



Zomerrapportage 2026

Gemeente Amersfoort

23-6-2025

Inhoudsopgave

Uitgangspunten.....	3
Leeswijzer	3
Highlights van de Zomerrapportage.....	4
Overzicht ombuigingen per programma.....	7
Afwijkingen per programma.....	10
Afwijkingen 1. Programma Omgeving	12
1.1 Energietransitie	12
1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening.....	13
1.3 Wonen.....	15
1.4 Mobiliteit.....	15
Afwijkingen 2. Programma Sociaal.....	17
2.1 Zorg, Ondersteuning, Inclusie en Vluchtelingen	17
2.2 Werk en Inkomen	19
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen.....	20
Afwijkingen 3. Programma Bedrijvigheid.....	21
3.1 Economie	21
3.2 Kunst, Cultuur en Evenementen	21
3.3 Handhaving	22
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	22
3.5 Stedelijk beheer, Milieu en Dierenwelzijn	23
Afwijkingen 4. Programma Bestuur	24
4.1 Dienstverlening	24
4.2 Bestuur en Regionale samenwerking	25
4.3 Bedrijfsvoering	25
Afwijkingen 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen	26
5.1 Financiën en Belastingen.....	26
Afwijkingen Investerings.....	28
Afwijkingen Risico's.....	32
Bijlagen	34
Begroting na wijziging	35
Begrotingswijzigingen	36

Uitgangspunten

- We rapporteren over een prognose tot het einde van het jaar; het betreft financiële afwijkingen die we op basis van deze geprognosticeerde gegevens constateren tot en met 31-12-2026.
- De relatie met de beoogde doelstellingen is niet altijd aan te geven gezien de peildatum van 1 mei; deze worden daarom ook niet benoemd. Er kan gedurende de rest van het jaar ook nog veel gebeuren en er bestaat nog geen zicht op het effect van bijsturingsmaatregelen.
- We melden nu geen overschrijdingen op organisatie- of apparaatskosten. Als er sprake is van afwijkingen dan worden die per deelprogrammaniveau gerapporteerd aan het einde van het jaar. In de jaarrekening wordt ook een integrale analyse van de organisatiekosten opgenomen.
- Financiële afwijkingen die groter zijn dan € 300.000 en/of politiek relevant zijn benoemd.
- We rapporteren over majeure afwijkingen op investeringen en in risico's.
- Aankondigingen van overhevelings- en bestemmingsvoorstellen zijn geen onderdeel van deze zomerrapportage.
- Begrotingswijzigingen tot 1 mei zijn verwerkt.

Leeswijzer

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

Highlights van de Zomerrapportage

In de Zomerrapportage 2026 geven we een prognose van de te verwachten financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026. Dit baseren we op peildatum 1 mei. Deze peildatum betekent dat we een prognose over 2026 maken o.b.v. de eerste vier maanden. Het jaarrekeningresultaat zal dan ook afwijken van deze zomerrapportage door het effect van bijsturing op de geconstateerde afwijkingen en door gebeurtenissen na deze rapportage. Die gebeurtenissen zijn bijvoorbeeld financiële ontwikkelingen binnen onze exploitatie en projecten, maar ook externe ontwikkelingen in bijvoorbeeld (geo)politieke, financiële en marktomstandigheden. Ook ontvangen we bij de september- en decembercirculaire van het gemeentefonds jaarlijks meer of minder financiële middelen. Eventuele extra middelen krijgen we niet meer (volledig) uitgegeven in hetzelfde jaar. Dit leidt tot een extra financieel resultaat in de jaarrekening. Dat geldt ook voor specifieke uitkeringen die soms vrij plotseling beschikbaar worden gesteld.

Ombuigingen in 2026

De zomerrapportage is een rapportage over de geprognosticeerde afwijkingen in de realisatie t.o.v. begroting. In 2026 is het gros van de ombuigingen ingevoerd, zoals door de gemeenteraad vastgesteld in de Begroting 2025-2028. De ombuigingen tellen op tot € 24 miljoen en zijn structureel in de Begroting 2026-2029 verwerkt. Deze keuzes zijn nodig om onze stad financieel toekomstbestendig te houden. In deze zomerrapportage is er aandacht voor eventuele afwijkingen ten opzichte van de ingeboekte ombuigingen. Daarmee monitoren we de realisatie van de ombuigingen. Dat betekent ook dat als er niets over opgemerkt wordt, de verwachting op dit moment is dat die ombuiging gerealiseerd wordt.

Afwijkingen

De prognose van het resultaat 2026 op basis van deze Zomerrapportage is circa € 5,6 miljoen voordelig. Dit is een saldo van ongeveer € 4,5 miljoen hogere lasten € 10,1 miljoen meer baten. Deze afwijking is lager dan de verwachte afwijking in de Zomerrapportage 2025. Een verklaring hiervoor is dat we door de ombuigingsoperatie scherper aan de wind zeilen. Het verwachte resultaat bestaat uit verwachte mee- en tegenvallers op een groot aantal onderdelen.

De toelichting op de afwijkingen worden verderop in deze zomerrapportage per deelprogramma toegelicht. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- In programma 1. Omgeving een voordelig saldo van € 2,2 miljoen, met als reden:
 - Lagere lasten (€1,8 miljoen) bij Energietransitie.
 - Lagere kapitaallasten bij de verduurzaming gemeentelijk vastgoed en de vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed (totaal € 1,0 miljoen) en in deelprogramma 1.4 Mobiliteit (€ 960.000).
 - Hogere lasten (€ 0,7 miljoen) voor extra kosten voor onderhoud(svoorzieningen). MFA's in verband met nieuwe Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP).
 - Hogere baten (€ 1,2 miljoen) door verkoop van gronden die vielen onder strategisch vastgoed en grond die tot voor kort in erfpacht werd uitgegeven.
 - Hogere lasten voor de mobiliteitstransitie (€ 2,7 miljoen); de ombuiging van € 0,5 miljoen structureel wordt naar verwachting niet gerealiseerd in 2026.
 - Lagere parkeerlasten door vertraging in de uitbreiding van betaald parkeren (€ 1,1 miljoen).

- In programma 2. Sociaal een voordelig saldo van € 5,7 miljoen. De redenen zijn:
 - Minder lasten voor Beschermd wonen (€ 1,2 miljoen). Dit overschot is lager dan in eerdere jaren. In 2026 is het budget structureel verlaagd en in 2026 is een deel van de ombuigingen incidenteel ten laste gebracht van dit budget.
 - Minder lasten voor de sociale basis (€ 2,0 miljoen). Er worden minder gemeentelijke middelen ingezet, omdat die activiteiten op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis deel te dekken zijn met de specifieke uitkeringen voor het Integraal Zorgakkoord (IZA) en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).
 - Lagere lasten voor wijkteams (€ 3,9 miljoen).
 - Een voordeel bij de Opvang Oekraïense ontheemden (€ 4 miljoen).
 - Hogere lasten voor de BUIG (€ 1,5 miljoen) en voor de maatschappelijke opvang (€ 3,0 miljoen).
 - Hogere lasten voor specialistische jeugdhulp (€ 2,7 miljoen) door toename van zorgzwaarte en doordat de transformatieopgave vanuit de hervormingsagenda Jeugd nog niet volledig is gerealiseerd.
 - Onderbesteding bij budgetten voor sport en bewegen en onderwijs. In totaal gaat dit om € 1,2 miljoen in deelprogramma 2.3.

- In programma 3 Bedrijvigheid een voordelig saldo van bijna € 2,1 miljoen, voornamelijk door:
 - Hogere lasten (ca. € 0,4 miljoen) in verband met een hogere bijdrage voor de Veiligheidsregio Utrecht (VRU), die deels worden veroorzaakt doordat de ingeboekte ombuiging niet wordt gerealiseerd.
 - Door vertraging in de renovatie van de monumentale panden op Rusthof, starten de werkzaamheden in 2027. De verwachte omzetsderving van ca. € 1,2 miljoen is er naar verwachting daarom niet in 2026.
 - Lagere kapitaallasten van ca. € 1,2 miljoen door vertraagde investeringen in de openbare ruimte.

- In programma 4 Bestuur een nadelig saldo van € 2,8 miljoen. Dit heeft te maken met:
 - Lager dan verwachte legesinkomsten van € 2 miljoen, voornamelijk door een geringer aantal omgevingsvergunningaanvragen voor grote(re) bouwprojecten.
 - Een extra storting in de pensioenvoorziening voor wethouders (€ 0,85 miljoen).

- In programma 5 Algemene dekkingsmiddelen een nadelig saldo van € 1,5 miljoen. Dit komt door
 - Per saldo lagere baten uit het gemeentefonds n.a.v. de septembercirculaire 2025 en de meicirculaire 2026 (€ 1,1 miljoen).
 - Hogere rentebaten (€ 0,4 miljoen) door een lagere financieringsbehoefte dan geraamd.
 - Hogere rentelasten (€ 0,8 miljoen) door uitgestelde investeringen in eerdere jaren. Deze post wordt gecompenseerd door een voordeel in de programma's waar de investeringen zich voordoen.

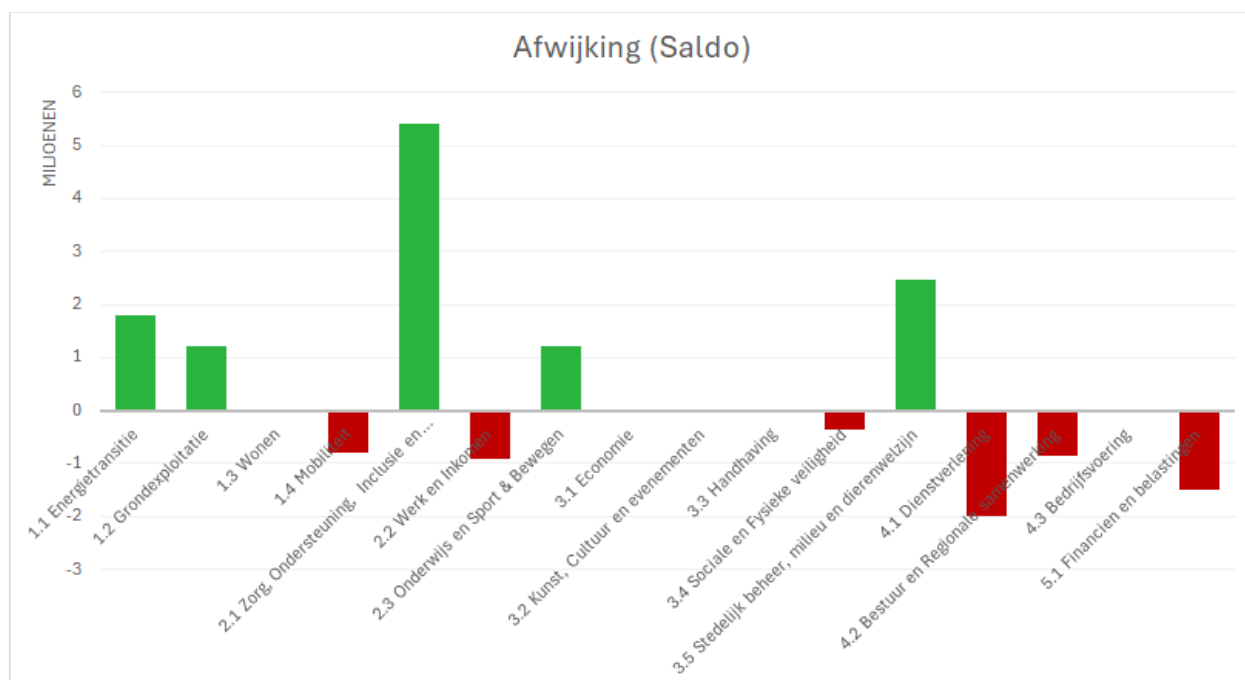
De totale afwijkingen per deelprogramma zijn weergegeven in de tabel op blz. 10.

Wat betreft de risico's zien wij – ten opzichte van de risico's zoals beschreven in de Jaarstukken 2025 – vooral een extra risico bij de grondexploitaties. Dit heeft te maken met onzekerheid over de prijsontwikkeling ten opzichte van de geraamde kostenstijging waarmee in de grondexploitaties is gerekend. Mogelijk dat de prijsontwikkeling hoger uitpakt, gezien de mondiale ontwikkelingen. Het risico op hogere prijzen werkt ook door in de investeringen. Hogere olieprijsen werken door in de bouwkosten, waardoor deze sneller oplopen dan voorzien. Meer duidelijkheid over de mogelijke gevolgen van netcongestie bij de grondexploitaties kan leiden tot extra kosten.

Tot slot vindt u een overzicht van geplande investeringen waarvan we verwachten dat we deze niet (volledig) kunnen doen in 2026.

Zoals aangegeven blijft de zomerrapportage een prognose. Het kan zijn dat er aanvullende inkomsten komen via het Rijk, die wij nu nog niet kunnen voorzien. Ook heeft het CBS begin juni aangegeven dat de inflatie in mei verder is toegenomen. Het is niet duidelijk hoe de inflatie zich verder ontwikkelt; mocht dit leiden tot hogere prijzen in de rest van dit jaar, dan heeft dat ook invloed op het financiële resultaat. Voor deze prijsstijging ontvangen wij geen compensatie meer van het rijk.

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



Overzicht ombuigingen per programma

In de Begroting 2025-2028 is een totaaloverzicht opgenomen van de ombuigingen. Vanaf 2026 gaat dit om bijna € 24 miljoen euro structureel. Een klein deel daarvan (€ 1,5 miljoen) is ingevoerd per 2025, het gros van de maatregelen per 2026. In onderstaande tabel is per deelprogramma aangegeven wat het beoogde ombuigingsbedrag is dat is opgenomen in de begroting. Indien in deze zomerrapportage een afwijking daarop is opgenomen, is deze in onderstaande tabel expliciet weergegeven. Dat geldt voor een aantal ombuigingsmaatregelen waarvan de verwachting is dat die niet (volledig) worden gehaald, dan wel op een andere wijze worden ingevuld dan beoogd. Daarbij hechten we eraan om te benadrukken dat deze maatregelen niet van tafel zijn en dat de ombuiging dus structureel blijft staan (cf. de besluitvorming hierover):

- Deelprogramma 1.4 Mobiliteit. Maatregel *'Verminderen van de in het Coalitieakkoord vrijgemaakte middelen voor het realiseren van de mobiliteitstransitie'*. Dekking in 2026 via onttrekking aan reserve Mobiliteitstransitie.
- Deelprogramma 2.1 Zorg, Ondersteuning, Inclusie en Vluchtelingen. Maatregel *'Eigen Bijdrage Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) toepassen conform wetsvoorstel'*. De benodigde wetgeving hiervoor is nog niet vastgesteld; wordt in 2026 opgevangen binnen 2.1.
- Deelprogramma 2.1 Zorg, Ondersteuning, Inclusie en Vluchtelingen. Maatregel *'Minder budget voor jeugdhulp'*. Is moeilijk te realiseren naast de taakstelling die de Hervormingsagenda al oplegt aan de middelen jeugd; wordt in 2026 opgevangen binnen 2.1.
- Deelprogramma 2.2 Werk en inkomen. Maatregel *'Verlagen budget bijstand en loonkostensubsidies (BUIG) en effect aanpak arbeidsmarktvraagstuk op uitkering en re-integratie; verlagen kosten personeel; effectiever inzetten sociale werkvoorziening'*. Verwachting op dit moment is dat een deel van de ombuiging (ca. €1,5 miljoen) niet wordt gerealiseerd. In de loop van 2026 komt hier meer duidelijkheid over als er meer informatie is over het landelijke Macrobudget BUIG.
- Deelprogramma 3.4 Sociale en fysieke veiligheid. Maatregel *'Aanpassen afspraken met de Veiligheidsregio Utrecht (VRU)'*.
- Deelprogramma 3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn. Maatregel *'Aanbestedingsvoordeel Cirkelwaarde, door afvalstromen te bundelen'*. Het is nog onduidelijk of deze te realiseren is. De uitkomst van de eventuele aanbesteding is niet bekend. Dit wordt in 2026 binnen deelprogramma 3.5 opgevangen.

PROGRAMMA	DEELPROGRAMMA	2026	2027	2028
1. Programma Omgeving	1.1 Energietransitie	210	210	210
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	407	407	406
	1.3 Wonen	194	194	194
	1.4 Mobiliteit	517	517	517
	w.v. Verminderen van de in het Coalitieakkoord vrijgemaakte middelen voor het realiseren van de mobiliteitstransitie.	517	517	517
Totaal 1. Programma Omgeving		1.328	1.328	1.327
2. Programma Sociaal	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	8.691	7.341	6.466
	w.v. Eigen Bijdrage Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) toepassen conform wetsvoorstel	300	300	300
	w.v. Minder budget voor jeugdhulp	207	757	757
	2.2 Werk en Inkomen	2.676	3.611	4.241
	w.v. Verlagen budget bijstand en loonkostensubsidies (BUIG) en effect aanpak arbeidsmarktvraagstuk op uitkering en re-integratie; verlagen kosten personeel; effectiever inzetten sociale werkvoorziening.	2.426	3.211	3.771
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	705	1.375	1.575
	Totaal 2. Programma Sociaal	12.072	12.327	12.282
3. Programma Bedrijvigheid	3.1 Economie	333	333	333
	3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	875	875	875
	3.3 Handhaving	0	0	0
	w.v. Aanpassen afspraken met de Veiligheidsregio Utrecht (VRU).	502	502	502
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	513	513	513
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	1.465	1.322	318
	w.v. Aanbestedingsvoordeel Cirkelwaarde, door afvalstromen te bundelen.*	605	605	605
Totaal 3. Programma Bedrijvigheid		3.186	3.043	2.039
4. Programma Bestuur	4.1 Dienstverlening	334	344	344
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	281	571	571
	4.3 Bedrijfsvoering	2.823	2.773	2.773
Totaal 4. Programma Bestuur		3.438	3.688	3.688
Totaal 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen		2.933	3.533	4.550
TOTAAL		22.957	23.919	23.886

** De financiële verwerking van een aantal ombuigingsmaatregelen uit deelprogramma 3.5 is opgenomen in programma 5.1. De reden is dat tegenover lagere kosten en daarmee lagere riool- of afvalstoffenheffing een verhoging staat van de OZB; de opbrengst van de OZB is geboekt in programma 5.1. Dat betekent dat het niet invoeren van de maatregel BH13.1 leidt tot een lagere baten (ombuiging) in programma 5.1.*

We merken bij deze tabel op dat binnen deelprogramma 3.5 de ombuiging bij de begroting 2026 het doorvoeren van de maatregel 'Invoeren Diftar vanaf 2027 i.c.m. kostendekkende tarieven milieubrengstation en ophalen grofvuil en tuinafval vanaf 2026' (ombuigingsmaatregel BH13.1) een jaar is uitgesteld en daarom niet is opgenomen in bovenstaande tabel in 2026.

Afwijkingen per programma

PROGRAMMA	DEELPROGRAMMA	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
1. Programma Omgeving	1.1 Energietransitie	-3.200	5.000	1.800	I
	1.1 Energietransitie	0	0	0	S
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	645	1.225	1.870	I
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-660	0	-660	S
	1.3 Wonen	0	0	0	I
	1.3 Wonen	0	0	0	S
	1.4 Mobiliteit	-788	0	-788	I
	1.4 Mobiliteit	0	0	0	S
Totaal 1. Programma Omgeving		-4.003	6.225	2.222	
2. Programma Sociaal	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	1.400	4.000	5.400	I
	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	0	0	0	S
	2.2 Werk en Inkomen	-1.500	592	-908	I
	2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	S
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	1.200	0	1.200	I
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	S
Totaal 2. Programma Sociaal		1.100	4.592	5.692	
3. Programma 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	-363	0	-363	I
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	S
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	1.227	1.228	2.455	I
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	0	0	0	S
Totaal 3. Programma Bedrijvigheid		864	1.228	2.092	
4. Programma Bestuur	4.1 Dienstverlening	-800	-1.200	-2.000	I
	4.1 Dienstverlening	0	0	0	S
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-850	0	-850	I
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	S
	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	I
	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	S

Totaal 4. Programma Bestuur		-1.650	-1.200	-2.850	
5. Programma Algemene dekkingsmiddelen	5.1 Financien en belastingen	-800	-707	-1.507	I
	5.1 Financien en belastingen	0	0	0	S
Totaal 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen		-800	-707	-1.507	
Totaal Incidenteel		-3.829	10.138	6.309	I
Totaal Structureel		-660	0	-660	S
TOTAAL		-4.489	10.138	5.649	

Afwijkingen 1. Programma Omgeving

PROGRAMMA	DEELPROGRAMMA	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
1. Programma Omgeving	1.1 Energietransitie	-3.200	5.000	1.800	I
	1.1 Energietransitie	0	0	0	S
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	645	1.225	1.870	I
	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-660	0	-660	S
	1.3 Wonen	0	0	0	I
	1.3 Wonen	0	0	0	S
	1.4 Mobiliteit	-788	0	-788	I
	1.4 Mobiliteit	0	0	0	S
TOTAAL 1. Programma Omgeving		-4.003	6.225	2.222	

1.1 Energietransitie

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie	-4.300	4.300	0	I
Aanpak energiearmoede	-700	700	0	I
Personeel decentralisatie uitkering en coalitiemiddelen	1.800	0	1.800	I
TOTAAL deelprogramma 1.1	-3.200	5.000	1.800	

Toelichting per gemelde afwijking

Specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie

Voor de specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie (spuk LAI) verwachten wij € 4.300.000 meer lasten en baten dan begroot. Voor de isolatiesubsidie is sinds de laatste campagnesprint van april 2026, het aantal aanvragen in de volgende versnelling gegaan. Wegens enorme populariteit van de subsidieregeling bij de inwoners van Amersfoort, wordt verwacht dat alle resterende spuk LAI middelen die zijn toegekend voor de isolatiesubsidie in 2026 ingezet gaan worden.

Aanpak energiearmoede

Voor de aanpak energiearmoede verwachten we dat de baten en lasten € 700.000 hoger zijn dan begroot. We hebben in 2022 en 2023 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. Deze middelen zijn beschikbaar tot en met 2027. Zoals toegelicht in Jaarrekening 2025, heeft de uitvoering tijdelijk stilgelegen, waardoor de uitvoering niet in 2025 is gerealiseerd. De verwachting was dat alle middelen in 2025 uitgegeven zouden worden, waardoor in de begroting 2026-2029 de baten en lasten hiervoor in 2026 en 2027 niet meer zijn geraamd. In 2026 verwachten we inzake dit project € 700.000 te realiseren.

Personeel decentralisatie uitkering en coalitiemiddelen

Op de totale personeelslasten voor energietransitie, gedekt vanuit de decentralisatie uitkering (DU) en de coalitiemiddelen, verwachten we in 2026 € 1.800.000 minder uit te geven dan begroot. Dit wordt door meerdere factoren veroorzaakt. Allereerst is met ingang van 2026 de systematiek waarop we van het Rijk middelen krijgen ten behoeve van personele kosten gewijzigd, dit was met het opstellen van de begroting 2026-2029 nog niet bekend. We zijn er daarom vanuit gegaan dat we, conform voorgaande jaren, de CDOKE-middelen via een specifieke uitkering (spuk) zouden ontvangen en 3 jaar de tijd hadden om deze middelen te besteden. In 2026 zijn deze middelen echter via een DU uitgekeerd, waardoor het volledige bedrag van € 5,1 miljoen alleen beschikbaar is voor 2026. Omdat we hiernaast nog spuk-middelen uit eerdere opmaken, maar de dit jaar ontvangen DU op dezelfde manier aangewend kan worden, verwachten we in 2026 € 1,8 miljoen van deze middelen over te houden.

1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Kapitaallasten verduurzaming gemeentelijk vastgoed	617	0	617	I
Kapitaallasten vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed	398	0	398	I
Dotatie onderhoudsvoorziening MFA's	-660	0	-660	S
Verkoop twee percelen nabij Heideweg 45	0	545	545	I
Verkoop grond aan de Utrechtseweg 180	0	680	680	I
Afwaardering panden Meridiaan	-370	0	-370	I
TOTAAL deelprogramma 1.2	-15	1.225	1.210	

Toelichting per gemelde afwijking

Kapitaallasten Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

De lagere kapitaallasten voor investeringen op het gebied van verduurzaming gemeentelijk vastgoed zijn het gevolg van vertraagde investeringen vanuit voorgaande jaren. Hierdoor worden in 2026 niet alle kapitaallasten gerealiseerd welke begroot waren. Dit leidt tot een afwijking op begrote kapitaallasten van circa € 617.000 minder lasten.

Kapitaallasten Vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed

De lagere kapitaallasten voor investeringen op het gebied van vervanging van het maatschappelijk vastgoed zijn het gevolg van vertraagde investeringen vanuit voorgaande jaren. In 2026 zullen daardoor niet alle kapitaallasten gerealiseerd worden die begroot waren. Dit leidt tot een afwijking op begrote kapitaallasten van circa € 398.000 minder lasten.

Dotatie onderhoudsvoorzieningen MFA's

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening van de multifunctionele accommodaties (MFA's) is gebaseerd op de onderliggende meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's). Eén keer per drie jaar worden de MJOP's door SRO herzien. Recentelijk is er door SRO een nieuw MJOP opgesteld waarop prijspeil 2025 van toepassing is. Daarnaast zijn er ook een aantal activiteiten toegevoegd die in het vorige MJOP ontbraken, dan wel is er een wijziging doorgevoerd in het normbedrag o.b.v. werkelijkheid. Dit leidt tot een significante bijstelling van de jaarlijks benodigde dotatie en in 2026 tot een overschrijding van het budget met circa € 660.000 meer lasten. Aangezien dit een structurele afwijking is, heeft het College in de Kaderbrief 2027-2030 aan de raad voorgesteld voor deze post structureel budget beschikbaar te stellen.

Verkoop gronden nabij Heideweg 45

Twee kadastrale percelen gelegen nabij Heideweg 45 zijn recentelijke verkocht. Deze gronden met bijbehorende boekwaarde waren opgenomen onder het strategisch vastgoed. Met de verkoop van de gronden wordt gekomen tot een incidentele opbrengst ter hoogte van ca. € 545.000.

Verkoop grond Utrechtseweg 180

De grond onder het opstal aan de Utrechtseweg 180 (restaurant Bergpaviljoen) werd tot voor kort in erfpacht uitgegeven. Recentelijk is deze grond verkocht aan de erfpachtnemer. Met de verkoop van de grond wordt gekomen tot een incidentele opbrengst ter hoogte van ca. € 680.000.

Afwaardering panden Meridiaan

Naar verwachting zal de verhoging van de VVE bijdrage per 1 januari 2026 leiden tot een lagere marktwaarde van de vastgoedobjecten aan de Meridiaan. De afboeking van de waarde van deze panden, welke is opgenomen onder onze strategische voorraadpositie, wordt voornamelijk voor 2026 ingeschat op € 370.000.

In het Raadsvoorstel 'bestemming rekeningresultaat 2025' wordt voorgesteld om ten behoeve van de lasten van toekomstige waardeverminderingen en achterstallig onderhoud een bedrag van € 950.000 toe te voegen aan de reserve Meridiaan. De Raad besluit hier bij het vaststellen van de jaarrekening 2025 over.

1.3 Wonen

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Geen afwijkingen te melden.			0	
TOTAAL deelprogramma 1.3	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Er zijn op dit moment geen afwijkingen te melden.

1.4 Mobiliteit

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Mobiliteitstransitie	-2.700	0	-2.700	I
Advieskosten Breestraat	-150	0	-150	I
Diverse parkeerlasten	1.100	0	1.100	I
Kapitaallasten door incidentele vertraging projecten	962	0	962	I
TOTAAL deelprogramma 1.4	-788	0	-788	

Toelichting per gemelde afwijking

Mobiliteitstransitie

In

2026 is verder uitvoering gegeven aan de mobiliteitstransitie. Het betreft onder meer de omvorming van wegen van 50 km/u naar 30 km/u, de ontwikkeling van buurthubs, de stimulering van deelmobiliteit, de uitvoering van het project Goed op Weg en als grootste project de invoering van betaald parkeren. Met name dit laatste project brengt aanzienlijke voorbereidings- en uitvoeringskosten met zich mee. Deze uitvoering leidt tot kosten, die niet waren opgenomen in de begroting 2026. Dit leidt daarom naar verwachting tot een nadeel binnen het programma Mobiliteitstransitie van circa € 2,7 miljoen in 2026. De eerder begrote ombuiging (Oo7 'Vermindering van de in het Coalitieakkoord vrijgemaakte middelen voor het realiseren van de mobiliteitstransitie') van € 517.000 wordt in 2026 niet gerealiseerd, dit bedrag is onderdeel van het verwachte tekort.

We willen dit verwachte tekort zoveel mogelijk ten laste brengen van de bestemmingsreserve Mobiliteitstransitie. Deze reserve kan, wanneer de raad akkoord gaat, worden ingezet ter dekking van het verwachte tekort.

Advieskosten Breestraat

Deze kosten houden verband met het lopende juridische proces rondom de parkeergarage aan de Breestraat, waarover de raad op 12 december 2025 is geïnformeerd. Voor deze kosten is binnen de huidige begroting geen dekking beschikbaar.

Diverse parkeerlasten

In de begroting is € 1,3 miljoen opgenomen voor onder andere de extra kosten van mobiel parkeren, onderhoud, verzekeringen, technisch beheer van extra betaalautomaten, het verstrekken van extra vergunningen en aanvullende dienstverlening aan parkeerders. Dit betreft structurele dekking voor aanvullende kosten die voortvloeien uit de uitvoering van het parkeerbeleid. Door vertraging in de uitbreiding van betaald parkeren worden deze kosten naar verwachting grotendeels niet gerealiseerd. De verwachte onderuitputting bedraagt ongeveer € 1,1 miljoen.

Kapitaallasten door incidentele vertragingen projecten

Een aantal projecten is in eerdere jaren vertraagd waardoor de kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen binnen deze projecten ca. € 962.000 lager zijn dan begroot (26%). In deze post is er veelal sprake van verzamelkredieten waarbij meerdere projecten geclusterd zijn (€ 367.000). Technisch gezien is het nog niet mogelijk om een deel van een krediet vooruit te schuiven in de tijd bij vertraging van één deelproject. Daarnaast zijn bijvoorbeeld investeringen voor de uitbreiding van enkele parkeerautomaten (€ 144.000) nog niet uitgevoerd, waardoor ook hier een incidentele vertraging in kapitaallasten is ontstaan. Tot slot is de uitvoering van de vervanging van de verkeersregelininstallaties (VRI's) ook vertraagd, waardoor de kapitaallasten later volgen dan verwacht (€ 238.000).

Afwijkingen 2. Programma Sociaal

PROGRAMMA	DEELPROGRAMMA	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
2. Programma Sociaal	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	1.400	4.000	5.400	I
	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en veiligheid	0	0	0	S
	2.2 Werk en Inkomen	-1.500	592	-908	I
	2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	S
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	1.200	0	1.200	I
	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	S
TOTAAL 2. Programma Sociaal		1.100	4.592	5.692	

2.1 Zorg, Ondersteuning, Inclusie en Vluchtelingen

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Beschermd wonen	1.200	0	1.200	I
Sociale basis	2.000	0	2.000	I
Wijkteams	3.900	0	3.900	I
Maatschappelijke opvang	-3.000	0	-3.000	I
Jeugd	-2.700	0	-2.700	I
Wmo	0	0	0	I
Exploitatie opvang Oekraïense ontheemden	0	4.000	4.000	I
TOTAAL deelprogramma 2.1	1.400	4.000	5.400	

Toelichting per gemelde afwijking

Beschermd wonen

Voor beschermd wonen verwachten we in 2026 € 1,2 miljoen minder lasten dan begroot. Het voordeel is lager dan in eerdere jaren, omdat het budget vanaf 2026 is verlaagd met 3 miljoen (kadernota) en omdat in de [begroting 2026](#) een deel van de ombuigingen, € 5.2 miljoen, incidenteel ten laste zijn gebracht van het budget van Beschermd wonen. Het voordeel wordt als incidenteel beschouwd voornamelijk omdat deze middelen in de nabije toekomst zullen worden "gedecentraliseerd" waardoor deze aanzienlijk zullen afnemen voor de gemeente Amersfoort, wanneer dit zal plaatsvinden is nog niet zeker.

Sociale basis

Voor de sociale basis verwachten we in 2026 € 2,0 miljoen minder lasten dan begroot. Dit voordeel ontstaat vooral doordat reguliere activiteiten op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis deels worden verantwoord op specifieke uitkeringen, met name IZA en GALA. Daardoor worden minder gemeentelijke middelen aangesproken. Het voordeel beschouwen we als

incidenteel, omdat de inzet van deze specifieke uitkeringen tijdelijk is. De daadwerkelijke realisatie in 2026 blijft nog afhankelijk van de uitvoering door gemeente en partners. Ook investeren we op dit moment extra in versnelling die nodig is om de transformaties in jeugd (meer laagdrempelige en collectieve ondersteuning aan jongeren en gezinnen) vorm te geven.

Wijkteams

Bij de wijkteams verwachten wij in 2026 € 3,9 miljoen lagere lasten dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een terugvordering over 2025 van € 2,37 miljoen vanwege onderbesteding bij Stichting Sociale Wijkteams Amersfoort. Deze onderbesteding ontstaat doordat er tot nu toe minder uitvoeringscapaciteit kon worden ingezet dan begroot. Dit komt door krapte op de arbeidsmarkt waardoor het werven van personeel een uitdaging is. We zien al meerdere jaren dat er sprake is van lagere organisatie- of personeelskosten; wij gaan dit met de SWA bezien in relatie tot de afgesproken doelstellingen van de organisatie.

Maatschappelijke opvang

Bij maatschappelijke opvang verwachten wij in 2026 een nadeel van circa € 3,0 miljoen. Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door een aantal incidentele extra lasten in 2026, zoals de verbouwing van de Westsingel voor tijdelijke opvang en de ingebruikname van deze locatie zoals gemeld in [RIB 'Tijdelijke locatie maatschappelijke opvang'](#) (€ 1.600.000). Daarnaast verwachten wij nog extra transitiekosten voor de afwikkeling bestaande contracten met voormalige aanbieders van maatschappelijke opvang.

Jeugd

De inzet op jeugd(hulp) is in meerdere onderdelen van deelprogramma 2.1 en 2.3 terug te vinden. Bijvoorbeeld bij de sociale basis en de wijkteams en onderwijs. De (incidentele) ruimte bij deze onderdelen benutten we om daar te investeren in laagdrempelige en vaak collectieve vormen van ondersteuning. Dit om de kwaliteit, uitvoerbaarheid en betaalbaarheid van de specialistische jeugdhulp een plek te geven.

Voor 2026 verwachten wij een tekort op de specialistische jeugdhulp van € 2,7 miljoen op een totaal van ca. 70 miljoen. In 2025 was er nog sprake van overschot wat werd veroorzaakt door een eenmalige baat van 6,1 miljoen van de commissie van Ark. Wanneer we dit buiten beschouwing zouden laten, komt het verwachte resultaat voor 2026 op gelijke hoogte als 2025. Het resultaat op de specialistische jeugdhulp kent twee oorzaken. Enerzijds de hogere lasten voor de specialistische jeugdhulp door toename in zorgzwaarte. Anderzijds omdat de transformatieopgave (ofwel, lagere bijdrage vanuit het rijk vanuit de verwachting dat de kosten voor specialistische jeugdhulp lager worden), verwerkt zijn in dit onderdeel van de begroting. Het tekort wordt als incidenteel beschouwd omdat wij, in afwachting van het advies van de commissie van Ark 2, (en conform [advies VNG](#)) er vooralsnog vanuit gaan dat dit in de toekomst zal worden gecompenseerd. Het tekort is in principe structureel, maar omdat we zoals hiervoor toegelicht uitgaan van compensatie per 2028, wordt dit nu nog als incidenteel beschouwd.

Wmo

De Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) valt uiteen in verschillende onderdelen. Wij verwachten voor 2026 per saldo binnen het beschikbare budget uit te komen (daar waar in de afgelopen jaren sprake was van een positief resultaat). Dat het totale budget dit jaar naar

verwachting volledig wordt benut, wordt enerzijds verklaard door de neerwaartse bijstelling van de begroting vanwege de eerder ingeboekte ombuigingen binnen het sociaal domein, en anderzijds door een aanzienlijke kostenontwikkeling bij de maatwerkvoorziening Ambulante Begeleiding.

Bij dit onderdeel zien we dit jaar een kostenstijging van € 1,3 miljoen ten opzichte van vorig jaar. Deze toename wordt veroorzaakt doordat ingezette trajecten gemiddeld een langere doorlooptijd kennen en de geboden begeleiding per casus intensiever is geworden. Dit nadeel wordt voornamelijk gecompenseerd door lagere uitgaven dan begroot op huishoudelijke hulp

Opvang Oekraïne

Opvang Oekraïense ontheemden:

Bij de opvang van Oekraïense ontheemden ramen wij voor 2026 een voordeel van € 4 miljoen op een totale subsidie van € 9,1 miljoen. Dit overschot is het gevolg van lokaal efficiënt organiseren, scherp sturen op de uitgaven en daar waar mogelijk gebruik maken van mensen en middelen van de gemeente zelf; zoals inzet van eigen personeel en het gebruik van panden die in eigendom zijn van de gemeente. Het totale voordeel op de regeling beschouwen we als incidenteel, aangezien de exacte inrichting van de financieringssystematiek vanuit het Rijk vanaf volgend jaar nog onzeker is.

2.2 Werk en Inkomen

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
BUIG-budget (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten)	-1.500	0	-1.500	I
ESF subsidie	0	592	592	I
TOTAAL deelprogramma 2.2	-1.500	592	-908	

Toelichting per gemelde afwijking

BUIG

Voor 2026 verwachten wij een tekort van circa € 1,5 miljoen op het BUIG-budget (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) ten opzichte van de begroting. In de eerste maanden van 2026 laat de volumeontwikkeling een lichte stijging zien. Dit sluit aan bij de landelijke trend; ook in het nader voorlopig budget van het Rijk wordt uitgegaan van een hogere raming voor het aantal bijstandsontvangers. Hierdoor zal de gebudgetteerde ombuiging van € 2,5 miljoen mogelijk niet geheel gehaald worden in 2026.

De raming van het resultaat kent wel veel onzekerheden. Enerzijds spelen macro-economische ontwikkelingen een rol, die met name van invloed zijn op de instroom in de bijstand. Anderzijds wordt ingezet op het vergroten van de uitstroom, onder meer door extra inspanningen op het gebied van re-integratie en arbeidsparticipatie. Hierbij wordt ook gericht gebruikgemaakt van

instrumenten zoals loonkostensubsidie, om de drempel voor werkgevers te verlagen en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt duurzaam aan het werk te helpen. Belangrijke factor is ook de wijze waarop het Macrobudget BUIG wordt vastgesteld, dit bedrag zal nog wijzigen in de loop van 2026.

ESF subsidie

De gemeente heeft een ESF-subsidie (Europees Sociaal Fonds subsidie) ter hoogte van € 592.000 ontvangen. Deze middelen waren niet begroot. Dit zijn regionale middelen bedoeld voor participatiedoeleinden. Wij stellen de raad voor deze middelen te storten in de reserve Regionale Participatiegelden, omdat deze gelden niet meer in 2026 worden besteed maar wel voor de regio beschikbaar zijn.

2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Sport en Bewegen	300	0	300	I
Onderwijs	900	0	900	I
TOTAAL deelprogramma 2.3	1.200	0	1.200	

Toelichting per gemelde afwijking

Onderbesteding budgetten sport en bewegen

Voor 2026 verwachten we een onderbesteding van € 0,3 miljoen op de budgetten voor sport. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door onderbesteding op de subsidieregelingen sport en bewegen.

Onderbesteding budgetten onderwijs

We verwachten een onderbesteding van € 0,9 miljoen op de onderwijsbudgetten, met name binnen de budgetten voor onderwijsondersteuning (effect € 0,7 miljoen). In 2026 is er door personele wisselingen een tijdelijke beperkte uitvoeringscapaciteit beschikbaar geweest op opvoedondersteuning en welbevinden (inclusief mentale gezondheid). Dit geeft vertraging in het formuleren en uitvoeren van beleid. Daarnaast verwachten we een voordeel van € 0,2 miljoen op de besteding van de klokurenvergoeding (huur gymzalen door scholen) die scholen ontvangen.

Afwijkingen 3. Programma Bedrijvigheid

PROGRAMMA	DEELPROGRAMMA	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
3. Programma 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	-363	0	-363	I
	3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	S
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	1.227	1.228	2.455	I
	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	0	0	0	S
TOTAAL 3. Programma Bedrijvigheid		864	1.228	2.092	

3.1 Economie

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Geen afwijkingen te melden.			0	
TOTAAL deelprogramma 3.1	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Er zijn op dit moment geen afwijkingen te melden.

3.2 Kunst, Cultuur en Evenementen

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Geen afwijkingen te melden.			0	
TOTAAL deelprogramma 3.2	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Er zijn op dit moment geen afwijkingen te melden.

3.3 Handhaving

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Geen afwijkingen te melden.			0	
TOTAAL deelprogramma 3.3	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Er zijn op dit moment geen afwijkingen te melden.

3.4 Sociale en Fysieke veiligheid

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Bijdrage Veiligheidsregio Utrecht 2026	-363	0	-363	1
TOTAAL deelprogramma 3.4	-363	0	-363	

Toelichting per gemelde afwijking

Bijdrage Veiligheidsregio Utrecht 2026

In de gemeentelijke begroting 2026-2029 is, voor de jaarschijf 2026, een bijdrage aan de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) geraamd van € 12.586.000. Dit is gebaseerd op een gemeentelijke indexering van 2,7%.

In de geactualiseerde Begroting 2026 van de Veiligheidsregio is echter een bijdrage opgenomen van € 13.025.000. Dit verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de doorvoering van de loon- en prijsbijstelling, alsook het niet realiseren van de ombuiging (€ 502.000).

Dit leidt in 2026 tot een overschrijding van € 439.000. Dit is tevens aangekondigd in het [raadsbesluit Voorlopige Jaarstukken 2025, Ontwerpbegroting 2027 en Geactualiseerde Begroting 2026 Veiligheidsregio Utrecht](#).

Wel wordt, van het positieve resultaat in de Jaarrekening 2025 van de Veiligheidsregio, een bedrag teruggestort aan de gemeente. Het gaat hierbij om een bedrag van € 76.000.

Tezamen leidt dit tot een tekort van € 363.000.

3.5 Stedelijk beheer, Milieu en Dierenwelzijn

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Omzetderving Rusthof	0	1.228	1.228	I
Kapitaallasten investeringen	1.227	0	1.227	I
Ombuigingen programma 3.5	0	0	0	I
TOTAAL deelprogramma 3.5	1.227	1.228	2.455	

Toelichting per gemelde afwijking

Omzetderving Rusthof

De renovatie van de monumentale panden op Rusthof is vertraagd door nader onderzoek vanwege de matige onderhoudsstatus van het Rijksmonument, het ontbreken van historische bouwkundige basisinformatie en cultuurhistorische informatie, verduurzamingsmaatregelen en de aanwezigheid van vleermuizen. De uitvoerende werkzaamheden starten pas in de loop van 2027. Hierdoor wordt er in 2026 geen omzetderving verwacht.

Kapitaallasten investeringen

Zoals reeds in de Jaarrekening 2025 is aangegeven, zijn in 2025 diverse investeringen in de openbare ruimte en op Rusthof vertraagd. Als gevolg hiervan zijn de kapitaallasten dit jaar incidenteel € 1.227.000 lager dan geraamd. In de Begroting 2027 worden deze investeringen geactualiseerd. Zie ook de toelichting onder de investeringen van programma 3.5.

Ombuigingen programma 3.5

Voor één van de maatregelen is het momenteel onduidelijk of we deze kunnen realiseren. Dit betreft Aanbestedingsvoordeel Cirkelwaarde (maatregel BH12) door afvalstromen te bundelen voor € 500.000. De uitkomst van de eventuele aanbesteding zijn niet bekend.

Afwijkingen 4. Programma Bestuur

PROGRAMMA	DEELPROGRAMMA	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
4. Programma Bestuur	4.1 Dienstverlening	-800	-1.200	-2.000	I
	4.1 Dienstverlening	0	0	0	S
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-850	0	-850	I
	4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	S
	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	I
	4.3 Bedrijfsvoering	0	0	0	S
TOTAAL 4. Programma Bestuur		-1.650	-1.200	-2.850	

4.1 Dienstverlening

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Producten burgerzaken	-800	800	0	I
Leges Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)	0	-2.000	-2.000	I
TOTAAL deelprogramma 4.1		-800	-1.200	-2.000

Toelichting per gemelde afwijking

Producten burgerzaken

In 2026 verwachten we voor de producten € 800.000 meer lasten en € 800.000 meer baten dan begroot. Van deze lasten heeft € 500.000 betrekking op Rijksleges (aanschaf documenten) en € 300.000 betrekking op personeel. In 2014 is de geldigheidsduur van reisdocumenten aangepast van 5 naar 10 jaar, hierdoor worden veel reisdocumenten vervangen in de periode tussen 2024 en 2029. In de Kadernota 2026 is extra budget toegekend voor het inzetten van personeel (voor tijdsige aanvraag en uitgifte van reisdocumenten). Dit is echter niet voldoende. Daarom is in de Kaderbrief 2027-2030 nogmaals extra budget opgenomen hiervoor; de Kaderbrief 2027-2030 ligt nog ter besluitvorming voor bij de raad.

Leges Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)

Met betrekking tot de legesinkomsten wordt in 2026 een nadeel voorzien van circa € 2 miljoen. Dit nadeel wordt met name veroorzaakt door een geringer aantal omgevingsvergunningaanvragen voor grote(re) bouwprojecten dan waar rekening mee was gehouden. Met de legesopbrengsten van omvangrijke bouwprojecten worden doorgaans de legestekorten van kleinere omgevingsvergunningen en evenementenvergunningen die niet kostendekkend zijn opgevangen. Door de afname van het aantal grote aanvragen lukt dit naar verwachting niet meer. Het lagere aantal grote aanvragen hangt voor een belangrijk deel samen met de actuele knelpunten die de

netcongestie veroorzaakt. Mogelijk wijzigt dit nog in de loop van het jaar. Daarnaast zijn er vergunningen waar geen legesplicht tegenover staat (bomenkap, warmtepompen, zonnepanelen in beschermd stadsgebied), maar die in de behandeling wel capaciteit kosten.

4.2 Bestuur en Regionale samenwerking

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Voorzieningen Pensioenen Wethouders	-850	0	-850	1
TOTAAL deelprogramma 4.2	-850	0	-850	

Toelichting per gemelde afwijking

Voorzieningen Pensioenen Wethouders

Sinds 2013 wordt een voorziening aangehouden voor de betaling van pensioenen aan (voormalig) wethouders. In de loop van 2027 wordt de pensioenverplichting voor wethouders overgedragen aan het ABP; per 1 januari 2028 valt ook de uitvoering van de pensioenen onder het ABP.

In het kader van de jaarrekening is uitgegaan van een dekkingsgraad van 115%. Op basis van deze dekkingsgraad is voor de jaarrekening 2025 een bedrag in de voorziening gestort. Per april 2026 bedraagt de dekkingsgraad 124,2%. Als gevolg van deze hogere dekkingsgraad wordt uitgegaan van een aanvullende storting in de voorziening van € 850.000.

4.3 Bedrijfsvoering

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Geen afwijkingen te melden.			0	
TOTAAL deelprogramma 4.3	0	0	0	

Toelichting per gemelde afwijking

Er zijn op dit moment geen afwijkingen te melden.

Afwijkingen 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen

PROGRAMMA	DEELPROGRAMMA	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
5. Programma Algemene dekkingsmiddelen	5.1 Financiën en belastingen	-800	-707	-1.507	I
	5.1 Financiën en belastingen	0	0	0	S
TOTAAL 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen		-800	-707	-1.507	

5.1 Financiën en Belastingen

OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO	I/S
Gemeentefonds - Septembecirculaire 2025	0	-807	-807	I
Gemeentefonds - Meicirculaire 2026	0	1.600	1.600	I
Gemeentefonds - Septembecirculaire 2026	0	0	0	I
Gemeentefonds - Decembecirculaire 2026	0	0	0	I
Gemeentefonds - Actualisatie verdeelmaatstaven	0	0	0	I
Gemeentefonds - BTW-Compensatiefonds	0	-1.900	-1.900	I
Hogere rentelasten	-800	0	-800	I
Hogere rentebaten	0	400	400	I
TOTAAL deelprogramma 5.1	-800	-707	-1.507	

Toelichting per gemelde afwijking

Gemeentefonds - Septembecirculaire 2025

Jaarlijks verstuurt het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een Septembecirculaire. Hier zit onder andere een accresontwikkeling in, welke bestaat uit een prijs- en een volumedeel. Deze accresontwikkelingen verwerken we niet in de begroting, ook niet voor het lopende jaar. De prijsaccresen bewegen mee met de prijsmutatie van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Die zijn in de septemberraming naar beneden bijgesteld ten opzichte van eerdere ramingen, wat resulteerde in een daling van het Gemeentefonds. Dit betekent een nadeel voor Amersfoort. In de Septembecirculaire 2025 ging dit om een bedrag van € 0,8 miljoen.

Gemeentefonds - Meicirculaire 2026

In de meicirculaire wordt jaarlijks het accres herzien voor het lopende jaar, op basis van de laatste indexcijfers van het CPB. In de Meicirculaire 2026 is het prijsaccres positief bijgesteld als gevolg van een geraamde prijsontwikkeling die hoger ligt dan verwacht werd in de Septembecirculaire 2025. Voor Amersfoort gaat dit om een hogere bijdrage van het Rijk, van € 1,6 miljoen.

Gemeentefonds - Septembercirculaire 2026

Ook in 2026 ontvangen wij een Septembercirculaire gemeentefonds. Hierin wordt het bedrag dat wij ontvangen van het Rijk herzien, wat resulteert in een afwijking ten opzichte van de begroting 2026. Omdat de hoogte van dit bedrag nog onbekend is, en of deze positief of negatief is, is geen bedrag opgenomen.

Gemeentefonds - Decembercirculaire 2026

Wij ontvangen jaarlijks een Decembercirculaire. Op basis van die circulaire ontvangen we doorgaans 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 2026, daarom is hier nog geen bedrag opgenomen.

Gemeentefonds - Actualisatie verdeelmaatstaven

Sinds 2023 vindt de verdeling van het gemeentefonds plaats via minder en deels ook andere verdeelmaatstaven. Die zijn niet allemaal even 'stabiel', in die zin, dat er redelijk wat fluctuaties in kunnen zitten. De begroting 2026 is nog gebaseerd op de verdeelmaatstaven uit de meicirculaire 2025. De daadwerkelijke uitbetaling vanuit het Rijk vindt plaats op basis van de, op dat moment, meest recente aantallen van de verdeelmaatstaven. Eventuele verschillen hierin zorgen ook voor een afwijking ten opzichte van de Begroting. Het is nog onbekend welk effect dit in de Jaarrekening 2026 zal hebben.

Gemeentefonds – BTW-Compensatiefonds

Bij het BTW-Compensatiefonds kunnen gemeenten jaarlijks betaalde BTW terugvragen. Als gemeenten in een jaar in totaal minder declareren dan verwacht, wordt het niet-gedeclareerde bedrag teruggestort aan gemeenten via het gemeentefonds. In de meicirculaire 2026 heeft de definitieve afrekening over 2025 plaatsgevonden. Deze was voor Amersfoort lager dan verwacht in de Septembercirculaire 2025. Dit betekent dat in de meicirculaire een verrekening zit die leidt tot lagere baten van € 1,9 miljoen in 2026.

Hogere rentelasten

Doorschuiven van investeringen

Nadeel in de rente op taakveld Treasury door het doorschuiven van investeringen naar volgende begrotingsjaren waardoor kapitaallasten dit jaar achterblijven. Dit leidt op taakveld Treasury tot een nadeel en in de programma's tot een voordeel voor een bedrag van € 800.000. Per saldo is dit budgettair neutraal voor de gemeentelijke begroting en jaarrekening.

Hogere rentebaten

We prognosticeren € 400.000 hogere rentebaten dan begroot. Dit voordeel in de rentebaten wordt veroorzaakt door een lagere financieringsbehoefte dan geraamd, mede door vertragingen in investeringen, waardoor de positie van de uitgezette middelen bij 's Rijks Schatkist minder hard terugloopt. Ook zijn de werkelijke rentetarieven hoger (1,9%) dan in de begroting ingeschat (1,5%).

De middelen bij 's Rijks Schatkist zijn ontstaan door het aantrekken van een vaste geldlening van € 100 miljoen in 2022, mede ten behoeve van de bouw van het Huis van de Stad. Ook zijn er gelden ontvangen van het Rijk in het kader van diverse cofinancieringsregelingen. Conform wetgeving zijn deze middelen verplicht uitgezet bij 's Rijks Schatkist en daarover ontvangt de gemeente rente.

Afwijkingen Investerings

DEELPROGRAMMA	OMSCHRIJVING
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Aanpak Hoevelakense Bos
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Aanpassing OR Bosweg
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Speelbos Grebbelinie
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Ecologische verbindingen Coelhorst Schothorst en Malewetering
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Verduurzaming Gemeentelijk vastgoed
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Vervangingsinvesteringen Maatschappelijk Vastgoed
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Kunstgrasvelden Hooglanderveen (veld 1 en 4)
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	MIP Sport - Nieuwbouw
1.4 Mobiliteit	Julianaplein
1.4 Mobiliteit	Fijnmazig fietsplan 2022
1.4 Mobiliteit	Investerings grootschalige woningbouw Lees
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte 202
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	Investerings riolering 2026
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	CBA renovatie rijksmonument
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	CBA 2e fase Masterplan

Toelichting per investering

Aanpak Hoevelakense Bos

Het project Hoevelakense Bos is opgenomen in de Begroting 2026–2029. Nu het project voor onbepaalde tijd is gepauzeerd, is de verwachting dat de hiervoor geraamde middelen voorlopig niet tot besteding komen. Dit wordt verwerkt in de Begroting 2027–2030. Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de raadsinformatiebrief met zaaknummer 183113, zoals gedeeld met de raad op 11 november 2025.

Aanpassingen OR Bosweg

Binnen het project Bosweg is vertraging opgetreden in de werkzaamheden aan de openbare ruimte. Voor dit jaar was een deel van het gereserveerde budget van € 1,67 miljoen aan uitgaven voorzien, maar door de vertraging komt dit niet tot besteding. Richting de provincie Utrecht hebben wij gecommuniceerd dat de start van het bouwrijp maken is verschoven naar Q2 2026. Hierdoor schuiven ook de kosten voor de openbare ruimte op in de tijd. De uitgaven voor 2026 vallen daardoor aanzienlijk lager uit dan oorspronkelijk begroot.

Speelbos Grebbelinie

In 2026 zijn we gestart met onderzoeken en de ontwerpfase, de verwachting is dat we daar dit jaar circa €100.000 aan uitgeven. Het grootste deel van het totale krediet zal naar verwachting in 2027/2028 worden uitgegeven, wanneer we starten met de uitvoering.

Ecologische verbindingen Coelhorst-Schothorst en Malewetering

Het krediet zal in 2026 niet volledig benut worden, omdat we in 2026 eerst starten met een verkenning naar de haalbaarheid. We verwachten hier € 100.000 aan uit te geven. Verwachting is dat het krediet in 2028 zal worden besteed, wanneer we starten met de uitvoering.

Julianaplein

Voor het Julianaplein is 2,3 miljoen aan bruto investering opgenomen in de begroting voor 2026. Dit bedrag zal dit jaar niet in z'n geheel uitgegeven worden vanwege capaciteitsproblemen (er kon geen projectleider gevonden worden). Naar verwachting wordt binnenkort een start gemaakt met het project en zal 1 ton nodig zijn in 2026.

Investeringen grootschalige woningbouw Lees

In het coalitieakkoord 2022–2026 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het mogelijk maken van grootschalige woningbouw bij Langs Eem en Spoor. Beoogt wordt deze middelen in te zetten voor de realisatie van de lange termijnmaatregelen rondom Ronde De Nieuwe Poort, waarvoor ook een rijksbijdrage is ontvangen via het BO-MIRT. Het voorstel tot aanpassing van het krediet ligt momenteel ter besluitvorming voor bij de raad. Naar verwachting wordt in 2026 gestart met de voorbereidende werkzaamheden. Hierdoor zal het beschikbare krediet in 2026 nog niet volledig worden benut.

Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte 2026

In de Jaarrekening 2025 is aangegeven dat er een achterstand in de projecten in de openbare ruimte is. Voor de vervangingsinvesteringen openbare ruimte resteert vanuit de jaren 2023-2025 nog een waarde van ruim € 27 miljoen. Omdat deze eerst worden benut, zal het budget voor vervangingsinvesteringen openbare ruimte welke specifiek beschikbaar is gesteld voor 2026 niet aangesproken gaan worden en worden doorgeschoven. We werken eraan om de realisatie van projecten substantieel te verhogen en daarmee de opgelopen achterstand in werk in te lopen.

Investeringen riolering 2026

In de Jaarrekening 2025 is aangegeven dat er een achterstand in de projecten in de openbare ruimte is. Voor de investeringen riolering resteert er vanuit de jaren 2023-2025 nog een waarde van ruim € 17 miljoen. Omdat deze eerst wordt benut, zullen de budgetten voor investeringen riolering 2026 niet aangesproken gaan worden en worden doorgeschoven. We werken eraan om de realisatie van projecten substantieel te verhogen en daarmee de opgelopen achterstand in werk in te lopen.

CBA renovatie rijksmonument

De renovatie van de monumentale panden op Rusthof is vertraagd door onder andere nader onderzoek naar verduurzamingsmaatregelen en vleermuizen. De uitvoerende werkzaamheden starten pas in de loop van 2027. Hierdoor zal het krediet niet volledig worden besteed in 2026. De verwachting is dat dit zal worden ingelopen wanneer de daadwerkelijke renovatie start.

CBA 2e fase Masterplan

Dit krediet hangt voor een groot deel samen met het krediet voor de renovatie van het rijksmonument. De werkzaamheden kennen een doorlooptijd tot in ieder geval 2028, waardoor het krediet niet volledig zal worden besteed in 2026.

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Het beschikbare krediet voor 2026 bedraagt oorspronkelijk € 6,1 miljoen. Van voorgaande jaren resteert nog een krediet van € 13,4 miljoen welke aan de begroting 2026 is toegevoegd. Van het totaal voor 2026 beschikbare bedrag van 19,5 miljoen zal naar verwachting een bedrag van € 6 miljoen besteed worden. De achterstand wordt veroorzaakt doordat projecten complexer zijn geworden en door bijvoorbeeld het regelen van tijdelijke huisvesting. Daarnaast heeft het tijd nodig om de bij de start van de verduurzaming opgelopen vertraging in te halen.

Om in de toekomst grote onderuitputtingen te voorkomen is in de Kadernota van 2027 een herijking van de kredieten aangevraagd, zodat de begrote bedragen beter aansluiten op de beoogde uitvoeringsplanning.

Vervangingsinvesteringen Maatschappelijk Vastgoed

Het beschikbare krediet voor 2026 bedraagt oorspronkelijk € 22,5 miljoen. Van voorgaande jaren resteert nog een krediet van € 13,3 miljoen welke aan de begroting 2026 is toegevoegd. Van het totaal voor 2026 beschikbare bedrag van € 35,8 miljoen zal naar verwachting een bedrag van € 16 miljoen besteed worden.

Oorzaak van de verwachte onderuitputting is dat het opstarten van projecten meer tijd in beslag neemt dan oorspronkelijk verwacht. Naast dat het complexe projecten betreft wordt de onderuitputting tevens veroorzaakt doordat vanuit VVI regelmatig een bijdrage wordt geleverd aan relatief grote projecten waarvan de bestuurlijke besluitvorming langer duurt dan verwacht.

Om in de toekomst grote onderuitputtingen te voorkomen is in de Kadernota van 2027 een herijking van de kredieten aangevraagd, zodat de begrote bedragen beter aansluiten op de beoogde uitvoeringsplanning.

Kunstgrasvelden Hooglanderveen (veld 1 en 4)

Het totale krediet (€ 879.000) wordt in 2026 niet benut. Naar aanleiding van recente keuring kunnen de velden nog een jaar mee en wordt het krediet doorgeschoven naar 2027.

MIP Sport - Nieuwbouw

Bij het opstellen van de MIP Sport was het voornemen om met het investeringskrediet MIP Sport - Nieuwbouw (bedrag van € 3.180.000, opgenomen in Begroting 2026)) aan te sluiten op (bouw)plannen in het onderwijs. Het specifiek beoogde project is echter nog niet gestart en op dit moment is nog geen zicht op wanneer realisatie wél zal plaatsvinden. In 2026 zullen ten laste van dit investeringskrediet twee andere projecten worden gebracht, die bijdragen aan het uitbreiden van de binnensportcapaciteit in de stad. In beide gevallen betreft het groei van de stad en groei van sporten en gaat het om investeren in zaaldelen binnensport, door samenwerking met sportpartners die niet-gemeentelijke accommodaties in de stad toevoegen. Naar verwachting wordt daarmee op dit krediet in 2026 € 400.000 gerealiseerd.

BO MIRT cofinanciering

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

Afwijkingen Risico's

PROGRAMMA	RISICO	BEHEERSMAATREGEL	OMVANG (€)
2.1	Vertraging in de beschikbaarheid van opvangcapaciteit voor dak- en thuisloze mensen	De beheersmaatregelen zijn gericht op het beperken van de duur en de omvang van de tijdelijke oplossing. Daarbij wordt gestuurd op een zo sober en doelmatig mogelijke inzet van tijdelijke opvangcapaciteit, afstemming met betrokken aanbieders en partners, en monitoring van de planning en financiële gevolgen. Eventuele verdere afwijkingen worden betrokken bij de volgende rapportagemomenten.	0
1.2	Grondexploitatie, risico op hogere kostenstijging	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.	2.500-5.000
1.2	Grondexploitatie, risico netcongestie	De beheersmaatregelen zijn gericht op het actieve monitoring van de consequenties	niet gekwantificeerd
1.2	Vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed, risico op hogere kostenstijging.	De beheersmaatregelen zijn gericht op het doorvoeren van bezuinigingen in verschillende projecten.	400-800
1.2	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed, risico op de hogere kostenstijging	De beheersmaatregelen zijn gericht op het doorvoeren van bezuinigingen in verschillende projecten.	192-384

Toelichting per risico

Opvang dak- en thuisloze mensen

In de Jaarrekening 2025 is een risico opgenomen voor de opvang van dak- en thuisloze mensen. Dit risico had betrekking op de mogelijkheid dat de nieuwe opvanglocatie niet tijdig beschikbaar zou zijn, waardoor tijdelijke maatregelen nodig zouden zijn om voldoende opvangcapaciteit te kunnen bieden.

Dit risico heeft zich in 2026 voorgedaan. De realisatie van de nieuwe locatie loopt vertraging op, terwijl de bestaande tijdelijke opvangcapaciteit niet zonder meer beschikbaar blijft. Daarom zijn aanvullende tijdelijke maatregelen noodzakelijk om de continuïteit van de maatschappelijke opvang te borgen. De financiële gevolgen hiervan zijn inmiddels verwerkt in de prognose van de zomerrapportage. Op basis van de huidige inzichten leidt dit tot een nadeel van circa **€ 900.000** in 2026. Daarmee is dit risico niet langer als afzonderlijk risico van toepassing.

Vooruitkijkend blijft nog wel sprake van onzekerheid over de verdere duur van de tijdelijke oplossing, de definitieve planning van de structurele opvanglocatie en eventuele aanvullende kosten voor beheer, exploitatie of aanpassing van tijdelijke locaties. Deze ontwikkelingen worden de komende periode actief gevolgd binnen de reguliere financiële monitoring. Mochten zich in 2026 nog aanvullende nadelen voordoen, dan is de verwachting dat deze binnen deelprogramma 2.1 kunnen worden opgevangen.

Grondexploitaties, hogere verwachte kostenstijging

In de grondexploitaties zijn kosten gefaseerd in de tijd en wordt rekening gehouden met stijging van kosten in de tijd. Een hogere kostenstijging heeft een negatief effect op het resultaat van de grondexploitaties. Gezien de huidige mondiale ontwikkelingen, zoals de aanhoudende oorlog in Oekraïne en de oorlog in Iran, bestaat het risico op een hogere kostenstijging dan momenteel wordt gehanteerd (zijnde 3,0% voor de korte termijn) in de grondexploitaties. Indien de kostenstijging toeneemt met 2,0% - 4,0%, boven de geraamde kostenstijging, dan dient de benodigde voorziening ten behoeve van de grondexploitaties met € 2,5 miljoen tot € 5,0 miljoen te worden verhoogd.

Grondexploitaties, risico netcongestie

De mogelijke effecten als gevolg van netcongestie (vertraging, nemen tijdelijke maatregelen) zijn bij de herziening van grondexploitaties (jaarrekening 2025) opgenomen in het risicoprofiel van de grondexploitaties. Deze risico's maken daarmee onderdeel uit van de benodigde weerstandscapaciteit (jaarrekening 2025).

Op basis van recente berichtgeving vanuit Tennet komt de komende tijd meer duidelijkheid over de mogelijke gevolgen van netcongestie voor de ruimtelijke projecten in Amersfoort. Dit kan consequenties hebben voor de grondexploitaties (wijziging financieel resultaat danwel een gewijzigd risicoprofiel). De komende tijd wordt dit actief gemonitord. De omvang van de (financiële) consequenties is nu nog niet in te schatten.

Investeringskrediet vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed, hogere verwachte kostenstijging

Als gevolg van geopolitieke onzekerheden in het Midden-Oosten, waaronder het conflict met Iran, stijgt de olieprijs. Hogere olieprijsen werken door in de bouwkosten. Hierdoor kunnen de bouwkosten sneller oplopen dan de momenteel is voorzien. Er bestaat hierdoor het risico op een hogere kostenstijging dan momenteel is gehanteerd voor het project vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed. Indicatief: risico: € 0,40 miljoen bij 2,0 % en € 0,80 miljoen bij 4,0%.

Investeringskrediet verduurzamen maatschappelijk vastgoed, hogere verwachte kostenstijging

Als gevolg van geopolitieke onzekerheden in het Midden-Oosten, waaronder het conflict met Iran, stijgt de olieprijs. Hogere olieprijsen werken door in de bouwkosten. Hierdoor kunnen de bouwkosten sneller oplopen dan de momenteel is voorzien. Er bestaat hierdoor het risico op een hogere kostenstijging dan momenteel is gehanteerd voor het project verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Indicatief: risico: € 0,19 miljoen bij 2,0 % en € 0,39 miljoen bij 4,0%.

Bijlagen

Begroting na wijziging

PROGRAMMA	FASTGESTELDE BEGROTING 2026 INCLUSIEF AANGENOMEN AMEDEMEMENTEN	Wijzigingen lasten	Wijzigingen baten	Begroting na wijziging
Programma 1. Omgeving				
1.1 Energietransitie	-5.452	-5.199	0	-10.651
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-15.153	-568	30	-15.691
1.3 Wonen	-5.248	0	0	-5.248
1.4 Mobiliteit	-8.963	0	0	-8.963
Subtotaal Programma 1. Omgeving	-34.816	-5.768	30	-40.554
Programma 2. Sociaal				
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-199.166	-138	53	-199.251
2.2 Werk en Inkomen	-54.458	-3.585	3.178	-54.865
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-41.324	-10	0	-41.334
Subtotaal Programma 2. Sociaal	-294.948	-3.733	3.231	-295.450
Programma 3. Bedrijvigheid				
3.1 Economie	-6.203	0	0	-6.203
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-28.452	-275	275	-28.452
3.3 Handhaving	573	0	0	573
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-20.146	0	0	-20.146
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-35.734	-400	0	-36.134
Subtotaal Programma 3. Bedrijvigheid	-89.962	-675	275	-90.362
Programma 4. Bestuur				
4.1 Dienstverlening	-8.611	-41	0	-8.651
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-9.958	-53	0	-10.011
4.3 Bedrijfsvoering	-60.391	0	0	-60.391
Subtotaal Programma 4. Bestuur	-78.960	-94	0	-79.054
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen				
5.1 Financiën en belastingen	498.687	0	6.733	505.420
Subtotaal Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	498.687	0	6.733	505.420
TOTAAL	0	-10.269	10.269	0

Begrotingswijzigingen

DEELPROGRAMMA	TITEL	LASTEN	BATEN
1.1 Energietransitie	Septembercirculaire 2025	-5.199	
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Investeringskrediet Kleine Haag 1-3	-569	30
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	Verhoging krediet aanbouw de Oberservant	-14	14
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	Financiële aanpak Meridiaan	-53	53
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	Investeringskrediet Kleine Haag 1-3	538	
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	Septembercirculaire 2025	-623	
2.2 Werk en Inkomen	Specifieke uitkering	-3.178	3.178
2.2 Werk en Inkomen	Septembercirculaire 2025	-406	
2.3 Onderwijs, Sport & Bewegen	Septembercirculaire 2025	-10	
3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	Actualisatie Gemeenschappelijk regeling Archief Eemland	-275	275
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	Herinrichting Groengordel Rustenburg	-400	
4.1 Dienstverlening	Septembercirculaire 2025	-41	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	Verordening jongerenraad Amersfoort	-14	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	Actualisatie Verordening rechtspositie raads- en commissieleden	-39	
5.1 Financiën en belastingen	Septembercirculaire 2025		6.280
5.1 Financiën en belastingen	Herinrichting Groengordel Rustenburg		400
5.1 Financiën en belastingen	Verordening jongerenraad Amersfoort		14
5.1 Financiën en belastingen	Actualisatie Verordening rechtspositie raads- en commissieleden		39
TOTAAL		-10.283	10.283

Toelichting per begrotingswijziging

1.1 Energietransitie

Septembercirculaire 2025

Betreft € 5.199.432 vanuit het gemeentefonds om uitvoering te kunnen geven aan taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid (decentralisatie-uitkering CDOKE).

1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening

Investeringskrediet Kleine Haag 1-3 (aankoop en onderhoud)

Betreft de aankoop en het onderhoud van de Kleine Haag 1-3. De verwachte (achterstallige) onderhoudskosten zijn geraamd op € 425.000. De structurele lasten bestaan uit kapitaallasten € 94.000 en beheerskosten € 50.000. Het gebouw is tot en met maart 2026 verhuurd. De incidentele huuropbrengsten in 2026 bedragen € 30.000. De structurele en incidentele lasten worden in 2026 gedekt uit de middelen van deelprogramma 2.1.

Verhoging krediet aanbouw de Observant

Betreft € 13.833 voor verhoging van de huurprijs. De kapitaallasten van de verhoging krediet aanbouw Observant worden gedekt uit een verhoging van de huurprijs aan de huurder.

2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen

Financiële aanpak Meridiaan

Uitvoering geven aan het plan van aanpak Meridiaan. In 2026 een onttrekking uit de reserve Meridiaan ter dekking van de exploitatiekosten ontmoetingscentrum met community-building van € 53.000. Deze lasten worden in 2026 gedekt uit de middelen van programma 2.1.

Septemercirculaire 2025

Betreft € 622.907 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 198.018 voor loon/prijsbijstelling 'AP jeugdhulp 2023', € 158.875 voor volume-indexatie Beschermd Wonen, € 135.666 voor Overheidsbrede Dienstverlening, € 96.991 voor Wet integratie suïcidepreventie en € 33.357 voor overige kleine posten.

Investeringskrediet Kleine Haag 1-3 (aankoop en onderhoud)

Betreft € 538.167 dekking van de structurele en incidentele lasten van de Kleine Haag 1-3 uit deelprogramma 1.2.

2.2 Werk en inkomen

Septemercirculaire 2025

Betreft € 406.466 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 136.201 voor Implementatie Participatiewet in balans, € 247.428 voor Beschut Werk en € 22.817 voor overige kleine posten.

Specifieke uitkering

Betreft een bijstelling van de baten en lasten van de specifieke uitkering € 3.178.370 op grond van de Participatiewet voor bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. De gebundelde uitkering is een specifieke uitkering (BUIG-budget).

2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen

Septemercirculaire 2025

Betreft € 10.476 vanuit het gemeentefonds voor Aanpak laaggeletterdheid.

3.2 Kunst, cultuur en evenementen

Gemeenschappelijke regeling Archief Eemland

Betreft een actualisering van de baten en lasten van € 274.825 van de gemeenschappelijke regeling Archief Eemland.

3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn

Herinrichting Groengordel Rustenburg

Voor de herinrichting Groengordel Rustenburg is € 1.200.000 beschikbaar gesteld. Dekking van de lasten van € 1.050.000 (€ 400.000 in 2026 en € 650.000 in 2027) uit de saldireserve en € 150.000 in 2027 uit de reserve Bomen en vergroening.

4.1 Dienstverlening

Septembercirculaire 2025

Betreft € 40.532 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 38.047 voor Versterking omgevingsveiligheidsdiensten en € 2.485 voor overige kleine posten.

4.2 Bestuur en regionale samenwerking

Verordening jongerenraad Amersfoort

Betreft € 13.750 vanuit het raadsvoorstel 'Verordening jongerenraad Amersfoort' voor het incidenteel beschikbaar stellen van een budget in 2026 en de lasten te dekken uit de saldireserve.

Actualisatie Verordening rechtspositie raads- en commissieleden

Betreft € 39.450 vanuit het raadsvoorstel 'Actualisatie Verordening rechtspositie raads- en commissieleden' voor het incidenteel beschikbaar stellen van een budget in 2026 en de lasten te dekken uit de saldireserve.

5.1 Financiën

Septembercirculaire 2025

Betreft € 6.279.793 als bijdrage uit het gemeentefonds voor de taakmutaties van de Septembercirculaire 2024.

Verordening jongerenraad Amersfoort

Betreft € 13.750 als onttrekking aan de saldireserve voor het incidenteel beschikbaar stellen van een budget in 2026.

Actualisatie Verordening rechtspositie raads- en commissieleden

Betreft € 39.450 als onttrekking aan de saldireserve voor het incidenteel beschikbaar stellen van een budget in 2026.

Herinrichting Groengordel Rustenburg

Betreft € 1.050.000 als onttrekking aan de saldireserve. In 2026 een bedrag van € 400.000 en in 2027 een bedrag van € 650.000. Een bedrag van € 150.000 als onttrekking aan de reserve Bomen en vergroening in 2027.