



Zomerrapportage 2024

Gemeente Amersfoort

02-07-2024

Inhoudsopgave

Uitgangspunten	3
Leeswijzer.....	3
Highlights van de Zomerrapportage	3
Afwijkingen per programma	5
Afwijkingen programma 1 Omgeving	7
Afwijkingen programma 2 Sociaal.....	12
Afwijkingen programma 3 Bedrijvigheid	16
Afwijkingen programma 4 Bestuur	19
Afwijkingen programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	21
Afwijkingen Investeringen	23
Afwijkingen Risico's	25
Bijlage 1 Begroting na wijziging	26
Bijlage 2 Begrotingswijzigingen	27

Uitgangspunten

- We rapporteren over de financiële prognose tot het einde van het jaar; dus de financiële afwijkingen die we verwachten tot en met 31-12-2024;
- In deze Zomerrapportage staan de financiële afwijkingen die groter zijn dan € 300.000 en/of bestuurlijk relevant zijn;
- Ook zijn majeure afwijkingen op investeringen en in de risico's opgenomen;
- Aankondigingen van overhevelings- en bestemmingsvoorstellen zijn geen onderdeel van deze zomerrapportage;
- Begrotingswijzigingen tot 1 mei zijn verwerkt in de overzichten in de bijlagen.

Leeswijzer

Baten	Meer baten dan begroot zijn weergegeven als	+
	Minder baten dan begroot zijn weergegeven als	-
Lasten	Meer lasten dan begroot zijn weergegeven als	-
	Minder lasten dan begroot zijn weergegeven als	+

I Betekent een incidentele afwijking.

S Betekent een structurele afwijking.

Het gaat er hierbij dus niet om of een budget incidenteel of structureel is, maar of de geprognosticeerde afwijking ten opzichte van het budget incidenteel of structureel is.

Bedragen zijn x € 1.000.

Highlights van de Zomerrapportage

De prognose van het resultaat 2024 op basis van deze Zomerrapportage is ongeveer € 30,2 miljoen voordelig.

De grootste afwijkingen ontstaan door:

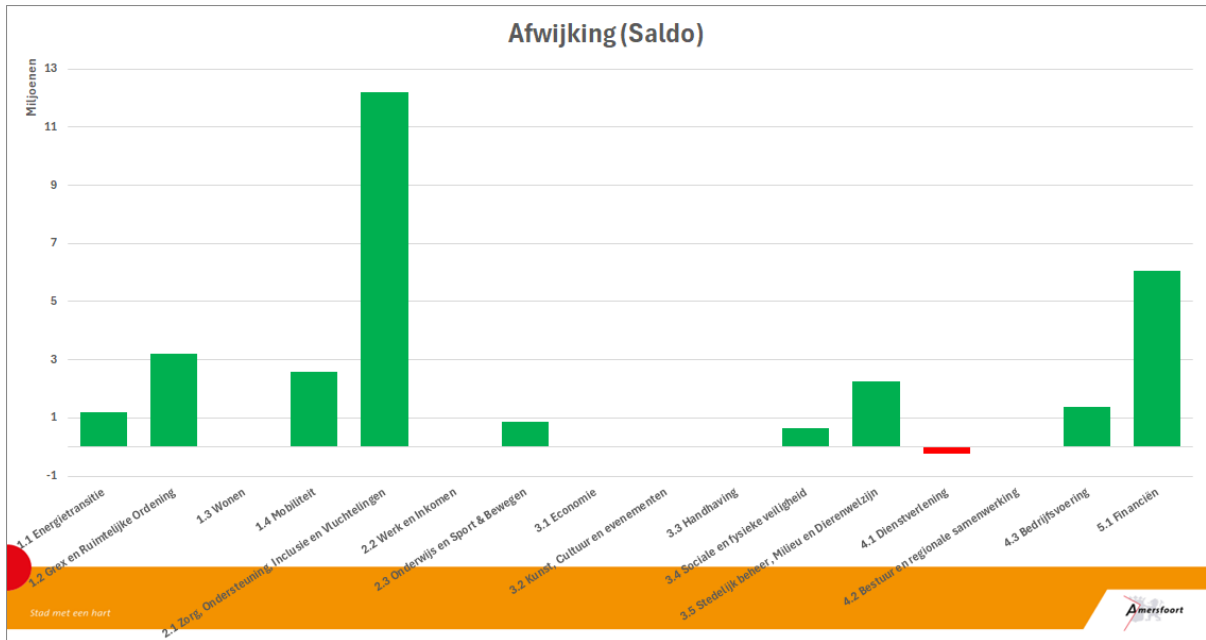
- Per saldo voordeel bij het Sociaal domein
- Per saldo voordeel bij de Grondexploitaties
- Vertragingen bij de investeringen die leiden tot lagere kapitaallasten
- Opvang Oekraïense ontheemden (per saldo 0)
- Lagere kapitaallasten
- Per saldo voordeel op de rente (rentebaten en rentelasten)
- Extra baten uit het gemeentefonds.

Het jaarrekeningresultaat zal vermoedelijk afwijken van deze zomerrapportage door gebeurtenissen na deze rapportage. De peildatum van prognose 2024 is 1 mei.

Bij sommige beleidsterreinen hebben we last van de krapte op de arbeidsmarkt. Dat heeft dan ook impact op onze uitvoeringscapaciteit. Het is niet uit te sluiten dat in de tweede helft van dit jaar

diverse projecten die wel geraamd waren, vanwege interne of externe personeelsproblemen, toch niet gerealiseerd kunnen worden.

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



Afwijkingen per programma

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 1 Omgeving	1.1 Energietransitie	2.850	-1.650	1.200	I
	1.1 Energietransitie	0	0	0	S
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	3.207	0	3.207	I
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	0	0	0	S
	1.3 Wonen	300	-300	0	I
	1.3 Wonen	0	0	0	S
	1.4 Mobiliteit	3.577	-1.000	2.577	I
	1.4 Mobiliteit	0	0	0	S
Totaal Programma 1 Omgeving		9.934	-2.950	6.984	
Programma 2 Sociaal	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	1.400	10.810	12.210	I
	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	0	0	0	S
	2.2 Werk en Inkomen	-6.200	6.200	0	I
	2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	S
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	850	0	850	I
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	S
Totaal Programma 2 Sociaal		-3.950	17.010	13.060	
Programma 3 Bedrijvigheid	3.1 Economie	0	0	0	I
	3.1 Economie	0	0	0	S
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	I
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	S
	3.3 Handhaving	0	0	0	I
	3.3 Handhaving	0	0	0	S
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	665	665	I
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	S
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	2.250	0	2.250	I
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	0	0	0	S	
Totaal Programma 3 Bedrijvigheid		2.250	665	2.915	
Programma 4 Bestuur	4.1 Dienstverlening	-220	0	-220	I
	4.1 Dienstverlening	0	0	0	S
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-445	445	0	I
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	S
	4.3 Bedrijfsvoering	2.367	-1.000	1.367	I
	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	S
Totaal Programma 4 Bestuur		1.702	-555	1.147	

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	5.1 Financien en belastingen	-2.943	9.000	6.057	I
	5.1 Financien en belastingen	0	0	0	S
Totaal Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen		-2.943	9.000	6.057	
Totaal Incidenteel		6.993	23.170	30.163	I
Totaal Structureel		0	0	0	S
TOTAAL		6.993	23.170	30.163	

Afwijkingen programma 1 Omgeving

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 1 Omgeving	1.1 Energietransitie	2.850	-1.650	1.200	I
	1.1 Energietransitie	0	0	0	S
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	3.207	0	3.207	I
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	0	0	0	S
	1.3 Wonen	300	-300	0	I
	1.3 Wonen	0	0	0	S
	1.4 Mobiliteit	3.577	-1.000	2.577	I
	1.4 Mobiliteit	0	0	0	S
Totaal Programma 1 Omgeving		9.934	-2.950	6.984	

1.1 Energietransitie

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Energietransitie algemeen	3.200	-2.000	1.200	I
Aanpak energiearmoede	-650	650	0	I
Isolatieoffensief	-450	450	0	I
Rijksregeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	750	-750	0	I
Totaal deelprogramma 1.1	2.850	-1.650	1.200	

Toelichting per gemelde afwijking

Energietransitie algemeen

Voor energietransitie verwachten we € 3,2 miljoen minder uit te geven dan begroot. Hier staat ook een lagere onttrekking uit de reserve duurzame stad tegenover van € 2 miljoen. Omdat een deel van de werkzaamheden is opgestart in 2023/2024 en we met name de komende jaren meer uitvoeringskosten verwachten, hoeven de budgetten die gedekt worden uit de reserve duurzame stad in 2024 nog niet te worden ingezet.

Aanpak energiearmoede

Voor de aanpak energiearmoede verwachten we dat de baten en lasten € 650.000 hoger zijn dan begroot. We hebben van het Rijk een specifieke uitkering ontvangen voor ondersteuning van huishoudens met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen, mogelijk in combinatie met een lage energetische kwaliteit van de woningen. Het gaat hierbij om het nemen van structurele energiebesparende maatregelen. De baten en lasten zijn niet geraamd in de Begroting 2024-2027.

Isolatieoffensief

Voor het isolatieoffensief van Amersfoort zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit een subsidie van de provincie Utrecht (project voucher isolatiemaatregelen), de specifieke uitkering Nationaal isolatieoffensief, het Coalitieakkoord 2022-2026 en Motie 2023-071M: Isolatieoffensief. Inhoudelijk zijn we op koers met de plannen. Per financieringsstroom verwachten we wel wat afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Voor het project voucher isolatiemaatregelen verwachten we € 150.000 hogere baten en lasten. En voor de inzet van het nationale isolatieoffensief verwachten we € 300.000 hogere baten en lasten. De baten en lasten van het provinciale subsidie-project voucher isolatiemaatregelen en de Rijksuitkering voor de inzet van het nationale isolatieoffensief zijn niet geraamd in de Begroting 2024-2027.

Rijksregeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid

Wij krijgen voor de jaren 2023, 2024 en 2025 via een specifieke uitkering gelden voor personele capaciteit voor de uitvoering van het landelijk Klimaatakkoord (de zogenoemde CDOKE-gelden). In de begroting 2024-2027 hebben we hier € 2,6 miljoen aan baten en lasten voor geraamd. Dit is de beschikte Rijksbijdrage per jaar. We hebben voor iedere jaarbijdrage drie jaar de tijd dit te besteden (dus de Rijksbijdrage ontvangen in 2023 moet uiterlijk in 2025 zijn besteed). We verwachten voor 2024 € 750.000 minder nodig te hebben dan begroot. Het resterende deel van deze rijks gelden zetten wij in voor de jaren 2025/2026.

1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Grondexploitaties- renteverlaging	3.000	0	3.000	I
Grondexploitaties- netcongestie en vertragingen	-1.800	0	-1.800	I
Grondexploitaties- projectspecifieke verschuivingen	-1.030	0	-1.030	I
Lagere kapitaallasten door vertraging in investeringen en verlaging omslagrente	3.037	0	3.037	I
Totaal deelprogramma 1.2	3.207	0	3.207	

Toelichting per gemelde afwijking

Grondexploitaties- renteverlaging

Op grond van nieuwe regels van het BBV moet de daadwerkelijk gerealiseerde rente geboekt worden bij de grondexploitaties. Deze nieuwe regel geldt vanaf 2025 en zal effect hebben op de komende herziening van de grondexploitaties, te weten bij de jaarrekening 2024.

Bij de berekening van de grondexploitaties hadden wij rekening gehouden met een rentepercentage van 1,5% voor de jaren 2024, 2025, 2026 en de jaren erna met een rentepercentage van 2%.

Vooralsnog is bij de berekening van de grondexploitaties gerekend met een rentepercentage van 0,73%. Dit geeft een verwacht voordeel op de verliesgevende grondexploitaties van € 3 miljoen euro in 2024. Er is ook een voordeel op de winstgevende grondexploitaties, echter, dit heeft geen direct effect op de komende jaarrekening, maar dit komt tot uiting als er in de toekomst winst genomen kan worden bij deze grondexploitaties. Bij verlieslatende grondexploitaties heeft het wel direct een effect, omdat de verliesvoorziening direct bijgesteld moet worden. Jaarlijks zal het rentepercentage opnieuw worden berekend op basis van de daadwerkelijke renteontwikkeling.

Grondexploitaties- netcongestie en vertragingen

Netcongestie is een risico dat steeds duidelijker en steeds concreter wordt. Tennet en Stedin geven aan dat een structurele oplossing de tijd nodig heeft tot 2029. We onderzoeken of er op korte termijn mogelijkheden zijn om, ondanks de netcongestie, toch ontwikkelingen voor elkaar te krijgen. Hiervoor is ook een Actieplan Netcongestie Amersfoort gemaakt ([1870553 - Raadsinformatiebrief \(1492012\) \(notubiz.nl\)](#)). Daarnaast zien we dat er door de blijvend hoge

bouwkosten de realisatie van nieuwbouwprojecten onder druk staat. Dit is zeker het geval bij projecten waarin sprake is van een groot aandeel betaalbaar programma, zoals verplicht is in het Deltaplan Wonen.

De gemiddelde looptijd van een grondexploitatie is circa 4,5 jaar. Als er vertraging optreedt, zijn dit vooral rente en 'proceskosten' (het langer in stand moeten houden van de projectorganisatie voor de betreffende grondexploitatie). Wij schatten in dat bij 2 jaar vertraging 10% meerkosten zijn ten opzichte van de totaal nog te maken plankosten en bij 4 jaar vertraging 15% meerkosten. Concreet betekent dit bij een vertraging van 2 jaar ongeveer € 1,8 miljoen meerkosten en bij 4 jaar vertraging ongeveer € 3,0 miljoen meerkosten. We houden op dit moment rekening met een vertraging van 2 jaar en nemen de meerkosten bij een vertraging van 4 jaar mee als risico (zie het onderdeel "Afwijkingen risico's").

Grondexploitaties- projectspecifieke verschuivingen

Trapezium

Als gevolg van de voorziene aanpassingen aan De Nieuwe Poort, moet er ook een aantal ingrepen plaatsvinden bij dit plangebied. Daarnaast gaan we ervan uit dat er kosten voor geluidswering gemaakt moeten worden in het openbaar gebied. Dit omdat er nu een geluidsscherm voorzien is in plaats van een gebouw dat geluidwerend werkt. De meerkosten hiervan schatten wij in op circa € 1 miljoen.

Over de Laak

We hebben opnieuw laten taxeren wat de verwachte opbrengst is van bestaand onroerend goed. Deze taxatie komt uit op een hogere waarde dan in de grondexploitatie opgenomen is.

Vathorst Bedrijvenpark

De verkoop aan het Axia college is een 'vrijgestelde levering'. Dat betekent dat er geen BTW over de grondprijs betaald wordt. Dat betekent ook dat een deel van de BTW die de gemeente betaalt aan derden niet meer in aftrek genomen kan worden, maar een kostenpost is.

Hoefkwartier

Op basis van het nieuwe voorlopig ontwerp is er sprake van meerkosten. Belangrijk onderdeel hierbij zijn de gebakken klinkers, die lang mee gaan en goed passen in het hoogstedelijke karakter van Hoefkwartier, maar wel duurder zijn in de aanschaf. Meer informatie hierover is te vinden in: [RIB 2024 - 042](#))

Lagere kapitaallasten door vertraging in investeringen en verlaging omslagrente

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed (€ 802.000):

De lagere kapitaallasten voor investeringen op het gebied van verduurzaming gemeentelijk vastgoed is het gevolg van vertraagde investeringen vanuit voorgaande jaren, waardoor in 2024 niet alle kapitaallasten gerealiseerd worden die begroot waren. Wel zal de verduurzaming van de vastgoedportefeuille gaan versnellen door een aangepaste aanbestedingsstrategie, waarmee de opgelopen achterstand in te halen is. Zo hebben de aannemers in het voorjaar 2024 voor 11 gebouwen scenario's voor verduurzaming gepresenteerd inclusief concept ramingen. In de maanden mei t/m juli 2024 worden deze plannen definitief uitgewerkt inclusief begrotingen van aannemers. Tot nu toe passen de plannen voor deze gebouwen (op basis van de concept ramingen) binnen het krediet voor verduurzaming. Voor twee van deze gebouwen kunnen we niet gasloos vanwege netcongestie. We hebben nog niet uitgerekend welke investeringen in de toekomst nodig zijn om

deze gebouwen alsnog gasloos te maken. Het is lastig in te schatten hoeveel investeringen in 2024 daadwerkelijk besteed zullen zijn.

Verlaging omslagrente:

De lagere kapitaallasten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de verlaging van de omslag rente van 1% naar 0% ten opzichte van begroot (€ 2.086.000). Deze conform BBV verplichte herberekening van de intern toe te rekenen rente, leidt tot een voordeel in dit programma en een nadeel in het programma Algemene Dekkingsmiddelen. Hierdoor is het per saldo een budgettair neutrale wijziging.

Het resterende bedrag (€ 149.000) betreft lagere afschrijvingslasten op diverse investeringsprojecten, bijvoorbeeld de latere afronding van de vervanging van de nieuwbouw sportzaal Schothorst.

1.3 Wonen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Lagere onttrekking reserve Woningbouw	300	-300	0	I
Totaal deelprogramma 1.3	300	-300	0	

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 zijn toegezegd kennen een onzeker verloop door plan- en bouwontwikkelingen. De benutting van dit budget zal naar verwachting bij de jaarrekening 2024 ongeveer € 300.000 lager zijn dan het begrote bedrag van € 500.000.

1.4 Mobiliteit

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Lagere kapitaallasten als gevolg van incidentele vertragingen in projecten en verlaging omslagrente	1.227	0	1.227	I
Diverse kosten parkeren en inkomstenderving parkeren	1.200	-1.000	200	I
Bijdrage ProRail t.b.v. Fietsenkelder	1.150	0	1.150	I
Totaal deelprogramma 1.4	3.577	-1.000	2.577	

Toelichting per gemelde afwijking

Kapitaallasten door incidentele vertragingen in projecten:

Een aantal projecten is vertraagd waardoor de kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen binnen deze projecten ca. € 1.227.000 lager zijn dan begroot (36%). Dat komt deels door het slim combineren van projecten waardoor ze incidenteel vertraagd zijn en de kapitaallasten later dan verwacht volgen (€ 378.000). Daarnaast zijn bijvoorbeeld investeringen voor de uitbreiding van

parkeerautomaten (€ 214.000) nog niet uitgevoerd, waardoor ook hier een incidentele vertraging in kapitaallasten is ontstaan. Deze vertraging is ontstaan doordat besluitvorming meer tijd vraagt dan gedacht. Tot slot is de uitvoering van de vervanging van de verkeersregelinstallaties (VRI's) ook vertraagd, waardoor de kapitaallasten later volgen dan verwacht (€ 87.000).

Het restant wordt hoofdzakelijk verklaard door de verlaging van de omslag rente van 1% naar 0% ten opzichte van begroot. Deze conform BBV verplichte herberekening van de intern toe te rekenen rente, leidt tot een voordeel in dit programma en een nadeel in het programma Algemene Dekkingsmiddelen. Hierdoor is het per saldo een budgettair neutrale wijziging.

Diverse lasten parkeren en inkomstenderving parkeren

We verwachten dat de lasten op parkeren een onderuitputting van ongeveer € 1,2 miljoen zullen kennen. In de begroting 2024 is rekening gehouden met een budget van € 1,3 miljoen, bedoeld voor onder andere extra kosten mobiel parkeren, onderhoud, verzekering en technisch beheer van extra betaalautomaten, verstrekken van extra vergunningen, extra service aan parkeerder. Aangezien de uitbreiding fiscalisering is vertraagd zullen de kosten grotendeels niet worden gerealiseerd. Ook zit er nog een component in van de kosten van invoering van de scanauto die is uitgesteld.

De baten van parkeren zullen naar verwachting achterblijven met ongeveer € 1 miljoen, ondanks de reeds afgeraamde baten zoals vastgesteld in de begroting 2024-2027. Parkeren is vraaggestuurd; in de kadernota proberen we een zo goed mogelijke inschatting te maken van de parkeerbaten maar we hebben er niet direct invloed op. Bovendien hebben de coronajaren voor een trendbreuk in de parkeerbaten gezorgd; in combinatie met gewijzigd beleid en het effect daarvan is het ramen van de baten nog uitdagend. Ons beleid is erop gericht minder auto's op maaiveld te laten parkeren. Zo zijn er minder plekken in het kader van autoluwe binnenstad. We zien dit terug in een stijging in garageparkeren (waarvan de baten in eerste instantie landen bij Parkeren Amersfoort B.V.).

In de kadernota 2025-2028 is een nieuwe inschatting gedaan van de ontwikkeling van de parkeerbaten voor de jaren 2025-2027. Op basis van te verwachten ontwikkelingen voortkomend uit de mobiliteitstransitie zal structureel duidelijk moeten worden of de geraamde parkeerbaten zoals structureel opgenomen in de begroting op de lange termijn reëel zijn. Dit is wel de verwachting.

Bijdrage ProRail t.b.v. Fietsenkelder

Voor jaarschijf 2024 staat een bedrag begroot van € 1.150.000 voor bijdrage aan ProRail met betrekking tot de fietsenkelder Stationsplein. Nu de Projectovereenkomst is getekend gaat ProRail de aanbesteding opstarten. Verwachting is dat ProRail begin 2025 een aannemer geselecteerd heeft. Tot die tijd zijn er nog geen uitvoeringskosten te verwachten. Derhalve zal voornoemd bedrag niet worden besteed in 2024.

Afwijkingen programma 2 Sociaal

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 2 Sociaal	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	1.400	10.810	12.210	I
	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	0	0	0	S
	2.2 Werk en Inkomen	-6.200	6.200	0	I
	2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	S
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	850	0	850	I
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	S
Totaal Programma 2 Sociaal		-3.950	17.010	13.060	

2.1 Zorg, Ondersteuning, Inclusie en Vluchtelingen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Jeugdzorg	0	0	0	I
Ambulante begeleiding volwassenen	900	0	900	I
Dagactiviteiten volwassenen	810	0	810	I
Beschermd wonen	10.500	0	10.500	I
Maatschappelijke opvang	1.000	-1.000	0	I
Opvang Oekraïense ontheemden	-11.810	11.810	0	I
Totaal deelprogramma 2.1	1.400	10.810	12.210	

Toelichting per gemelde afwijking

Jeugdzorg

Voor de uitvoering van de jeugdzorgtaak heeft het Rijk in het verleden structureel onvoldoende middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten. In voorgaande jaren hadden wij daarom behoorlijke tekorten op de jeugdzorg. Voor 2024 verwachten wij binnen begroting te blijven, mede door incidentele middelen vanuit het Rijk. Structureel worden de financiële problemen binnen de jeugdzorg daarmee niet opgelost.

Ambulante begeleiding volwassenen:

De verwachte lasten voor ambulante begeleiding volwassenen zijn € 900.000 lager dan geraamd. Door de implementatie van de maatregelen betaalbaarheid zorg zien we dat een verschuiving heeft plaatsgevonden van de kosten naar de sociale basisinfrastructuur en de wijkteams. Doordat wijkteams zelf meer ondersteuning bieden, is minder inzet nodig door specialistische zorgaanbieders. Bovendien zetten de wijkteams over de volle breedte minder specialistische zorg in, omdat zij steeds beter inschatten wat nodig is en beter gebruik weten te maken van ondersteuning in de sociale basisinfrastructuur.

Dagactiviteiten volwassenen:

De lasten voor dagactiviteiten zijn naar verwachting € 810.000 lager dan geraamd. Net zoals bij Ambulante begeleiding volwassenen wordt dit voordeel gerealiseerd door onder meer de transformatie in het sociaal domein. De gevraagde ondersteuning en zorg aan inwoners wordt op een andere wijze in de sociale basis als algemene voorziening en tegen lagere kosten geleverd.

Beschermd wonen

Wij prognosticeren een voordeel op de middelen van Beschermd wonen van in totaal € 10,8 miljoen. Dit is inclusief de bijdrage aan perceel ambulante begeleiding inzake cliënten met een Licht verstandelijke beperking van circa € 745.000. 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. Onder meer gezien de door het rijk beoogde doordecentralisatie van beschermd wonen en de ook in onze regiovisie opgenomen beweging om waar mogelijk beschermd thuis [ambulant] in plaats van beschermd wonen in te zetten zijn aanbieders terughoudend met het creëren van nieuwe Beschermd wonen plekken. Hierdoor is er voor cliënten binnen de Wmo een wachtlijst ontstaan. In de prognose van het saldo op Beschermd wonen hebben we rekening gehouden met kosten die we conform bestuurlijke besluitvorming dekken uit het saldo van programma 2.1. Dit betreft de kosten winteropvang 2023/2024/2025 die niet gedekt kunnen worden uit de reguliere middelen maatschappelijke opvang, kostenstijgingen als gevolg van de Cao's Sociaal Werk en Cao Verpleeg- en Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg (VVT), Verhoging inwoner/kindbijdrage GGDrU en de opstartkosten MetMaya.

Dit overschot heeft een incidenteel karakter. Het rijk heeft een wetwijziging in voorbereiding wat leidt tot het opheffen van de centrumgemeentefunctie voor beschermd wonen (naar verwachting vindt deze doordecentralisatie per ingang van 1 januari 2026 plaats). Dit betekent dat de taak evenals de budgetten verschuiven naar de centrumgemeenten. Tegelijkertijd wordt het verdeelmodel herijkt. Gevolg hiervan is dat de huidige centrumgemeentebudgetten die Amersfoort ontvangt voor het Beschermd Wonen op termijn gaan wijzigen.

Maatschappelijke opvang

Voor 2024 hebben we een onttrekking geraamd aan de reserve Maatschappelijke opvang van € 1.000.000 voor extra kosten van de maatschappelijke opvang. Dit bedrag was bedoeld voor de gunning van de opdracht van de maatschappelijke opvang aan een nieuwe aanbieder en de te verwachten kosten voor het geschikt maken van huisvesting die daarmee gepaard zou gaan. Omdat we niet op korte termijn tot een gunning gaan komen, wordt het bedrag niet besteed in 2024. Dit leidt tot lagere kosten, en als gevolg van de lagere onttrekking uit de reserve ook tot lagere baten van € 1.000.000.

Opvang Oekraïense ontheemden

Ook in 2024 vangen wij Oekraïense ontheemden op, hiervoor maken wij gedurende het jaar gebruik van vijf verschillende opvanglocaties die voor dit doel getransformeerd zijn. Ter bekostiging van deze activiteiten krijgt de gemeente een vergoeding van het Rijk conform de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Vanaf 2024 zijn de normbedragen voor zowel de gemeentelijke opvang (GOO), als de particuliere opvang (POO) door het rijk naar beneden bijgesteld. Voor het aantal beschikbare bedden en ter dekking van de uitvoeringskosten verwacht de gemeente een bijdrage van € 11,25 miljoen op basis van normbedragen. Conform de regelgeving hebben wij hiervoor subsidies aangevraagd bij het rijk. 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. Mogelijk realiseren we door efficiënter werken een overschot op deze middelen.

Ter ondersteuning in het levensonderhoud verwachten wij ongeveer € 560.000 leefgeld te verstrekken aan ontheemden in de particulieren opvang. Deze verstrekkingen worden één op één vergoed door het Rijk.

In april 2024 is de Zonnehof als opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden definitief gesloten, daartegenover staat het openen van de opvanglocatie aan de Hardwareweg in mei 2024. Conform de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne heeft de gemeente Amersfoort in 2023 subsidie ontvangen voor de transformatie van deze locatie. Aangezien de subsidie jaar gebonden is zijn we op dit moment in gesprek met het ministerie om deze verkregen subsidie ook in 2024 in te zetten

2.2 Werk en Inkomen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Uitvoering Energietoeslag 2023 in 2024	-700	700	0	I
BUIG	-5.500	5.500	0	I
Totaal deelprogramma 2.2	-6.200	6.200	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Uitvoering Energietoeslag 2023 in 2024

In 2024 kunnen inwoners nog een aanvraag doen voor de energietoeslag 2023. We houden rekening met een overschrijding voor de Energietoeslag van ongeveer € 700.000 (incl. uitvoeringskosten). Ons bereik is groter dan het budget dat we vanuit het rijk hebben gekregen. We kunnen hiervoor een beroep doen op een vangnetregeling. Als veel gemeenten hier een beroep op moeten doen, wordt het beschikbare vangnetbudget naar rato verdeeld over de gemeenten. Het is dus onzeker of we alle uitgaven gecompenseerd krijgen. Ook is het onduidelijk wanneer en op welke wijze deze compensatie plaatsvindt.

De uitkeringslasten van de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten): Het betreft de uitkering op grond van de Participatiewet.

De lasten hiervan zijn in de begroting 2024 op ongeveer € 51,2 miljoen geraamd. De voorlopige schatting is dat de uitkeringslasten op ongeveer € 56,7 miljoen gaan uitkomen. Een nadeel van € 5,5 miljoen. Bij de inschatting van de lasten hebben wij rekening gehouden met het beleid van het Rijk. Wij verwachten echter dat eind 2024 het volumeaantal met 1,5 % is gestegen. Dit betreft een landelijke trend. Op de baten BUIG wordt voornamelijk een structureel voordeel verwacht van € 5,5 miljoen.

2.3 Onderwijs en Sport & Beweging

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Lagere kapitaallasten door de verlaging van de omslagrente	850	0	850	I
Totaal deelprogramma 2.3	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Kapitaallasten Onderwijs, Sport en Beweging

De lagere kapitaallasten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de verlaging van de omslagrente van 1% naar 0% ten opzichte van begroot. Deze conform BBV verplichte herberekening van de intern toe te rekenen rente, leidt tot een voordeel in dit programma en een nadeel in het programma

Algemene Dekkingsmiddelen. Hierdoor is hier sprake van per saldo een budgettair neutrale wijziging.

Afwijkingen programma 3 Bedrijvigheid

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 3 Bedrijvigheid	3.1 Economie	0	0	0	I
	3.1 Economie	0	0	0	S
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	I
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	S
	3.3 Handhaving	0	0	0	I
	3.3 Handhaving	0	0	0	S
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	665	665	I
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	S
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	2.250	0	2.250	I
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	0	0	0	S
Totaal Programma 3 Bedrijvigheid		2.250	665	2.915	

3.1 Economie

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

3.2 Kunst, Cultuur en Evenementen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Geen afwijkingen te melden.			0	
Totaal deelprogramma 3.2	0	0	0	

3.3 Handhaving

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

3.4 Sociale en Fysieke veiligheid

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Bijdrage Veiligheidsregio Utrecht 2024	0	665	665	I
Totaal deelprogramma 3.4	0	665	665	

Toelichting per gemelde afwijking

Toelichting afwijking bijdrage Veiligheidsregio Utrecht

In de gemeentelijke begroting 2024-2027 jaarschijf 2024 is voor de bijdrage aan de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) een bedrag geraamd van € 12.121.662. Dit is gebaseerd op een gemeentelijke indexering van 5%. De verwachte bijdrage van de Gemeente Amersfoort in 2024 in de begroting van de VRU, valt echter lager uit, namelijk € 11.701.000. Dit is een gunstig verschil van € 420.662. Dit is overigens incidenteel. Hier kunnen geen conclusies voor volgende begrotingsjaren aan worden verbonden.

Bovendien krijgen wij van het positief jaarrekeningresultaat 2023 van de VRU een bedrag van € 225.000 terug, en een bedrag van € 72.000 omdat in 2023 de kosten in het beheer en onderhoud van de brandweerkazernes in Amersfoort lager waren dan begroot. Van het gunstige verschil in 2024 wordt zoals vermeld in de [raadsinformatiebrief Voortzetten van het centraal aftelmoment \(Countdown033\) in 2024 en 2025](#) een bedrag van € 52.500 ingezet voor het centraal aftelmoment editie 2024-2025.

3.5 Stedelijk beheer, Milieu en Dierenwelzijn

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Afval - concept eindafrekening ROVA 2023	350	0	350	I
Kapitaallasten investeringen	1.900	0	1.900	I
Totaal deelprogramma 3.5	2.250	0	2.250	

Toelichting per gemelde afwijking

Afval - concept eindafrekening ROVA 2023

De concept eindafrekening van de ROVA 2023 (inclusief kosten AVU) is binnen. Deze kent een positief saldo van € 350.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere tonnages verwerkt (rest)afval.

Kapitaallasten investeringen

Zoals reeds in de Jaarrekening 2023 aangegeven zijn in 2023 diverse investeringen vertraagd. Dit betreft voornamelijk investeringen in de openbare ruimte maar ook investeringen bij het CBA. Als gevolg hiervan zijn de kapitaallasten dit jaar incidenteel € 1,3 miljoen lager dan geraamd. In de begroting 2025 worden deze investeringen geactualiseerd. Zie ook de toelichting onder de investeringen van programma 3.5.

Het restant wordt hoofdzakelijk verklaard door de verlaging van de omslag rente van 1% naar 0% ten opzichte van begroot (0,6 miljoen). Deze conform BBV verplichte herberekening van de intern toe

te rekenen rente, leidt tot een voordeel in dit programma en een nadeel in het programma Algemene Dekkingsmiddelen. Hierdoor is het per saldo een budgettair neutrale wijziging.

Afwijkingen programma 4 Bestuur

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 4 Bestuur	4.1 Dienstverlening	-220	0	-220	I
	4.1 Dienstverlening	0	0	0	S
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-445	445	0	I
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	S
	4.3 Bedrijfsvoering	2.367	-1.000	1.367	I
	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	S
Totaal Programma 4 Bestuur		1.702	-555	1.147	

4.1 Dienstverlening

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Europese verkiezingen	-220		-220	I
Totaal deelprogramma 4.1	-220	0	-220	

Toelichting per gemelde afwijking

Europese verkiezingen

De post verkiezingen zal een nadeel van ca. € 220.000 opleveren. Voor de verkiezingen voor het Europees parlement hadden wij een budget van € 442.750. Tot nu toe zijn de lasten, verplichtingen en reserveringen € 663.650. De reden van deze overschrijding is dat zowel de papierprijs van de stembiljetten en stempassen maar ook de centrale stemopneming en verschillende processen als gevolg van wijzigingen in de Kieswet, duurder zijn geworden.

4.2 Bestuur en Regionale samenwerking

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Kwaliteit en continuïteit van de samenwerking in de regio waarborgen.	-445	445	0	I
Totaal deelprogramma 4.2	-445	445	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Kwaliteit en continuïteit in van de samenwerking in de regio waarborgen.

Om de kwaliteit en continuïteit van de samenwerking in de regio te waarborgen, heeft u bij de Begroting 2024-2027 extra middelen beschikbaar gesteld voor Bureau Regio Amersfoort (BRA) voor de jaren 2024 tot en met 2026. Per abuis zijn alleen de extra middelen voor de gemeente Amersfoort verwerkt in de begroting in plaats van voor de gehele regio. Omdat BRA bekostigd wordt door de hele regio, verwachten we een per saldo budgettaire neutrale afwijking in 2024 van €

445.000 hogere baten en lasten. Voor de jaren 2025 en 2026 zullen we dit meenemen in het voorstel voor de Begroting 2025-2028 die u in het najaar van 2024 ontvangt.

4.3 Bedrijfsvoering

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Kapitaallasten ICT	991	0	991	I
Aanschaf SaaS-applicaties	-500	0	-500	I
Kapitaallasten nieuwbouw stadhuis	564	0	564	I
Kapitaallasten uitbreiding stadhuis	1.312	-1.000	312	I
Totaal deelprogramma 4.3	2.367	-1.000	1.367	

Toelichting per gemelde afwijking

Investerings ICT 2024

Bij de jaarrekening 2023 is een groot deel van de vervangingsinvesteringen voor ICT vrijgevallen. Dit omdat wij steeds vaker (moeten) kiezen om te werken met Software as a Service (SaaS) applicaties. Als gevolg hiervan zijn deze kosten in een keer geboekt in het jaar waarin ze plaatsvinden. De begrote kapitaallasten, in totaal € 991.000, van deze investeringen vallen bij de jaarrekening 2024 vrij. Een gedeelte van dit vrijgevalen bedrag, zo'n € 500.000, zal worden benut ter dekking van de kosten van meerdere SaaS-applicaties, zoals het nieuwe zaakstelsel en het nieuwe financiële stelsel in 2024.

Kapitaallasten nieuwbouw stadhuis

De bouw van het nieuwe stadhuis is per 1 januari 2024 gestart. Dit is later dan verwacht. Hierdoor ontstaat voor het jaar 2024 een lagere kapitaallast voor de nieuwbouw van het stadhuis van € 564.000.

Daarnaast worden de lagere kapitaallasten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de verlaging van de omslagrente van 1% naar 0%. Deze conform BBV verplichte herberekening van de intern toe te rekenen rente, leidt tot een voordeel in dit programma en een nadeel in het programma Algemene Dekkingsmiddelen. Hierdoor is het per saldo een budgettair neutrale wijziging.

Vrijvallen leasekosten door aankoop Molenstraat 2 - Westsingel 41(huidige stadhuis)

Het gaat hier om de aanschaf van het geleasede deel van het huidige stadhuis. Voor het jaar 2024 is voor € 1.312.000 aan kapitaallasten begroot. Deze komen op nihil uit. Dit wordt veroorzaakt door de verlaging van de rente van 1% naar 0% per jaar. Tevens zijn er geen afschrijvingslasten omdat dit deel van het stadhuis is geregistreerd onder voorraad en de huuropbrengst loopt voor het jaar 2024 nog door. Hier staat een nadeel tegenover omdat de geraamde onttrekking aan de reserve onderhoud stadhuis (€ 1.000.000 ook verlaagd is).

Afwijkingen programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Programma	Deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	5.1 Financiën en belastingen	-2.943	9.000	6.057	I
	5.1 Financiën en belastingen	0	0	0	S
Totaal Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen		-2.943	9.000	6.057	

5.1 Financiën en Belastingen

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	I/S	
Lagere rentelasten	640	0	640	I	
Hogere rentelasten	-6.230	0	-6.230	I	
Hogere rentebaten	0	3.600	3.600	I	
Verlagen stelpost toekomstige vervangingsinvesteringen	1.247	0	1.247	I	
Verlagen stelpost loon-/prijsbijstellingen	1.400	0	1.400	I	
Gemeentefonds (Meicirculaire)	0	5.100	5.100	I	
Gemeentefonds (Decembercirculaire)	0	0	0	I	
Actualisatie verdeelmaatstaven	0	0	0	I	
OZB opbrengst	0	300	300	I	
Totaal deelprogramma 5.1		-2.943	9.000	6.057	

Toelichting per gemelde afwijking

Lagere rentelasten

In de begroting 2024 is er € 640.000 opgenomen voor de rentelasten van de leaseverplichting APG aangaande het huidige stadhuis. Deze leaseverplichting van het stadhuiscomplex is in november 2023 afgekocht. Derhalve konden we deze niet ramen in de begroting 2024 (september 2023).

Hogere rentelasten

a) Interne rekenrente

Het BBV schrijft voor dat bij een grote afwijking het interne rentepercentage (omslagrente) herberekend moet worden. Aangezien onze financieringsbehoefte afwijkt ten opzichte van de begroting, leidt dit tot een daling van het interne rentepercentage van 1% naar 0,0%. Deze conform BBV verplichte herberekening van de intern toe te rekenen rente leidt tot een nadeel in dit programma voor een bedrag van € 4.360.000. In de beleidsprogramma's is dit een voordeel.

b) Doorschuiven van investeringen

Nadeel in de rente op taakveld Treasury door het doorschuiven van investeringen naar volgende begrotingsjaren. Dit leidt op taakveld Treasury tot een nadeel en in de programma's tot een voordeel voor een bedrag van € 1.870.000. Per saldo is dit budgettair neutraal voor de gemeentelijke begroting en jaarrekening.

Hogere rentebaten

We prognosticeren € 3,6 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. De reden is dat de financieringsbehoefte lager is dan de raming, deels komt dit door de latere start van de bouw van het nieuwe huis van de stad, en de rentetarieven zijn opgelopen ten opzichte van de begroting 2024.

Verlagen stelpost toekomstige vervangingsinvesteringen 2024

In deze zomerrapportage is in verschillende programma's aangegeven dat in 2023 diverse investeringen zijn vertraagd waardoor de hieraan verbonden kapitaallasten niet in 2024 starten maar later. Als gevolg hiervan vielen de kapitaallasten in 2024 lager uit dan begroot. Op basis hiervan is de verwachting dat de stelpost die in 2024 beschikbaar is ter hoogte van ruim € 1,2 miljoen niet nodig is. We verwachten daarom een voordeel van ongeveer € 1,2 miljoen.

Verlagen stelpost loon-/prijsbijstellingen 2024

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

Gemeentefonds

De baten uit het gemeentefonds nemen toe vanwege taakmutaties (€ 5,1 miljoen op basis van de meicirculaire), een incidentele uitkering uit het plafond van het BTW-compensatiefonds (€ 1,9 miljoen) en een daling van het accres (zowel volume als prijsdeel).

Decembercirculaire gemeentefonds

Jaarlijks verstuurt het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een decembercirculaire. Op basis van die circulaire ontvangen we doorgaans redelijk wat geld voor diverse taken. Dat geld krijgen we niet meer uitgegeven in de laatste week van het jaar. We weten momenteel nog niet hoeveel geld er gemoeid is met de decembercirculaire, maar de kans is groot dat we wel weer extra geld krijgen.

Actualisatie verdeelmaatstaven

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

Hogere OZB Opbrengst

Ten tijde van het berekenen van de tarieven waren nog niet alle onroerende zaken gewaardeerd, waardoor de OZB opbrengst op basis van de uiteindelijk gerealiseerde waardeontwikkeling iets hoger uitpakt.

Afwijkingen Investerings

Deelprogramma	Omschrijving
1.2	Investering herinrichting Stationsgebied
1.2	Investering levensduurverlengend onderhoud Onze Lieve Vrouwe toren
1.2	Investering herhuisvesting en kunstgrasvelden veld 1 en 2 HC Eemvallei.
1.2	Investering kunstgrasveld cjvv veld 2 en 3
1.2	Investering renovatie sporthal Midland
1.2	Investering nieuwe locatie maatschappelijke opvang
3.5	Vervangingsinvesteringen OR 2024
3.5	Investering riolering 2024

Toelichting per afwijking in investeringen

Investering herinrichting Stationsgebied

Voor 2024 is nog een bedrag beschikbaar van € 1.500.000 voor de herinrichting van het Stationsgebied. Dit bedrag zal niet volledig worden besteed, doordat de aanleg van de fietskelder door ProRail is vertraagd. Daarnaast is de toekomst van de Stadsring nog ongewis en dat is een belangrijk raakvlak. Deze onzekerheden maken dat we voorlopig niet de uitvoering in kunnen. Aankomend najaar gaan we wel een definitief ontwerp maken voor Asch van Wijckstraat en Stationsstraat, zodat we in 2025 de realisatie hiervan kunnen voorbereiden. Deze delen van het gebied kunnen los van de fietskelder uitgevoerd worden.

Investering levensduur verlengend onderhoud Onze Lieve Vrouwe toren

Voor 2024 is een bedrag van € 1.052.000 beschikbaar voor groot onderhoud aan de toren. Naar verwachting wordt hiervan niets uitgegeven in 2024 om reden dat dit onderhoud uitgesteld kan worden tot de geplande renovatie van de toren in 2030.

Investering herhuisvesting en kunstgrasvelden veld 1 en 2 HC Eemvallei

Voor de investering herhuisvesting Eemvallei en kunstgrasvelden HC Eemvallei veld 1 en 2 is in totaal € 3.766.000 beschikbaar. De kunstgrasvelden zullen niet meer worden vervangen gezien de geplande verhuizing. Het budget zal betrokken worden bij de herhuisvesting. De investering van de herhuisvesting zal hoofdzakelijk besteed worden in jaar 2025.

Investering kunstgrasveld CJVV veld 2 en 3

Voor 2024 is een bedrag van € 847.000 beschikbaar voor de vervanging van kunstgrasveld CJVV veld 2 en 3. Dit jaar heeft de controle van de velden plaats gevonden en op basis daarvan wordt de vervanging doorgeschoven naar 2025.

Investering renovatie sporthal Midland

Voor de renovatie van sporthal Midland is momenteel € 2.424.000 beschikbaar. Als gevolg van nieuwe verkenningen naar aanvullend programma voor sporthal Midland is de planning een jaar

vertraagd. Naar verwachting wordt er dit jaar € 200.000 uitgegeven. Het uitgeven van het overige budget staat gepland voor 2025 en deels ook nog voor 2026.

Investering nieuwe locatie maatschappelijke opvang

Voor 2024 hebben we een investering staan van € 1.575.000 voor nieuwe locatie maatschappelijke opvang. Dit bedrag is gereserveerd voor de te verwachten kosten voor het geschikt maken van huisvesting die daarmee gepaard zullen kunnen gaan. Omdat we niet op korte termijn tot een gunning gaan komen, wordt het gereserveerde bedrag niet besteed in 2024.

Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte 2024

In de Jaarrekening 2023 is aangegeven dat er een achterstand in de projecten in de openbare ruimte is. Voor de vervangingsinvesteringen openbare ruimte resteert vanuit 2022 en 2023 nog een waarde van ruim € 15 miljoen. Omdat deze eerst worden benut, zal het budget voor vervangingsinvesteringen openbare ruimte 2024 niet aangesproken gaan worden en worden doorgeschoven naar 2025. We werken eraan om de realisatie van projecten substantieel te verhogen en daarmee de opgelopen achterstand in werk in te lopen.

Investering riolering 2024

In de Jaarrekening 2023 is aangegeven dat er een achterstand in de projecten in de openbare ruimte is. Voor de investeringen riolering resteert vanuit 2022 en 2023 nog een waarde van bijna € 11 miljoen. Omdat deze eerst worden benut, zal het budget voor investeringen riolering 2024 niet aangesproken gaan worden en worden doorgeschoven naar 2025. We werken eraan om de realisatie van projecten substantieel te verhogen en daarmee de opgelopen achterstand in werk in te lopen.

Afwijkingen Risico's

Programma	Risico	Beheersmaatregel	Omvang (€)
1.2	Grondexploitaties- netcongestie en vertragsgevolgen		1.200
1.2	Grondexploitaties- vertraging en WBI subsidies		1.900 - 5.400
2.1	Overschrijding kosten PxQ aanbieders Jeugdzorg		

Toelichting per risico

Grondexploitaties - Vertraging a.g.v. netcongestie of hoge bouwkosten

Bij de berekening van de effecten van de vertraging bij de grondexploitaties is rekening gehouden met meerkosten bij een vertraging van 2 jaar door bijvoorbeeld netcongestie (€ 1,8 miljoen). Als dit bijvoorbeeld 4 jaar vertraging oplevert in plaats van 2 jaar, lopen de meerkosten op naar 3 miljoen, een risico van € 1,2 miljoen. Dit risico kan zich voordoen, omdat onzeker is wanneer de netcongestie (in voldoende mate) opgelost is. Ook de voortdurend hogere bouwkosten leiden nog tot vertragingen omdat de opstalontwikkelingen financieel onder druk staan.

Vertraging, bijvoorbeeld in verband met netcongestie, kan ook nog leiden tot een verlies aan WBI subsidies. Dit is als volgt ingeschat. Als bij het Hoefkwartier en Kop van IJssel 2 jaar vertraging is, dan worden er circa 850 woningen later opgeleverd dan afgesproken was, waardoor een mogelijk verlies van € 1,9 miljoen WBI subsidies ontstaat. Als er 4 jaar vertraging is, loopt dit op tot circa 2250 woningen, met een mogelijk verlies tot € 5,4 miljoen WBI subsidies.

Overschrijding kosten PxQ aanbieders Jeugdzorg

In de prognose is rekening gehouden met het aandeel van Amersfoort in het taakgerichte budget voor MetMaya, dat regionaal is vastgesteld op € 69,7 miljoen en met de huidige PxQ-contracten die doorlopen in 2024, regionaal € 11,3 miljoen.

In het eerste kwartaal zien we dat de trajecten bij PxQ-aanbieders langer doorlopen dan opgenomen in de prognose, wat resulteert in een nieuwe prognose van deze kosten van € 15,3 miljoen. De hogere prognose van de kosten van de PxQ-aanbieders van € 4 miljoen hebben we budgettair neutraal in de prognose verwerkt, omdat we verwachten dat dit zal resulteren in een vergelijkbare onderbesteding bij MetMaya. Er bestaat echter een risico dat de onderbesteding van het taakgerichte budget van MetMaya lager uitvalt, omdat MetMaya zich in de opstartfase bevindt. Dit risico wordt samen met de contractpartner MetMaya gemonitord en indien noodzakelijk nemen we maatregelen om bij te sturen. De exacte omvang van dit risico is nog onduidelijk.

Bijlage 1 Begroting na wijziging

PROGRAMMA	FASTGESTELDE BEGROTING 2024 INCLUSIEF AANGENOMEN AMEDEMEMENTEN	Wijzigingen lasten	Wijzigingen baten	Begroting na wijziging
Programma 1 Omgeving				
1.1 Energietransitie	-5.558	-277	0	-5.835
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-9.695	-3	0	-9.698
1.3 Wonen	-4.738	0	0	-4.738
1.4 Mobiliteit	-9.703	0	0	-9.703
Subtotaal Programma 1 Omgeving	-29.695	-280	0	-29.974
Programma 2 Sociaal				
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-191.667	-495	0	-192.162
2.2 Werk en Inkomen	-49.546	-924	0	-50.470
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-40.689	3	0	-40.686
Subtotaal Programma 2 Sociaal	-281.902	-1.417	0	-283.318
Programma 3 Bedrijvigheid				
3.1 Economie	-5.841	-46	0	-5.887
3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	-27.138	0	0	-27.138
3.3 Handhaving	731	-225	0	506
3.4 Sociale en fysieke veiligheid	-18.041	0	0	-18.041
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-28.824	0	0	-28.824
Subtotaal Programma 3 Bedrijvigheid	-79.113	-271	0	-79.384
Programma 4 Bestuur				
4.1 Dienstverlening	-6.157	-8	0	-6.165
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-9.616	-107	0	-9.723
4.3 Bedrijfsvoering	-57.645	0	0	-57.645
Subtotaal Programma 4 Bestuur	-73.417	-115	0	-73.532
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen				
5.1 Financiën en belastingen	464.127	0	2.082	466.209
Subtotaal Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	464.127	0	2.082	466.209
Totaal	0	-2.082	2.082	0

Bijlage 2 Begrotingswijzigingen

Deelprogramma	Titel	Lasten	Baten
1.1 Energietransitie	Taakmutaties Septembercirculaire 2023	-277	
1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	Toekomstige zwembad Hoogland	-3	
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	Taakmutaties Septembercirculaire 2023	-495	
2.2 Werk en Inkomen	Taakmutaties Septembercirculaire 2023	-924	
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	Toekomstige zwembad Hoogland	3	
3.1 Economie	2023 Inzake matchmaker	-46	
3.3 Handhaving	Inzet susteams en fietsstewards 2024	-225	
4.1 Dienstverlening	Taakmutaties Septembercirculaire 2023	-8	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	Taakmutaties Septembercirculaire 2023	-7	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	Donatie VNG International	-100	
5.1 Financiën en belastingen	Taakmutaties Septembercirculaire 2023		1711
5.1 Financiën en belastingen	Inzet susteams en fietsstewards 2024		225
5.1 Financiën en belastingen	2023 Inzake matchmaker		46
5.1 Financiën en belastingen	Donatie VNG international		100
TOTAAL		-2.082	2.082

1.1 Energietransitie

Taakmutaties Septembercirculaire 2023

Op 7 november is ingestemd met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging 2023 en 2024 naar aanleiding van de taakmutaties uit de septembercirculaire gemeentefonds 2023'. De lasten van € 277.000 komen voort uit de middelen die ter beschikking zijn gesteld voor de Regionale Energie Strategieën.

1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening

Toekomstige zwembad Hoogland

De lasten van € 3.000 komen voort uit de kapitaallasten van het besluit 'Toekomstige ontwikkeling zwembad Hoogland'. De dekking hiervan komt uit deelprogramma 2.3 Onderwijs, Sport & Bewegen.

2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen

Taakmutaties Septembercirculaire 2023

Op 7 november is ingestemd met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging 2023 en 2024 naar aanleiding van de taakmutaties uit de septembercirculaire gemeentefonds 2023'. De lasten van € 495.000 komen voort uit de middelen die ter beschikking zijn gesteld voor: Rijksvaccinatieprogramma, Loon- en prijsbijstellingen jeugdzorg, Maatschappelijke opvang en Hulpmiddelen thuis laten staan.

2.2 Werk en Inkomen

Taakmutaties Septembercirculaire 2023

Op 7 november is ingestemd met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging 2023 en 2024 naar aanleiding van de taakmutaties uit de septembercirculaire gemeentefonds 2023'. De lasten van € 924.000 komen voort uit middelen die ter beschikking zijn gesteld voor: Begeleiding jongeren naar werk, Bijzondere bijstand en vroegsignalering en de integratieuitkering participatie.

2.3 Onderwijs, Sport & Bewegen

Toekomstige zwembad Hoogland

De lasten van € 3.000 komen voort uit de kapitaallasten van het besluit 'Toekomstige ontwikkeling zwembad Hoogland'. Dit betreft de dekking van de lasten in deelprogramma 1.2

3.1 Economie

2023 Inzake matchmaker

De lasten van ongeveer € 46.000 komen voort uit het besluit om de opdracht van de matchmaker/vastgoedregisseur binnenstad te verlengen. Hiermee kan de leegstand in de Amersfoortse binnenstad worden teruggedrongen, zodat Amersfoort een aantrekkelijk winkel- en horeca-aanbod houdt voor bewoners en bezoekers. De dekking komt uit de Reserve corona.

3.3 Handhaving

Inzet susteams en fietsstewards 2024

De lasten van ongeveer € 255.000 komen voort uit het besluit om overlast van een klein deel van het uitgaanspubliek tegen te gaan. Met de inzet van de susteams en fietsstewards werken wij aan veilige uitgaansavonden. Dit wordt gedekt uit de Reserve corona.

4.1 Dienstverlening

Taakmutaties Septembercirculaire 2023

Op 7 november is ingestemd met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging 2023 en 2024 naar aanleiding van de taakmutaties uit de septembercirculaire gemeentefonds 2023'. De lasten van ongeveer € 8.000 komen voort uit de middelen die ter beschikking zijn gesteld voor de Europese richtlijn energiestaat van de gebouwen (EPBD III).

4.2 Bestuur en regionale samenwerking

Taakmutaties Septembercirculaire 2023

Op 7 november is ingestemd met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging 2023 en 2024 naar aanleiding van de taakmutaties uit de septembercirculaire gemeentefonds 2023'. De lasten van ongeveer € 7.000 komen voort uit middelen die ter beschikking zijn gesteld voor Veilig wonen.

Donatie VNG International

Op 27 februari 2024 is ingestemd met het voorstel om 100.000 te doneren aan VNG International ten behoeve van de versterking van het democratisch lokaal bestuur in het aardbeving getroffen gebied in Marokko. Dit wordt gedekt uit de Saldi reserve.

5.1 Algemene dekkingsmiddelen

Taakmutaties Septembercirculaire 2023

Op 7 november is ingestemd met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging 2023 en 2024 naar aanleiding van de taakmutaties uit de septembercirculaire gemeentefonds 2023'. De baten van € 1.711.000 komen voort uit de ontvangen middelen vanuit het Rijk voor de Septembercirculaire 2023.

Inzet susteams en fietsstewards 2024

Betreft het aanwenden van de middelen uit de Reserve corona voor de dekking van het voorstel om de susteams en fietsstewards in te zetten ten voor veilige uitgaansavonden.

2023 Inzake matchmaker

Betreft het aanwenden van middelen uit de Reserve corona voor de dekking van het voorstel om de matchmaker/vastgoedregisseur te verlengen.

Donatie VNG International

Betreft het aanwenden van middelen uit de saldi reserve voor de dekking van het voorstel om middelen te doneren aan VNG International ten behoeve van versterken van het democratisch lokaal bestuur in het gebied in Marokko dat was getroffen door aardbevingen.