecten VERDER	-135	0
1.4	Reservemutaties	Ontrekking aan reserve VERDER	0	1.754
1.4	Reservemutaties	Dotatie aan reserve toekomstige vervangingsinvesteringen	-1.754	0
1.4	Reservemutaties	Beschikbaar stellen investeringskredieten lopende projecten VERDER	0	108
2.1	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-4.377	48
2.1	Programma	Decembercirculaire 2022	-4.700	0
2.1	Programma	Vervolg corona agenda	-100	0
2.1	Programma	Septembercirculaire 2022	-278	0

Toelichting per gemelde begrotingswijziging:

### 1.1 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft op 7 maart 2023 besloten om met de, conform Kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 1.336.188. De baten van € 118.333 komen voort vanuit de verhoging van leges en overige rechten en belastingen.

### 1.2 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 172.732. De baten van € 312.623 komen voort vanuit de verhoging van leges en overige rechten en belastingen.

### 1.3 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26,

loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmaar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 39.673. De baten van € 4.545 komen voort vanuit de verhoging van leges en overige rechten en belastingen.

### 1.3 Programma

#### Begrotingswijzing naar aanleiding van taakmutaties uit de decembercirculaire 2022

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om de begroting 23-26 te wijzigen conform decembercirculaire 2022. Voor programma 1.13 wonen betekent dit hogere lasten voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap van € 75.686,-.

### 1.4 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmaar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 101.381. De baten van € 89.967 komen voort vanuit de verhoging van leges en overige rechten en belastingen.

### 1.4 Programma

#### Beschikbaar stellen investeringskredieten lopende projecten VERDER

De lasten van € 135.000 komen voort uit de kapitaallasten voor 2023 het verschil tussen de werkelijke uitgave investeringskrediet 'Verder 2022-2023'.

### 1.4 Reservemutaties

#### Onttrekking reserve investeringskrediet Verder

Betreft een onttrekking aan de reserve Verder van € 1,7 miljoen

### 1.4 Reservemutaties

#### Dotatie reserve toekomstige vervangingsinvesteringen

Betref het beschikbaar van het budget in jaarschijf 2023 ten behoeve van lopende projecten Programma Verder van € 1,7 miljoen

### 1.4 Reservemutaties

#### Beschikbaar stellen investeringskredieten en reserve voor lopende projecten VERDER

De dekking van € 108.000 voor de kapitaal lasten voor programma 1.4 komen voort uit de reserve 'Verder'.

### 2.1 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmaar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 4,4 miljoen. De baten van € 48.005 komen voort vanuit de verhoging van overige opbrengsten van goederen en diensten.

### 2.1 Programma

#### Begrotingswijzing naar aanleiding van taakmutaties uit de decembercirculaire 2022

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om de begroting 23-26 te wijzigen conform

decembercirculaire. 2.1 betreft de extra lasten voor Energietoeslag van € 4,9 miljoen en Diverse kleine mutaties van € 3.000. Daarnaast een besparing van € 210.000 op de uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten.

#### 2.1 Programma

##### Aanpak problematische schulden jongeren

Betreft een verhoging van lasten van € 100.000 voor de extra inzet voor financiële educatie op scholen.

#### 2.1 Programma

##### Begrotingswijziging naar aanleiding van taakmutaties uit de septembercirculaire 2022

De Raad heeft besloten per 29 november 2022 om conform de septembercirculaire de lasten ad € 380.795 op te hogen voor Asiel (inburgering), daarnaast heeft het Rijk minder middelen toegekend voor de IPS regeling van € 90.030 en € 13.477 aan diverse kleine mutaties.

## Begrotingswijziging (2)

Programma	Soort	Titel	Lasten	Baten
2.2	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-309	2
3.1	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-77	14
3.1	Programma	Vervolg corona agenda	-82	0
3.2	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-196	11
3.2	Programma	Decembercirculaire 2022	6	0
3.3	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-321	1
3.3	Reservemutaties	Ontrekking aan reserve Sport en Bewegen	0	100
3.3	Programma	Pilot Sportparkmanagement 2023	-100	0
3.4	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-493	3
4.1	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-326	192
4.1	Programma	Decembercirculaire 2022	-7	0

Toelichting per gemelde begrotingswijziging:

### 2.2 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 308.530. De baten van € 1.920 komen voort vanuit de verhoging van overige opbrengsten van goederen en diensten.

### 3.1 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 77.200. De baten van € 13.524 komen voort vanuit de verhoging van leges, vergunningen en overige opbrengsten van goederen en diensten.

### 3.1 Programma

#### Voortzetting Utrecht Talent Alliantie

Betreft lasten ad € 50.000 voor het deelnemen aan de Utrecht Talenten Alliantie en van €



32.000 voor het uitvoeringsbudget Impact ondernemen worden bekostigd door onttrekkingen aan de reserve corona.

### 3.2 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmaar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 196.269. De baten van € 11.095 komen voort vanuit de verhoging van leges, vergunningen en overige opbrengsten van goederen en diensten.

### 3.2 Programma

#### Begrotingswijzing naar aanleiding van taakmutaties uit de decembercirculaire 2022

De raad heeft besloten per 7 maart 2023 om de begroting 23-26 te wijzigen conform decembercirculaire. 3.2 betreft diverse kleine mutaties die tot een besparing resulteren van € 5.601

### 3.3 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmaar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 321.202. De baten van € 1.058 komen voort vanuit de verhoging van overige opbrengsten, van goederen en diensten.

#### 3.3 Reservemutatie

#### Onttrekking aan reserve Sport en Bewegen

De Raad heeft besloten per 8 november 2022 om € 100.000 te onttrekken aan de reserve sport en bewegen voor de bekostiging van pilot sportparkmanagement.

### 3.3 Programma

#### Bekostiging pilot Sportparkmanagement 2023

De Raad heeft besloten per 8 november 2022 om de onttrekking aan de reserve sport en bewegen van € 100.000 beschikbaar te stellen voor de Pilot Sportparkmanagement.

### 3.4 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmaar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 493.177. De baten van € 2.654 komen voort vanuit de verhoging van de verhuur van gebouwen.

### 4.1 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 23-26, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmaar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op 5.1 van €

325.889. De baten van € 192.405 komen voort vanuit de verhoging leges, vergunningen en overige opbrengsten.

#### 4.1 Programma

##### Begrotingswijziging naar aanleiding van taakmutaties uit de decembercirculaire 2022

De raad heeft besloten per 7 maart 2023 om de begroting 23-26 te wijzigen conform decembercirculaire. 4.1 betreft diverse kleine mutaties die tot een verhoging van de lasten van € 7.882 en een vermindering van de lasten van € 364.

## Begrotingswijziging (3)

Programma	Soort	Titel	Lasten	Baten
4.1	Programma	Doorontwikkeling takenpakket griffie	-242	0
4.1	Programma	Septemercirculaire 2022	-65	0
4.1	Programma	Vervolg corona agenda	-75	0
5.1	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	7.305	115
5.1	Programma	Decemercirculaire 2022	0	4.778
5.1	Reservemutaties	Vervolg corona agenda	0	257
5.1	Reservemutaties	Doorontwikkeling takenpakket griffie	0	315
5.1	Reservemutaties	Beschikbaar stellen investeringskredieten lopende projecten VERDER	27	0
5.1	Programma	Septemercirculaire 2022	0	275
6.1	Programma	Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's	-841	380
6.1	Programma	Decemercirculaire 2022	0	0

Toelichting per gemelde begrotingswijziging:

### 4.1 Programma

#### Doorontwikkeling takenpakket griffie

De lasten van € 242.350 betreffen diverse componenten omtrent de doorontwikkeling van het takenpakket van de griffie bestaande uit een formatie-uitbreiding voor taken op het gebied van informatiebeheer en communicatie & verbinding.

### 4.1 Programma

#### Begrotingswijziging naar aanleiding van taakmutaties uit de septemercirculaire 2022

Betreffen de lasten van € 65.000 die voortkomen uit de septemercirculaire ten behoeve van de Wet Kwaliteitsborging bouw.

### 4.1 Programma

#### Stadsbreed gesprek

Betreft lasten van € 75.000 voor de uitvoering van de uitgangspunten van het Stadsbreed gesprek

### 5.1 Programma

#### Verdeling stelpost voor loon/prijsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 2023-2026, loon/prijsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmar stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een

totale index van 6%. De lasten van € 7,3 miljoen betreft de verdeling van de stelpost over de diverse programma's. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 493.177. De baten van € 114.653 komen voort vanuit de verhoging van de verhuur van gebouwen, precario en overige diensten en goederen.

#### 5.1 Programma

##### Begrotingswijziging naar aanleiding van taakmutaties uit de decembercirculaire 2022

De raad heeft besloten per 7 maart 2023 om de begroting 2023-2026 te wijzigen conform decembercirculaire. 5.1 betreft de ontvangsten van de decembercirculaire van € 4,8 miljoen.

#### 5.1 Reservemutatie

##### Onttrekking aan reserve Corona

Betreft een onttrekking ad € 257.000 aan de reserve 'Corona' en bestaat uit mutaties voor 'Aanpak problematische schulden jongeren' van € 100.000, Utrechtse Talent Alliantie van € 50.000, 'Impactondernemen' van € 32.000 en 'Stadsbreed gesprek' van € 75.000.

#### 5.1 Reservemutatie

##### Onttrekking aan saldireserve voor doorontwikkeling takenpakket griffie

Betreft een onttrekking van € 314.980 aan het saldireserve voor de doorontwikkeling van het takenpakket van de griffie.

#### 5.1 Reservemutatie

##### Beschikbaar stellen investeringskredieten lopende projecten VERDER

De lasten € 135.000 komen voort uit de kapitaallasten voor 2023 het verschil tussen de werkelijke uitgave investeringskrediet 'Verder 2022-2023'. Kapitaallasten vallen ten laste begrotingsaldo van € 27.000

#### 5.1 Programma

##### Begrotingswijziging naar aanleiding van taakmutaties uit de septembercirculaire 2022

De raad heeft besloten per 29 november 2022 om conform de septembercirculaire de begroting te wijzigen met een toename van het budget van € 274.533

#### 6.1 Programma

##### Verdeling stelpost voor loon/prijjsbijstelling over de programma's

De Raad heeft besloten per 7 maart 2023 om met de, conform kadernota 2023-2026, loon/prijjsbijstelling van 3,5% in te stemmen. Daarnaast is conform het coalitieakkoord nog 1,5% plus 1% (vanwege de alsmat stijgende prijzen) daar aan toegevoegd. Wat resulteert in een totale index van 6%. De hogere lasten worden gedekt vanuit de verdeling van de stelpost op programma 5.1 van € 841.218. De baten van € 379.705 komen voort vanuit de verhoging van diverse onderwerpen.

#### 6.1 Programma

##### Begrotingswijziging naar aanleiding van taakmutaties uit de decembercirculaire 2022

De raad heeft besloten per 7 maart 2023 om de begroting 2023-2026 te wijzigen conform decembercirculaire. 6.1 betreft een verhoging van de lasten van € 368 door een kleine mutatie.

## Begrotingswijziging (4)

Programma	Soort	Titel	Lasten	Baten
6.1	Programma	Doorontwikkeling takenpakket griffie	-72	0
6.1	Programma	Septemercirculaire 2022	69	0
<b>Totaal</b>			<b>-8.877</b>	<b>8.877</b>

Toelichting per gemelde begrotingswijziging:

### 6.1 Programma

#### Doorontwikkeling takenpakket griffie

De lasten van € 72.360 zijn de middelen die beschikbaar zijn gesteld voor de doorontwikkeling van het takenpakket van de griffie.

### 6.1 Programma

#### Begrotingswijziging naar aanleiding van taakmutaties uit de Septemercirculaire

De Raad heeft besloten per 29 november 2022 om de uitwerking van de Septemercirculaire vast te stellen. De Generieke Digitale Infrastructuur is vervallen en vallen onder de nieuwe Wet Digitale Overheid. Hierdoor is dit budget met van € 68.792 in lasten verlaagd.