

Zomerrapportage 2020



Op uitdrukkelijk verzoek van uw Raad ontvangt u dit jaar eerder én anders dan u gewend bent de Zomerrapportage.

Eerder, om eerder zicht te hebben op de ontwikkeling van onze gemeentelijke financiën; Anders, omdat we, mede omwille van de snelheid, een powerpoint presentatie hebben ipv een 'papieren' RIB.

Dat betekent wel dat u als Raad deze presentatie nog maar net ontvangen heeft. Ik ga er van uit dat u nog geen gelegenheid heeft gehad om er goed naar te kijken. Daarom leid ik u vanavond door de belangrijkste afwijkingen. Daarbij sta ik vooral stil bij de grotere afwijkingen. Maar mocht u vragen hebben over andere afwijkingen of bedragen, is daar uiteraard gelegenheid voor.

Uitgangspunten

- Peildatum 31-7-2020
- We rapporteren over een prognose tot het einde van het jaar; financiële afwijkingen die we verwachten tot 31-12-2020
- Uitsluitend financiële afwijkingen die groter zijn dan € 0,1 mln.
- Baten : Meer baten dan verwacht worden weergegeven als +
Minder baten worden weergegeven als -
- Lasten Meer lasten worden weergegeven als -
Minder lasten worden weergegeven als +
- De afwijkingen zijn of I (incidenteel) of S (structureel)
- We lopen niet vooruit op overhevelingen/bestemmingen bij de jaarrekening, tenzij hier harde afspraken over gemaakt zijn

The logo for Amersfoort, featuring the name 'Amersfoort' in a stylized font with a red diagonal line through it, set against a background of blue and white geometric shapes.

Het kan voorkomen dat incidentele middelen in 2020 niet geheel uitgegeven worden. Daar hebben we bij de Jaarstukken 2020 een definitief beeld van. Daar waar nodig bezien we op dat moment of er ruimte is om voorstellen te doen om budgetten over te hevelen of in een bestemmingsreserve te storten. In deze Zomerrapportage houden we alleen rekening met de 'onontkoombare' overhevelingen, zoals regionale middelen.

Corona: verwerkt tot peildatum

- De coronacrisis is nog steeds in volle gang. Dit leidt tot grote onzekerheid: tweede golf? nieuwe restricties? verdere versoepelingen? Aanvullende Rijkscompensatie?
- Dit maakt het nagenoeg onmogelijk goede voorspellingen tot het eind van 2020 te maken.
- De raad wordt periodiek op de hoogte gehouden van de actuele financiële ontwikkelingen rondom corona. De eerstvolgende rapportage voor de Raad komt eind september 2020.
- In 2020 is Corona nog niet in weerstandsvermogen opgenomen; coronakosten die niet vergoed worden komen tlv rekeningresultaat



In deze Zomerrapportage zijn de baten en lasten van corona verwerkt, tot aan de peildatum. Daar waar meer of minder is uitgegeven als gevolg van corona, zijn die mutaties verwerkt in deze rapportage.

De minister van BZK kwam begin deze maand met een extra steunpakket voor gemeenten; dat is nog niet in deze cijfers verwerkt. Later deze maand ontvangt u een uitgebreide rapportage met betrekking tot de stand van zaken van Corona. Dan gaan we ook in op het 2^e steunpakket aan gemeenten.

Zomerrapportage 2020

Hoofdstukken	Baten	Lasten	I/S
1. Duurzame en groeiende stad	-	-1.224	S
	450	-250	I
Totaal hoofdstuk 1	450	-1.474	
2. Inclusieve en veilige stad		-6.654	S
	-1.350	8.966	I
		800	I/S
Totaal hoofdstuk 2	-1.350	3.112	
3. Lerende, werkende en dynamische stad	-100	3.250	I
Totaal hoofdstuk 3	-100	3.250	
4. Bestuur en dienstverlening	1.018	-494	I
Totaal hoofdstuk 4	1.018	-494	
5. Financiën en belastingen	-941	-	S
	788	-434	I
Totaal hoofdstuk 5	-153	-434	
6. Bedrijfsvoering	-2.500	1.062	I
Totaal hoofdstuk 6	-2.500	1.062	
Totaal Structureel	-941	-7.878	
Totaal Incidenteel	-1.694	12.100	
Totaal Structureel/Incidenteel	-	800	
Totaal	-2.635	5.022	

Amersfoort

Momenteel verwachten we op basis van deze Zomerrapportage een positief resultaat van per saldo ongeveer € 2,5 mln. aan het eind van het jaar. Hoe we dit bedrag precies moeten duiden, kom ik aan het eind van mijn verhaal op terug.

1.1 Stedelijk beheer en milieu

Grootste afwijkingen

Programma- onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.1.1	Inzet Energietransitie		- 700	I
Mutaties reserves 1.1	Bijdrage reserve Duurzame Stad	+ 700		I
1.1.2	Geen afwijkingen			
1.1.3	Geen afwijkingen			
1.1.4	Huisvuilinzameling en verwerking		- 1.224	S
1.1.5	CBA: Crematies, begravenissen, catering	- 250	+300	I
1.1.5	Eikenprocessierups		- 150	I



1. Energietransitie: Conform de begroting wordt er in 2020 €2.500.000 gestort in de reserve Duurzame Stad. Naar verwachting is hiervan in 2020 € 700.000 nodig om alle inzet en kosten 2020 voor de Energietransitie te dekken. Daardoor wordt de storting in de Reserve met hetzelfde bedrag verlaagd. In 2020 wordt er volop gewerkt aan de Energietransitie. Zo wordt er gewerkt aan het opstellen van de Transitievisie Warmte waaruit de verschillende wijkwarmteplannen voortvloeien. Daarnaast wordt samen met de woningbouwcorporaties en het Warmtebedrijf Amersfoort gewerkt aan het uitrollen van een warmtenet in de wijk Schothorst-Zuid. In samenwerking met een burger-energiecoöperatie, het Waterschap en ontwikkelaars worden verschillende locaties voor de ontwikkeling van windturbines onderzocht. Om deze projecten te kunnen uitvoeren zijn extra middelen en personeel ingezet.
2. Geen afwijkingen
3. Geen afwijkingen
4. Huisvuilinzameling en –verwerking. De eindafrekening over 2019 met de AVU leidt tot een nabetaling van € 795.000. Voor een bedrag van € 199.000 wordt dit veroorzaakt door de lage papierprijzen. En voor een bedrag van € 512.000 wordt dit veroorzaakt doordat de AVU is uitgegaan van een te lage raming. De lage papierprijs werkt ook door in 2020 waardoor we ook voor dit jaar met een tegenvaller van €

200.000 rekening moeten houden. Ook de afrekening van de ROVA over 2019 leidt tot extra kosten ad €229.000.

5. CBA: In de maanden januari tot en met juni hebben 995 crematies plaatsgevonden, dat is gemiddeld 94% van het aantal crematies in dezelfde periode van 2019. De belangrijkste reden hiervan is de toegenomen concurrentie in de regio zoals nieuwe crematoria in Zeist en Laren. Over het gehele jaar verwachten we een realisatie van gemiddeld 96% van het aantal gerealiseerde crematies in 2019. Dat levert een nadeel van incidenteel € 150.000 op. Voor de catering verwachten wij als gevolg van corona een omzetverlies van incidenteel € 300.000. Hier staat tegenover dat begrafenissen, grafrechten en gebruik van de rouwkamers in het 1^e halfjaar gestegen zijn. Wij verwachten hierop een voordeel van incidenteel € 200.000. dit brengt per saldo een verwacht tekort op de baten van incidenteel € 250.000 met zich mee. Door minder gebruik te maken van de crematie oven (energie en onderhoud), minder personele inzet catering, voordeel kapitaallasten en efficiëntere inkoop van materialen verwachten wij een voordeel op de lasten van incidenteel € 300.000. Dit voordeel compenseert het nadeel op de baten.
6. Eikenprocessierups: De bestrijding van de eikenprocessierups heeft net als in 2019 aanzienlijk meer inspanningen gevergd dan voorgaande jaren. Om de overlast van de eikenprocessierups te beheersen zetten we in op een uitgebreide maatregelenmix waarbij we naast het wegzuigen van nesten, onder meer investeren in het versterken van de biodiversiteit in de stad. De kosten lopen inmiddels op tot meer dan € 225.000 waardoor er een, naar verwachting incidentele van € 150.000 overschrijding ontstaat .

1.2 Ruimtelijke ontwikkelingen

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.2.1	Omgevingswet		- 200	I
1.2.2	Verliesvoorziening grondexploitaties		- 300	I
1.2.3	Geen afwijkingen			

Amersfoort

1. Omgevingswet: Er is een budget voor de omgevingswet van € 850.000 in 2020. Omdat veel projecten al zijn aanbesteed en andere projecten gestart moeten worden omdat de wet op 1/1/22 geïmplementeerd moet zijn in elke gemeente wordt het budget in 2020 naar verwachting met incidenteel 200.000 overschreden .

2. Verliesvoorziening Grondexploitaties: Conform de zomerherziening is de verwachting dat bij de jaarrekening 2020 de verliesvoorzieningen voor de grondexploitaties met incidenteel € 300.000 moet worden opgehoogd. Dit wordt verder toegelicht aan het einde van de presentatie, hieronder de verklaring die in het onderdeel 'zomerherziening grexen' staat opgenomen:

Verwachtingen jaarrekening 2020: Vertraging (mede als gevolg van corona leidt tot meer plankosten, deels verlagen indexatie, hogere rentekosten bij Vathorst bedrijventerrein en Lichtenberg

Vathorst Bedrijventerrein: van -/- 0,6 mln naar -/- 0,9 mln -> extra
voorziening van 0,3 mln. Nodig
Lichtenberg: van +/+ 0,2 mln naar +/- 0,0 mln -> geen
voorziening nodig

1.4 Mobiliteit

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
1.4	Vrije ruimte contracten CPS (Parkeerservice)		+ 200	I
1.4	Goedopweg		- 250	I
1.4	De Nieuwe Poort		+ 850	I



1. Vrije ruimte contracten: Al enkele jaren is er sprake van voordeel op programma Mobiliteit als gevolg van een verlaging servicecontract Coöperatie Parkeerservice (CPS). Met ingang van concept begroting 2021 – 2024 zal dit bedrag structureel als voordeel op de lasten ingeboekt, waardoor dit voordeel van € 200.000 voor 2020 als incidenteel wordt aangemerkt.

2. Goedopweg: Samen met de provincie Utrecht, gemeente Utrecht, het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en Rijkswaterstaat werken we onder de noemer Goedopweg aan de bereikbaarheid en leefbaarheid van de regio Utrecht. Door middel van gedragsmaatregelen wordt getracht hyperspitsen in het openbaar vervoer en op de weg te voorkomen, en om reizigers te bewegen te kiezen voor de fiets in plaats van de auto als vervoermiddel. De Amersfoortse bijdrage voor 2020 aan de gemeenschappelijke projectorganisatie en projecten van Goedopweg bedraagt incidenteel € 250.000 en wordt gedekt uit de Reserve Stedelijke Voorzieningen (RSV) compartiment Bereikbaarheid. Deze onttrekking is niet geraamd.

3. De Nieuwe Poort: Er is een incidenteel budget van € 1.000.000 beschikbaar voor 2020, we verwachten dit jaar ca. € 150.000 aan kosten te maken. Er was meer tijd nodig om de verkeerskundige beoordelingen van de verschillende alternatieven te onderzoeken en er is meer tijd nodig om met de bewoners en belanghebbenden de dialoog te voeren over mogelijke oplossingen en alternatieven.

2.1 Sociaal domein (samenvatting)

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.1	Sociale basisinfrastructuur		+ 200	I
2.1.2	Ambulante zorg		0	I
2.1.3	Specialistische zorg		- 6.728	I/S
2.1.4	Beschermd wonen		+ 7.975	I/S
2.1.5	Diversiteit, integratie en toegankelijkheid		+ 400	I
2.1.6	Werk en inkomen	-1.350	+ 1.615	I/S
2.1	Totaal	-1.350	+ 3.462	

Amersfoort

De zomerrapportage 2020 voor het Sociaal Domein Programma 2.1 sluit met een voordelig saldo van ongeveer incidenteel € 2,1 miljoen.

Het verwachte resultaat is inclusief een nadeel op de verevening met de regiogemeenten van de duurdere vormen van jeugdhulp (zoals: verblijf, landelijk transitie arrangement, jeugdbescherming en breedspectrum gespecialiseerde jeugdhulp). Deze verevening met de regio gemeenten leidt voor Amersfoort in 2020 tot een verwacht incidenteel nadeel van € 2,3 miljoen. Dit nadeel is verwerkt in deze zomerrapportage, dus inclusief deze verevening is het verwachte resultaat in 2020 op het gehele programma Sociaal Domein € 2,1 miljoen positief.

In deze zomerrapportage is, voor zover deze nu bekend zijn, rekening gehouden met de effecten van corona, zowel in de baten als lasten. Niet alle financiële effecten van de coronacrisis voor 2020 zijn echter al bekend of goed in te schatten.

De grootste afwijkingen treden op in de onderdelen 2.1.3 Specialistische zorg (-€ 6,7 miljoen) en 2.1.4 Beschermd Wonen (+€ 8,0 miljoen). Nadere toelichtingen staan in de volgende dia's. De tekorten bij specialistische zorg nemen we mee in het project Betaalbaarheid Ondersteuning en Zorg.

2.1.1 en 2.1.2 Sociaal domein
Sociale basisinfrastructuur en Ambulante zorg

Grootste afwijkingen

Programma- onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.1	Maatwerkvoorzieningen, mantelzorg		+ 200	I
2.1.2	Er zijn geen afwijkingen te melden.			



1. Mantelzorg: Het budget ter ondersteuning van mantelzorgers wordt niet volledig benut. In verband met herstructurering van het beleid en daling van het aantal aanvragen. Hierdoor verwachten we incidenteel € 0,2 miljoen minder lasten dan geraamd.

2.1.3 Sociaal domein - Specialistische zorg

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.3	Ambulante begeleiding en ambulante behandeling Jeugd		-2.561	S
2.1.3	Verblijf en logeren Jeugd		- 750	S
2.1.3	Landelijk transitie arrangement Jeugd en Volwassenen		- 109	S
2.1.3	Dyslexie en ADHD ziekenhuiszorg Jeugd		- 112	S
2.1.3	Huishoudelijke hulp		- 882	S
2.1.3	Ambulante begeleiding volwassenen		- 1.314	S
2.1.3	Dagactiviteiten volwassenen		- 532	S
2.1.3	PGB 18+ en PGB Huishoudelijke Hulp		- 468	S

Amersfoort

Algemeen:

- De onderlinge regionale verevening van kosten van de duurdere vormen van jeugdzorg zoals: verblijf, landelijk transitie arrangement, jeugdbescherming en breedspectrum gespecialiseerde jeugdzorg, met de regio gemeenten leiden voor Amersfoort tot een nadeel van € 2,3 miljoen. Dit nadeel is verwerkt in de bovenstaande cijfers. De huidige afspraken voor de regionale verevening lopen tot en met 31-12-2020. In het najaar van 2020 worden deze afspraken over de vereveningen tussen regiogemeenten met het oog op de periode na 2020 opnieuw bekeken.
- Met het Rijk zijn afspraken gemaakt over de compensatie van de meerkosten en inhaalzorg voor Jeugd en Wmo. Op basis deze afspraken heeft de gemeente een voorschot ontvangen van totaal € 438.526 voor Wmo en Jeugd. Deze middelen worden aangewend om de extra (zorg) kosten die gemaakt worden te compenseren.
- De tekorten bij specialistische zorg staan in bovenstaande tabel allemaal als structureel vermeld. In het project Betaalbaarheid Ondersteuning en Zorg nemen we maatregelen om de lasten te beperken. Hierover ontvangt u separate informatie.

1. Ambulante begeleiding Jeugd. Het tekort op ambulante begeleiding is minder hoog dan voorgaande jaren. Ambulante begeleiding is aan het stabiliseren. Er is een lagere instroom in de afgelopen periode. Dit lijkt het effect van de maatregel om meer begeleiding door de wijkteams uit te voeren, maar mogelijk komt dit ook (gedeeltelijk)

door de coronamaatregelen.

Ambulante behandeling. Landelijk en binnen Amersfoort is er nog steeds sprake van een stijgend aantal jeugdigen met ambulante behandeling. Deze stijging wordt mogelijk deels veroorzaakt door de afbouw van verblijf. Doordat deze cliënten een zwaardere hulpvraag hebben, is de behandeling intensiever en langduriger en wordt vaak gecombineerd met andere zorgvormen zoals dagactiviteiten en logeren. Gedurende de coronaperiode is vrijwel alle ambulante behandeling gecontinueerd in alternatieve vormen zoals bijvoorbeeld beeldbellen, maar ook face to face waar noodzakelijk.

2. Verblijf jeugd: De kosten binnen gezond opgroeien, verblijf, pleegzorg en gezinsvormen komen voort uit beperkte dienstverleningsovereenkomsten in 2018 en 2019. Dit is een sterfhuisconstructie, gezond opgroeien past binnen de afspraken die gemaakt zijn met de breedspectrum aanbieders.

Logeren jeugd. Door de afbouw van verblijf is er een groei te zien bij ambulante behandeling en logeren. Doordat deze cliënten een zwaardere hulpvraag hebben, zijn er over het algemeen meer vormen van ondersteuning nodig zoals een combinatie van ambulante hulp met dagopvang en/of logeren.

3. Landelijk Transitiearrangement: De toename van zorg via het Landelijk Transitiearrangement (LTA) past in de landelijke trend van groei van specialistische jeugdhulp. Met de inzet van praktijkondersteuners bij huisartsen (POH JGGZ) wordt ingezet op het beperken van de instroom naar de specialistische jeugdhulp.

4. ADHD: Amersfoort heeft door een hoger aantal jongeren die ADHD ziekenhuiszorg krijgen een verwacht structureel tekort van € 0,155 miljoen. In 2020 is er een lichte stijging te zien, de verwachting is dat dit de komende jaren zal stabiliseren, dit is mede afhankelijk de groei van het aantal jeugdigen in Amersfoort. Door de inzet van de poortwachter functie bij dyslexie stabiliseert het aantal diagnoses en behandelingen. Ten opzichte van de begroting verwachten we een overschot van € 0,043 miljoen.

5. Huishoudelijke hulp: verwacht tekort ten opzichte van de begroting van € 0,882 miljoen door toename van lasten door de aanzuigende werking van een vaste eigen bijdrage die het voor hogere inkomensgroepen aantrekkelijk maakt om ondersteuning via de gemeente te regelen (wetswijziging abonnementstarief WMO).

6. Ambulante begeleiding volwassenen: We verwachten een tekort ten opzichte van de begroting van € 1,314 miljoen. We zien een afname van het aantal cliënten op interventie niveau 1 en 2 versus een toename van het aantal cliënten op interventie niveau 3 en 4 (per saldo lichte toename). De toename op de zwaardere interventieniveaus wordt verklaard door uitstroom in de GGZ opvang, maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Deze cliënten stromen in op deze zwaardere niveaus van ambulante begeleiding. We zetten in op meer begeleiding door wijkteams in plaats van de inzet door specialistische zorg.

7. Dagactiviteiten volwassenen: Het verwachte tekort van € 0,532 miljoen wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal cliënten; met name op de dagactiviteiten basis voor volwassenen. Bij deze groep vindt er weinig uitstroom plaats naar

arbeidsintegratie en het aantal cliënten in deze groep neemt hierdoor toe. Zowel via arbeidsintegratie als het wijkteam wordt er doorverwezen naar dagactiviteiten basis voor volwassenen, bij verwijzing door het wijkteam was er ook sprake van een gemiddelde stijging in de prijs. Er zijn wel minder cliënten bij de dagactiviteiten plus ouderen, maar dit is een relatief kleine groep van het totaal.

8. PGB 18+ en PGB huishoudelijke hulp: Door de aanzuigende werking van het abonnementstarief Wmo is er een stijging van het aantal cliënten met begeleiding via een persoonsgebonden budget (pgb). De lasten bij pgb voor volwassenen zijn € 388.000 groter dan begroot en voor pgb Huishoudelijke Hulp zijn de lasten € 79.000 hoger dan begroot.

2.1.4 en 2.1.5 Sociaal domein

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.4	Maatschappelijke opvang en verslavingsbeleid incl. Coronagelden		+ 2.200	I
2.1.4	Beschermd Wonen, Zorg in natura en PGB		+ 6.000	I
2.1.4	Vrouwenopvang, Coronagelden		+ 136	I
2.1.4	Jeugdbescherming en veiligheid Jeugd en Volwassenen		-361	S
2.1.5	Saldo Middelen Veranderopgave Inburgering		+ 400	I



1. De taken voor Maatschappelijke opvang, verslavingszorg en openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) worden grotendeels uit centrumgemeente middelen bekostigd. Voor de extra opvanglocatie Amergaard doen we in 2020 een beroep € 0,852 miljoen op de reserve Maatschappelijke opvang. Op de reguliere middelen houden we naar verwachting € 769.000 over in 2020. In de meicirculaire heeft de gemeente Amersfoort € 1.431.000 aan coronamiddelen van het Rijk ontvangen. Dit ter dekking van de extra kosten die gemeenten maken voor maatschappelijke opvang in coronatijden. We verwachten dat deze gelden niet volledig in 2020 worden ingezet. Conform stand beleid en afspraken met de regiogemeenten zullen we bij de jaarrekening voorstellen niet bestede centrumgemeente middelen voor Maatschappelijke Opvang te storten in de reserve Maatschappelijke Opvang.
2. Beschermd Wonen: Naar verwachting besteden we van de beschikbare middelen voor Beschermd Wonen € 6 miljoen niet. Dit is als volgt opgebouwd: € 3,1 miljoen door extra middelen verkregen via septembercirculaire 2019 en meicirculaire 2020 ten behoeve van volume indexatie, ambulantisering zorg en loon en prijsontwikkeling en € 2,9 miljoen meerjarig incidenteel beschikbare ruimte binnen dit budget. Dit overschot is incidenteel, omdat het budget voor Beschermd Wonen veel kleiner wordt de komende jaren. Er komt een aantal taakmutaties aan (overgang cliënten naar de Wlz, decentralisatie naar de regio, overstap van gemeente Veenendaal naar andere regio) waarbij zowel de lasten als het beschikbare budget

zullen dalen. Per saldo verwachten we dat de lasten veel minder dalen dan het budget.

3. Vrouwenopvang: In de meicirculaire heeft de gemeente Amersfoort incidenteel € 136.000 coronamiddelen ontvangen. Dit ter dekking voor de extra kosten die gemeenten maken voor de vrouwen opvang in coronatijden.

4. Jeugdbescherming: Het aantal (voorlopige) onder toezichtstellingen (V) OTS is sinds 2017 stijgende. Uit landelijk onderzoek is gebleken dat de instroom van het aantal jeugdigen nog steeds toeneemt. Het aantal (V) OTS is in het 2e kwartaal van 2020 sterker gegroeid. Samen Veilig Midden Nederland geeft aan dat dit lijkt te zijn ontstaan doordat de Raad voor de Kinderbescherming bezig is de achterstand werkvoorraad weg te werken.

5. Ter voorbereiding van de Wet Inburgering die per 1 juli 2021 in werking treedt heeft het Rijk bij de meicirculaire 2019 incidentele middelen beschikbaar gesteld. Daarvan is in totaal € 335.694 opgenomen in de begroting 2020 (€ 155.000) is overgeheveld vanuit de jaarrekening 2019). Daarnaast hebben wij bij de meicirculaire 2020 een bedrag ontvangen van € 311.131 ter dekking van de invoeringskosten van de Wet inburgering. Door nog onduidelijke lagere regelgeving van het Rijk verwachten wij vooralsnog € 400.000 over te houden op het totaal aan beschikbaar gestelde middelen ter voorbereiding en invoering van de nieuwe wet. Deze regelgeving is cruciaal voor de exacte invulling van de college-taken in het nieuwe stelsel en wordt pas later duidelijk. De gelden worden de komende maanden nog met name ingezet in de vorm van diverse pilots (deze worden nu ontwikkeld en vanaf september uitgevoerd) en andere producten (o.a. communicatie, deskundigheidsbevordering, juridisch advies, inzet informele partners via het stedelijk netwerk etc.).

2.1.6 Sociaal domein

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.1.6	Uitkeringslasten BUIG		+ 500	I
2.1.6	Budget BUIG	- 1.600		I
2.1.6	Zelfstandigen regeling Tozo		0	I
2.1.6	Minder inzet Re-integratie trajecten		+ 800	I/S
2.1.6	Saldo middelen regionale aanpak Jeugdwerkloosheid		+ 130	I
2.1.6	Saldo middelen Actieplan Perspectief op Werk		+ 800	I
2.1.6	Gunstig exploitatieresultaat RWA		+ 435	S
2.1.6	Compensatie Rijk SW bedrijven		0	I
2.1.6.	Gesaldeerd tekort Minimabeleid	+ 250	- 1.050	I

Amersfoort

1. De uitkeringslasten van de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten): Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ) zijn incidenteel in de begroting 2020 op ongeveer € 50,3 miljoen geraamd. De voorlopige schatting is dat de uitkeringslasten op ongeveer € 49,8 miljoen. Een klein voordeel van € 0,5 miljoen. Bij de inschatting van de lasten hebben wij rekening gehouden met de effecten van de coronacrisis. Het volumeaantal is hierdoor met 3 % gestegen. Wij verwachten dat eind 2020 het volumeaantal met 5% gestegen is.

2. Budget BUIG: Op de baten BUIG wordt vooralsnog een incidenteel nadeel verwacht van € 1,6 miljoen. Dit betreft een doorwerking van de nog gunstige conjunctuur uit 2019 (minus € 3,3 miljoen) en is tevens inclusief een eerste effect van corona (plus € 1,7 miljoen). Per saldo een nadeel van € 1,6 miljoen . Gezien de zeer grote impact van corona achten wij deze door het rijk voorspelde daling niet realistisch. De VNG (mede met ondersteuning vanuit gemeente Amersfoort) is in gesprek met het ministerie over verdergaande compensatie. Rondom Prinsjesdag wordt hier meer duidelijkheid over verwacht.

3. Zelfstandige regeling Tozo: De verwachte lasten van de Tozo regeling is € 21.330.000,-. Deze lasten worden volledig door het Rijk gecompenseerd. Hierdoor ontstaat uiteindelijk geen financieel nadeel.

4. Re-integratie trajecten: We verwachten een voordeel van € 800.000 op re-integratie. Als gevolg van de maatregelen rond de coronacrisis zijn cliënten lastig te plaatsen op opleidingstrajecten en werk-ervaring trajecten. In zijn algemeenheid zien we dat het moeilijker is geworden om cliënten te re-integreren naar werk vanwege de huidige situatie. Gezien de onzekere effecten van de coronacrisis op het huidige re-integratiebeleid zal de komende maanden het voordeel op re-integratie nader geanalyseerd worden op structurele en incidentele componenten

5. Middelen regionale aanpak Jeugdwerkloosheid: Wij verwachten een incidenteel voordeel op de lasten van de regionale aanpak Jeugdwerkloosheid van per saldo € 130.000. In het regionaal portefeuillehouders verleg is besloten zo veel mogelijk regionale beschikbare middelen beschikbaar te houden voor de komende jaren omdat vooralsnog geen nieuwe ESF-subsidie beschikbaar is voor voortzetting van het regionale Jongerenloket na 2020. Omdat het hier regionale middelen betreft zal bij de jaarrekening 2020 een bestemmingsvoorstel volgen.

6. Middelen Actieplan Perspectief op Werk: Bij de meicirculaire 2020 heeft de gemeente Amersfoort als centrumgemeente het tweede deel van de impulsfinanciering van € 1,0 miljoen ontvangen voor de uitvoering van het Actieplan Perspectief op werk. Bij de jaarrekening 2019 is door uw gemeenteraad van de bij de decembercirculaire 2019 ontvangen € 1,0 miljoen een bedrag van € 0,3 miljoen overgeheveld voor besteding in 2020. Het restant van 0,7 miljoen is gestort in de reserve regionale participatiegelden voor besteding in de jaren 2021 en 2022. In 2020 verwachten we € 0,5 miljoen te besteden van het in totaal beschikbaar budget van € 1,3 miljoen in 2020. Omdat het hier regionale middelen betreft zal bij de jaarrekening 2020 een bestemmingsvoorstel volgen.

7. Exploitatieresultaat Regionaal-Sociaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omgeving (RWA): In de 2de kwartaalrapportage 2020 van het RWA komt het exploitatieresultaat 2020 van het RWA beter uit dan in de begroting 2020 werd verondersteld. Daardoor valt het berekende aandeel van Amersfoort in dit resultaat afgerond structureel € 435.000 mee t.o.v. de opgenomen gemeentelijke bijdrage in onze begroting. Dit voordeel ontstaat als gevolg van een hogere percentage landelijke uitstroom van Sociale Werkvoorziening (SW)-medewerkers en lagere RWA kosten door een hogere uitstroom (door natuurlijk verloop). Dit voordeel wordt conform kaderbrief structureel verwerkt in de concept begroting 2021.

8. Compensatie Rijk: Ter compensatie van de nadelige effecten van de coronacrisis voor SW bedrijven hebben wij een compensatie van € 857.000 ontvangen van het Rijk. Deze middelen worden overgemaakt aan RWA. Er volgt in 2020 nog een tweede bedrag aan compensatie voor SW-bedrijven. Het precieze bedrag wordt naar verwachting bij de septembercirculaire duidelijk.

9. Minimabeleid: Op het minimabeleid verwachten wij per saldo een incidenteel tekort van € 0,8 miljoen. Dit is opgebouwd uit;

- € 1 miljoen hogere lasten bij de bijzondere bijstand, inclusief maatwerk vangnet
- €125.000 hogere lasten bij de kwijtschelding gemeentelijke belasting
- €125.000 hogere lasten bij de verstrekkingen leenbijstand

- €100.000 voordeel op de Collectieve ziektekostenverzekering als gevolg van minder deelnemers dan bij begroting verwacht.
- € 250.000 voordeel op de aflossingen leenbijstand en terugvorderingen bijzondere bijstand
- overige kleine voordelen op de overige minimaregelingen die in totaal optellen tot €100.000

Het gesaldeerde tekort op het totale minimabeleid komt hierdoor incidenteel uit op € 0,8 miljoen. Dit bestaat uit een voorzien incidenteel tekort van € 350.000 in 2020 op het reguliere minimabeleid als gevolg van de hogere lasten bij de bijzondere bijstand (inclusief maatwerk vangnet) waarvan de verwachting was dat deze lasten slechts gedeeltelijk gecompenseerd kunnen worden door een toename in het budget (in de begroting 2020 zijn in de jaarschijven 2020 t/m 2023 incidenteel € 500.000 toegevoegd aan het minimabeleid) en een verwacht voordeel op de andere minimaregelingen (collectieve ziektekostenverzekering, verstrekkingen leenbijstand en kwijtschelding gemeentelijke belasting). Door de coronacrisis zijn deze verwachte voordelen helaas voor een groot deel weggefallen en ontstaat er een tekort op de verstrekkingen leenbijstand en de kwijtschelding gemeentelijke belasting. Ook zien we een toename in de kosten bijzondere bijstand. In het extra verwachte incidenteel tekort van € 450.000 zien wij dan ook een duidelijke oorzaak in de huidige coronacrisis.

2.2 Veiligheid en handhaving

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
2.2.1.	Crowdcontrol		- 350	I
2.2.2	Geen afwijkingen			
2.2.3	Geen afwijkingen			



1. Crowdcontrol: Op 1 juni en 1 juli hebben versoepelingen van coronamaatregelen van het kabinet plaatsgevonden. De versoepeling vraagt een andere, flexibele inrichting van de openbare ruimte voor een onbekende duur om aan de gestelde (veiligheids)eisen voor bewoners, bezoekers en ondernemers te kunnen voldoen. De gemeente Amersfoort heeft besloten hiervoor tijdelijk de openbare ruimte beschikbaar te stellen mits het resultaat een integraal plan is voor het betreffende gebied. Hiertoe is een crowdmanagementplan voor het stadshart van Amersfoort opgesteld. De kosten van uitvoering van dit crowdmanagementplan worden op dit moment ingeschat op circa incidenteel € 300.000 dit betreft onder andere toezicht houden en plaatsen van dranghekken. Buiten het Stadshart zullen ook verschillende maatregelen getroffen moeten worden, denk daarbij aan het Neptunesplein, Emiclaer en Euterpeplein. Aanvullend zijn verkeersbegeleiders ingezet langs de Eem op de warme dagen en is een adviesbureau ingeschakeld voor de uitwerking van de scenario's wanneer wijzigingen in de ontwikkeling van het virus optreden. De aanvullende kosten bedragen €50.000. Het is de verwachting dat er Rijkscompensatie komt om deze kosten mee te dekken.

3.1 Economie

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
3.1	Onderbesteding budget Circulaire Economie		+ 600	I
3.1	Deelname Regionale Ontwikkelings Maatschappij (ROM)		+ 1.500	I
3.1	Markt& Haven: omzetzerving	- 100		I



1. Circulaire Economie: Van het Incidentele budget 2020 voor Circulaire Economie van € 1.000.000 wordt naar verwachting € 600.000 niet uitgegeven. In het vastgestelde uitvoeringsprogramma CE was al voorzien (Zie de link in de slide), onder voorbehoud van integrale besluitvorming, dat deze middelen over meerdere jaren benodigd zijn.
2. Regionale Ontwikkelings Maatschappij: de begroting 2020-2023 was voor het jaar 2020 een eenmalig incidenteel budget van € 1,5 miljoen opgenomen voor bijdrage aan de ROM. Het is een deelneming op basis van aandelenkapitaal geworden conform het raadsbesluit van 20 januari jongst leden.
3. Markt en haven: Omzetzerving door getroffen maatregelen in verband met Covid-19.

3.2 Onderwijs en jeugd

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
3.2	Leerlingenvervoer		+ 200	I
3.2	Uitvoeringsprogramma jeugd		+ 200	I
3.2	Combinatiefunctionarissen		+ 750	I



1. Leerlingenvervoer: In de periode van 16 maart tot 8 juni 2020 zijn de ritten leerlingenvervoer voor primair en voortgezet onderwijs door de landelijke lockdown in verband met de coronamaatregelen uitgevallen. Voor het voortgezet onderwijs liep deze periode zelfs door tot 1 juli 2020. Volgens de richtlijnen van de VNG heeft de gemeente Amersfoort 80% doorbetaald van de uitgevallen ritten tijdens de lockdown. Op het moment van de zomerrapportage is er naar schatting incidenteel een voordeel van circa € 200.000. Hierbij zijn we nog in afwachting van het landelijk akkoord over de uiteindelijke definitieve afrekening en hiermee ook de eventuele financiële consequenties van de uitgevallen ritten.
2. Uitvoeringsprogramma jeugd: Door corona is er een verandering ontstaan binnen het uitvoeringsprogramma jeugd doordat er andere of minder activiteiten nodig waren of uitgevoerd konden worden tijdens de lockdown. Dit heeft tot gevolge gehad dat op een aantal maatschappelijk doelen waaronder diversiteit en het aantal werkelijk gebruikte kindplaatsen voor de vroeg- en voorschoolse opvang een voordeel in de lasten te zien is.
3. Combinatiefunctionarissen: De middelen combinatiefunctionarissen zijn zowel bij onderwijs als sport in de begroting opgenomen. Bij de begroting 2021 zal dit worden gecorrigeerd voor 2021 en 2022 en heeft verder geen gevolg voor de uitvoering van programma sport.

3.4 Cultuur

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
3.4.1	Corona compensatie cultuur		0	
3.4.2	Geen afwijkingen			

1. Corona compensatie cultuur: Het rijk heeft € 618.000 beschikbaar gesteld voor de negatieve impact van Covid-19 op de exploitatie van cultuurinstellingen tot juli. Dit bedrag wordt in het najaar uitbetaald aan de zwaarst getroffen instellingen. Daarmee is er uiteindelijk geen afwijking te melden. Maar gezien het belang wordt deze wel benoemd in deze zomerrapportage (budgettair neutraal). Er volgt in 2020 nog een tweede bedrag aan compensatie voor cultuur. Naar verwachting is dit een bedrag van dezelfde omvang, dit wordt naar verwachting bij de septembercirculaire duidelijk.

4.1 Bestuur en dienstverlening

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
4.1.3	Lagere omzet producten Burgerzaken	- 482	+ 156	I
4.1.3	Hogere omzet leges omgevingsvergunningen	+ 1.500		I
4.1.3	Inhuur omgevingsvergunningen		- 650	I
4.1.1	Geen afwijkingen			
4.1.2	Geen afwijkingen			
4.1.4	Geen afwijkingen			

Amersfoort

1. Producten burgerzaken: Het verstrekken van reisdocumenten is in het 1e halfjaar van 2020 gemiddeld met 30% gedaald ten opzichte van 2019. Deels is dit een voortzetting van de trend van de laatste twee jaren (reisdocumentendip) en deels is het "Corona" effect. De Coronacrisis heeft ook effect op de verstrekkingen van rijbewijzen en VOG's: deze zijn sterk verminderd met gemiddeld -/- 20%. Dit geldt ook voor overige producten, zoals bijv. uittreksels BRP, huwelijken en geregistreerd partnerschap. Als gevolg van het minder verstrekken van reisdocumenten, rijbewijzen en VOG's is er een voordeel op de kosten van incidenteel € 156.000.

2. Leges omgevingsvergunningen: Er is dit jaar sprake van een toename van het aantal aanvragen voor omgevingsvergunningen ten opzichte van het geprognostiseerde aantal vergunningen. Het betreft hier met name de grotere projecten. Hierdoor zijn er meer legesopbrengsten dan verwacht.

3. Inhuur omgevingsvergunningen: Er is dit jaar extra personeel ingehuurd als gevolg van het toegenomen aantal aanvragen voor omgevingsvergunningen. De kosten voor deze extra inhuur kan worden gedekt door de extra legesopbrengsten.

5.1 Financiën en belastingen

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
5.1.1	Accresontwikkeling algemene uitkering	+ 1.790		I
5.1.2	Toename bezwaren WOZ-waarde		- 328	I
5.1.2	Registreren op basis van vierkante meters in plaats van kubieke meters voor WOZ-waarde		- 106	I
5.1.3	Nadeel in de rente op ambtenaren hypotheek door extra aflossingen in 2019 en 2020.	- 941		S
5.1.3	Nadeel in de rente op de grondexploitatie, vanwege lagere boekwaarden per 1-1-2020 dan in de begroting verwerkt.	- 122		I
5.1.3	Nadeel in de dividendopbrengsten, in verband met lagere winstverwachting en dividenduitkering van verbonden partijen.	- 880		I
5.1.4	Geen afwijkingen			

Amersfoort

1. Accresontwikkeling algemene uitkering: Per saldo leiden de circulaires tot een incidenteel positief effect op de jaarschijf 2020 (€ 1,79 mln). Dit wordt positief veroorzaakt door hogere accressen. Deels wordt dit positieve saldo verminderd door een afname in de algemene (landelijke) ontwikkelingen. Deze wordt veroorzaakt door de krimp, uit de meicirculaire 2020, in de landelijke en Amersfoortse aantallen.

De bijdragen voor (nieuwe) taakmutaties (€ 6,0 mln) én Coronamaatregelen (1^e tranche € 25,24 mln.) zijn budgetneutraal verwerkt en zijn terug te vinden in de desbetreffende programma's.

2. Bezwaren WOZ: Er is een forse stijging van het aantal bezwaren m.b.t. de WOZ-waarde. Met name het afhandelen van de bezwaren die worden ingediend door No Cure No Pay bureaus kosten veel tijd. Hiervoor is niet voldoende capaciteit, dus moet er extra worden ingehuurd om alle bezwaren tijdig te kunnen afhandelen. Daarnaast moeten, bij het toekennen van het bezwaar, ook de proceskosten hiervan vergoed worden door de gemeente.

3. Registratie WOZ: Met ingang van 2022 is het wettelijk verplicht om van alle objecten de oppervlakte te registreren en op basis van de oppervlakte te gaan taxeren (en niet meer op basis van inhoud). Hiervoor was het noodzakelijk om diverse aanpassingen aan o.a. werkprocessen en systemen te doen.

4. Ambtenaren Hypotheek: Structureel nadeel in de rente op ambtenaren hypotheek. De ambtenaren portefeuille is vanaf 2017 door vervroegde aflossingen/herfinanciering afgenomen met circa € 41 miljoen.

5. Rente op de grondexploitatie: Incidenteel nadeel in de rente op grondexploitatie. Het nadeel ontstaat door een afwijking op de boekwaarde 1-1-2020 (calculatie begroting 2020 en werkelijke boekwaarde volgens de jaarrekening 2019) tegen een rente op de grondexploitatie van 2%.

6. Dividendopbrengsten: Zowel Vitens als de BNG hebben aangegeven minder dividend uit te keren. Van SRO is dit nog onzeker. Voorzichtigheidshalve houden we rekening met een incidentele lagere dividendbete.

6.1 Bedrijfsvoering

Grootste afwijkingen

Programma-onderdeel	Omschrijving	Baten	Lasten	I/S
O&T	Verhoging van/storting in pensioenvoorziening wethouder - wegens gewijzigde rekestente		- 470	I
ICT	ICT thuiswerk voorzieningen agv corona		- 195	I
IDA	Latere uitvoering onderhoud Stadhuis.		+ 2.500	I
IDA	Lagere onttrekking reserve Onderhoud Stadhuis	- 2.500		I
	Tekort bedrijfsvoeringsresultaat		- 773	I

Amersfoort

1. Pensioenvoorziening wethouders: Evenals vorig jaar worden we geconfronteerd met te verwachten lagere rekenrentes op de pensioenen van wethouders. Dat heeft effect op de omvang van pensioenvoorziening wethouders; die zal incidenteel moeten worden verhoogd. Op basis van de huidige verwachtingen moeten we aan het einde van het boekjaar een storting doen in de reserve van €470.000. De te maken storting is gebaseerd op een verlaging van de rente van 0,296% naar 0,139% - op basis van een inschatting van Visma-Idella. Dit is niet meer dan een rekenkundige exercitie, maar geeft wel een nadelig financieel effect bij het rekeningresultaat (gelukkig minder groot dan vorig jaar).
2. ICT: Als gevolg van corona zijn er incidenteel extra voorzieningen (tablets, monitoren, software en digitale vergadervoorzieningen stadhuis) aangeschaft.
3. Onderhoud stadhuis: Het uitvoeren van een second-opinion en de daaropvolgende aanbesteding heeft de uitvoering van het noodzakelijk onderhoud vertraagd naar 2021. De incidentele lagere uitgaven leiden in 2020 ook tot een lagere onttrekking uit de reserve onderhoud Stadhuisplein.
4. Bedrijfsvoeringsbudget: Op het bedrijfsvoeringsbudget 2020 wordt een incidenteel tekort geprognosticeerd van € 773.000. Dit wordt veroorzaakt doordat extra personeel wordt ingehuurd vanwege o.a. ziekteverzuim, organisatieontwikkelingen

en externe factoren: bijvoorbeeld de extra IT-belasting voor ITDA in verband met de thuiswerksituatie. Daarnaast wordt er personeel ingehuurd, omdat er krapte is op de arbeidsmarkt en dat het aanbod niet aansluit op onze personeelsvraag staan vacatures langer open.

Zomerherzieningen grondexploitaties

- Risico corona bij de jaarrekening 2019 € 3,5 mln.

Update Zomerherziening:

- > Risico corona
 - > Risico zit, o.b.v. inschattingen aan de hand van de CPB raming op € 0,5 - € 5,8 mln.
 - > Gemiddelde risico-inschatting o.b.v. CPB: € 3,7 mln. (in lijn met eerdere inschatting)
- > Verwachtingen jaarrekening 2020
 - > Vertraging (mede a.g.v. corona) leidt tot meer plankosten, deels verlagen indexatie, hogere rentekosten bij Vathorst bedrijventerrein en Lichtenberg
 - Vathorst Bedrijventerrein: van +/- 0,6 mln naar +/- 0,9 mln -> extra voorziening van 0,3 mln. nodig
 - Lichtenberg: van +/- 0,2 mln naar +/- 0,0 mln -> geen voorziening nodig
 - > Mogelijk een meer gedempt effect als er bij positieve grondexploitatie winst gemaakt wordt
- > Overige grondexploitatie in lijn met de verwachtingen

Risico's

- Grootste risico voor 2020 is Corona
- In 2020 nog niet in risico-inventarisatie opgenomen
- Bij de begroting 2021-2024 doen we dat wel
- Aan het eind van het jaar zal duidelijk zijn wat de exacte corona gevolgen zijn
- Eind deze maand hebben we daar al een eerste beeld van
- Een totale risico-update ontvangt u in de begroting 2021-2024



Conclusie

- Op basis van deze Zomerrapportage verwachten we een bruto saldo van ongeveer € 2,5 mln.
- Rekening houdend met de 'autonome' overhevelingen en bestemmingen, resteert er een negatief netto saldo
- Dat betekent dat bij doorschuiven realisaties het saldo negatiever wordt
- Ook Corona kan een negatief effect hebben op het jaarrekeningsaldo
- Gezien de financiële situatie, het geringe saldo van deze Zomerrapportage en de coronakosten/opbrengsten moeten we blijven koersen op een strakke uitvoering van de begroting
- Nieuwe keuzes komen bij de Kadernota 2022-2025 aan bod