



Jaarstukken 2025

Datum: 26-05-2026

Jaarrekening 2025

In de jaarrekening staat wat de gemeente Amersfoort in 2025 heeft gedaan, hoe ze dat heeft gedaan en wat dat heeft gekost. Ook staat erin hoeveel geld de gemeente heeft ontvangen in 2025. De infographic hieronder laat zien waar dat geld vandaan kwam en waaraan het is uitgegeven. De bedragen zijn x € 1000.

Waar kwam het geld vandaan?

Rijk	523.071
Belastingen	63.149
Afvalstoffenheffing	25.579
Rioolheffing	16.879
Leges en heffingen	41.132
Grondzaken	22.128
Reserves	45.361
Overige opbrengsten	47.642
Totaal	784.941

Waar ging het geld naartoe?



Stad met een hart

Amersfoort

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	7
Leeswijzer	7
Portefeuillehouderspagina	8
Terugblik 2025	13
Financiële terugblik 2025	16
Ijkkunten financiële positie	17
Jaarverslag	19
Programma's	20
1. Programma Omgeving	21
Inleiding	22
Wat hebben we bereikt?.....	24
Wat heeft dat gekost?	32
Welke beleidskaders waren er?.....	45
Welke risico's lopen we?	46
Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?	48
Wie hadden wij daarvoor nodig?	65
Wie kregen er subsidies?	66
Welke reserves hadden we?.....	67
Welke voorzieningen hadden we?	69
Welke investeringen hebben we gedaan?	70
2. Programma Sociaal.....	76
Inleiding	77
Wat hebben we bereikt?.....	79
Wat heeft dat gekost?	90
Welke beleidskaders waren er?.....	101
Welke risico's lopen we?	102
Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?	104

Wie hadden we daarvoor nodig?.....	105
Wie kregen er subsidies?	106
Welke reserves hadden we?.....	109
Welke voorzieningen hadden we?	110
Welke investeringen hebben wij gedaan?	111
3. Programma Bedrijvigheid	112
Inleiding	113
Wat hebben we bereikt?.....	115
Wat heeft dat gekost?	126
Welke beleidskaders waren er?.....	133
Welke risico's lopen we?	135
Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?	136
Wie hadden wij daarvoor nodig?	143
Wie kregen er subsidies?	144
Welke reserves hadden we?.....	146
Welke voorzieningen hadden we?	148
Welke investeringen hebben wij gedaan?	150
4. Programma Bestuur	154
Inleiding	155
Wat hebben we bereikt?.....	156
Wat heeft dat gekost?	164
Welke beleidskaders waren er?.....	169
Welke risico's lopen we?.....	170
Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?	171
Wie hadden we daarvoor nodig?.....	173
Wie kregen er subsidies?	174
Welke reserves hadden we?.....	175
Welke voorzieningen hadden we?	176
Welke investeringen hebben wij gedaan?	177
5. Programma Algemene Dekkingsmiddelen	179

Inleiding	180
Wat hebben we bereikt?.....	181
Wat heeft dat gekost?	182
Welke beleidskaders waren er?.....	187
Welke risico's lopen we?.....	188
Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?.....	188
Wie hadden we daarvoor nodig?.....	189
Wie kregen er subsidies?	189
Welke reserves hadden we?.....	190
Welke voorzieningen hadden we?.....	190
Welke investeringen hebben wij gedaan?.....	191
Paragrafen	192
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	193
Verbonden Partijen	204
Overzicht Verbonden Partijen	206
Vennootschappen en coöperaties	210
Onderhoud kapitaalgoederen	225
Financiering	233
Lokale heffingen.....	240
Grondbeleid	250
Bedrijfsvoering.....	256
Duurzaamheid.....	266
Wet open overheid	277
Ruimtelijke Investeringsstrategie Amersfoort (RISA).....	279
Jaarrekening	282
Financieel resultaat 2025	283
Overzicht baten en lasten per programma	290
Overzicht incidentele baten en lasten	294
Rechtmatigheidsverantwoording	311
Overige gegevens.....	312

Balans	326
Waarderingsgrondslagen.....	329
Toelichting op de balans	336
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	378
Gebeurtenissen na balansdatum	382
WNT-verantwoording gemeente Amersfoort	383
SISA.....	386
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	399
Bijlagen.....	404
Subsidies	405
Investerings totaaloverzicht	410
Verplichte BBV Indicatoren	422
Overzicht begroting na wijziging.....	430
Specificatie van de gegarandeerde geldleningen rechtspersonen.....	449
Verklarende woordenlijst	451
Disclaimer	460

Inleiding

Leeswijzer

In deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over de gemeentelijke inspanningen en de besteding van middelen in 2025. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Voorafgaand aan de programma's benoemen we enkele belangrijke thema's en blikken we terug op 2025.

Per programma doen we verslag van belangrijke ontwikkelingen en financiële resultaten.

In de programma's vindt u de financiële analyses terug. Een kleine leeswijzer hierbij: Alle bedragen in de tabellen in deze jaarrekening zijn in duizendtallen, tenzij anders vermeld. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel. Een 'I' staat voor Incidenteel (eenmalig) en de 'S' voor Structureel (doorlopend). De financiële analyses zijn op hoofdlijnen en geven de belangrijkste financiële afwijkingen aan ten opzichte van de begroting inclusief vastgestelde wijzigingen. Dat betekent dat de financiële verklaring niet in alle gevallen uitputtend zal zijn. Bedragen onder de € 0,3 miljoen laten wij, conform onze financiële verordening, doorgaans buiten beschouwing in de financiële analyses en de begrotingsrechtmatigheid.

In sommige programma's komen grote projecten ter sprake. We vullen het overzicht van de (grote) projecten indien een project voldoet aan minimaal één van de volgende criteria:

- a) ze worden geactiveerd (bijvoorbeeld investeringen) of komen ten laste van een voorziening en zijn groter dan € 7 miljoen;
- b) ze komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie en zijn groter dan € 5 miljoen;
- c) het zijn projecten die politiek/bestuurlijk van belang zijn.

Over de grondexploitaties rapporteren we via het MeerjarenProgramma Grondexploitaties (MPG) en vallen hier dus buiten.

Na de programma's volgen de paragrafen die wij verplicht zijn om op te nemen in onze begroting en jaarstukken. De programma's en paragrafen zijn onderdeel van het jaarverslag. De opbouw van de jaarstukken is conform de opbouw van de Begroting 2025-2028. Vanaf 2024 geldt een nieuwe programma indeling en opbouw van de begroting en jaarrekening. In deze Jaarstukken 2025 volgen we vanzelfsprekend de programma indeling uit de begroting 2025. Daarbij heeft ons College de adviezen van de Auditcommissie ter harte genomen en is waar mogelijk meer de koppeling gelegd tussen de financiële afwijkingen en het al dan niet realiseren van de doelen en ambities.


Na het jaarverslag volgt de jaarrekening met een financiële analyse op hoofdlijnen, het rekeningresultaat per programma en de balans met een uitgebreide toelichting daarbij, waaronder ook een overzicht van de reserves en voorzieningen. Tot slot volgen nog bijlagen met diverse overzichten en achtergrondinformatie, zoals Amersfoort in cijfers, indicatoren, het overzicht met verstrekte subsidies, overzichten met investeringen, projecten, incidentele baten en lasten en een overzicht met begrotingswijzigingen 2025.

Portefeuillehouderspagina

Het college van burgemeester en wethouders zorgt voor het dagelijks bestuur van de gemeente en bereidt de gemeenteraadsbesluiten voor. Als de gemeenteraad een besluit heeft genomen zorgen burgemeester en wethouders voor de uitvoering ervan. Het college heeft ook de bevoegdheid om zelf beslissingen te nemen, zoals het verlenen van vergunningen. Het college van Amersfoort bestaat uit de burgemeester en acht wethouders. De gemeenteraad benoemt de wethouders.

Het college werkt samen met de raad en inwoners aan de opgaven en uitdagingen van Amersfoort. Het bestuur van de stad heeft daarin zowel een leidende als uitnodigende rol. Wij waarderen en stimuleren de inbreng van alle inwoners. Bij het zoeken van oplossingen hebben wij naast financiën oog voor maatschappelijke waarden.

Tyas Bijlholt

	Mobiliteit
	Kunst, cultuur en evenementen
	Onderwijs mbo/hbo
	Onderwijs en arbeidsmarkt
	Wijkwethouder Vermeerkwartier, Bergkwartier en Leusderkwartier


Willem-Jan Stegeman

	Financiën
	Economie en circulariteit
	Stadshart/Binnenstad
	Spoorzone Hoefkwartier
	Bovenduist (A1-zone)
	Vastgoed en grondzaken
	Wijkwethouder Binnenstad, Kruiskamp en Koppel

Jeroen Bulthuis

	Wonen
	Spoorzone Langs Eem en Spoor
	Energietransitie
	Wijkwethouder Soesterkwartier, Randenbroek en Schuilenburg


Nadya Aboyaakoub-Akkouh

	Jeugd(zorg)
	Onderwijs PO/VO (primair- en voortgezet onderwijs)
	Inburgering en integratie
	Werk, inkomen en armoedebelid
	Wijkwethouder Liendert en Rustenburg


Micheline Paffen-Zeenni

	Wmo, wijkteams en sociale basisinfrastructuur
	Volksgezondheid
	Diversiteit en toegankelijkheid
	Interbestuurlijke samenwerking
	Gemeentelijke organisatie
	Huis voor de Stad
	Wijkwethouder Nieuwland, Hoogland en Kattenbroek


Ben van Koningsveld

	Sport en bewegen
	Bestuurlijke vernieuwing en participatie
	Gebiedsgericht werken


Rutger Dijksterhuis

	Ruimtelijke Ordening
	Omgevingsvisie
	Erfgoed, monumenten en archeologie
	Toerisme, recreatie en citymarketing
	Wijkwethouder Vathorst en Hooglanderveen

Johnas van Lammeren

	Dierenwelzijn
	Duurzame leefomgeving en biodiversiteit (Klimaatadaptatie, Stedelijk beheer, Milieu, Luchtkwaliteit en Groen)
	Dienstverlening
	Informatievoorziening (IV, ICT, Archief en communicatie)
	Vergunningen en toezicht
	Crematorium en begraafplaatsen
	Wijkwethouder Schothorst, Zielhorst en Hoefkwartier

Lucas Bolsius

	Algemeen bestuur en juridische zaken
	Public Affairs
	Veiligheid en handhaving
	Asielopvang

Terugblik 2025

Met deze jaarverantwoording blikken wij terug op 2025. Dit was het laatste volledige jaar van deze bestuursperiode en een jaar waarin opnieuw veel is gebeurd. We hebben in 2025 veel geogst wat we eerder hebben gezaaid. Tegelijkertijd was 2025 een jaar waarin de grenzen van de fysieke en organisatorische ruimte voor ambities en ideeën knelden.

Daarnaast liepen ook in 2025 geopolitieke spanningen op die weerslag hadden op Amersfoort. Het was een jaar waarin verharding, polarisatie en spanningen voelbaar waren op straat in Amersfoort, Hoogland en Hooglanderveen. Elkaar blijven ontmoeten, begrip voor elkaar hebben en in gesprek raken is belangrijk. In een stad waar je respectvol met elkaar kunt leven, waar je je prettig voelt en vrij. Dit vraagt blijvende aandacht van ons allemaal.

We denken twee generaties vooruit

Met de bril van twee generaties vooruit zijn stappen gezet voor een leefbare, duurzame en sociale toekomst van onze (toekomstige) inwoners van de gemeente. De groei van Amersfoort vraagt om zorgvuldige keuzes in de fysieke ruimte. Met het vaststellen van meerdere omgevingsprogramma's afgelopen jaar, waaronder Mobiliteit, Hoogland-West, Biodiversiteit, Werklocaties en Horeca & Terrassen, zijn belangrijke kaders gesteld om onze stad leefbaar, groen, bereikbaar en economisch veerkrachtig te houden.

De mobiliteitstransitie kwam in een nieuwe fase: met de invoering van de Zero Emissie Zone, uitbreiding van betaald parkeren en voorbereidingen voor meer 30-km/uur wegen. De fietser en wandelaar krijgen meer ruimte en het gebruik van het openbaar vervoer stimuleren we als alternatief voor de privéauto. In 2025 bleven wij werken aan de energievoorziening van de toekomst. Daarbij is ingezet op een breed pakket van maatregelen van isolatie van woningen tot het zetten van verdere stappen voor grootschalige energieopwekking. Tegelijkertijd werden de gevolgen van netcongestie steeds voelbaarder, waardoor het versterken van onze energievoorziening en het ontwikkelen van een publiek warmtebedrijf urgenter werden.

Woningbouw bleef een grote opgave. In 2025 zijn minder woningen opgeleverd dan gehoopt, als gevolg van landelijke trends in vergunningverlening, bouwkosten en marktomstandigheden. We hebben deze terugval lokaal zo goed mogelijk opgevangen met doorstroommaatregelen, een nieuwe huisvestingsverordening, extra inzet op de huisvesting van statushouders en het tegengaan van leegstand. Daarnaast zijn er voorbereidingen voor de bouw van ongeveer 15.000 woningen. Zo is afgelopen jaar het ontwikkelkader voor Bovenduist vastgesteld, waar de komende jaren ongeveer 3.000 woningen worden gebouwd. Daarnaast heeft Amersfoort € 21,9 miljoen ontvangen voor de grootschalige gebiedsontwikkelingen in de Spoorzone (Langs Eem en Spoor, Hoefkwartier) en A1-zone (Vathorst-Bovenduist). Met deze middelen kunnen we woningbouwplannen vlot trekken en investeringen in de openbare ruimte doen.

Onze stad is het afgelopen jaar ook weer groener geworden. Met subsidies en acties voor inwoners zijn meer dan 2500 m² groene daken aangelegd en zijn ruim duizend bomen en duizenden planten uitgedeeld. In de openbare ruimte zijn bijna 900 nieuwe bomen geplant en ruim 11.000 m² vergroend. Daarnaast zien we dat in 2025 met het project 'versnelling openbare ruimte' voor het eerst sinds 2013 de achterstand in het onderhoud van onder andere rioleringen, straten en kunstwerken wordt ingelopen.

Tot slot organiseerde de gemeente in september 2025 informatieavonden over mogelijke locaties voor de opvang van vluchtelingen in Vathorst en Schothorst. Het college heeft toen geluisterd en geconstateerd dat het perspectief van omwonenden, belangenverenigingen en de gemeenteraad onvoldoende is meegenomen. Achteraf gezien had dat eerder en breder gemoeten. Het college

besloot daarop om het perspectief van inwoners en organisaties beter te betrekken en het proces opnieuw vorm te geven. De eerste gesprekken werden eind 2025 gevoerd.

Een sterke sociale basis met gelijke kansen om mee te doen

In 2025 bouwden we ook verder aan sociaal en inclusief Amersfoort, met gelijke kansen en waar iedereen moet kunnen meedoen. Het afgelopen jaar liet opnieuw zien hoe belangrijk een sterke sociale basis is. Door in te zetten op preventie, wijkgericht werken en samenwerking tussen zorg, welzijn, onderwijs en inwoners werken we aan duurzame oplossingen voor sociale vraagstukken. Preventie is daarbij geen abstract begrip, maar zichtbaar in concrete initiatieven: van taalontwikkeling tot valpreventie en van mentale gezondheid tot het versterken van pedagogische ondersteuning rondom gezinnen. Deze inzet helpt om problemen eerder te signaleren en zwaardere zorg waar mogelijk te voorkomen.

Het uitvoeringsprogramma Meedoen en Rondkomen ging van start: stress-sensitief werken werd breed ingevoerd, regelingen worden eenvoudiger en het netwerk Samen tegen Armoede werd versterkt. In de jeugdhulp zetten we stappen in de transformatie naar een meer preventieve en toegankelijke aanpak, nieuwe werkwijzen in gebiedsteams en de Taskforce Wachttijden. Tegelijkertijd tonen signalen van ouders en gezinnen aan dat er nog veel te verbeteren is. Het is daarom belangrijk dat ouders structureel zijn betrokken bij de knelpunten en verbeteringen en dat er beter wordt samengewerkt tussen zorgpartijen.

Niet alles kan, en zeker niet tegelijkertijd

Een boodschap die zich in de geschiedenis vaker heeft herhaald en ook afgelopen jaar zichtbaar was. Bijvoorbeeld als het gaat om het prioriteren van projecten in de binnenstad of het maken van keuzes in grote gebiedsontwikkelingen. Het maken van keuzes en prioriteren is noodzaak om ambities te realiseren. Dat is niet makkelijker geworden met de veelheid aan belangen, de beperkte ruimte en benodigde capaciteit daarvoor. Dus werden we opnieuw geconfronteerd met de realiteit dat niet alles mogelijk is en zeker niet tegelijkertijd. Dat zien we ook aan het bruto jaarresultaat van € 32,4 miljoen, vóór bestemming en overheveling. Dat is weliswaar ongeveer € 13,9 miljoen minder dan vorig jaar, maar nog steeds een flink positief bedrag. De financiële meevallers zijn deels veroorzaakt doordat een aantal projecten vanwege uiteenlopende interne én externe oorzaken niet (volledig) uitgevoerd konden worden. Ook ontvingen we gedurende het jaar middelen bij onder andere de gemeentefondscirculaires die we niet meer volledig in 2025 konden inzetten, onder andere voor Jeugdhulp. Ook ontvingen we op enkele terreinen middelen van het Rijk die we konden inzetten in plaats van eerder begrote eigen middelen (zoals de incidentele middelen voor IZA/GALA). En tot slot hebben we een voordeel wat betreft kapitaallasten en personeelslasten.

Resultaten om op voort te bouwen

De afgelopen jaren hebben we keuzes gemaakt aan de hand van het coalitieakkoord Akkoord! 2022-2026. We hebben daarbij gekozen voor een duurzame en sociale ontwikkeling van onze gemeente, in balans met de omgeving en binnen de grenzen van onze planeet.

We hebben daarbij volop ruimte gegeven aan bedrijven, ondernemers en inwoners die willen bijdragen aan de verandering naar een groene en sociale toekomst. We zijn daarbij als college meer de wijken in gegaan afgelopen jaar. Want het Stadhuis staat ten dienste aan de inwoners van onze mooie gemeente. Een mooi voorbeeld daarvan is de gelote burgerraad. In 2025 vond de eerste gelote burgerraad over het verminderen van afval plaats. Het doel van de burgerraad is om de lokale democratie te versterken en besluitvorming te verrijken. Een ander voorbeeld is de realisatie van het Joods herdenkingsmonument ter nagedachtenis aan 360 vermoorde Joodse Amersfoorters in de Tweede Wereldoorlog. Zowel het zorgvuldige proces dat hieraan voorafging als de uiteindelijke totstandkoming en het moment van onthulling kenmerkte zich door een hechte samenwerking tussen vertegenwoordigers van Joods Amersfoort, betrokken inwoners, kunstenaar organisaties en de gemeente.

Kortom, er ligt een stevige basis om op voort te bouwen in de komende jaren. Daar zijn wij als college trots op. Bovendien laat dit college de gemeentefinanciën robuust achter met een structureel sluitende begroting in de komende jaren.

Financiële terugblik 2025

Het jaar 2025 hebben we in financieel opzicht afgesloten met een positief resultaat van € 32,4 miljoen, oftewel ca. 4,5 procent van de totale begroting. Dat betekent dat veruit het grootste deel van onze begroting 2025 conform is uitgegeven. Het resultaat is hoger dan we bij de Zomerrapportage 2025 verwacht hadden; toen verwachtten wij een overschot van € 15,6 miljoen.

Een deel van de oorzaak van het resultaat in 2025 ligt in lagere kapitaallasten, voortkomend uit vertraging van projecten in eerdere jaren. Daardoor werden niet alle voor 2025 begrote kapitaallasten gerealiseerd. Ook moeten we op grond van de BBV-regelgeving de geraamde reserveonttrekkingen verwerken in de jaarstukken, ook wanneer de onttrekking niet (volledig) nodig was. Daardoor onttrekken we het begrote bedrag aan onze reserves, waardoor het resultaat hoger uitvalt. Binnen het sociaal domein is in 2025 sprake van een hoger voordelig saldo dan verwacht. Hier ligt een reeks van verschillende oorzaken aan ten grondslag. Zo blijkt dat op verschillende posten de lasten lager zijn, onder meer door vertraging in de beleidsontwikkeling en -uitvoering (intern en extern) of een achterblijvend bereik van regelingen. Bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen is de ontvangen Rijksbijdrage ruimschoots toereikend om de gemaakte kosten te dekken en ook op Beschermd wonen houden we over. Er zijn per saldo ook lagere lasten voor Jeugdzorg dan begroot; dit komt door de extra middelen die we in de septembercirculaire 2025 hebben ontvangen voor Jeugdhulp ter compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024. Tegelijk zien we dat de bijdrage uit het Gemeentefonds voor 2025 lager uitviel dan verwacht, terwijl we bij de zomerrapportage nog een klein positief saldo verwachtten. De herziening van de grondexploitaties levert een extra dotatie aan de verliesvoorziening op.

In de financiële analyses bij de verschillende begrotingsprogramma's wordt per programma dieper ingegaan op de oorzaken van de afwijkingen ten opzichte van de begroting. Een samenvattend beeld is te vinden in het onderdeel Financieel resultaat 2025. Daar worden ook de posten getoond die binnen een programma een voor- of nadeel van minimaal € 1 miljoen aan de lasten- of de batenkant veroorzaken.

Over de hele linie zien we dat door zowel interne als externe oorzaken, niet alle budgetten uitgegeven konden worden in 2025. Dat maakt ook dat een financieel resultaat van ongeveer € 32,4 miljoen wellicht positief klinkt, maar ook betekent dat niet alle plannen volledig uitgevoerd konden worden. De uitvoering is wel gestart, maar moet in 2026 verder tot uitwerking komen.

Ook in 2025 moet ons College zich aan uw Raad verantwoorden over het vraagstuk: hebben we rechtmatig gehandeld? Daartoe is in deze jaarstukken wederom de 'Rechtmatigheidsverantwoording' opgenomen. Door deze rechtmatigheidsverantwoording is de paragraaf bedrijfsvoering belangrijker geworden. Daarin lichten we de geconstateerde (begrotings)onrechtmatigheden toe.

Tot slot is dit het eerste waarin er in de jaarstukken een onderdeel 'Overige gegevens' is toegevoegd aan de Jaarrekening. Dit naar aanleiding van een wijziging in de BBV. In dit onderdeel is de controleverklaring van de accountant ingevoegd. Dit betekent dat we de jaarstukken dit jaar inclusief de controleverklaring aanbieden ter vaststelling door uw raad.

Voor een uitgebreid overzicht van de mee- en tegenvallers verwijzen wij u naar het onderdeel [Financieel resultaat 2025](#).

IJkpunten financiële positie

De financiële ijkpunten geven aan hoe financieel gezond onze gemeente is. Daarbij maken we onderscheid tussen de ijkpunten waar we een norm aan verbonden hebben en waar we hard op sturen (het (structurele) begrotingssaldo en de weerstandsratio) en de overige ijkpunten, die weliswaar genormeerd zijn, maar die vooral van belang zijn om de trend over een reeks van jaren te volgen en ook in samenhang met elkaar te bezien. Voorbeelden daarvan zijn onder andere de schuldquote en de solvabiliteitsratio. Het is niet erg wanneer die niet aan de normen voldoen, als de andere financiële indicatoren maar goed zijn. Daarnaast zijn er ook financiële ijkpunten waar geen norm aan verbonden is, zoals o.a. de onbenutte belastingcapaciteit. Voor alle financiële ijkpunten geldt dat het goed is om de ontwikkeling in de loop van de tijd én in samenhang met elkaar te bezien.

De jaarrekening sluit met een overschot van € 32,4 miljoen ten opzichte van de begroting. Bij de begroting gingen we uit van een nadeel van € 15,5 miljoen. Het is ook meer dan we in de zomerrapportage verwachtten, toen gingen we nog uit van een voordeel van € 15,6 miljoen. Voor een verklaring van dit saldo verwijzen we u naar het onderdeel 'Financieel resultaat 2025' in het onderdeel 'Jaarrekening'.

Corrigerend voor incidentele posten is er in 2025 sprake van een positief structureel saldo van 7,0%. De stijging ten opzichte van de begroting hangt onder meer samen met extra middelen die we in de loop van het jaar via het gemeentefonds hebben ontvangen voor taken die we uitvoeren voor het Rijk. Deze middelen uit het gemeentefonds worden door de wetgever als structureel aangemerkt. De weerstandsratio komt uit op 2,1 en valt daarmee boven de bandbreedte die uw Raad heeft meegegeven. De weerstandsratio is ongeveer gelijk aan die bij de begroting 2025. Vanwege de stijging van de saldireserve, is onze buffer voor het opvangen van financiële risico's (de beschikbare weerstandscapaciteit) gestegen. De saldireserve is nu € 119,4 miljoen versus € 75,8 miljoen bij de begroting 2025. Ondanks deze hogere buffer zorgt een stijging van de risico's (nu € 58,2 miljoen, bij begroting € 32,4 miljoen) ervoor dat de weerstandsratio ten opzichte van de begroting 2025 iets is gedaald van 2,3 naar 2,1 bij de jaarstukken 2025.

De schuldquote is lager dan geraamd bij de begroting. Dit komt omdat in de begrote financieringsbehoefte al deels rekening was gehouden met het besteden van de aangetrokken langlopende geldlening. In de praktijk bleek deze lening in 2025 minder hard nodig te zijn. Daarnaast hebben we afgelopen jaren van het Rijk ook geld vooruit ontvangen voor diverse cofinancieringsregelingen. Dat geld is nog niet besteed, en staat dus ook bij 's Rijks schatkist. Samen met de reguliere aflossingen op onze geldleningen zorgt dat voor een lage netto (gecorrigeerde) schuldquote. De langlopende lening die we een paar jaar geleden hebben aangetrokken leidt wel tot een hoger vreemd vermogen. Maar ons eigen vermogen (onze reserves) is harder gestegen dan verwacht bij de begroting 2025. Per saldo stijgt daardoor nu de solvabiliteitsratio. Die ligt nu boven de norm van 20%, wat financieel gunstig is en ook goed voor onze financiële wendbaarheid en weerbaarheid.

De onbenutte belastingcapaciteit is gestegen doordat onze WOZ-waardes hoger zijn uitgevallen dan bij de begroting van 2025 geraamd. Het artikel-12 tarief voor de OZB is hierin ongewijzigd gebleven. Omdat we over een hogere WOZ-waarde belasting kunnen heffen, ontstaat een hogere potentiële opbrengst. In een artikel-12 situatie zou dit een extra OZB-opbrengst van € 2,7 miljoen kunnen opleveren. De toename van onze onbenutte belastingcapaciteit is gunstig voor onze wendbaarheid.

De overige financiële ijkpunten bewegen zich rond het niveau van de begroting 2025 of jaarrekening 2024. Het **EMU**-saldo laat echter een grote sprong zien van € 151 miljoen negatief naar € 41 miljoen

negatief. Ons College stuurt op een sluitende begroting in termen van baten en lasten en niet op een sluitende begroting op kasbasis, waar het **EMU**-saldo op ziet. Vandaar dat dit **EMU**-saldo in de jaarrekening vaak afwijkt van het geraamde **EMU**-saldo uit de begroting. De oorzaak van deze behoorlijke verandering zit onder andere in de uitstel van investeringen, waardoor de aangetrokken langlopende lening niet direct nodig blijkt te zijn.

Per saldo kunnen we concluderen dat de financiële positie van de gemeente Amersfoort ten opzichte van de begroting 2025 overwegend verbeterd is: het (structurele) begrotingssaldo en de solvabiliteitsratio zijn gestegen, de weerstandsratio is ongeveer gelijk aan de begroting en de netto schuldquote is gedaald. We staan er financieel dus relatief goed voor. Tegelijkertijd is dit wel een momentopname van eind 2025. Op de langere termijn wordt het financieel onzeker. Ontwikkelingen in ons ruimtelijke domein, de oplopende kosten van de jeugdzorg, en vanuit het Rijk zullen sterk van invloed zijn op onze financiële positie.

Tabel: IJFP.01 IJkpunten

	IJkpunten	Eenheid	Werkelijk 2024	Begroting 2025 primitief	Werkelijk 2025	Norm / Signaalwaarde
Stabiliteit	1. Ontwikkeling van saldo van baten en lasten	€ mln.	46,3	-15,5	32,4	> = 0
	2. Structureel exploitatiesaldo	%	8,3%	3,7%	7,0%	0 - 1%
	3. Saldo van baten en lasten (realisatie versus begroting)	€ mln.	45,3	n.v.t.	33,7	n.v.t.*
Weerbaarheid	4. Weerstandsvermogen	ratio	2,4	2,3	2,1	1,2 - 1,5
	5. Netto-schuldquote	%	28,6%	36,9%	33,1%	100%
	5b. Gecorrigeerde netto-schuldquote	%	23,5%	31,8%	28,3%	n.v.t.
	6. Solvabiliteit	%	31,4%	20,8%	32,0%	20%
Flexibiliteit	7. Netto-rentequote	%	-0,1%	0,2%	0,2%	n.v.t.
	8. Afschrijvingslasten	%	2,5%	3,0%	2,5%	n.v.t.
	9. Belastingcapaciteit	%	98,5%	100,1%	94,7%	n.v.t.
	10. Onbenutte belastingcapaciteit	€ mln.	3,0	0,8	2,7	n.v.t.
Overige	11. EMU-saldo	€ mln.	6,6	-150,8	-40,5	n.v.t.
verplichte	12. Grondexploitatie	%	5,4%	1,2%	4,9%	n.v.t.
indicatoren	13. Kasgeldlimiet	€ mln.	58,1	62,3	62,3	n.v.t.
	14. Renterisiconorm	€ mln.	136,7	146,5	146,5	n.v.t.
	15. Overhead	%	7,5%	8,4%	7,2%	n.v.t.

* De Raad heeft hier geen expliciete norm of signaalwaarde aan gekoppeld; dit geldt ook voor de andere n.v.t.'s.

Jaarverslag

Programma's



1. Programma Omgeving

Inleiding

Amersfoort is een fijne stad om te wonen, werken, winkelen en te ontspannen. Dat willen we graag zo houden. Door de groei van het aantal inwoners en woningen staat dit onder druk. Om Amersfoort ook in de toekomst leefbaar, bereikbaar en klimaatbestendig te houden is het nodig anders om te gaan met mobiliteit en de beschikbare ruimte. Daarom geven we ruimte aan en stimuleren we lopen, fietsen, het gebruik van OV en deelvervoer als alternatief voor de privéauto.

De Gemeente Amersfoort werkt hard aan de toekomst. Zo hebben we deelgenomen aan de prijsvraag European18 2026-2026, waar door een jury de drie beste ontwerpen zijn uitgekozen. Deze werken we verder uit, samen met de ontwerpers en eigenaren van de locaties. Ook is in 2025 het U-Ned Gebiedsonderzoek Amersfoort Spoorzone en Heuvelrugzone opgeleverd. Het geeft inzichten over de mogelijkheden voor de ontwikkeling van dit gebied voor de toekomst (2040-2050).

Ook in het Gebiedsperspectief A(mersfoort) tot Z(eist) is een toekomstbeeld geschetst. De uitkomst van het onderzoek laat zien hoe natuur, wonen, recreatie, water, werk en Defensie goed kunnen samengaan. Op basis hiervan zal een nieuwe bestuursovereenkomst worden gesloten. Daarnaast is het pupillenveld van voetbalvereniging Hoogland als voorkeurslocatie gekozen voor een nieuw zwembad in Hoogland. Bovendien zijn er verschillende beleidsstukken vastgesteld als verdere uitwerking van de Omgevingsvisie Amersfoort 2030-2040.

Op het gebied van woningbouw hebben we het Omgevingsprogramma Volkshuisvesting opgesteld. Hierin zijn de beleidsuitgangspunten voor Wonen opgenomen. Met ontwikkelende partijen hebben we in 2025 plannen voor woningbouw verder uitgewerkt (totaal werken we aan circa 15.000 woningen tot 2040) en met partners als het Rijk en de Provincie werken we samen om partijen te helpen bij realisatie, onder andere met subsidies. Desondanks viel de realisatie van nieuwe woningen in 2025 tegen (436 toevoegingen). Net als in de rest van Nederland hebben ontwikkelende partijen last van moeilijke omstandigheden voor de bouw. We verwachten dat we ook de komende jaren te maken krijgen met een teruggang.

Verder zijn in 2025 de doorstroommaatregelen voortgezet. In 2025 is ook de nieuwe huisvestingsverordening opgesteld. Er is extra inzet op de huisvesting van statushouders en andere doelgroepen, door onder andere inzet van directe bemiddeling en door samenwerking met corporaties en zorginstellingen. Om de woningvoorraad beter te benutten, zijn we leegstand tegengegaan en wordt een leegstandsverordening vastgesteld.

Amersfoort werkt aan een grote mobiliteitstransitie om de stad leefbaar, groen en gezond te houden. Omdat de stad groeit en we die bereikbaar willen houden en omdat de gevolgen van klimaatverandering steeds merkbaarder worden, wil de gemeente dat inwoners zich vaker lopend, fietsend, met het openbaar vervoer of via deelmobiliteit verplaatsen, en minder afhankelijk zijn van de auto. Daarom wordt geïnvesteerd in goede fiets- en voetgangersroutes, betere OV- en deelmobiliteitsvoorzieningen en slim parkeerbeleid. In 2025 is het omgevingsprogramma mobiliteit vastgesteld, waarin alle vormen van vervoer integraal worden bekeken volgens het STOMP-principe.

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet. Zo is per 1 januari de Zero Emissie Zone in het kernwinkelgebied ingevoerd, waardoor vervuilende bedrijfs- en vrachtauto's daar niet langer welkom zijn. Vanaf 1 oktober is fase 1 van betaald parkeren ingegaan, waarmee het gebied met parkeerregulering sterk is uitgebreid.

Ook zijn de voorbereidingen gestart om begin 2026 op veel wegen de maximumsnelheid te verlagen van 50 naar 30 kilometer per uur. Daarnaast is gewerkt aan de nieuwe fietskelder aan de zuidzijde van het station: kabels en leidingen zijn verlegd en de maaiveldstalling is verwijderd, zodat de bouw in 2026 kan beginnen. Verder vragen we bij verschillende partijen aandacht voor de stationslocaties Amersfoort Centraal en Amersfoort Schothorst. Beide stations verdienen investeringen om hen toekomstbestendig te maken.

In 2025 heeft Amersfoort gewerkt aan een toekomstbestendige energievoorziening met een breed pakket aan maatregelen. Het Isolatieoffensief ondersteunde inwoners bij woningisolatie, al ontstond vertraging door het faillissement van uitvoerder Winst Uit Je Woning. Na een doorstart eind 2025 kon de ondersteuning weer worden hervat. Daarnaast hielpen de FIX-brigades huishoudens met een lager inkomen met kleine energiebesparende ingrepen. De besteding van de SPUK Energiearmoede bleef achter door personele wisselingen en de zoektocht naar een nieuwe uitvoerder voor de koelkastenactie; resterende middelen worden in 2026 en 2027 ingezet.

Het windenergieproject op Isselt heeft het nodige teweeggebracht in de samenleving en dat is begrijpelijk. Mensen maken zich zorgen over de impact op hun leefomgeving. Via onder andere de omgevingsadviesraad faciliteren wij het gesprek met omwonenden over het maken van (bovenwettelijke) afspraken over de impact van de windmolens op de omgeving. De omgevingsadviesraad is niet gericht op het bepalen of de windmolens er wel of niet komen. Die afweging ligt bij de gemeenteraad. Ook is gewerkt aan extra maatregelen om gezondheid van inwoners en de natuur en ecologie te beschermen.

Amersfoort zette stappen naar aardgasvrije wijken, onder andere in Schothorst-Zuid, Nieuwland en de binnenstad. Om de warmtetransitie betaalbaar en betrouwbaar te houden, nam de gemeenteraad een principebesluit voor de oprichting van een publiek warmtebedrijf, samen met EBN, Netverder en de provincie Utrecht. De gemeente stimuleerde daarnaast duurzame warmtebronnen zoals geothermie en warmte uit de RWZI. Ondernemers zijn ondersteund bij verduurzaming en uitdagingen door netcongestie. Ook is onderzoek gedaan naar energyhubs en is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de stichting Duurzaam Netwerk Amersfoort.

Netcongestie werd in 2025 een groeiend probleem doordat de vraag naar elektriciteit sneller toenam dan de capaciteit van het netwerk. De gemeente werkt nauw samen met de netbeheerder en andere overheden aan oplossingen via de Energy Board Utrecht en voert een actieplan uit om de gevolgen voor inwoners en bedrijven te beperken. Via communicatiecampagnes zijn inwoners geïnformeerd over de oorzaak en impact van netcongestie.

Tot slot hebben we in lijn met coalitieafspraken om actiever en strategischer grondbeleid te gaan voeren kavels gekocht voor ruimtelijke ontwikkelingen en sociale structuren te versterken. Bijvoorbeeld vastgoed aan de Meridiaan en de Kleine Haag. De raad besluit in de nieuwe bestuursperiode over het herijkte grondbeleid.

Wat hebben we bereikt?

Programma Omgeving

Wat hebben we bereikt?

Energietransitie: Wij dragen bij aan het tegengaan van de klimaatcrisis. We zetten in op 55% minder CO₂-uitstoot in onze gemeente in 2030. We zorgen dat alle inwoners en bedrijven mee kunnen doen in deze energietransitie.

Toelichting:

In 2050 stoten wij geen schadelijke broeikasgassen meer uit omdat wij fossiele brandstoffen hebben vervangen voor hernieuwbare bronnen. Denk hierbij aan zon, wind of water. Energie is voor iedereen betaalbaar en beschikbaar. Deze wordt zoveel mogelijk lokaal opgewekt en wij gebruiken zo min mogelijk grondstoffen. Ons tussendoel is 55 procent minder CO₂-uitstoot in 2030 ten opzichte van 1990, vastgelegd in de Omgevingsvisie. Samenwerking met alle betrokken partijen en inwoners is noodzakelijk om te komen tot de inrichting van ons toekomstig energiesysteem. In alles wat wij doen is er aandacht voor dat iedereen kan meedoen en dat er zoveel mogelijk begrip is voor de veranderingen die op ons afkomen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We vinden het belangrijk dat iedereen in de stad mogelijkheden krijgt om energie te besparen. We helpen alle inwoners, ondernemers en organisaties om woningen en gebouwen te isoleren en de energierekening te verlagen. Hiervoor hebben we subsidies verstrekt en praktische ondersteuning op maat aangeboden aan wie dit nodig heeft, maar ook door te informeren en onafhankelijk energieadvies aan te bieden. Met de aanpak energiebesparing bieden we een meerjarige doelgroepgerichte ondersteuning. Onze aandacht gaat in de eerste plaats uit naar de energiebesparing bij inwoners met lage inkomens en slecht geïsoleerde woningen. Door een faillissement en later doorstart van uitvoerder Winst Uit Je Woning heeft dat vertraging opgelopen.
2. We stimuleren het ontwikkelen van windmolens en het plaatsen van zonnepanelen op daken en andere geschikte locaties. Hiermee leveren we een bijdrage aan de regionale ambitie om in 2030 0,5 terawattuur elektriciteit duurzaam op te wekken.
3. We hebben een regisserende rol bij het gebiedsgericht aardgasvrij maken van de stad. Dit doen we door een actieve coördinerende rol te nemen in de gebiedsaanpakken die nu lopen. We doen dit samen met inwoners en organisaties en faciliteren bewonersinitiatieven uit de stad die zelf een alternatief voor het gebruik van aardgas willen realiseren. In Schothorst-Zuid werken we daarnaast intensief samen met de corporaties en Warmtebedrijf Amersfoort. Samen met de provincie Utrecht, Energiebeheer Nederland en Netverder onderzoeken we de mogelijkheden voor het oprichten van een publiek warmtebedrijf. Dit onderzoek is in 2025 niet afgerond en loopt dus nog.
4. We helpen bedrijven met het verduurzamen van gebouwen en bedrijfsactiviteiten in de stad door te informeren, stimuleren en te ontzorgen waar dat mogelijk is en door te handhaven waar dat nodig is. Ook helpen we ondernemers die problemen hebben door netcongestie. We werken hierbij samen met het bedrijfsleven.
5. We leveren onze bijdrage om te komen tot een nieuw en robuust energienetwerk met energieopslaglocaties. We zoeken actief naar oplossingen om netcongestie tegen te gaan. Dit doen we door onze verantwoordelijkheid te nemen bij het zoeken naar fysieke ruimte voor maatregelen in het kader van netverzwaring. Ook verkennen we de mogelijkheden voor het balanceren van de energievraag en het lokaal opslaan en delen van elektriciteit.

Toelichting:

Het streefcijfer voor 2024 is 383 kton CO₂. In 2023 zaten we al op een uitstoot van 369 kton. Het cijfer voor 2024 wordt later dit jaar bekend.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

De CO2 uitstoot per jaar

Realisatie cijfers					Streefcijfer
2021	2022	2023	2024	2025	2025
460	415	369			374

Bron: Klimaatmonitor Rijkswaterstaat

Toelichting: Dit is de totale CO2-uitstoot van wonen, werken en verkeer per jaar (kton CO2) exclusief de uitstoot van auto(snel)wegen. Het cijfer loopt altijd 2 jaar achter. Dit heeft te maken met berekeningen die het CBS voor het subonderdeel 'verkeer' moet doen. Door herberekeningen van het CBS komen aanpassingen met terugwerkende kracht ook voor. Het streven is dat de gemeente Amersfoort in 2050 CO2-neutraal is ('0'). Voor 2030 streven we naar een reductie van 55% CO2-uitstoot ten opzichte van 1990. De CO2-emissie van 1990 in Amersfoort is niet bekend maar kan worden herleid uit landelijke emissiecijfers en lokale energiegebruikscijfers. CE Delft heeft in opdracht van de gemeente de emissie exclusief auto(snel)wegen voor 1990 berekend op 720 kton. Een reductie van 55% ten opzichte hiervan betekent een streefemissie in 2030 van ten hoogste 324 kton. Bij de berekening van de streefcijfers voor de tussenliggende jaren gaan we uit van een lineaire daling, ook al komt dit niet overeen met de praktijk.
Het streefcijfer voor 2024 is 383 kton CO2.

Grondexploitaties en vastgoed: Het ondersteunen van ruimtelijke projecten en bijdragen aan een stad met passend en duurzaam vastgoed

Toelichting:

Met onze gebiedsontwikkeling zoeken we naar passende ontwikkelingsvormen voor gebieden, die - vroeg of laat - rendement opbrengen.

Wij willen met ons gemeentelijk vastgoed een toegevoegde waarde bieden voor de stad en bijdragen aan de ambitie CO2-neutraal te zijn. Ook willen wij dat het gemeentelijk vastgoed integraal toegankelijk is.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.1 Grondexploitaties en vastgoed

1. We verduurzamen ons vastgoed en verlagen zodoende de CO2 uitstoot. Dit doen wij de komende jaren voor 66 objecten (ca. 123.000 m2 BVO) uit onze kernportefeuille. In projecten en in beheer en onderhoud houden we steeds meer rekening met maatregelen voor circulariteit, klimaatbestendigheid en biodiversiteit.

2. We zorgen dat ons vastgoed toegankelijk is voor mensen met een beperking door te voldoen aan het ITS keurmerk.

3. We bieden met ons vastgoed toegevoegde waarde aan de stad, zoals het huisvesten van culturele instellingen, sportverenigingen en wijkcentra. Wij zetten in op duurzame relaties met deze huurders, waarbij veiligheid, duurzaamheid en klanttevredenheid kernbegrippen zijn.

4. Wij zijn ons bewust van de vele onzekerheden die gebiedsontwikkeling in deze tijd met zich meebrengt en sturen op de financiën. Dit doen we met behulp van scenarioanalyses, risicomangement en stapsgewijze besluitvorming zodat tijdig ingegrepen en bijgestuurd kan worden.

5. Om de grote woningbouwopgave te kunnen realiseren, zetten we in op het brede pallet aan exploitatiemodellen, onderzoeken we voor de bovenwijkse voorzieningen de kostenverhaalsmogelijkheden en zetten we in op het verkrijgen van subsidies.

Toelichting:

Eind 2025 zijn er aan ca. 22 van de 66 panden verduurzamingsmaatregelen uitgevoerd. Hiervan zijn 9 panden integraal verduurzaamd met een gemiddelde CO2 besparing van 80%. Najaar 2025 is de Veerensmederij opgeleverd, het eerste gasloze en CO2 neutrale monument van Nederland. In voorbereiding zijn gebouwen met koppelkansen, waar tegelijk met de verduurzaming renovatie en verbouw plaats vindt vanuit de vervangingsinvesteringen.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Aantal gemeentelijke maatschappelijke objecten waaraan duurzaamheidsmaatregelen zijn getroffen

Realisatie cijfers					Streefcijfer
2021	2022	2023	2024	2025	2025
	10	10	22		36

Bron: Voortgangsrapportage SRO

Toelichting: De gemeente heeft de opgave om t/m 2030 66 maatschappelijke objecten te verduurzamen (energie- en CO2-reductie) die in haar bezit zijn. Duurzaamheidsmaatregelen zijn bijvoorbeeld het aanleggen van zonnepanelen, isoleren en instructie van gebruikers. Bij de cijfers hierboven gaat het om objecten die gedeeltelijk of volledig verduurzaamd zijn. Vanaf de begroting voor 2027 wordt een andere indicator toegepast, namelijk het aantal verduurzaamde gemeentelijke maatschappelijke panden. Hiermee meten we alleen de panden die volledig verduurzaamd zijn.

Ruimtelijke Ordening: Een stad waarin schaarse ruimte goed verdeeld wordt.

Toelichting:

Met onze ruimtelijke ontwikkeling zijn we een centrale schakel in de ontwikkeling van de stad en zorgen we voor een goede verdeling van de beschikbare ruimte. Zo werken we aan een duurzame balans voor de lange termijn met een aantrekkelijk woon- en leefklimaat, economische dynamiek, een goede bereikbaarheid, voldoende ruimte voor water, groen en natuur.

Een stad waarin erfgoed op een samenhangende wijze in stand wordt gehouden en waarbij cultuurhistorische waarden worden ingepast bij nieuwe ontwikkelingen (behoud door ontwikkeling);

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.1. Ruimtelijke Ordening

1. We werken regionaal samen aan de verstedelijking van Amersfoort en regio en zorgen voor een sterke positie van Amersfoort in Metropoolregio Utrecht en regio Amersfoort.
2. We zorgen voor een goede spreiding en verdeling van ruimte voor wonen, werken. Voorzieningen, mobiliteit en recreëren met een mix van functies in een groene omgeving en een hoogwaardige inrichting van de openbare ruimte zodat de juiste functie op de juiste plek komt.
3. We stellen de kwaliteit en leefbaarheid van de openbare ruimte voorop. Het vertrekpunt is een gezonde omgeving die uitnodigt om te bewegen en elkaar te ontmoeten door middel van levensaders
4. We versterken de kwaliteit van het buitengebied voor mens en natuur zodat deze meegroeit met de groei van de stad.
5. We leggen de gewenste inrichting van de stad en buitengebied helder juridisch vast in omgevingsplannen en bieden ruimte aan participatie en initiatieven via de intake- en omgevingstafel.

3.2. Monumentenzorg en archeologie

Activiteiten

1. Samen met de stad dragen wij zorg voor ons (onroerend en ruimtelijk) erfgoed en voor de kwaliteit van het stadsbeeld als totaal. Cultuurhistorische waarden vormen een waardevolle inspiratiebron voor nieuwe ontwikkelingen.
 2. We willen waardevolle historische structuren en gebouwen in stand houden en waar mogelijk verbeteren. Passende nieuwe functies zijn essentieel voor een goede toekomst (herbestemming en transformaties). De relatie tussen erfgoed en omgeving/openbare ruimte is van grote waarde.
 3. Op basis van archeologisch en bouwhistorisch onderzoek verdiepen en verbreden we de kennis over de (ontstaans)geschiedenis van onze stad. Deze kennis maken we voor een breed publiek toegankelijk en beleefbaar. Erfgoed draagt belangrijk bij aan de identiteit en verbondenheid van stad en inwoners en aan de aantrekkelijkheid van onze stad.
 4. Behoud en bescherming van archeologische waarden in de bodem, conform onze wettelijke taak. Bij ruimtelijke ontwikkelingen is behoud in de bodem lang niet altijd mogelijk. Na proefonderzoek kiezen we voor behoud door middel van opgraven of toch voor behoud in de grond.
-

Toelichting:

3.1 Ruimtelijke Ordening

- In samenwerking met de provincie Utrecht, waterschappen, de gemeenten Amersfoort, Leusden, Soest en Zeist en het Ministerie van Defensie is het Gebiedsperspectief A(mersfoort) tot Z(eist) afgerond. De uitkomst van het onderzoek is een toekomstbeeld dat laat zien hoe natuur, wonen, recreatie, water, werk en Defensie goed kunnen samengaan.
- In september 2025 is het U-Ned Gebiedsonderzoek Amersfoort Spoorzone en Heuvelrugzone opgeleverd. Het geeft inzichten over de potentie, condities en mogelijke keuzes voor de ontwikkeling van de Spoorzone Amersfoort en Heuvelrugzone voor de toekomst (2040-2050)
- In april 2025 was Amersfoort gastheer voor het Blue zone festival. De vraag die centraal stond was hoe een gezonde leefomgeving gerealiseerd kan worden en hoe sociale interactie gestimuleerd kan worden.
- Als verdere uitwerking van de Omgevingsvisie Amersfoort 2030-40 zijn in 2025 verschillende omgevingsprogramma's vastgesteld. Hierin is concreter aangegeven hoe wij onze ambities willen realiseren. Het gaat om de omgevingsprogramma's: Werklocaties, Hoogland-West, Horeca en Terrassen, Mobiliteit, Vermindering omgevingslawaai (Actieplan Geluid), Biodiversiteit.
- De gemeente Amersfoort neemt deel aan de prijsvraag European 18 2025 -2026. (European is een toonaangevende Europese ideeënwedstrijd die jonge ontwerpers en steden samenbrengt om vernieuwende oplossingen voor stedelijke vraagstukken te ontwikkelen, waarbij jonge ontwerpers hun ideeën hebben gebruikt voor inspirerende ontwerpen voor zes concrete locaties in Amersfoort. In totaal zijn er 75 inzendingen geweest waarvan de internationale jury er drie per locatie heeft gekozen.
- Er zijn in 2025 weer diverse ro procedures opgestart en doorlopen voor het faciliteren van ruimtelijke ontwikkelingen. We merken echter wel een toename van benodigde inzet van de organisatie gerelateerd aan de toename van de juridische trajecten tot aan de Raad van State. Onder andere als gevolg van de divers ruimtelijke ontwikkeling in bestaand stedelijk gebied wat door inwoners als ingrijpend in de leefomgeving wordt ervaren.

3.2 Monumentenzorg en archeologie

In 2025 is het ontwerp-Omgevingsprogramma Erfgoed afgerond. In 2026 volgt de verdere besluitvorming en definitieve vaststelling. In 2025 is voor ruim 300 initiatieven en verbouwplannen met betrekking tot monumenten en panden binnen beschermde stadsgezichten advies uitgebracht en vooroverleg gevoerd. Deze initiatieven varieerden van verzoeken over de toepassing van isolatiemaatregelen tot integrale verbouwingen en restauraties van monumenten. Een belangrijk deel van de vragen van bewoners betrof de verduurzaming van hun woning. Het project voor verduurzaming van de binnenstad (ErfgoedDeal) kreeg samen met eigenaren een vervolg. Vergunningsplichtige initiatieven zijn beoordeeld door de Gemeentelijke Adviescommissie Omgevingskwaliteit. Monumentenzorg vervulde hierbij de rol van ambtelijk secretaris, adviseur en plantoelichter. Daarnaast speelden in 2025 meerdere ontwikkelings- en herbestemmingsopgaven binnen de stad, zoals: Klooster

OLV ter Eem, Langs Eem en Spoor en de Kop van Isselt. Voor herstelwerkzaamheden aan monumentale onderdelen van gemeentelijke monumenten en beeldbepalende panden blijft de gemeentelijke subsidieregeling van kracht. Tijdens de Open Monumentendagen zijn circa 20.000 bezoekers verwelkomd in de stad en leidden de juniorgidsen velen rond.

In 2025 is voor circa 165 initiatieven en plannen binnen de gemeentegrens archeologisch advies uitgebracht en - waar nodig - archeologische kaders gesteld. Er zijn diverse archeologische onderzoeken uitgevoerd, waarbij onder andere resten van de eerste stadsmuur zijn aangetroffen. Binnen de samenwerkingsovereenkomst met de gemeenten Bunschoten, Nijkerk en Soest is de archeologische beleidskaart voor deze gemeenten vernieuwd. In 2025 is een start gemaakt met de update van de archeologische beleidskaarten van Amersfoort en Leusden.

Het Centrum voor Archeologie verwelkomde in 2025 bijna 2500 bezoekers en tijdens de Nationale Archeologiedagen werd een druk bezochte publieksmiddag georganiseerd over de resultaten opgraving uit 2023 aan de Leusderweg.

Bovendien is bijgedragen aan kennisontwikkeling en -overdracht in samenwerking met onder andere de ErfgoedAcademie, Hogeschool Utrecht, Waterlijn, Erfgoedweek en diverse andere erfgoedorganisaties.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Voor dit doel is er geen indicator.

Wonen: We stellen de mens centraal, Amersfoort is een thuis voor iedereen.

Toelichting:

Ieder mens wil een fijne plek hebben om te wonen. Een fijne woning vormt een thuis en is belangrijk om gelukkig te kunnen zijn, of je nu alleen woont, samen met een partner of kinderen, of zorg nodig hebt. Met ons volkshuisvestingsbeleid zorgen we er voor dat Amersfoort voor allerlei verschillende mensen met uiteenlopende leefstijlen een fijne stad is en blijft om te wonen. In 2025 hebben we nieuw beleid uitgewerkt in het Omgevingsprogramma Volkshuisvesting; dit vervangt het Deltaplan Wonen uit 2019.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Voldoende woningen: we hebben de ambitie dat er tot 2040, 1000 woningen per jaar worden gebouwd. We hebben hier afspraken over gemaakt in de Woondeal
2. Betaalbare woningen: we zorgen ervoor dat minimaal 35% van de woningen sociale huur en minimaal 20% middensegment is. Hiervoor geven we uitvoering aan het Deltaplan en de Woondeal. We stellen een omgevingsprogramma Volkshuisvesting op, die het Deltaplan vervangt.
3. Beschikbare woningen: naast het toevoegen van nieuwbouw zorgen we ervoor dat in de bestaande woningvoorraad meer mensen kunnen wonen. Hiervoor vergroten we de doorstroming en toegankelijkheid van woningen.
4. Passende woningen: we zorgen voor diversiteit aan woningen en woonmilieus, passend bij de woonbehoefte van verschillende doelgroepen. Speciale aandacht is er voor kwetsbare doelgroepen met een zorgbehoefte en woonvormen voor ouderen en voor ouderen die langer of weer zelfstandig wonen. Hiervoor geven we uitvoering aan het programma Wonen en Zorg.
5. Voor de aandachtgroepen, vluchtelingen, statushouders en bewoners van de maatschappelijke opvang is passende woonruimte beschikbaar. Hiervoor geven we deze groepen voorrang binnen de woonruimteverdeling.

Toelichting:

1. **Betaalbare woningen, vitale wijken en corporaties:** we zorgen ervoor dat bij nieuwbouw minimaal 35% van de woningen sociale huur is en met corporaties en huurdersorganisaties werken we samen aan een passende voorraad sociale huurwoningen en vitale wijken. In buurten of complexen waar leefbaarheid onder druk staat kijken we met corporaties bijvoorbeeld naar een goede mix van sociale huur en middensegment woningen. Op basis van het nieuwe woonbeleid streven we bij nieuwbouw ook naar ongeveer 32% middensegment (was in het Deltaplan 20%), zodat er tweederde betaalbare woningen wordt gebouwd (was in het Deltaplan 55%). Voor elk project gelden eisen om betaalbare woningen te realiseren. Met corporaties en huurdersorganisaties hebben we gewerkt aan meerjarige samenwerkingsafspraken, formeel 'prestatieafspraken' (vaststelling in 2026).
2. **Gebiedsontwikkelingen en bouwen in bestaande wijken:** we hebben de ambitie dat er tot 2040 gemiddeld 1000 woningen per jaar worden gebouwd. In bestaande wijken doen we dat passend bij de kenmerken en opgaven in de buurt. De meeste woningbouw tot 2040 gaat worden gerealiseerd in drie grote gebiedsontwikkelingen: Langs Eem & Spoor, Hoefkwartier en Bovenduist. Deze nieuwe wijken van de toekomst worden inclusieve, duurzame buurten waar we ook nieuwe woonsmaken aan de stad toevoegen. Met ontwikkelende partijen maken we plannen voor woningbouw en met partners als het Rijk en de Provincie werken we samen om partijen te helpen bij realisatie, onder andere met subsidies.
3. **Bestaande voorraad en woonruimteverdeling:** we willen de bestaande voorraad beter benutten en zorgen voor een eerlijke verdeling van de (schaarse) sociale huurwoningen. We stimuleren doorstroming, met name ouderen via de regeling Van Groot naar Beter. In het nieuwe woonbeleid gaan we extra inzetten op woningdelen. Ook hebben we gewerkt aan een Leegstandsverordening (vaststelling in 2026). Voor een eerlijke woningtoewijzing is in 2025 de Huisvestingsverordening geactualiseerd en hebben we gewerkt aan een verdeelbesluit voor de woningtoewijzing aan urgent woningzoekenden (vaststelling in 2026). Bij de toewijzing van sociale huurwoningen geven we voorrang aan mensen waar de nood het hoogst is (via urgentieverklaringen); andere woningzoekenden krijgen woningen toegewezen op basis van inschrijfduur.
4. **Geschikte ouderenhuisvesting:** Met het oog op de vergrijzing en dat ouderen langer zelfstandig thuis wonen werken we aan geschikte woonruimte voor ouderen, in het bijzonder voor ouderen die een vorm van gemeenschappelijk wonen willen (geclusterd wonen) of die zorg nodig hebben (zie bij wonen en zorg). In de planvorming van de projecten benutten we mogelijkheden om voor ouderen te bouwen, passend bij de kenmerken van de buurt. Zo wordt bij de woningbouwprojecten Hogeweg 53-55 en Zwaluwenstraat ingezet op geclusterde woonvormen voor ouderen. Daarnaast is gestart met het Concept LangLevenThuis in de Eemgaard en St. Josef om invulling te geven aan geclusterde woonvormen waar zelf- en samenredzaamheid voorop staan. Ook werken we aan bewustwording onder ouderen over langer zelfstandig thuis wonen en stimuleren we doorstroming met bijvoorbeeld wooncoaches.
5. **Wonen en zorg en andere aandachtsgroepen:** Speciale aandacht is er voor kwetsbare doelgroepen met een zorgbehoefte en/of urgente woonvraag, van jong tot oud. In 2025 hebben we een Actieplan Urgent woningzoekenden uitgewerkt met corporaties en zorg- en welzijnspartners. Genomen maatregelen zijn onder andere dat corporaties in 2025 en 2026 extra woningen gaan verhuren tot de eerste of tweede aftoppingsgrens en in 2026 lootwoningen aan urgent woningzoekenden verhuren. Andere maatregelen zijn het stimuleren van woningdelen en het zoeken van nieuwe locaties voor flexwonen. Met de regio zijn afspraken gemaakt over de "fair share" verdeling van urgent woningzoekenden over de regio met als uitgangspunt "terugkeer naar de gemeente van herkomst". Dit zal de uitstroom in Amersfoort enigszins ontlasten. Gecombineerd met het actieplan werken we ook aan het verbeterplan voor de opvang van vergunninghouders om onze achterstand in die taakstelling in te lopen. Plannen voor de realisatie van tijdelijke woningen in Vathorst zijn verder uitgewerkt (verwachte oplevering medio 2026).

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Nieuwbouw + transformaties

Realisatie cijfers					Streefcijfer
2021	2022	2023	2024	2025	2025
1315	841	904	1134		1000

Bron: BAG; bewerking O&S

Toelichting: Het betreft alle toevoegingen in een specifiek jaar aan de woningvoorraad, namelijk nieuwbouw en overige toevoegingen. Omdat de overige toevoegingen voornamelijk transformaties zijn (van kantoren maar ook andere gebouwen naar woningen) noemen we het hier transformaties. Maar het kan ook nog gaan om splitsing van woningen. Uiteindelijk kan de netto groei of saldo van de woningvoorraad lager zijn door sloop of overige onttrekkingen.

Mobiliteit: Een bereikbare stad die actieve mobiliteit omarmt.

Toelichting:

Om onze groeiende stad leefbaar en groen te houden, de lucht schoner te maken en klimaatverandering tegen te gaan is het hard nodig om op het gebied van mobiliteit een grote omslag te maken. We willen bereiken dat mensen zich in en naar onze stad anders gaan verplaatsen; meer als voetganger, met de fiets, met het OV of gebruik makend van deelmobiliteit. We werken aan een stad waarin vervoer met een auto steeds minder nodig zal zijn. Hiervoor investeren wij in een goed netwerk van paden voor voetgangers en fietsers én in goede faciliteiten voor deelmobiliteit en openbaar vervoer. We zetten in op parkeerregulering. Ook zorgen we voor de juiste functie op de juiste plek (voorzieningen en werkfuncties langs levensaders en bij ontmoetingsplekken en wonen en werken in de directe nabijheid van openbaar vervoersknooppunten).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We stellen in 2024 een Omgevingsprogramma Mobiliteit op. Daarin komt alle inzet die we nu al plegen en de nieuwe inzet voor de verschillende deelaspecten samen:

1. Lopen: We werken toe naar een compleet, samenhangend, toegankelijk voetgangersnetwerk.
2. Fiets: We bouwen aan een compleet, samenhangend en veilig fietsnetwerk en werken toe naar voldoende en goede fietsparkeervoorzieningen bij o.a. stations en binnenstad.
3. OV: We maken het OV aantrekkelijker door te zorgen voor snellere busroutes, toegankelijke haltes en een aantrekkelijke overstap en we spannen ons in om onze stevige plek in het landelijke spoornetwerk te behouden en waar mogelijk te verbeteren.
4. Deelmobiliteit en parkeren: We zetten in op faciliteren en aantrekkelijker maken van deelmobiliteit, het invoeren van betaald parkeren met vergunningen in grotere delen van de stad, het hanteren van lage parkeernormen bij woningbouw op OV-locaties en het realiseren van mobiliteitshubs aan de stadsranden en in de wijken (als parkeeralternatief voor de eigen auto en voor bezoekers aan de stad).
5. Wegenstructuur: We vormen de meeste wegen om naar 30 km/uur, we beperken het doorgaand verkeer op de Stadsring en regionaal brengen we het wegennet op orde, met aandacht voor maatregelen om de effecten van de vertraging van het project Knooppunt Hoevelaken op te kunnen vangen.

Toelichting:

In 2024 startten we met de voorbereiding om het omgevingsprogramma mobiliteit op te stellen. We werken aan lopen, fietsen, openbaar vervoer, deelmobiliteit en de wegenstructuur. Deze onderwerpen worden in samenhang bekeken waarbij de prioriteit wordt bepaald volgens het principe van STOMP (stappen, trappen, openbaar vervoer, mobility as a service, particuliere auto). We willen bereiken dat mensen zich in en naar onze stad anders gaan verplaatsen; meer als voetganger, met de fiets, met het openbaar vervoer of gebruik makend van deelmobiliteit. We werkten ook aan het parkeerbeleid om de stad bereikbaar te houden en het bouwen van woningen mogelijk te maken. Het omgevingsprogramma mobiliteit is op 13 mei 2025 vastgesteld door het college.

Het omgevingsprogramma mobiliteit beoogt om de rol van auto in het weg verkeerssysteem kleiner te maken ten gunste van ander vervoerswijzen. Daardoor wordt de leefbaarheid en veiligheid vergroot.

In 2025 hebben we de volgende resultaten bereikt:

- per 1 januari 2025 is Zero Emissie Zone in het kernwinkel gebied int werking getreden, hiermee is het kernwinkelgebied gesloten verklaard voor bedrijfs- en vrachtauto's die niet voldoen aan de zero emissienorm;
 - Per 1 oktober 2025 is fase 1 van het betaald parkeren ingegaan, daarmee is het gebied waar parkeerregulering van kracht is, fors uitgebreid;
 - De voorbereidingen zijn gestart om begin 2026 op een groot aantal wegen het snelheidsregime van 50 km/u terug te brengen naar 30 km/u;
 - De voorbereidingen voor de bouw van de fietskelder aan de zuidzijde bij het station zijn in een vergevorderd stadium, als eerste zijn in 2025 de kabels en leidingen verlegd ten behoeve van de bouw van de fietskelder. De maaiveld stalling moest daarvoor verwijderd worden. De start van de bouw van fietskelder in 2026 voorzien.
-

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Modal Split (% Auto bestuurder)

Realisatie cijfers					Streefcijfer
2021	2022	2023	2024	2025	2025
29		29			29

Bron:

Toelichting: De Modal Split laat zien hoe verplaatsingen verdeeld zijn over de verschillende vervoerswijzen. Om een betrouwbaar cijfer te verkrijgen wordt het cijfer berekend aan de hand van een stapeling van de cijfers van het betreffende en voorgaande jaar. Voor de Modal Split is er alleen in oneven jaren een realisatiecijfer. Het realisatiecijfer wordt eind 2026 bekend.

Wat heeft dat gekost?

Tabel: PF.1.1 Financieel overzicht

PROGRAMMA	REKENING 2024	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING 2025	AFWIJKING REKENING -/-BEGROTING
LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN IN RESERVES					
1.1 Energietransitie	-7.048	-11.389	-13.157	-8.095	5.062
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-51.876	-66.802	-60.351	-59.250	1.101
1.3 Wonen	-5.061	-5.646	-5.776	-5.617	159
1.4 Mobiliteit	-11.986	-15.452	-15.452	-15.340	112
TOTAAL LASTEN	-75.971	-99.289	-94.737	-88.303	6.435
BATEN EXCLUSIEF ONTTREKKINGEN AAN RESERVES					
1.1 Energietransitie	3.119	5.183	5.183	1.942	-3.241
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	50.339	55.726	48.475	40.059	-8.417
1.3 Wonen	344	271	271	404	133
1.4 Mobiliteit	3.589	3.867	3.867	4.085	218
TOTAAL BATEN	57.391	65.046	57.795	46.489	-11.307
SALDO EXCLUSIEF MUTATIES RESERVES					
1.1 Energietransitie	-3.929	-6.206	-7.975	-6.154	1.821
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-1.537	-11.077	-11.876	-19.192	-7.316
1.3 Wonen	-4.717	-5.375	-5.505	-5.213	292
1.4 Mobiliteit	-8.397	-11.586	-11.586	-11.255	331
TOTAAL SALDO	-18.581	-34.244	-36.942	-41.814	-4.872

MUTATIES RESERVES**1.1 Energietransitie**

Storting in reserve	0	0	-1.966	-1.966	0
Onttrekking aan reserve	1.957	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves 1.1 Energietransitie	1.957	0	-1.966	-1.966	0

1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening

Storting in reserve	0	-40	-40	-40	0
Onttrekking aan reserve	500	74	74	74	0
Saldo mutatie reserves 1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	500	34	34	34	0

1.3 Wonen

Storting in reserve	0	0	-149	-149	0
Onttrekking aan reserve	553	500	500	500	0
Saldo mutatie reserves 1.3 Wonen	553	500	351	351	0

1.4 Mobiliteit

Storting in reserve	0	-2.000	-2.137	-2.137	0
Onttrekking aan reserve	654	654	654	654	0
Saldo mutatie reserves 1.4 Mobiliteit	654	-1.346	-1.483	-1.483	0

TOTAAL MUTATIES RESERVES	3.663	-812	-3.063	-3.063	0
SALDO PROGRAMMA INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	-14.918	-35.056	-40.005	-44.877	-4.872

Toelichting op afwijkingen

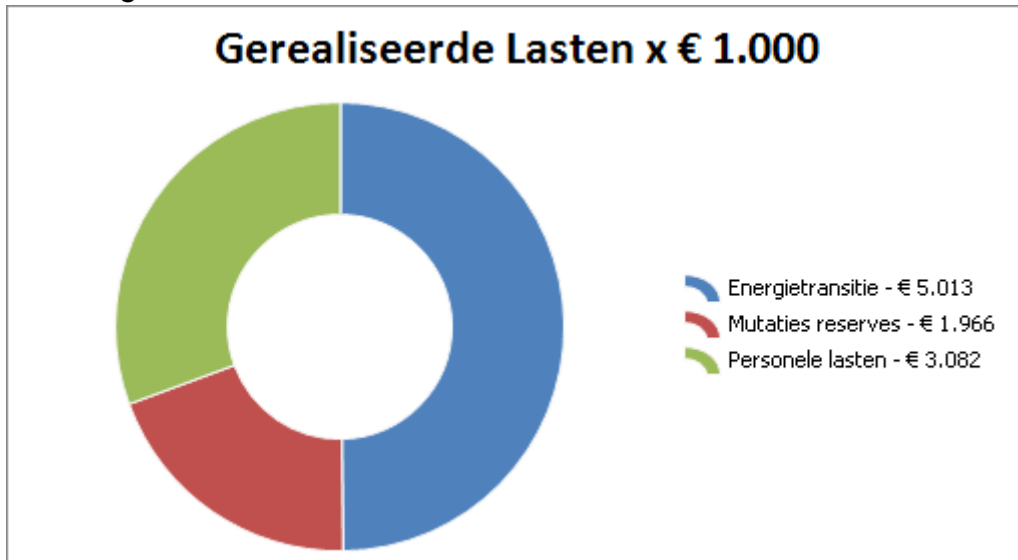
Tabel: PF.1.2. Afwijkingen tussen begroting 2025 en rekening 2025

ANALYSE VERSCHILLEN PROGRAMMA	LASTEN	BATEN
1.1 Energietransitie	5.062	-3.241
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	1.101	-8.417
1.3 Wonen	159	133
1.4 Mobiliteit	112	218
TOTAAL Programma 1. Omgeving	6.435	-11.307

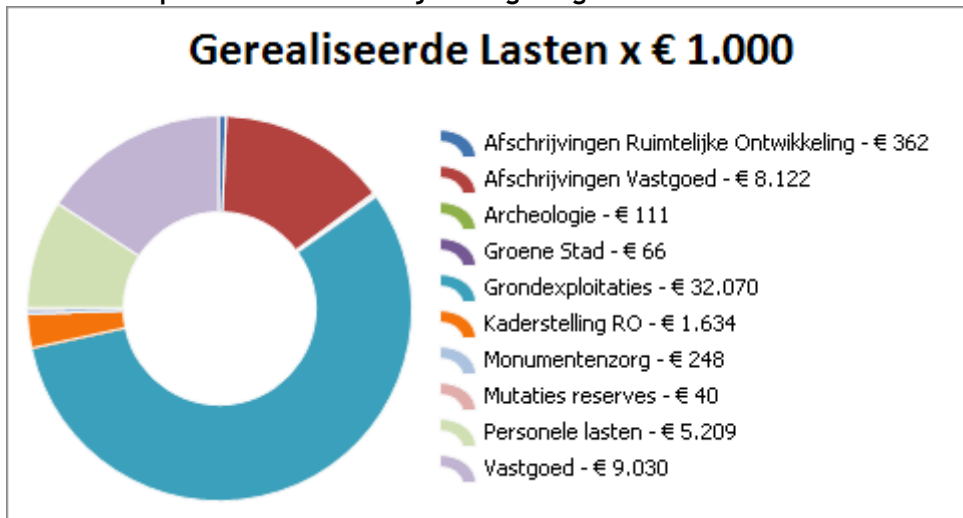
Infographics

Om het inzicht in de budgetten te vergroten, is een infographic toegevoegd met informatie over de opbouw van het budget. Dit hebben we gedaan door de lasten onder te verdelen op productniveau. In onderstaande infographics ziet u de lasten inclusief de stortingen in de reserves per deelprogramma.

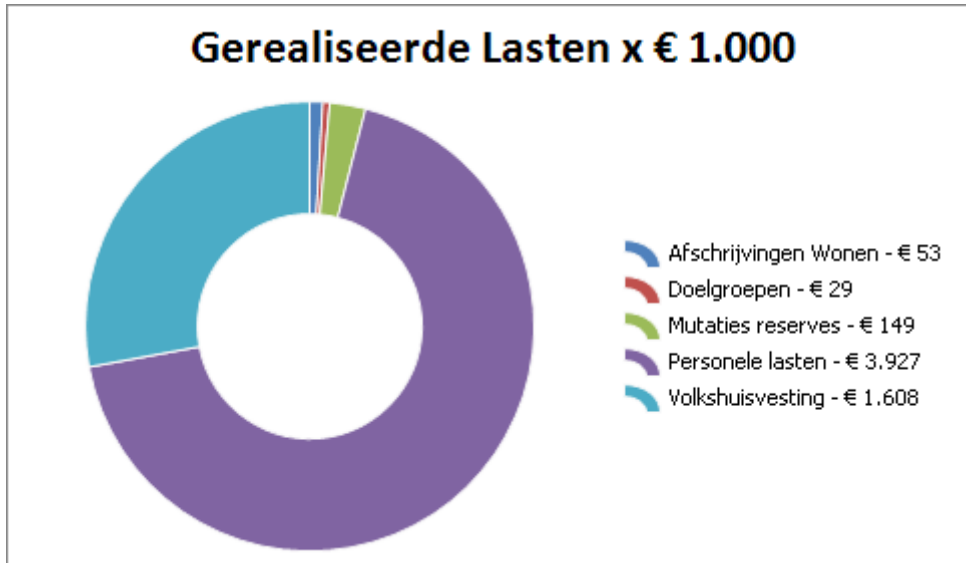
1.1. Energietransitie



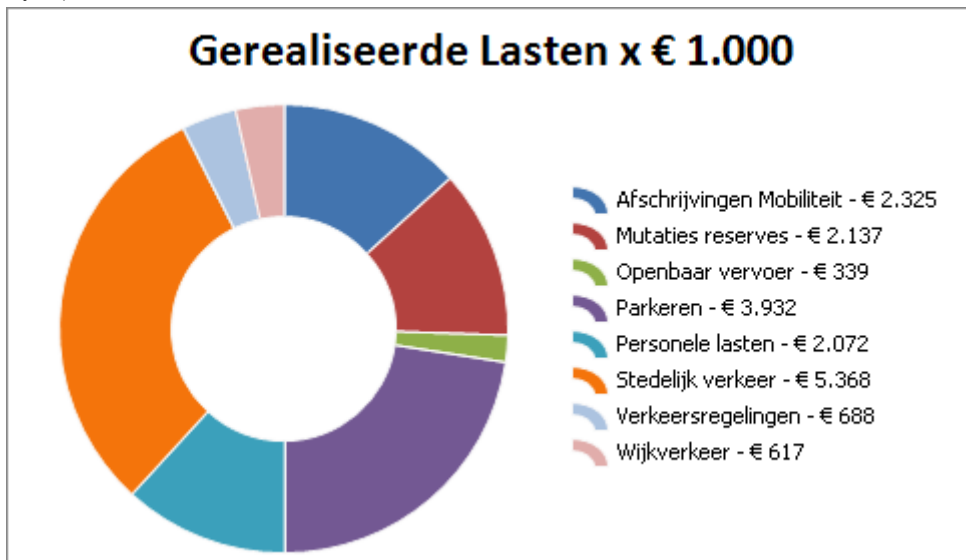
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Omgeving



1.3 Wonen



1.4 Mobiliteit



Analyse op de afwijkingen

Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel. Een 'I' staat voor Incidenteel (eenmalig) en de 'S' voor Structureel (doorlopend). De financiële analyses zijn op hoofdlijnen en geven de belangrijkste financiële afwijkingen aan. Dat betekent dat de financiële verklaring niet in alle gevallen uitputtend zal zijn. Bedragen onder de € 0,3 miljoen laten wij doorgaans buiten beschouwing in de financiële analyses en de begrotingsrechtmatigheid.

Tabel: PA.1.1 Toelichting op de belangrijkste begrotingsmutaties

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
1.1 Energietransitie			
<u>Isolatie Offensief:</u>			
Voor het isolatieoffensief van Amersfoort zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit de specifieke uitkering Nationaal isolatieoffensief, het Coalitieakkoord 2022-2026 en Motie 2023-071M: Isolatieoffensief.	700	-700	I
Voor de specifieke uitkering Nationaal Isolatieoffensief heeft in 2025 geen realisatie plaatsgevonden waardoor de lasten € 700.000 lager zijn dan begroot en we ook geen subsidie baten aan 2025 hebben toegerekend. In 2025 hebben we alle lasten (€ 1.215.000) met betrekking tot het isolatieoffensief gedekt uit de middelen Coalitieakkoord 2022-2026 en Motie 2023-071M: Isolatieoffensief. De realisatie van € 1.215.000 is € 1.103.000 lager dan begroot, in de Zomerrapportage 2025 was een onderuitputting van € 605.000 gemeld. Het verschil komt door het faillissement van intermediair Winst uit je woning, hierdoor konden veel adviesgesprekken voor de isolatie-aanpak niet doorgaan. Het subsidie-aanbod stond daardoor de laatste maanden van 2025 volledig stil.	1.103		I
Bijlage:			
Coalitieakkoord 2022-2026			
Motie 2023-071M			
<u>Rijksregeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid:</u>			
Wij krijgen voor de jaren 2023, 2024 en 2025 via een specifieke uitkering gelden voor personele capaciteit voor de uitvoering van het landelijk Klimaataakkoord (de zogenoemde CDOKE-gelden). In de Meerjarenbegroting 2025 hebben we hier € 2,6 miljoen aan baten en lasten voor geraamd. We hebben voor iedere jaarbijdrage drie jaar de tijd dit te besteden, dus de Rijksbijdrage ontvangen in 2023 moet uiterlijk in 2025 zijn besteed, het restant van de middelen 2023 en een deel van de middelen 2024 zijn in 2025 besteed. In 2025 hebben we € 1.576.000 besteed, dit is € 1.007.000 minder dan begroot, in de zomerrapportage is een onderuitputting van € 650.000 gemeld.	1.007	-1.007	I
Bijlage:			
Meerjarenbegroting 2025			
<u>Aanpak energiearmoede:</u>			
Voor de aanpak energiearmoede is er € 79.000 gerealiseerd, hiermee zijn de baten en lasten € 1.821.000 lager dan begroot, we hebben hiervoor van het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen. In 2025 is een beperkt deel van de SPUK-middelen besteed. Door personele wisselingen heeft de uitvoering van de koelkastactie tijdelijk stilgelegen. In de loop van 2025 is het project hervat en zijn voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd. De resterende middelen uit de SPUK worden ingezet in 2026 en 2027 bij de uitvoering van de koelkastactie.	1.821	-1.821	I

Regionale Energiestrategie:			
Voor de Regionale Energiestrategie (RES) is er € 661.000 minder besteed dan begroot. Dit komt onder andere omdat er in de regio minder beschikbare ruimte is voor windturbines en omdat zon op dak een uitdaging is door netcongestie. Mede hierdoor ligt de realisatie van de RES regio Amersfoort achter op de plannen. Vanaf het vierde kwartaal 2025 is een stuurgroep RES ingericht waarin de voortgang van de uitvoering wordt gemonitord en bijgestuurd, hierdoor wordt meer realisatie verwacht in 2026.	661		I

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening			
<u>Grondexploitaties - tussentijdse winst</u>			
Het BBV schrijft voor om tussentijds winst te nemen op (deel) grondexploitaties op basis van een vastgestelde methode. Als gevolg daarvan is dit gebeurd bij de Wieken Zuid (€ 326.000) en ABC School Amersfoort Vernieuwt (€ 17.000).	-326	343	I
<p>Omdat de deelgrondexploitatie Wieken Zuid deel uitmaakt van de hoofdgrondexploitatie Wieken-Vinkenhoef waarvoor een verliesvoorziening is getroffen, moet deze winst beschikbaar blijven binnen de hoofdgrondexploitatie. Dit wordt gerealiseerd door deze tussentijdse winst direct te doteren aan de verliesvoorziening. Hierdoor heeft de winstneming van de Wieken Zuid voor 2025 geen resultaatsimpact.</p> <p><u>Bijlage:</u> MPG 2025</p>			
<u>Grondexploitaties - mutatie verliesvoorzieningen</u>			
De verliesvoorzieningen van de grondexploitaties zijn gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2024. Dit levert per saldo een nadeel op. Dit is een gevolg van de jaarlijkse herziening van de grondexploitaties.	-6.376	0	I
<p>Hieronder worden de mutaties per grondexploitatie gepresenteerd. Zie voor een uitgebreide toelichting per grondexploitatie het MPG 2025:</p> <p>Hoefkwartier facilitair -€ 2.251.905 Hoefkwartier actief -€ 1.928.510 BSG -€ 1.519.358 Zwembad Liendert -€ 670.487 Vathorst Bedrijventerrein -€ 387.164 Rova -€ 478.437 Schothorsterlaan 88 -€ 83.716</p> <p>Kavels over de Laak € 55.804 Leusderweg 249 € 26.089 Wieken Vinkenhoef € 861.425</p> <p><u>Bijlage:</u> MPG 2025</p>			
<u>Grondexploitaties - facilitaire projecten</u>			
De gemeente faciliteert een aantal projecten van particuliere initiatiefnemers, waarvan de kosten verhaald op derden. Dit levert in 2025 een hogere last op van ruim € 1,3 miljoen. Daar staan hogere baten tegenover, omdat deze lasten grotendeels verhaalbaar zijn.	-1.319	1.353	I

<u>Grondexploitaties - Plangebied Vathorst</u>			
In het kader van de ontwikkeling van plangebied Vathorst worden de gronden, welke in het bezit zijn van de gemeente of nieuw door de gemeente worden aangekocht, op aanvraag van het Ontwikkel Bedrijf Vathorst (OBV) geleverd aan het OBV. Dit gebeurt zodra het OBV deze gronden daadwerkelijk aan een derde partij gaat leveren.	-1.762	1.762	I
In 2025 zijn er vanuit de grondbank extra gronden aangekocht en doorgeleverd aan het OBV. Deze afwijking ten opzichte van de begroting 2025 is daardoor budgettair neutraal.			
<u>Grondexploitaties - projectspecifieke verschuivingen</u>			
Diverse afwijkingen in de gerealiseerde lasten en baten van de grondexploitaties ten opzichte van de begroting 2025. Het betreft dan voornamelijk een andere fasering van de lasten en de baten. Zie voor een toelichting van de voortgang per grondexploitatie het MPG 2025. De lasten en baten die horen bij de grondexploitaties worden via een tegenboeking naar de balans gemuteerd (de voorraadmutatie). Dit heeft geen saldo effect.	13.400	-13.400	I
<u>Bijlage:</u>			
MPG 2025			
<u>Vastgoed - initiële plankosten en strategisch vastgoed</u>			
Er zijn meer baten gerealiseerd op het strategisch vastgoed door hogere verhuuropbrengsten voor diverse panden en verkoop van een perceel grond aan de Rossinistraat.	-283	382	I
De overschrijding van de lasten is met name veroorzaakt doordat voor project Vathorst Bovenduist extra plankosten zijn gemaakt om met de ontwikkelaars tot een concept samenwerkingsovereenkomst te komen. Naar verwachting kan een deel van de tot op heden gerealiseerde plankosten worden verhaald zodra de definitieve samenwerkingsovereenkomst is getekend.			
<u>Vastgoed- lagere kapitaallasten door vertraging in investeringen</u>			
De kapitaallasten zijn lager dan begroot door vertragingen bij het project Verduurzaming gemeentelijk vastgoed in eerdere jaren (€ 900.000), Vastgoed Sportaccommodaties (€ 200.000) en diverse kleinere investeringen (€ 100.000).	1.200	0	I
De lagere kapitaallasten voor investeringen op het gebied van verduurzaming gemeentelijk vastgoed zijn het gevolg van vertraagde investeringen vanuit voorgaande jaren, waardoor in 2025 niet alle kapitaallasten gerealiseerd worden die begroot waren. Er is reeds een inhaalslag gemaakt die in 2026 zal worden voortgezet. In de zomerrapportage werd uitgegaan van een afwijking van € 1 miljoen.			
De lagere kapitaallasten voor het overige deel van de vastgoedportefeuille worden hoofdzakelijk veroorzaakt door vertraging in investeringen in het Sportvastgoed die uiteindelijk begin 2026 wel zijn opgestart.			
<u>Vastgoed - Hogere dotatie onderhoudsvoorziening MFA's</u>			
In 2025 hebben wij een nieuw meerjaren onderhoudsplan (MJOP) ontvangen voor onze multifunctionele accommodaties (MFA's). Het vorige MJOP kende een prijspeil 2019. Het huidige MJOP brengt dit naar prijspeil 2025. Hierdoor dienen wij vanaf 2025 structureel een hoger bedrag aan onze onderhoudsvoorziening te doteren, waardoor er een structurele overschrijding van het budget ontstaat in 2025.	-616	0	S
<u>Vastgoed - Onvoorzien werkzaamheden MFA's</u>			
Zoals vermeld in de zomerrapportage is er bij enkele MFA's zoals het Eemhuis, het Icoon en de Bron sprake geweest van onvoorzien werkzaamheden (langdurige lekkages). Dit heeft geleid tot een overschrijding van de beheerbudgetten van deze vastgoedobjecten.	-296	0	I

<u>Vastgoed - Lagere huuropbrengsten</u>			
In 2025 zijn er minder huuropbrengsten gerealiseerd dan begroot. Dit komt door uitstel van de implementatie van kostprijsdekkende huur van de Welzijnspanden naar 2026. Ook is door vertragingen bij het project Verduurzaming gemeentelijk vastgoed in eerdere jaren de taakstelling op extra huuropbrengsten nog niet volledig gerealiseerd. De verwachting is dat dit in de aankomende jaren wordt ingelopen.	0	-412	I
<u>Omgevingswet</u>			
Het budget voor de Omgevingswet in 2025 bestaat uit overgehevelde middelen uit de meicirculaire 2024 (€ 90.000) en een aanvullende bijdrage uit de meicirculaire 2025 van € 510.000. Het totale beschikbare budget in 2025 bedraagt daarmee € 600.000.	510		I
Van dit budget is € 90.000 besteed aan de inhuur van een regelanalist.			
<u>Programmakosten Langs Eem en Spoor</u>			
In 2025 is binnen het programma Langs Eem en Spoor sprake van een overschrijding. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door een latere start van het samenbindend raamwerk, waarbij de inzet in 2025 is gedekt uit het algemene programmabudget.	-304		I
Daarnaast is het omgevingsprogramma inhoudelijk uitgebreid tot een gebiedsgericht omgevingsprogramma conform de Omgevingswet. Dit heeft geleid tot hogere interne uren, participatiekosten, inzet van een kwaliteitsteam, aanvullende onderzoeken en visualisaties.			
<u>Diverse lasten ruimtelijke ordening</u>			
Binnen deelprogramma 1.2 zijn in 2025 meerdere incidentele middelen ontvangen die niet volledig tot besteding zijn gekomen. Dit betreft middelen die in de loop van het jaar beschikbaar zijn gesteld en die een meerjarig karakter hebben, waardoor volledige uitvoering binnen één begrotingsjaar niet altijd mogelijk is.	359		I
Het gaat hierbij onder andere om de Erfgoeddeal (€ 95.000), het amendement 't Ommetje (€ 100.000) en middelen voor 10% meer groen-blauwe dooradering (€ 164.000). Voor deze onderdelen zijn in 2025 wel voorbereidingen getroffen en activiteiten opgestart, maar de daadwerkelijke uitvoering en bijbehorende uitgaven lopen deels door in 2026.			
<u>Personele formatie</u>			
Mutaties in de formatie leiden tot nadeel op de personele lasten van € 604.000.	-604		I

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
1.3 Wonen			
<u>Onttrekking Reserve Woningbouw:</u>			
In 2025 is de onttrekking uit de Reserve Woningbouw van € 500.000 voor € 401.000 besteed aan de realisatie van Parkweelde 3. Per saldo is er een onderbesteding van € 99.000. In de Zomerrapportage 2025 is melding gemaakt van een overbesteding van € 250.000. Deze overbesteding komt lager uit dan we bij het opstellen van de zomerrapportage verwachtten omdat verrekening over het 2e halfjaar 2025 met de woningcorporatie bij het opstellen van de jaarrekening 2025 nog niet is afgerond. Deze afrekening wordt begin 2026 verwacht.	99		I

<u>Volkshuisvesting</u>		
In 2025 is € 43.000 besteed aan aftopping sociale huur voor aandachtsgroepen. Hiervoor was in 2025 een bedrag van € 250.000 begroot. De onderbesteding van € 207.000 wordt veroorzaakt door een latere inwerkingtreding van gemaakte afspraken.	207	I
<u>Wonen en verhuizen voor ouderen</u>		
In 2025 is € 70.000 besteed aan Wonen en verhuizen van ouderen. Hiervoor was een bedrag van € 163.000 begroot. De onderbesteding van € 93.000 wordt veroorzaakt doordat inwoners nog onvoldoende bekend zijn met de regeling doorstroming Van Groot naar Beter.	93	I

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
<u>1.4 Mobiliteit</u>			
<u>Inkomstenderving parkeerbaten</u>			
De baten uit parkeren zijn, zoals eerder gemeld in de zomerrapportage 2025, lager uitgevallen dan begroot met circa € 43.000. Dit verschil wordt veroorzaakt door het vastgestelde beleid waarbij het betaald parkeren op maaiveld in de binnenstad per 1 oktober 2025 is beëindigd. Als gevolg hiervan zijn de parkeerinkomsten in het laatste kwartaal van 2025 lager geweest dan oorspronkelijk geraamd.		-43	I
<u>Programma Mobiliteitstransitie</u>			
Binnen het programma Mobiliteitstransitie is in 2025 een tekort van circa € 268.000 ontstaan. In de voorgaande jaren is voornamelijk gewerkt aan de voorbereiding van het Omgevingsprogramma Mobiliteit, waarvan de daadwerkelijke vaststelling in mei 2025 heeft plaatsgevonden. De uitvoering hiervan is grotendeels gestart in 2025. Dit betreft met name grote beleidsmaatregelen, waaronder de invoering van betaald parkeren, het stimuleren van deelmobiliteit en de verlaging van de maximumsnelheid van 50 km/u naar 30 km/u. Daarnaast zijn voor verschillende thema's verdiepende studies uitgevoerd, vooral op het gebied van lopen, fietsen en de wegenstructuur. De totale uitvoering van deze maatregelen en onderzoeken heeft in 2025 geleid tot hogere kosten dan was begroot.	-268		I
<u>Uitvoeringskosten Coöperatie ParkeerService U.A.</u>			
Door lagere uitvoeringskosten bij ParkeerService is een eenmalige terugstorting ontvangen. Deze terugstorting bedraagt circa € 60.000 en is verwerkt als een verlaging van de lasten.	60		I
<u>Lagere kapitaallasten door incidentele verträgen in projecten</u>			
Zoals vermeld bij de zomerrapportage zijn een aantal projecten in eerdere jaren vertraagd waardoor de kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen binnen deze projecten ca. € 792.000 lager zijn dan begroot (28%). In deze post is er veelal sprake van verzamelkredieten waarbij meerdere projecten geclusterd zijn. Technisch gezien is het niet mogelijk om een deel van een krediet vooruit te schuiven in de tijd bij vertragung van één deelproject. Vertragung komt deels door het combineren van onze projecten met projecten van bijvoorbeeld NUTS bedrijven en de planning naar achteren wordt geschoven (€ 262.000). Daarnaast zijn bijvoorbeeld investeringen voor de uitbreiding van 11 parkeerautomaten (€ 64.000) nog niet uitgevoerd, waardoor ook hier een incidentele vertragung in kapitaallasten is ontstaan. Deze vertragung is ontstaan doordat besluitvorming meer tijd vraagt dan gedacht. Projecten met cofinanciering Bestuurlijk Overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (BO Mirt) zijn nog niet uitgevoerd (€ 295.000). Tot slot is de uitvoering van de vervanging van de verkeersregelinstallaties (VRI's) ook vertraagd, waardoor de kapitaallasten later volgen dan verwacht (€ 181.000).	792		I

<u>Diverse lasten parkeren</u>			
We hebben op de lasten op parkeren een onderuitputting van afgerond € 1,0 miljoen. Hiermee is de doelstelling voor het sturen op actieve mobiliteit niet volledig behaald, al zijn er veel voorbereidingen in gang gezet. Het overschot is ontstaan doordat in de begroting 2025 rekening is gehouden met een budget van € 1,3 miljoen, bedoeld voor onder andere extra kosten mobiel parkeren, onderhoud, verzekering en technisch beheer van extra betaalautomaten, verstrekken van extra vergunningen, extra service aan parkeerders. Aangezien de uitbreiding fiscalisering is vertraagd zijn de kosten grotendeels niet gerealiseerd. Daarnaast is de doorbelasting voor handhaving vanuit Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) over 2025 € 280.000 lager uitgevallen dan begroot. Zie ook toelichting bij deelprogramma 3.3.	1.000		I
<u>Diverse incidentele lasten</u>			
Binnen deelprogramma 1.4 Mobiliteit is in 2025 sprake geweest van enkele incidentele lasten die niet structureel in het budget waren voorzien. Deze lasten hebben geleid tot hogere uitgaven op onderdelen van het deelprogramma. Het betreft met name advieskosten in het kader van het parkeerterrein Breestraat en kosten gemaakt voor Urban Platform-Scenexus (DMI).	-157		I
<u>Afwikkeling Westelijke Ontsluiting</u>			
Op een eerder aangeleverde eindafrekening van een derde partij is een wijziging gekomen die in deze jaarrekening verwerkt is. Deze factuur heeft betrekking op de financiële afwikkeling van de Westelijke Ontsluiting over 2024.	-618		I
<u>Personele formatie</u>			
Mutaties in de formatie leiden tot nadeel op de personele lasten van € 325.000.	-325		I

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
9. Mutatie reserves			
<u>Geen afwijkingen te rapporteren</u>			
Er zijn geen belangrijke afwijkingen te melden.			

Toelichting Programma VERDER Amersfoort

Onderdeel van deelprogramma 1.4 Mobiliteit

Tabel: PA.1.1.2 VERDER Amersfoort, bevoegd gezag, in uitvoering

Proj.	Omschrijving	Budget	Lasten < 2025	Lasten 2025	Totaal lasten	Afspraken (bestuurs) overeenkomst	Saldo	Soort maatregel	Stand van Zaken
9	Fietsroute Afrt-Centr - Nrd	1.167	1.167	0	1.167	0	0	No Regret	Afgerond
10	Fietsnetwerk Leusden-Amersfoort- Soest	2.018	671	126	796	0	1.222	No Regret	In uitvoering.
11	Fietsroute Leusden-Amersfoort Noord-Baarn	12	12	0	12	0	0	No Regret	Afgerond
12	Fietsroute Hoevelaken-Amersfoort Noord-Soest	232	232	0	232	0	0	No Regret	Ingeruild (uitvoeringsprogramma fietsplan)
16	Fietsverbinding Dorresteinsweg A'rt - Leusden	130	130	0	130	0	0	Basis	Afgerond
26	Stedelijke Distributie	17	17	0	17	0	0	No Regret	Afgerond
40	Capaciteits- verbetering Westelijke Ontsluiting Amersfoort	60.000	28.882	0	28.882	0	31.118	Aanvullend	Afgerond.
88	Uitbr. fietsparkeer - voorzieningen bij Stations A'rt / A'rt Schothorst en A'rt Vathorst	3.700	150	0	150	0	3.550	Basis	Deels afgerond (Schothorst), deels ingeruild (Vathorst), deels in uitvoering (Station A'foort)
112	Fietsverbinding Amersfoort - Nijkerk	4.084	3.884	0	3.884	0	200	Basis	Afgerond.
114	Aanleg en uitbr. fietsenstalling A'rt Centrum	311	311	0	311	0	0	Basis	Afgerond
115	Aansluiten Heideweg op Ringweg oost	466	466	0	466	0	0	Aanvullend	Afgerond
116	Ontw. Station Amersfoort tot regionale OV-knoop	2.093	1.912	0	1.912	0	181	Aanvullend	Afgerond.
123a	Aanleg (H)OV A'rt Station - Centrum - A'rt Vathorst	1.652	1.652	0	1.652	0	0	Aanvullend	Afgerond
131c	Ongelijkvloerse verbinding N199	160	160	0	160	0	0	Aanvullend	Afgerond
159	Stimuleren gebruik deelauto's	108	108	0	108	0	0	Aanvullend	Afgerond
184	Ontsluiting Vathorst-West op A1	7.500	1.438	645	2.083	0	5.417	Aanvullend	In voorbereiding

191	Fietsverbinding Hoevelaken / Amersfoort Centrum via Hogeweg	870	870	0	870	0	0	Aanvullend	Afgerond
192	Fietsroute tussen Amersfoort-Vathorst en Bunschoten	550	550	0	550	0	0	Aanvullend	Afgerond
199	Kortsluiting Energie - Outputweg	20.300	6.265	0	6.265	14.000	35	Aanvullend	Afgerond. Opm. project is ondergebracht bij Knooppunt Hoevelaken. Dit is geregeld via BOK2. Knooppunt Hoevelaken is vertraagd a.g.v. PAS. Voorbereiding gestart.
v11	Doorstroming Bergenboulevard Vathorst	4.264	4.333	0	4.333	0	-69	Aanvullend	Afgerond
V12	Aansluiten Danzigtunnel Vathorst	3.105	2.428	0	2.428	0	677	Aanvullend	Geen werkzaamheden i.v.m. stagnatie Knooppunt Hoevelaken.
V13	Vrouwepolder	298	298	0	298	0	0	Aanvullend	Afgerond
V14	Pilot fietsverkeerslicht rotonde 6	242	205	0	205	0	37	Aanvullend	Afgerond
V15	Kruispunt Heideweg-Caraïben	58	58	0	58	0	0	Aanvullend	Afgerond
V18	reistijdwinst fietsers verkeerslichten	550	137	0	137	0	413	Aanvullend	Afgerond
V19	Nieuwe schakels in het fietsennetwerk	350	243	0	243	0	107	Aanvullend	In voorbereiding
V20	Verkeersveiligheid verbeteren	1.050	270	115	385	0	665	Aanvullend	Deels uitgevoerd. Verbeteringen aan Borneoplein, Abraham Blankaartsingel en Mendelsohnstraat in voorbereiding.
V21	Verbeteren doorstroming ov Julianaplein	1.000	19	0	19	0	981	Aanvullend	In voorbereiding
TOTAAL		116.285	56.866	886	57.753	14.000	44.532		

VERDER 10: Fietsroute Leusden - Amersfoort - Soest

Het definitief ontwerp en bestek is afgerond. Het werk is aanbesteed. De realisatie start in 2025.

VERDER 10: Fietsroute Leusden - Amersfoort - Soest

Dit is uitgewerkt in het project Doorfietsroute Amersfoort - Soest/Baarn - Hilversum, dat in uitvoering is en in 2026 wordt opgeleverd.

VERDER 88: Fietsparkeervoorzieningen station Amersfoort C

K&L zijn verlegd. Vervolg is aanbesteed en gegund.

VERDER184: Ontsluiting Vathorst West op A1

In het najaar van 2025 is overeenstemming verkregen met provincie Utrecht, Rijkswaterstaat en gemeente Bunschoten over de aansluitvorm van de nieuwe ontsluitingsweg op de A1/N199. Op basis hiervan is de aanbesteding voor een twee-fasen-contract gestart. Het opgestelde schetsontwerp vormt hiervoor de basis.

V12: Aansluiten Danzigtunnel Vathorst

Geen werkzaamheden i.v.m. stagnatie Knooppunt Hoevelaken

V19 Nieuwe schakels in het fietsnetwerk. Hier was een bijdrage voorzien aan de fietsverbinding A.P. Hilhorstweg - Nijverheidsweg-noord. De voorkeursvariant voor deze verbinding loopt over de windmolenlocatie en kan pas gerealiseerd worden na realisatie van de windmolen, op zijn vroegst 2030.

V20 Verkeersveiligheid verbeteren: Voor de fietsroute Abraham Blankaartsingel - Nijenrode en voor het Borneoplein zijn maatregelen in voorbereiding, uitvoering is voorzien in 2027-2028.

Tabel: PA.1.1.3 Amersfoort uitvoerder, VERDER partner

Proj.	Omschrijving	Budget	Lasten < 2025	Lasten 2025	Totaal lasten	Afspraken (bestuurs) overeenkomst	Saldo	Soort maatregel	Stand van Zaken
28	DVM	658	658	0	658	0	0	No Regret	Afgerond
97	Buslijn Leusden - Amersfoort Noord	58	58	0	58	0	0	Aanvullend	Afgerond
102	Mobiliteits- management	269	240	0	240	0	29	Basis	In uitvoering
Totaal		985	957	0	957	0	29		

Toelichting Project Beter Benutten

Onderdeel van deelprogramma 1.4 Mobiliteit

Tabel: PA.1.1.4 Projecten Beter Benutten

PROJECT	OMSCHRIJVING	Bijdrage excl. BTW	Goedgekeurde verschuiving	Bijdrage excl. BTW na verschuiving	Uitgaven t/m 2025
MNBB45	Fietsparkeren stations	2.773	250	3.023	2.711
MNBB46	Westelijke Ontsluiting	4.202	0	4.202	0
MNBB49	Groene Golf	1.297	-226	1.071	1.063
MNBB48	Doorstroming Hogeweg	904	-200	704	704
MNBB74	Busstation Schothorst	745	176	921	905
TOTAAL		9.921	0	9.921	5.383

Welke beleidskaders waren er?

BELEIDSKADER	DATUM
1.1 Energietransitie	
Transitievisie Warmte gemeente Amersfoort	
Leidraad plannen en omgevingsprogramma's stadswarmte	
Regionale Energietransitie 1.0	
Regionale Energietransitie 2.0	
Beleidskaders zonnevelden gemeente Amersfoort	
Bronnenboek gemeente Amersfoort	
1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	
Beleidskaders Monumentenzorg	
Zonnepanelenbeleid Binnenstad en Bergkwartier	2021
Verordening fysieke leefomgeving	2024
Welstandsnota 2017	2017
Nota kwaliteit Openbare ruimte	2019
Omgevingsvisie	2023
Hoogbouwvisie	2019
Beleidskaders Archeologie	
Verordening fysieke leefomgeving	2024
Beleidskaders Grondexploitaties en vastgoed	
Nota Vastgoedbeheer	
Nota Grondbeleid	
Nota Vastgoedstrategie	
Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed	
Beleidskaders Ruimtelijke Ontwikkeling	
Omgevingsvisie	2023
Hoogbouwvisie	2019
Groenvisie	
1.3 Wonen	
Deltaplan Wonen	2019
Huisvestingsverordening 2025	2025
Uitvoeringsprogramma Wonen en Zorg	
1.4 Mobiliteit	
Omgevingsvisie	2023
Parkeernormen 2024	2024

Welke risico's lopen we?

Onderstaand de belangrijkste financiële risico's met een minimale benodigde weerstandscapaciteit van € 300.000,-.

Tabel: PRI.1.1 Financiële risico's

RISICO	BEHEERSMAATREGEL	Benodigde weerstands-capaciteit
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening		
Gebiedsexploitatie Hoefkwartier.	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.	10.981
Grondexploitatie Rovaterrein - herontwikkeling.	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.	7.532
Grondexploitatie Wieken - Vinkenhoef.	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.	6.065
Grondexploitatie Vathorst Bedrijventerrein.	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.	2.849
Grondexploitatie Bestaand Stedelijk Gebied.	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.	1.466
Grondexploitatie Schothorsterlaan 88	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.	1.105
Project Verduurzaming Gemeentelijk Vastgoed: Verduurzamingsmaatregelen zijn ingrijpend waardoor gebruiker tijdelijk elders gehuisvest moet zijn. Dit veroorzaakt meerkosten voor tijdelijke huisvesting of gedeerde inkomsten.	Periodiek wordt de planning van de uitvoering door de aannemer en het gebruik van het pand door de huurder besproken en geoptimaliseerd om de meerkosten voor gedeerde huisvesting of gedeerde inkomsten zo laag mogelijk te houden.	780
Risico strategisch vastgoed: dat bij verkoop de opbrengst lager is dan de boekwaarde van het desbetreffende strategische vastgoed.	Periodieke toetsing of de boekwaarde niet hoger is dan de marktwaarde. Als dat wel zo is, dan moet er afgeboekt worden.	703




<p>Beheer Maatschappelijk Vastgoed: Gemeente heeft onvoldoende middelen voor meerjarig planmatig- en spoedeisend onderhoud waarvan het eigendom bij de gemeente ligt en waarvoor gemeente risicodragend is voor het onderhoud (onderhoudsvoorziening zit bij gemeente). Hierdoor gaat de kwaliteit van de gebouwen achteruit en kunnen ongewenste situaties ontstaan.</p>	<p>SRO actualiseert alle MJOP's iedere 3 jaar. Hierdoor blijven de MJOP's actueel bij de conditie van het vastgoed en kostenniveau benodigd voor aanbesteding van het onderhoud. Het kostenniveau monitoren we jaarlijks. Tevens wordt vanaf 2024 jaarlijks een steekproefcontrole gedaan middels een conditiemeting door een externe partij om te checken of de onderhoudstoestand die door SRO wordt opgegeven ook daadwerkelijk wordt gehaald.</p>	<p>367</p>
<p>1.4 Mobiliteit</p>		
<p>Project Stationsplein- Fietskelder Station: Aanbestedingsrisico en aanbestedingsmarkt zijn grillig en onvoorspelbaar, dit kan leiden tot meerkosten.</p>	<p>Sturen op meerwerk.</p>	<p>331</p>

Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?





Onderstaand is de voortgang van de projecten opgenomen binnen dit programma. De informatie van deze projecten kent een peildatum per 31 december 2025. De realisatie van de projecten is inclusief aangegane verplichtingen.

Eerst vindt u een legenda met diverse kleurcodes die worden gehanteerd bij het bepalen van het risico niveau.

Voor de voortgang maken wij gebruik van de volgende pictogrammen:

	Conform projectplan
	Geringe afwijking projectplan
	Afwijking projectplan

Ook voor de risico's maken wij gebruik van pictogrammen. Voor de risico's zijn dit de volgende pictogrammen:

	Beheersmaatregel opgenomen
	Laag risico
	Gemiddeld risico
	Hoog risico

Noordewierweg - integrale aanpak

Scope






Wat op 10 juli 2018 begon met de overhandiging van ruim 1.300 handtekeningen aan de wethouder met de boodschap dat de verkeersveiligheid verbeterd moet worden, is uitgegroeid tot een schetsontwerp dat invulling geeft aan de verschillende maatschappelijke doelen. De Noordewierweg wordt veiliger, groener en klimaatadaptief. Met ruimte voor ontmoeting en een prettig winkelklimaat in het hart van het Soesterkwartier. Een integrale benadering die recht doet aan het belang van de Noordewierweg en zijn voorzieningen voor het Soesterkwartier. Een benadering die ook recht doet aan de samenhang met ontwikkelingen rondom de Noordewierweg, met name De Nieuwe Poort en de Wagenwerkplaats.

Uitvoeringsprogramma	Projectsite
----------------------	-------------

Langs Eem en Spoor

[Noordewierweg](#)

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					5. Realisatie (uitvoeren)

Toelichting voortgang

Het project is bijna afgerond. Het civiele gedeelte is inmiddels volledig in gebruik genomen.

Financiën

Kosten project

Bijdrage derden
en/of subsidie

Saldo

Totaal budget	7.600	4.400	3.200
Realisatie	5.947	0	5.947

Eventuele toelichting op subsidies Onderdeel van BO-MIRT en overige bijdragen van derden.

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

niet van toepassing



Bovenduist - gebiedsontwikkeling

Scope

De realisatie van een nieuwe uitbreidingswijk: woningbouw, bedrijventerrein, (maatschappelijke) voorzieningen en openbaar gebied. Met de ontwikkeling van Vathorst Bovenduist wordt bijgedragen aan de ambitie om voldoende woningen in een gevarieerd aanbod en bedrijventerrein te realiseren in de periode tot 2040.

De definitiefase bestaat uit het opstellen van een ontwikkelkader met uitvoeringsparagraaf (inclusief grondexploitatie en samenwerkingsafspraken) en een OER (Omgevingseffectrapportage). Deze fase wordt afgesloten met een raadsbesluit op de genoemde onderdelen. Dit raadsbesluit is genomen op 16 december 2025. De samenwerkingsovereenkomst moet nog worden afgesloten, parallel daaraan wordt het project overgedragen aan OBV en is door OBV al de planuitwerking opgestart.






Uitvoeringsprogramma

Projectsite

Programma Vathorst

<https://www.amersfoort.nl/bovenduist>

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					2. Definitie (wat)

Toelichting voortgang





Periode okt-dec 2025: Het ontwikkelkader en omgevingseffectrapportage zijn afgerond. Zie: Raadsbesluit 16 december 2025. Daarnaast ligt er een 90% versie van de samenwerkingsovereenkomst en een concept grondexploitatie die sluitend is.

Naast deze producten loopt er nog een financiële verkenning naar een hub en is er gemeentelijk voorkeursrecht gevestigd.

	Financiën		
	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	1.250	0	1.250
Realisatie	1.539	0	1.539

Eventuele toelichting op subsidies Begroting 2025: Voor deze fase zijn er geen subsidies. Voor de uitvoering is een BO MIRT subsidie verkregen.

Risico's

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Het behalen van de beoogde planning voor zowel de weg als de woningbouwontwikkeling van Bovenduist is essentieel om te voldoen aan de voorwaarden van de BO MIRT subsidie. Een van de voorwaarden is dat in Bovenduist uiterlijk in 2030 is gestart met de bouw van 1.250 woningen. Voor Bovenduist is een bijdrage van € 9,3 miljoen verkregen om de nieuw te realiseren verbindingsweg op de A1 te kunnen realiseren.	Goede afstemming met planning weg, in concept grex uitgangspunten betaalbaarheid en planning opgenomen.		
De financiële haalbaarheid van de totale ontwikkeling is een risico, mede gezien de oude afspraken en de huidige economische en maatschappelijke situatie. Daarnaast is het woningaantal van 3.300 woningen (grote dichtheid) een risico voor de financiële haalbaarheid.	Inmiddels is er overeenstemming over de oude afspraken. (Hoofdpijnenovereenkomst getekend op 4 september 2025). In het ontwikkelkader is een bandbreedte opgenomen van 3.000 - 3.300 woningen. In de grondexploitatie wordt uitgegaan van 3.000 woningen. Daarmee is er		

voldoende ruimte voor groen. Bij de nadere uitwerking moet blijken of binnen de hoeveelheid uitgeefbare meters meer woningen gerealiseerd kunnen worden met behoud van groen. Dit blijft een risico in het vervolgproces gezien de grote hoeveelheid betaalbare woningen enerzijds en de ambities anderzijds.

<p>Ambitiestapelings: een risico voor de haalbaarheid van het plan is het stapelen van ambities. Het programmatische uitgangspunt van de gemeente (35 % sociaal, percentage voor de middenhuur, betaalbaarheid) legt een behoorlijke druk op de financiën, nog zonder invulling te geven aan ambities op het gebied van duurzaamheid en mobiliteit.</p>	<p>Met het voorliggende ontwikkelkader worden ambities geborgd maar zijn er ook keuzes gemaakt. Het ontwikkelkader moet nader uitgewerkt worden en daarbij blijven ambitiestapelings en financiële haalbaarheid een aandachtspunt. In de concept samenwerkingsovereenkomst vastgelegd dat een sluitende grex uitgangspunt blijft, OBV stuurt daarop.</p>		
<p>Er zijn een aantal aspecten die een risico vormen voor de planning: netcongestie, waterveiligheid en uitruklocatie brandweer. Bovendien kan pas aangesloten worden op het net als station Noord klaar is, deze is vertraagd. Er wordt nog gezocht naar tijdelijke oplossingen. Om de benodigde opkoptijden voor de nieuwe woningen te halen moet de nieuwe uitruklocatie voor de brandweer gereed zijn.</p>	<p>Waterveiligheid: door geplande ophoging plangebied opgelost. Netcongestie meedoen aan de pilot van de provincie, in gesprek blijven over oplossingen met stedin/rijk/provincie. Brandweerlocatie meer prioriteit geven nu afhankelijkheid bovendien duidelijk is.</p>		
<p>specifiek voor ontwikkelkader: 1) ambities versus marktconformiteit en financiële haalbaarheid matchen niet, 2) weerstand stakeholders doordat niet alle wensen meegenomen kunnen worden, 3) samenwerking VB: geen overeenstemming over sok, 4) geen overeenstemming overige grondeigenaren, 5) collectieve onderdelen die nieuw zijn zoals hubs en collectief wko zorgen voor vertraging doordat ze van invloed zijn op ontwerp maar er dan wel tijdig beslissingen nodig zijn over rollen en financiën</p>	<p>Voor ontwikkelkader niet meer van toepassing maar deze punten blijven risico's voor de verdere uitwerking. 1) VB intensief bij totstandkoming betrekken 2) stakeholders goed betrekken en informeren over proces, waar wel en niet over mee kan praten en uitleggen als iets niet kan. 3) VB is intensief betrokken geweest bij de planvorming er ligt een 90% versie van de sok 4) tijdig overleg opstarten, eigenaren zijn betrokken bij totstandkoming ontwikkelkader. 5) met VB in gesprek over rollen, voor raad rollen en businesscase in kaart brengen en voorleggen.</p>		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

N.v.t.

VVI Maatschappelijk vastgoed

Scope

Investeren in de kernportefeuille op basis van een uitvoeringsplanning met als doel het verouderde vastgoed (ouder dan 40 jaar) geschikt te houden voor een nieuwe periode van (minimaal) 40 jaar.

Met de Kernportefeuille wordt het deel van de gemeentelijke vastgoedportefeuille bedoeld waarvan zeker is dat het langjarig bij de gemeente in eigendom blijft en een maatschappelijke functie heeft c.q. in eigendom is vanuit een beleidsveld. Bouwwerken zoals een stadsmuur o.i.d. en niet-verhuurbare monumenten vallen hier niet onder.

Uitvoeringsprogramma

Projectsite

Divers

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					5. Realisatie (uitvoeren)

Toelichting voortgang

Voor de periode 2025-2028 gaat het om 46 gebouwen. Daarvan zijn er 6 reeds uitgevoerd en opgeleverd in 2025 en zijn er 24 in voorbereiding. De overige projecten zijn nog niet in voorbereiding omdat deze pas later in de planning staan of om specifieke redenen (tijdelijk) 'on hold' staan.

Financiën

	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	14.080	0	14.080
Realisatie	820	0	820

Eventuele toelichting op subsidies

Risico's

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Onvoorziene vertragingen of (technische) problemen bij de uitvoering van de projecten kunnen zorgen voor extra kosten. De kans dat dit gebeurt is bij elk bouwproject aanwezig. Een deel van dit risico zal gedekt kunnen worden vanuit de 15% onvoorziene.	Risico is afgedekt binnen de 15% onvoorziene kosten (€27 miljoen) die zijn meegenomen in het totaalkrediet van circa €180 miljoen.		
Als gevolg van geopolitieke en economische onzekerheden kunnen (bouw)prijzen dusdanig stijgen dat het Krediet niet toereikend is. Om dit risico (deels) te kunnen beheersen is er rekening gehouden met 15% onvoorziene kosten. Hoe groot het risico is dat de inflatie verder stijgt is niet te voorspellen.	Risico is afgedekt binnen de 15% onvoorziene kosten (€27 miljoen) die zijn meegenomen in het totaalkrediet van circa €180 miljoen.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

Het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet van circa € 180 miljoen was gelijkmatig verdeeld over de periode juli 2025 tot en met juni 2030. Op basis van de uitvoeringsplanning bleek dat de benodigde kredieten per jaar hiervan afwijken. Om zo realistisch mogelijk te begroten heeft voor de jaren 2026 t/m 2028 een herverdeling van deze investeringskredieten plaatsgevonden, welke ook zo in de begroting 2026-2029 is opgenomen.

Invoering betaald parkeren fase 1

Scope

Op 13 mei 2025 is het Omgevingsprogramma Mobiliteit vastgesteld. De invoering van betaald parkeren maakt onderdeel uit van dit Omgevingsprogramma. De uitvoering van betaald parkeren gebeurt in verschillende fases. In het gebied dat is aangeduid als fase 1 geldt vanaf 1 oktober 2025 betaald parkeren.

Uitvoeringsprogramma	Projectsite
Mobiliteitstransitie	https://www.amersfoort.nl/parkeren-vanaf-2025

Voortgang					
Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					5. Realisatie (uitvoeren)

Toelichting voortgang

Vanaf maart 2025 is gestart met de uitvoering, fase 1 is inmiddels afgerond. De afhandeling van bezwaren over de adresrestricties (POET en GROEP) heeft meer tijd in beslag genomen dan van tevoren ingeschat. Ten aanzien van handhaving is er de eerste periode gewaarschuwd. De scanauto is later ingezet dan gepland door vertraging bij het opstellen van de DPIA (privacytoets), waardoor er minder inkomsten uit naheffingen zijn.

In de afgelopen periode heeft een wervingsproces plaatsgevonden om de capaciteit te versterken. De personele kosten zijn daardoor hoger uitgevallen. Dit proces wordt in Q1 2026 afgerond.

Het budget voor de uitvoering is geschat op € 3.000.000,- waarvan in de begroting 2025 voor fase 1 en 2 samen € 823.000,- was opgenomen. Dit begrote bedrag is inmiddels besteed. Voor fase 2 en de fase 3 t/m 6 wordt gewerkt aan een nieuwe kostenraming per fase. De verwachting blijft dat de totale kosten niet meer dan € 3.000.000,- bedragen.

	Financiën		
	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	3.000	0	3.000
Realisatie	823	0	823

Eventuele toelichting op subsidies

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risico's	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Scanauto voor de parkeerhandhaving niet tijdig inzetbaar	Boa's hebben de eerste periode gehandhaafd. Inmiddels rijdt de scanauto.		
Vertraging door strakke planning	Afgelopen periode is er ingezet op uitbreiding van de formatie. Op basis van de ervaringen en inzichten uit de eerste fase is besloten extra tijd te nemen voor fase 2 en de planning hierop aan te passen.		
Onvoorzien werkzaamheden door politieke gevoeligheid	Afgelopen periode is er ingezet op uitbreiding van de formatie op alle teamfuncties.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

De werkzaamheden voor de invoering van fase 2 zijn inmiddels gestart. Op basis van de ervaringen uit fase 1 wordt het proces verder geoptimaliseerd.

Meridiaan - integrale aanpak

Scope

De veiligheid en leefbaarheid rondom de winkelstrip de Meridiaan vormt al langere tijd een uitdaging. Er is sprake van criminaliteit, ondermijning, intimidatie en ernstige overlast. Afgelopen jaren is veel in deze buurt geïnvesteerd. In de Startnotitie is een totaalbeeld van interventies opgenomen. Ondanks alle inzet blijft er sprake van ernstige overlast voor ondernemers en inwoners. Op 22 oktober 2024 hebben drie betrokken bewoners aan de Meridiaan in de commissie bedrijvigheid een oproep gedaan aan de raad en aan het college om structurele maatregelen te nemen in dit gebied en het weer veilig en leefbaar te maken voor de bewoners. Het college heeft aan de gemeenteraad bij de beantwoording van schriftelijke vragen van 26 november 2024 'Ernstige overlast Meridiaan' toegezegd om rond de zomer van 2025 met een plan van aanpak te komen. De aanpak is gebaseerd op drie sporen:

1. Aankoop en transformatie van de winkelstrip;
2. Herinrichting van de openbare ruimte;
3. Een sociale aanpak inclusief een stevige focus op veiligheid en handhaving.

Er is een integrale aanpak georganiseerd met voor elk onderdeel een eigen pijler en een gemeenschappelijk regieteam.

Uitvoeringsprogramma		Projectsite			
		https://www.amersfoort.nl/aanpak-meridiaan			
Voortgang					
Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					3. Ontwerp (hoe)
Toelichting voortgang					

Tijd: Er lag een ambitieuze planning om rond de zomer een plan van aanpak inclusief financiële dekking te presenteren. Gelet op de doorlooptijden van de verschillende onderdelen stond deze planning onder druk. Inmiddels is het plan van aanpak na de zomer vastgesteld.

Geld: voor de aankoop en tijdelijke beheer van de (leegstaande) winkelpanden is dekking gerealiseerd. Voor de aanpak van het openbaar gebied is een groot deel van het gewenste bedrag meegenomen in de kadernota. Voor het realiseren van een tijdelijke ontmoetingsruimte heeft de gemeenteraad in november 2025 besloten middelen vrij te maken uit een speciale reserve Meridiaan. Dit geldt ook voor het werven en inzetten van specialistisch jongerenwerk voor 2026.

Organisatie: door een ander urgent project is een deel van de gereserveerde projectsturing en (ondersteunings)capaciteit weggevallen.

	Financiën		
	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	300	0	300
Realisatie	248	0	248

Eventuele toelichting op subsidies

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risico's	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Het is een risico dat de fase van het opstellen van het Plan van Aanpak meer tijd en/of capaciteit vergt dan voorzien en het budget daarmee ontoereikend is. Uitgangspunt is om de werkzaamheden die nodig zijn om het Plan van Aanpak op te stellen, zoveel mogelijk regulier door de lijn op te laten pakken om de plankosten te beperken.	Vinger aan de pols en tijdig communiceren aan bestuurlijk opdrachtgevers.		

De verwachting is dat er voor de uitvoering van de activiteiten die in het Plan van Aanpak worden opgenomen aanzienlijk budget én ambtelijke capaciteit nodig is. Voor de versnelling openbare ruimte wordt nu al een capaciteitsprobleem geconstateerd. Indien het college en/of raad te zijner tijd niet bereid zijn of mogelijkheden zien om daar budget beschikbaar voor te stellen en capaciteit voor te organiseren, zijn er wel kosten voor het opstellen van het Plan van Aanpak gemaakt.

Verkennen of het opgenomen kan worden in het VORP.



De gevraagde financiële middelen zijn toegekend. Financiële middelen die nodig zijn voor de uitvoering van het PVA worden niet gevonden

Deels is er al dekking gevonden, op onderdelen nog een risico. Als niet alle middelen die nodig zijn worden toegezegd, zal een gefaseerde uitvoering plaats moeten vinden.



Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

niet van toepassing

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Scope

Gebouwen waarvan gemeente eigenaar is en die in gebruik zijn als maatschappelijke voorziening daar waar dat mogelijk is van het gas halen en zoveel als mogelijk CO2 (dus energie) besparen. Innovatieve werkwijze in bouwteam (de aannemer kiest samen met adviseurs en gemeente het beste scenario) en na oplevering nog 3 jaar monitoring van energie prestaties. In 2023 is gekozen voor integrale aanpak en heeft succesvolle aanbesteding geleid tot contractering van 5 aannemers. Eind 2025 is het Collegevoorstel met spelregels en inhoudelijke bijlage vastgesteld.



Uitvoeringsprogramma

Projectsite

Divers

[Verduurzaming gemeentelijk vastgoed](#)

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					5. Realisatie (uitvoeren)

Toelichting voortgang

Eind 2025 zijn 9 gebouwen integraal opgeleverd en 3 in uitvoering. Er zijn 19 gebouwen in voorbereiding bij verschillende bouwteams. De geplande uitvoering van met name 7 kinderdagverblijven (in de routekaart in 2025 gepland) kan pas starten als er tijdens de verduurzaming alternatieve huisvesting beschikbaar is. Gemeente onderzoekt tijdelijke huisvesting en financiering daarvan, Eind 2025 is het collegevoorstel met spelregels en inhoudelijke bijlage vastgesteld. De prestatie-indicator is gewijzigd naar het aantal integraal verduurzaamde gebouwen. Met name gymzalen en sporthallen zijn in 2022 - 2023 voorzien van LED verlichting en zonnepanelen, maar de integrale verduurzaming moet nog plaatsvinden. Dit betekent dat het aantal integraal opgeleverde gebouwen naar beneden is bijgesteld.



Financiën









	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	56.823	0	56.823
Realisatie	15.644	193	15.451

Eventuele toelichting op subsidies

Na oplevering vindt verrekening plaats met vervangingsinvesteringen, onderhoudsbudgetten en subsidies. Van opgeleverde gebouwen wordt naast een technisch opleveringsrapport ook een financieel opleveringsrapport ontwikkeld.

Risico's

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Structurele energiebesparing. In de geactualiseerde spelregels is uitgegaan van een theoretische besparing van minimaal 55-65%. Dit zorgt voor een lagere energierekening bij de gebruikers. Via een huurverhoging komt een deel van de financiële besparing bij de gemeente. In de praktijk kan de energiebesparing afwijken ten opzichte van de theoretisch berekende. Dat heeft een effect op de besparing van CO2 en kan ook leiden tot een financieel tekort omdat de huren dan niet verhoogd kunnen worden zoals ingeschat was.	Bij het kiezen van de verduurzamingsscenario's worden de besparingen zo concreet mogelijk uitgewerkt zodat de bedachte besparingen zo goed mogelijk behaald kunnen worden.		

Structurele onderhoudsbesparing. Een van de projectdoelen is een structurele besparing op onderhoud. In de praktijk zorgt verduurzamen (deels) voor een verhoging van de onderhoudskosten, omdat er meer (duurzame) installaties toegevoegd worden.	Bij het kiezen van de verduurzamingsscenario's worden de onderhoudskosten meegenomen in het bepalen van de keuze, zodat inzicht is in hoeverre deze taakstelling behaald wordt.		
Tijdelijke huisvesting. De uitvoering van verduurzamingsmaatregelen kan ingrijpend zijn waardoor gebruikers tijdelijk alternatief gehuisvest moeten worden. Verschillende oplossingen worden afgewogen. In het verduurzamingskrediet is geen rekening gehouden met de financiering van tijdelijke huisvesting.	Er wordt onderzocht hoe voldaan kan worden aan de noodzaak van tijdelijke huisvesting, bijvoorbeeld in leegstaand vastgoed. De kosten hiervan worden betrokken bij de kaderbrief.		
Prestatiefase monitoring. In de raamovereenkomsten met de aannemers is een termijn van 3 jaar afgesproken om energie prestaties te monitoren. Administratief gezien is monitoring geen investering. In de reguliere exploitatie is geen rekening gehouden met kosten voor monitoring.	Zoeken naar een oplossing die juridisch kan, past binnen de aanbestedingswet en financieel tot zo min mogelijk extra kosten leidt. De onvermijdelijke meerkosten worden betrokken bij de kaderbrief.		
Prestatiefase onderhoudstermijn. In de raamovereenkomsten met de aannemers is een termijn van 3 jaar afgesproken als onderhoudstermijn. Wettelijk gezien is onderhoud geen investering. Bovendien is onderhoud gecontracteerd via SRO. In de exploitatie is geen rekening gehouden met kosten voor onderhoud door de verduurzamingsaannemer.	Zoeken naar een oplossing die past binnen de aanbestedingswet en financieel tot zo min mogelijk extra kosten leidt. De onvermijdelijke meerkosten worden betrokken bij de kaderbrief.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

Voorlopige Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed beschikkingen ontvangen die mogelijk kunnen leiden tot bijdragen derden ad € 16,7 miljoen

Mondriaanplein / Stationsomgeving noord - Fietskelder

Scope

Uitbreiding van de bestaande fietskelder onder het Piet Mondriaanplein, inclusief een betere verbinding naar de stationshal.

Uitvoeringsprogramma

Projectsite

Mobiliteitstransitie

[Stationsgebied](#)

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					2. Definitie (wat)
Toelichting voortgang					

Tijd: het is belangrijk om in de gaten te houden dat de uitvoering uiterlijk start op 31-12-2027, in verband met de voorwaarde van de toegekende BO-MIRT middelen. Geld: subsidie vanuit het Rijk (BO MIRT) van € 11 miljoen ex. BTW is waarschijnlijk niet voldoende voor de realisatie van de fietskelder. Wanneer de verkenning is afgerond wordt de kostenraming van de fietskelder geactualiseerd.

Financiën

	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	10.992	10.992	0
Realisatie	213	213	0
Eventuele toelichting op subsidies	BO MIRT: dit gaat om een rijkssubsidie voor de realisatie van een fietskelder onder het Piet Mondriaanplein. Voorwaarde is dat start uitvoering uiterlijk 31-12-2027 plaatsvindt. Het gaat om een bedrag van € 11 miljoen ex. BTW.		

Risico's

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Bijdrage uit BO MIRT is te weinig om fietskelder te realiseren.	Zoeken naar aanvullende dekkingsbronnen voor de realisatie van de fietskelder.		
Er is nog geen dekking voor de verlieslatende exploitatie van de fietskelder. De gemeente gaat naar verwachting deze kosten deels moeten betalen.	Onderzoeken of exploitatie in eigen beheer financieel gunstiger is. Zo niet, dan zal er binnen de gemeente naar dekking moeten worden gezocht.		
Niet kunnen voldoen aan de subsidievoorwaarde van BO MIRT om de realisatie van de fietskelder zit ruimte voor interpretatie en voor 31-12-2027 gestart te hebben, flexibiliteit. waardoor risico optreedt om een deel van de bijdrage kwijt te raken.	Met Ministerie in gesprek over de definitie van start realisatie. Daar		
Verkenning duurt te lang waardoor project vertraging oploopt.	Met ProRail in gesprek gaan om te kijken hoe we verkenning zo goed mogelijk kunnen afronden.		
Voor varianten in de plint van Eempolis zijn we afhankelijk van Equity Estate (eigenaar Eempolis)	In gesprek gaan met Equity Estate.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

De kosten van de uitbreiding van de huidige fietskelder worden geraamd op meer dan € 17 miljoen ex BTW. Deze raming wordt geactualiseerd na het afronden van de verkenning. Dat houdt in dat gezocht moet worden naar aanvullende middelen vanuit gemeente, Regio Amersfoort of de provincie.

Stationsplein - Fietskelder Station

Scope

Bij het Station Amersfoort CS heeft ProRail een capaciteitstekort voor fietsparkeerplaatsen op het Stationsplein geconstateerd. Teneinde de capaciteit aan en de kwaliteit van fietsparkeerplaatsen te vergroten wenst ProRail een bewaakte bebouwde fietsenstalling in een nieuwe kelder onder het Stationsplein te realiseren voor circa 2600 fietsparkeerplaatsen. Na het realiseren van de Nieuwe Fietsenstalling zullen de fietsparkeerplaatsen op het maaiveld van het Stationsplein komen te vervallen, de bestaande Fietsenstalling onder het gebouw 'De Conducateur' zal in stand blijven.

Uitvoeringsprogramma	Projectsite
Mobiliteitstransitie	Fietskelder station voorzijde

Voortgang					
Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					5. Realisatie (uitvoeren)

Toelichting voortgang
 Project is gegund door ProRail. Budget voor bouw fietskelder is krap met een kleine reserve. Budget voor extra's gemeente volstaat op dit moment. ProRail zal kwartaalrapportage maken waarmee financieel inzicht wordt verkregen. Planning is dat de ondergrondse fietsenstalling eind 2028 zal worden opgeleverd.

	Financiën		
	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	0	7.500	-7.500
Realisatie	0	4.393	-4.393

Eventuele toelichting op subsidies Verder, Beter benutten. Het totale bedrag is nu niet exact aan te geven. Dit komt omdat wij als gemeente werkzaamheden hebben voorgefinancierd en deze bedragen moeten nog worden verrekend met ProRail. Er ontstaat een tekort tussen de 0,4 miljoen en 2,0 miljoen.

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
BTW Risico: Het risico bestaat dat de btw over het investeringsaandeel van de gemeente Amersfoort niet kan worden verrekend en daardoor kostenverhogend werkt.	De gemeente werkt hierin samen met vier grote gemeenten (Rotterdam, Utrecht, Eindhoven en Amsterdam). Utrecht treedt op als trekker en penvoerder richting het ministerie, de VNG, ProRail en NS om duidelijkheid te krijgen over de btw-positie en mogelijke oplossingen.		
Onvoldoende budget: De bijdrage voor de ondergrondse fietsenberging kelder en de eventuele bijbestellingen passen mogelijk niet binnen de beschikbare budgetten.	Waar nodig wordt gezocht naar aanvullende budgetten.		
Onvoldoende budget: De definitieve vormgeving van de toegang aan de zijde van het Stationsplein is nog niet vastgesteld. Er vindt nog participatie plaats, wat kan leiden tot aanpassingen en mogelijk extra kosten.	Eventuele wijzigingen die leiden tot hogere kosten worden zorgvuldig beoordeeld en besproken. Per wijziging wordt afgewogen of deze noodzakelijk en proportioneel is.		

Hinder bij de uitvoering Tijdens de De uitvoering en de effecten op de uitvoering kan de hinder voor de omgeving worden actief
omgeving groter zijn dan vooraf is gemonitord. Er is regelmatig
ingeschat en gecommuniceerd. Dit overleg met betrokken partijen en
kan leiden tot extra maatregelen waar nodig worden aanvullende
en daarmee ook tot hogere kosten. maatregelen genomen op het
gebied van toezicht,
verkeersmaatregelen en
communicatie. Zo wordt de hinder
beperkt, blijven kosten
beheersbaar en wordt de veiligheid
in de omgeving geborgd.



Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

Omleggen kabels en leidingen afronden zodat er een kabelvrije stationsplein ontstaat voor de uitbreiding van de ondergrondse fietsenstalling deze werkzaamheden zijn gereed - eind februari 2026. Taxi's tijdelijk terug naar het Stationsplein - januari 2026 - oktober 2026. Tijdelijk herinrichten Stationsplein voor de periode februari 2026 - oktober 2026. Verplaatsen kastanjeboom januari 2026. Verplaatsen oversteek maart 2026. Start bouw ondergrondse fietsenstalling door Hegeman najaar 2026.

Bovenduist - ontsluitingsweg

Scope

Een grootschalige infrastructurele maatregel voor de bereikbaarheid van Vathorst is het realiseren van een nieuwe wegverbinding tussen Vathorst en de A1 bij Bunschoten met een aansluiting op de A1 (Bunschoten) en N199/Amersfoortseweg. Doelstelling van het project:

- Het ontlasten van Vathorst en specifiek de Bergpas;
- Ontsluiten van Bovenduist (fiets, wegverkeer en OV);
- Het waarborgen van een goede verkeersafwikkeling van Bunschoten via de N199 naar de A1.

Uitvoeringsprogramma	Projectsite
Vathorst	https://www.amersfoort.nl/ontsluitingsweg-vathorst

Voortgang					
Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					3. Ontwerp (hoe)
Toelichting voortgang					

Gezien de relatie tussen tijd en geld en vanwege de randvoorwaardelijkheid voor Bovenduist blijft de factor tijd een belangrijk aandachtspunt. Voor nu is er geen sprake van vertraging in de actuele planning in vergelijking tot de laatste planning van najaar 2025. Best case scenario (geen rekening houden met een mogelijke beroepsprocedure en onteigening) is de weg gereed in Q1 2030. De actuele businesscase laat zien dat er een stabiel financieel perspectief is. Aandachtspunt is dat wanneer het project vertraging oploopt, kosten ook oplopen. Kwaliteit: Er vinden momenteel kleinschalige updates voor het schetsontwerp van de weg plaats. Bunschoten, Rijkswaterstaat en de provincie zijn het eens met de aansluiting op de A1/N199. De scope is stabiel en de organisatie is op sterkte.

	Financiën		
	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	9.487	0	9.487
Realisatie	2.031	0	2.031
Eventuele toelichting op subsidies	Voor deze fase zijn er geen subsidies.		

Risico's			
Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Buurtcomité Zevenhuizerstraat houdt vast aan de eis van een overdekte tunnel van 240 meter daar is geen rekening mee gehouden in de plannen.	Actief participatietraject met omwonenden waarbij ook de aannemer wordt betrokken in fase 1 (bijv. in de vorm van ontwerpateliers).		
Buurtcomité Zevenhuizerstraat betwist de onafhankelijkheid van bureaus die ingehuurd worden door gemeente en aannemer.	Afstemming met bewonerscomité over contractering derden, eisen opnemen in aanbesteding twee fasen contract.		
Benodigde gronden van private eigenaren worden niet tijdig verkregen (volgens de planning voor contracteren van fase 2).	Voortvarend minnelijk verwervingsgesrekken opstarten en voeren, vergoeding voor 'stilstand' Opdrachtnemer zodat deze aan boord blijft (in overweging).		
Het taakstellend realisatiebudget blijkt ontoereikend bij inschrijvingen aanbesteding.	Realisatiebudget in businesscase extern getoetst, post onvoorzien in businesscase aanwenden.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

Tijdens de bestuurlijke besluitvorming in oktober 2025 heeft de gemeente Bunschoten ingestemd met het geoptimaliseerde ontwerp van de aansluiting A1/N199. Ook RWS heeft hiermee ingestemd. Op basis van deze besluiten kon het project worden voortgezet richting de aanbestedingsfase. In december heeft een voorlichtingsbijeenkomst plaatsgevonden voor potentiële opdrachtnemers, waarin het project en de bijbehorende aanbesteding zijn gepresenteerd en vragen konden worden gesteld. In januari wordt inzichtelijk hoeveel aanmeldingen er zijn en of er een selectieronde noodzakelijk is. Parallel aan het starten van de aanbesteding zijn gesprekken met omgevingspartijen gevoerd om klantwensen op te halen. Deze doorlopen het honoratieproces om te komen tot eisen in het kader van de inschrijvingsfase van de aanbesteding.

Wind op Isselt

Scope

Het project Wind op Isselt past in de doelstellingen voor CO2-reductie en lokale opwekking van duurzame energie zoals vastgelegd in het Coalitieakkoord en afgesproken in de RES (regionale energiestrategie). In dit project wordt grootschalige opwek van hernieuwbare energie gestimuleerd door het ondersteunen van de ontwikkeling van twee windturbines op industrieterrein Isselt.

Eén van de windturbines is voorzien op de RWZI, de andere op het gemeentelijke gebied van de TOP-locatie. Er wordt uitgegaan van een tweetal windturbines met een tiphoogte van maximaal 242,5 meter. Nadere specificaties zullen t.z.t. in de omgevingsvergunning worden opgenomen en zijn mede afhankelijk van de toekomstige marktsituatie, wettelijke normen en de gesprekken met de omgeving.

Binnen dit gemeentelijk project gaat het om de ruimtelijke procedure en het politiek-bestuurlijke besluitvormingsproces. Daarnaast is de TOP-locatie gemeentelijk eigendom waarbij het uitgangspunt is deze grond in opstal uit te geven.






Vanwege het Didam-arrest was de gemeente tijdelijk trekker/initiatiefnemer van het project en mede in dat kader in de lead voor de communicatie- en participatieaanpak (via een omgevingsadviesraad) en het deels voorbereiden van het te nemen ruimtelijk besluit (na vaststelling uitwerkingsvoorstel). Er is een openbare selectieprocedure voor de gronduitgifte uitgevoerd. Resultaat van deze selectieprocedure (tender) is een geselecteerde ontwikkelaar: Renewable Energy Factory (REF) van de windturbines. De ontwikkelaar zit aan tafel bij de omgevingsadviesraad en bereidt zich voor op de vergunningaanvraag (2026).

Uitvoeringsprogramma

Projectsite

Energietransitie

[Wind-op-Isselt](#)

Voortgang					
Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					4. Voorbereiding (hoe uit te voeren)

Toelichting voortgang

De afgelopen periode is er gewerkt naar een vergunningaanvraag. Wegens ontwikkelingen op het gebied van externe veiligheid kon deze vergunningaanvraag niet zoals gepland in oktober plaatsvinden. De vergunningaanvraag, het ontwerpbesluit en de zienswijzen worden nu verwacht in 2026.

De participatie loopt via een omgevingsadviesraad (OAR). Zij komen sinds eind 2023 elke 5 weken bijeen. De OAR zou eerst voor 1 juli 2025 een omgevingsconvenant opleveren, waarin zij de afspraken met de ontwikkelaar vastleggen. Dit is in juni uitgesteld naar 30 september 2025. Wegens de genoemde ontwikkelingen op het gebied van externe veiligheid wordt het convenant nu eind januari 2026 verwacht. Ook is de OAR ondersteund met verschillende experts op deelonderwerpen om hen te helpen bij het versterken van hun kennispositie en er is meegelezen door een onafhankelijk jurist.











	Financiën		
	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo

Totaal budget	0	0	0
---------------	---	---	---

Realisatie	634	450	184
------------	-----	-----	-----

Eventuele toelichting op subsidies

Alle uitgaven voor dit project worden gedekt uit het uitvoeringsbudget van het programma Energietransitie. Er is geen startbudget toegekend aan Wind op Isselt. Wel worden de kosten voor ambtelijke inzet grotendeels gedekt uit de CDOKE-gelden. Tot nu toe is € 633.514,61 uitgegeven (vanaf 2019). Hiervan is € 386.825 uitgegeven in 2024 en € 246.690 in 2025. Dit alles is exclusief interne uren, maar inclusief ruimtelijke onderzoeken en extern advies t.b.v. OAR en gronduitgifte. De verwachte te maken kosten voor 2025 zijn hoger dan ingeschat, vanwege onder andere inzet van strategische advisering ter ondersteuning van het projectteam en het langer doorlopen van het proces van de OAR waardoor er langer kosten worden gemaakt voor de externe begeleiding hiervan. Er worden kosten verhaald (€ 449.970) via de kostenverhaalbijdrage in de anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.

		Risico's	
Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Conceptnormen in huidige vorm blijven bestaan, waarbij de afstandsnorm een zware motivering tot afwijken vergt van de ontwikkelaar.	Inzicht krijgen in de mogelijke motivering in het kader van de vergunningverlening en eventueel externe kennis inhuren.		
Windturbines blijven een beladen onderwerp. We zien dat het project de nodige maatschappelijke reuring veroorzaakt en persaandacht krijgt.	Er is een gedegen communicatie- en participatieaanpak opgesteld. Daarin is weergegeven hoe hier mee om te gaan. De omgevingsadviesraad is een manier om omwonenden en belanghebbenden veel invloed te geven.		
Het is een complex ruimtelijk project en staat onder invloed van landelijke maatschappelijke discussie en ontwikkelingen die ook weerslag hebben op het lokale proces waardoor het tijdsintensief is.	In goede samenhang met andere projecten en zorgvuldig en proactief over het project communiceren. Daarnaast is er veel contact met belanghebbenden via de omgevingsadviesraad. Het in mei 2024 genomen raadsbesluit over het uitwerkingsvoorstel en de raadsinformatiebrieven van april en juni 2025 geven duidelijkheid aan de omgeving over het vervolgproces.		
Conceptnormen windturbines worden niet van kracht 1 juli 2025, waardoor oude normen formeel van kracht blijven (voor twee of minder windturbines).	We houden de conceptnormen aan conform de uitgangspunten in het uitwerkingsvoorstel.		
Wind op Isselt is het eerste windproject binnen gemeente Amersfoort. Bovendien is de rol van de gemeente (tijdelijk) veranderd naar die van initiatiefnemer. Voor zowel de aansturende als de uitvoerende collega's van het project op verschillende disciplines is het onderwerp 'windenergie' relatief nieuw.	Naast het inschakelen van externe kennis waar nodig, komt het bredere interne projectteam regelmatig bijeen. Inmiddels is de beoogd ontwikkelaar geworven en heeft de gemeente niet langer (tijdelijk) de rol van initiatiefnemer.		
Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum			
<ul style="list-style-type: none"> - Link naar raadsvoorstel en -besluit Uitwerkingsvoorstel Wind op Isselt d.d. 28 mei 2024: https://amersfoort.notubiz.nl/document/14209931/1/Raadsvoorstel+en+-besluit+Uitwerkingsvoorstel+Wind+op+Isselt - Link naar Uitwerkingsvoorstel d.d. 28 mei 2024: https://amersfoort.raadsinformatie.nl/document/14155507/1 - Link naar Collegebericht Start openbare selectieprocedure voor de gronduitgifte Wind op Isselt, sept. 2024: https://amersfoort.notubiz.nl/modules/8/Collegeberichten/968548 - Link naar Collegebericht Gunningsbeslissing openbare inschrijvingsprocedure Wind op Isselt, dec. 2024: https://amersfoort.notubiz.nl/modules/8/Collegeberichten/996986 - Link naar Collegebericht Ontwikkelaar bekend, jan. 2025: https://amersfoort.notubiz.nl/modules/8/Collegeberichten/1010042 - Link naar Raadsinformatiebrieven Vervolgproces Wind op Isselt, apr. 2025: https://amersfoort.notubiz.nl/modules/5/Raadsinformatiebrieven/1032642 - Link naar Raadsinformatiebrieven Vervolg Wind op Isselt, juni 2025: https://amersfoort.notubiz.nl/modules/5/Raadsinformatiebrieven/1058204 			

Wie hadden wij daarvoor nodig?

Om de doelen van de gemeente Amersfoort te bereiken, werken we samen met externe partners, zoals marktpartijen, andere overheden, subsidiepartners, woningbouwcorporaties, non-profit organisaties, netwerkorganisaties etc. We zoeken per doel en taak de meest passende samenwerking. Opgave gerichte samenwerking, daar waar die het meest doelmatig en effectief is. Dat kan betekenen dat we op verschillende vraagstukken in diverse verbanden samenwerken.

Naast het feit dat samenwerking met anderen noodzakelijk is vanuit een inhoudelijk oogpunt, is het punt van schaalgrootte in de samenwerking met het Rijk steeds belangrijker. Om de opgaven in de stad te realiseren is financiële dekking van buiten erg belangrijk geworden.

Daarnaast heeft de gemeente in diverse verbonden partijen een bestuurlijk en financieel belang. Verbinding met deze partijen is een manier op een publieke taak uit te voeren.

Een overzicht van de verbonden partijen voor dit programma is hierna opgenomen.

Voor meer informatie over de Verbonden Partijen, verwijzen wij u naar de [Paragraaf Verbonden Partijen](#).

Verbonden Partijen

- NV SRO
- Parkeren Amersfoort BV
- ParkeerService Coöperatie UA
- Grondexploitatiebedrijf Amersfoort B.V.
- Ontwikkelingsbedrijf Vathorst (OBV) Beheer BV

Wie kregen er subsidies?

De gemeente Amersfoort verstrekt subsidies met als wettelijk kader de Algemene subsidieverordening Amersfoort 2019 (ASV) en de nadere subsidieregelingen. We verstrekken begrotingssubsidies, projectsubsidies en incidentele subsidies. De begrotingssubsidies voor dit programma zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Tabel: PS.1.1: Maximale begrotingssubsidie

NAAM INSTELLING	SOORT SUBSIDIE	ACTIVITEIT/DOEL	BEGROTING 2025	VERLEEND 2025
-----------------	----------------	-----------------	-------------------	------------------

Voor dit programma zijn geen subsidies begroot.

Aan bovenstaande cijfers kunnen door instellingen geen rechten worden ontleend.

Welke reserves hadden we?

Tabel: Staat van reserves

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
1.1 Energietransitie				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Duurzame Stad	6.483	1.966	0	8.449
Totaal 1.1 Energietransitie	6.483	1.966	0	8.449
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Binnenstedelijke ontwikkelingen	0	40	0	40
Reserve Meridiaan	0	755	0	755
Reserve Onderhoud monumentale panden	462	0	0	462
Reserve Ontwikkeling langs Eem en Spoor	40	0	0	40
Reserve RISA	0	0	0	0
Reserve Vervangingsinvesteringen ruimtelijke ordening & vastgoed	10.790	0	-74	10.716
Totaal 1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	11.292	795	-74	12.013
1.3 Wonen				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Woningbouw	6.201	149	-500	5.849
Totaal 1.3 Wonen	6.201	149	-500	5.849
1.4 Mobiliteit				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Mobiliteitstransitie	0	2.000	0	2.000
Reserve Stedelijke voorzieningen	4.504	0	-360	4.144
Reserve VERDER	3.375	0	0	3.375
Reserve Vervangingsinvesteringen mobiliteit	6.723	137	-294	6.566
Totaal 1.4 Mobiliteit	14.603	2.137	-654	16.086
TOTAAL	38.579	5.046	-1.228	42.397

Toelichting

Reserve Binnenstedelijke ontwikkelingen

Deze reserve is een gemeentelijk fonds, waarmee snel en flexibel kan worden ingespeeld op de gewenste ontwikkelingen op het gebied van stimuleren van binnenstedelijke ontwikkelingen, zoals vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst met de provincie Utrecht.

Reserve Duurzame stad

Gemeenten spelen een sleutelrol in de uitvoering van het Klimaatakkoord. Op dit moment is er nog grote onduidelijkheid over de uitvoering en impact van het Klimaatakkoord en de

(on)mogelijkheden die er op de gemeente afkomen. In deze omstandigheden moet telkens worden afgewogen op welk moment middelen moeten worden ingezet, waarbij het voor een groot deel gaat over incidentele lasten voor bijvoorbeeld warmtenetten, duurzame mobiliteit, circulaire economie, energiebesparing en duurzame opwek van energie.

Reserve Meridiaan

Het doel van de reserve Meridiaan is flexibiliteit bij de uitvoering van het plan van aanpak door hiervoor geld opzij te zetten. Ook dient deze reserve ter dekking van achterstallig onderhoud en mogelijke afwaardering van de boekwaarde van het vastgoed.

Reserve Mobiliteitstransitie

Het doel van de reserve is om incidenteel beschikbaar gestelde middelen te reserveren voor toekomstige uitgaven met betrekking tot de mobiliteitstransitie.

Hieruit kunnen bijvoorbeeld projectkosten, stimuleringssteun voor deelmobiliteit en kosten voor benodigde (externe) adviescapaciteit gedekt worden.

Reserve Onderhoud monumentale panden

Deze reserve is gevormd aangezien een aantal onderhoudsvoorzieningen op grond van uitspraken van de commissie BBV niet meer mogelijk waren. Bedragen uit die voorzieningen zijn overgeheveld naar een reserve 'voorziening onderhoud'. Zodra de meerjarenonderhoudsplannen weer actueel zijn kan (een deel van) de reserve weer opgeheven worden en het saldo weer overgeboekt naar de voorziening. Het bedrag in deze voorziening onder programma Omgeving is beschikbaar voor onderhoud aan monumentale panden.

Reserve Ontwikkeling langs Eem en Spoor

Het doel van de reserve is om incidenteel beschikbaar gestelde middelen te reserveren voor toekomstige grote uitgaven in het kader van de ontwikkeling van het gebied Langs Eem en Spoor.

Reserve RISA

Het doel van de reserve is om, eventueel als cofinanciëring, middelen te reserveren voor de Ruimtelijke Investeringsstrategie van Amersfoort. Hieruit kunnen incidentele RISA kosten zoals voorbereidingskosten, grondaankopen of personeelskosten die ten grondslag liggen aan ruimtelijke ontwikkelingen gedekt worden

Reserve Stedelijke voorzieningen

De reserve dient ter dekking van grootstedelijke investeringen, voortvloeiende uit het stadsperspectief. Deze reserve is in het leven geroepen ter dekking van grootschalige investeringen. De RSV bestaat uit de compartimenten bereikbaarheid en overig.

Reserve VERDER

De reserve is in het leven geroepen voor de dekking van de bijdrage aan Programma VERDER. In 2006 is Amersfoort (inclusief bijdrage vanuit Eemland) een verplichting aangegaan van € 22,2 miljoen als bijdrage aan Programma VERDER. Dit programma is opgezet voor regionale bereikbaarheidsprojecten voor in totaal € 500 miljoen, waarvan ruim € 116 miljoen voor projecten in de gemeente Amersfoort beschikbaar is.

Reserve Vervangingsinvesteringen Mobiliteit

Het doel van deze reserve is het creëren van een gesloten systeem van kapitaallasten voor een aantal specifiek aangewezen vervangingsinvesteringen op het gebied van Mobiliteit.

Reserve Vervangingsinvesteringen Ruimtelijke Ordening & Vastgoed

Het doel van deze reserve is het creëren van een gesloten systeem van kapitaallasten voor een aantal specifiek aangewezen vervangingsinvesteringen.

Reserve Woningbouw

Het doel van deze reserve is om bij te dragen aan het realiseren van de opgave voor woningbouw van de gemeente Amersfoort.

Welke voorzieningen hadden we?

Tabel: Staat van voorzieningen

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening				
<u>A. Onderhoudsegalisatie</u>				
Voorziening Onderhoud cultureel vastgoed	671	210	-26	854
Voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	2.927	1.181	-772	3.336
Voorziening onderhoud MFA's	1.632	1.587	-320	2.899
<u>C. Verplichtingen, verliezen, risico's</u>				
Voorziening Facilitair grondbeleid	8.009	2.252	0	10.261
Voorziening Grondexploitaties	12.437	2.874	0	15.311
Totaal 1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	25.676	8.104	-1.119	32.662
TOTAAL	25.676	8.104	-1.119	32.662

Toelichting

A. Onderhoudsegalisatie

Voorziening Onderhoud cultureel vastgoed

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van het cultureel vastgoed.

Voorziening Onderhoud Gemeentelijke Eigendommen

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van diverse gemeentelijke eigendommen.

Voorziening Onderhoud MFA's

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van de multifunctionele accommodaties (MFA's), bijvoorbeeld De Bron, De Laak en het Eemhuis.

C. Verplichtingen, verliezen, risico's

Voorziening Facilitair grondbeleid

Deze voorziening is getroffen ten behoeve van verwachte verliezen binnen het facilitair grondbeleid. Het saldo heeft betrekking op de verliesvoorziening die voor het facilitaire deel van gebiedsexploitatie Hoefkwartier is getroffen.

Voorziening Grondexploitaties

Wanneer de verliesvoorziening van een grondexploitatie groter is dan de boekwaarde van de betreffende bouwgrond in exploitatie, dient het restant van de voorziening dat niet kan worden gesaldeerd, aan de passiefzijde van de balans onder de voorzieningen te worden gepresenteerd.

Welke investeringen hebben we gedaan?

Hieronder presenteren we een overzicht van de geplande, gerealiseerde en doorgeschoven investeringen.

Tabel: Pl.1.1 Investerings

INVESTERING	INVESTERING (BRUTO)	BIJDRAGE DERDEN BEGROOT	REALISATIE **	BIJDRAGE DERDEN REALISATIE	VERSCHIL BRON	TOELICHTING
1. Programma Omgeving						
1.1 Energietransitie						
Geen investeringen						
Totaal 1.1 Energietransitie	0		0	0	0	
1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening						
<u>A. Gepland en Gerealiseerd</u>						
Kleine Haag 1-3	1.300	0	1.263	0	37 Raadsbesluit 2025	Pand is aangekocht, krediet kan worden afgewikkeld.
Pand Paulinapolder 20-28	1.500	0	1.505	0	-5 Raadsbesluit 2025	Pand is aangekocht, krediet kan worden afgewikkeld.
Erfpacht Vath Bedr	0	0	2.200	0	-2.200 Directiebesluit 2024	In 2025 is vanuit de grondexploitatie Vathorst Bedrijventerrein grond uitgegeven in erfpacht. Dit dient administratief verwerkt te worden als een materieel vast activum.
<u>B. Gepland en doorgeschoven</u>						
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>						
Aanpassing OR Bosweg e.o.	500	500	0	0	500 Raadsbesluit 2025	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
Restbudget aanpak Hof en Varkensmarkt	259	0	10	0	249 Begroting 2023	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
<u>Investerings met een economisch nut</u>						

Aanpassingen de Hof	450	0	383	0	67	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart in 2025 en lopen door in 2026.
Aanpassingen Groenmarkt en Hof	263	0	8	0	254	Begroting 2023	Project on hold, saldo gaat in 2026 terug naar totaalbudget coalitieakkoord, zie 75100102.
Aanpassing wijkaccommodaties 2019	104	0	25	0	79	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Aanbouw de Observant	400	0	26	0	374	Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Gronden Havenweg 9/9a	1.600	1.600	1.471	1.469	129	Raadsbesluit 2024	Aankoop is gerealiseerd. Financiële afronding vindt plaats in 2026.
Herhuisvesting HC Eemvallei	3.292	0	927	0	2.366	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Herinrichting stationsgebied	4.000	0	2.545	25	1.455	Begroting 2019	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Installaties de Observant	200	0	0	0	200	Raadsbesluit 2025	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Kunstgrasvelden AMHC^	742	0	0	0	742	Begroting 2025	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
Kunstgrasveld HC Eemvallei veld 1^	245	0	0	0	245	Begroting 2024	In Raadsvergadering 24/2/26 is besloten dit krediet in te zetten voor aanleg velden op nieuwe locatie van HC Eemvallei.
Kunstgrasveld HC Eemvallei veld 2^	245	0	0	0	245	Begroting 2024	In Raadsvergadering 24/2/26 is besloten dit krediet in te zetten voor aanleg velden op nieuwe locatie van HC Eemvallei.
Kunstgrasveld CJVV - veld 2^	449	0	0	0	449	Begroting 2023	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
Kunstgrasveld CJVV - veld 3^	428	0	0	0	428	Begroting 2023	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.

Ontmoetingscentrum Meridiaan	225	0	0	0	225 Raadsbesluit 2025	Bij het investeringskrediet voor Ontmoetingscentrum Meridiaan zijn in 2025 nog geen kosten geboekt. Dit is verklaarbaar, omdat de raad het besluit pas medio december 2025 heeft genomen en de werkzaamheden daardoor in 2025 nog niet zijn gestart. De uitvoering en de daarmee samenhangende uitgaven worden daarom in 2026 verwacht, omdat de opening van het centrum ook pas in 2026 is voorzien.
Renovatie Sporthal Midland	2.424	0	208	0	2.216 Begroting 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Sportzaal Laakse Tuinen	2.904	0	149	0	2.754 Raadsbesluit 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Toplaag kunstgras MIA veld 1 en 2	450	0	173	0	277 Begroting 2021	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Tribune Midland	104	0	0	0	104 Begroting 2017	Krediet zal worden voorgelegd om mee te nemen in de renovatie van Sporthal Midland.
Vastgoed sportaccomodaties	5.250	0	677	0	4.573 Begroting 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Verplaatsbare woningen Bovenduist	5.413	2.172	1.535	1.535	3.878 Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	29.090	0	15.645	193	13.445 Begroting 2021	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Vervangingsinvesteringen vastgoed	14.080	0	820	0	13.260 Begroting 2025	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Verv. nieuwbouw sportzaal Schothorst	3.390	0	3.406	0	-16 Begroting 2022	Investering is gerealiseerd. Financiële afronding vindt plaats in 2026.
Verbouwen beheerwerkplaats sportpark Birkhoven	234	0	55	0	179 Begroting 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Zwembad Hoogland^	17.286	0	239	0	17.047 Begroting 2025	Uitwerking locatiekeuze is gestart en loopt door in 2026

<u>C. Doorgeschoven en gerealiseerd</u>						
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>						
Herinrichting Varkensmarkt	234	0	235	0	-1 Begroting 2023	Werkzaamheden zijn uitgevoerd en opgeleverd.
Liftinstallatie parkeergarage stadhuisplein	500	0	531	0	-31 Raadsbesluit 2021	De werkzaamheden zijn afgerond.
Ontsluiting tijdelijke wonen n'straat	200	200	0	0	200 Raadsbesluit 2023	Deze investering is komen te vervallen.
St. aegtenkapel onderhoudsplan 2016	73	0	43	0	31 Begroting 2016	De werkzaamheden zijn afgerond.
Vorbereidingskrediet zwembad Hoogland	300	0	315	0	-15 Raadsbesluit 2023	De voorbereiding van de locatiekeuze is afgerond. Uitwerking van de locatiekeuze wordt uit het aanvullende voorbereidingskrediet bekostigd.
<u>Investerings met een economisch nut</u>						
Herinrichting Neptunusplein	830	0	867	0	-37 Begroting 2023	Project afgerond.
Nieuwe locatie maatschap opvang	1.630	0	0	0	1.630 Begroting 2024	Deze investering is komen te vervallen. In plaats daarvan is er vanuit Sociaal Domein een eenmalige uitgave gedaan n.a.v. de uitkomsten van de aanbesteding.
Ondergrond schoolgebouw Laakse Tuinen	589	0	695	0	-107 Raadsbesluit 2023	Ondergrond is aangekocht in 2025.
Ondergrond sportzaal Laakse Tuinen	138	0	135	0	3 Raadsbesluit 2023	Ondergrond is aangekocht en er is gestart met de nieuwbouw van de sportzaal Laakse Tuinen.
Trekkenwand Flint	954	0	306	0	649 Begroting 2023	De werkzaamheden zijn afgerond.
Verw asbestdak jeu de boulesvereniging	126	0	0	0	126 Begroting 2024	Deze investering is komen te vervallen.
Zwembad Hogekwartier	33.200	0	33.215	0	-15 Begroting 2013	Project is afgerond.
Totaal 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	135.600	4.472	69.609	3.222	65.991	
1.3 Wonen						
Geen investeringen						
Totaal 1.3 Wonen	0	0	0	0	0	
1.4 Mobiliteit						
<u>B. Gepland en doorgeschoven</u>						
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>						

Aanleg bushaltes Outputweg	500	500	503	503	-3 Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Aanschaf abri's 2020	1.620	0	1.328	0	292 Raadsbesluit 2020	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Aanpassen 8 rotondes in Vathorst	309	309	114	114	195 Raadsbesluit 2022	Werkzaamheden zijn afgerond in 2023. De investering moet wel doorschuiven naar 2026 in verband met financiële afwikkeling van de subsidie in 2026.
Bereikbaarheidsprojecten*	6.050	0	3.135	0	2.915 Begroting 2016	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Cofinanciering BO Mirt^	67.836	53.462	3	0	Begroting 2024/Begroting 2025 67.833	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Doorfietsroute Amersfoort-Utrecht	210	0	210	0	0 Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Doorfietsroute Amersfoort - Hilversum	685	0	0	0	685 Begroting 2023	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Diverse OV projecten	400	400	214	-118	186 Raadsbesluit 2025	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Fietsplan 2022	1.789	0	504	0	1.285 Begroting 2023	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Fietsplan 2023	1.789	0	0	0	1.789 Begroting 2024	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Fijnmazige fietsplan 2022	1.358	0	0	0	1.358 Begroting 2023	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Herinrichting Noorderwierweg	1.869	0	1	0	1.868 Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart in 2024 en lopen door in 2026.
Herinrichting Snouckaertlaan	2.600	0	1.360	0	1.240 Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Investeringen grootschalige woningbouw LEEs	10.868	0	0	0	10.868 Begroting 2025	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Toegankelijk inrichten van 59 bushaltes	459	500	608	609	-149 Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Uitbreiding parkeerautomaten	1.367	0	0	0	1.367 Begroting 2023	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.

Verder projecten*	4.541	0	1.324	0	3.217	Raadsbesluit 2022	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Vervangen verkeersregelinstallatie*	5.042	0	1.985	267	3.057	Begroting 2021	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Vervanging parkeerautomaten	990	0	907	0	83	Raadsbesluit 2020	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
<u>Investerings met een economisch nut</u>							
<u>C. Doorgeschoven en gerealiseerd</u>							
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>							
Fietsplan 2021	1.152	0	1.173	0	-20	Begroting 2023	Budget volledig benut.
Verbet. autoluwe binnenstad (kt)	150	0	150	0	0	Begroting 2023	De voorbereidingen zijn gestart in 2023, verdere uitvoering in 2026.
Verv verkeersregelinstall 2020	554	0	554	0	0	Begroting 2020	Budget volledig benut.
Verbet. verkeersveiligheid rotondednp	1.000	0	337	0	663	Begroting 2023	Project is afgerond.
Totaal 1.4 Mobiliteit	113.138	55.171	14.409	1.375	98.729		
Totaal Investerings 1. Programma Omgeving							
	248.738	59.643	84.018	4.597	164.720		

* Deze investeringen worden toegelicht in de analyse van deelprogramma 1.4 Mobiliteit, opgenomen in de VERDER en Beter Benutten tabellen.

^ Reeds besloten tot aanpassen van de planning met de Meerjarenbegroting 2026-2029.

** Realisatie is exclusief de som van bijdragen van derden.



2. Programma Sociaal

Inleiding

In 2025 hebben we verder gewerkt aan een sociale en inclusieve stad waarin inwoners kunnen meedoen, gelijke kansen krijgen en naar elkaar omzien. We organiseerden ondersteuning dichtbij inwoners: in de wijk, op school, via vrijwilligers en samen met onze maatschappelijke partners.

Het afgelopen jaar liet opnieuw zien hoe belangrijk een sterke sociale basis is. Door te in te zetten op preventie, wijkgericht werken en samenwerking tussen zorg, welzijn, onderwijs en inwoners werken we aan duurzame oplossingen voor sociale vraagstukken. Preventie is daarbij geen abstract begrip, maar zichtbaar in concrete initiatieven: van taalontwikkeling tot valpreventie en van mentale gezondheid tot het versterken van pedagogische ondersteuning rondom gezinnen. Deze inzet helpt om problemen eerder te signaleren en zwaardere zorg waar mogelijk te voorkomen.

In 2025 zijn extra stappen gezet om preventie te versterken, zoals uitbreiding van social workers, de intensivering van valpreventie, het uitbreiden van Kansrijke Start naar ouders met kinderen van 2-4 jaar en de ontwikkeling van het herstelnetwerk psychische kwetsbaarheid. Ook werkten huisartsen en partners steeds meer wijkgericht dankzij een gedeelde wijkindeling. We zien dat waar de sociale basis sterk is (wijkteams, scholen, preventie, informele netwerken) de druk op zwaardere voorzieningen af (minder jeugdzorg, daling problematische schulden).

Bestaanszekerheid bleef een belangrijk aandachtspunt. Veel inwoners hadden ook in 2025 te maken met financiële onzekerheid door stijgende woon-, energie- en levensonderhoudskosten. Met het uitvoeringsprogramma Meedoen en Rondkomen hebben we in 2025 een start gemaakt. Stress-sensitief werken is inmiddels breed ingevoerd binnen de afdeling Werk, Inkomen en Zorg en verspreidt zich verder binnen de organisatie en naar partners in de stad. Het netwerk Samen tegen Armoede en de inzet van ervaringsdeskundigen zijn verder uitgebouwd. Ook hebben we stappen gezet in de vereenvoudiging van regelingen.

In 2025 organiseerde de gemeente samen met onderwijsinstellingen, het lokale bedrijfsleven en Citymarketing Amersfoort voor het eerst een gezamenlijke studentenintroductiedag voor hbo en mbo, waarbij meer dan 50 bedrijven zich presenteerden en actief werd ingezet op het versterken van de verbinding tussen onderwijs, jong talent en de regionale arbeidsmarkt.

Veel van onze inzet ging in 2025 naar het verder vormgeven van de transformatie van de jeugdhulp. Samen met partners in de regio hebben we gewerkt aan een nieuwe manier van organiseren, waarin een sterke sociale en pedagogische basis het uitgangspunt vormt en specialistische hulp beschikbaar blijft voor wie dat nodig heeft. Met de gebiedsteams van MetMaya, de samenwerking met onderwijs, wijkteams en huisartsen en de start van de Taskforce Wachtlijden zijn stappen gezet richting passende en betaalbare jeugdhulp.

Tegelijkertijd laten signalen van ouders zien dat nog niet alles goed gaat. Er is werk aan de winkel als het gaat om verbeteringen in de triage, communicatie, verwijzingen en samenwerking tussen huisartsen, wijkteams en aanbieders van jeugdhulp. Samen met de wachtlijsten laat dit zien dat het goed inrichten van de jeugdhulp tijd vraagt en dat het zorglandschap nog in ontwikkeling is. De eerste daling in het gebruik van jeugdzorg in 2025 is een voorzichtig positief signaal, maar geen eindpunt.

Ook op het gebied van gezondheid en ontmoeting hebben we voortgebouwd op een preventieve aanpak. Via wijkaanpakken, buurtsportcoaches en investeringen in sport- en beweegvoorzieningen stimuleerden we een gezonde leefstijl en sociale verbondenheid. In wijken als Liendert en het Soesterkwartier werkten inwoners, professionals en organisaties samen aan lokale oplossingen die aansluiten bij wat daar nodig is. Daarmee groeit stap voor stap een aanpak waarin inwoners zelf mede vormgeven aan hun leefomgeving.

De kracht van Amersfoort ligt in de betrokkenheid van inwoners. Vrijwilligers, mantelzorgers en maatschappelijke initiatieven vormen het sociale hart van de stad. In 2025 hebben we hen

ondersteund door ruimte te geven aan bewonersinitiatieven, ontmoetingsplekken en informele netwerken. Tegelijkertijd zien we dat maatschappelijke veranderingen, zoals vergrijzing en een veranderende arbeidsmarkt, invloed hebben op vrijwillige inzet en mantelzorg. Het versterken van deze sociale netwerken blijft daarom een gezamenlijke opgave.

Inclusie en samenleven vroegen ook dit jaar voortdurende aandacht. We hebben gewerkt aan toegankelijkheid, inburgering, gelijke behandeling en het tegengaan van polarisatie. Door het ondersteunen van netwerken van sleutelpersonen, het faciliteren van dialoog en het stimuleren van initiatieven uit de stad hebben we bijgedragen aan een samenleving waarin verschillen er mogen zijn en inwoners zich veilig en gezien voelen.

In 2025 gingen we door met de opvang voor Oekraïense ontheemden en ontwikkelden we samen met partners een sterk inburgeringsstelsel met tijdige intakes en onderwijs. In 2025 is verder gewerkt aan de uitvoering en doorontwikkeling van de inburgering onder de Wet inburgering 2021. De Monitor Inburgering 2022-2024 laat zien dat de Amersfoortse aanpak met nadruk op persoonlijke begeleiding en een vroege start tijdens verblijf in het azc bijdraagt aan participatie richting werk, onderwijs en vrijwilligerswerk.

We wonnen afgelopen jaar de Zilveren Prokkel en het Paarse Toilet voor onze inzet op toegankelijkheid. In 2025 hebben we gewerkt aan passende ondersteuning voor inwoners die (tijdelijk) niet zelfstandig kunnen wonen of zich in een kwetsbare woonsituatie bevinden. Met de aanbesteding van de maatschappelijke opvang en de voorbereiding van een nieuwe opvanglocatie aan de Bergstraat toont Amersfoort zich een inclusieve stad. Tegelijkertijd zijn voorbereidingen getroffen voor nieuwe contracten voor Wmo-begeleiding en Beschermd Wonen, zodat ondersteuning ook in de toekomst beschikbaar blijft voor inwoners die dat nodig hebben.

Wij hebben te maken met een groot aantal regionale verbanden in het sociale domein. Het succes ervan wisselt. Aandacht is nodig voor slagvaardige regionale besluitvorming, gezamenlijke monitoring en bestuurlijke afspraken over risico's en middelen. Daarnaast zien wij dat voor veel onderdelen binnen het programma sociaal een capaciteitstekort bij partners, aanbieders, vrijwilligers en professionals een rol speelt. Dit vraagt om blijvende samenwerking met partners en scherpe keuzes, lokaal én landelijk, om ondersteuning toegankelijk en uitvoerbaar te houden.

In het sociaal domein zijn er halverwege het jaar forse bedragen vanuit het Rijk toegevoegd aan de begroting voor de uitvoering van o.a. afspraken die met het Rijk zijn gemaakt over de Jeugdzorg en Integraal Zorgakkoord. Door de late toevoeging konden deze middelen nog niet (volledig) ingezet worden voor de uitvoering in 2025. De toevoeging is een van de belangrijke redenen waarom er een relatief groot bedrag overblijft in het sociaal domein.

Wat hebben we bereikt?

Programma Sociaal

Wat hebben we bereikt?

Inwoners hebben bestaanszekerheid

Toelichting:

We hebben er ook in 2025 aan gewerkt dat inwoners zich minder zorgen maken over bestaanszekerheid. We probeerden als gemeente zo goed mogelijk om, binnen onze mogelijkheden, bij te springen in de gaten die het Rijk liet vallen. Ook in 2025 drukten stijgende en onzekere prijzen van energie, vervoer, wonen en voedsel zwaar op een grote groep mensen. Te weinig financiële armslag om basisvoorzieningen te kunnen bekostigen, betekent leven in bestaansonzekerheid voor huishoudens en een minder weerbare samenleving. We hebben inwoners zoveel mogelijk zekerheden gegeven in een onzekere wereld. Zekerheid van voldoende en voorspelbaar inkomen, zekerheid van werk en mee kunnen doen in de maatschappij.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Het programma Meedoen en Rondkomen 2025-2027 is eind 2024 vastgesteld. Het eerste uitvoeringsjaar 2025 stond in het teken van de implementatie van het programma. Regelingen zijn heringericht, werkprocessen voor een deel aangepast en samenwerkingsafspraken met partners herijkt. Deze fase is in gang gezet maar nog niet volledig afgerond.
2. Preventie en interventies die op lange termijn effect hebben deden we in 2025 door o.a. financiële educatie op scholen, het verbeteren van basisvaardigheden, het vereenvoudigen en vergroten van het bereik van onze regelingen
3. Het toekomstplan voor de sociale infrastructuur en het sociaal ontwikkelbedrijf is vastgesteld door de gemeenteraad. We zijn gestart met het opstellen van een Implementatie agend
4. Het Regionaal Beraad is in de arbeidsmarktregio Amersfoort per 11 december 2025 geïnstalleerd als opvolger van het Werkbedrijf. Het Regionaal Beraad heeft op diezelfde datum de Meerjarenagenda 2026-2030 vastgesteld, bestaande uit de Beleidsagenda 2026-2030 en de Uitvoeringsagenda 2026-2027.
5. Via de Taalambassade hebben ervaringsdeskundigen zich ingezet voor het inrichten van het taalaanbod. Zij hebben een vaste rol in de communicatie over het taalaanbod en het belang van de aanpak van basisvaardigheden binnen de gemeente. Wijkgericht werken is altijd het uitgangspunt. Het streven om taal integraal onderdeel van de wijkaanpakken in Amersfoort te maken blijft staan.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% huishoudens met risico op armoede

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
5,7	4,3	3,1			6,1

Bron: CBS

Toelichting: Dit zijn huishoudens die leven onder de lage-inkomensgrens. Deze huishoudens lopen risico op armoede. Inkomenscijfers zijn gebaseerd op registratiecijfers van onder andere de Belastingdienst en lopen daardoor altijd achter.

Het meest recente cijfer is een voorlopig cijfer. Cijfers van voorgaande jaren waren ook voorlopig. Hierdoor kunnen definitieve cijfers van voorgaande jaren verschillen van eerder gerapporteerde (voorlopige) cijfers.

De cijfers voor 2024 zijn nog niet beschikbaar en worden in de loop van dit jaar verwacht. Vanaf 2024 gebruikt het CBS een nieuwe definitie van armoede. Hierdoor worden de cijfers voor de indicator '% huishoudens met risico op armoede' vanaf 2025 niet meer gepubliceerd. Vanaf de begroting 2026 sluiten we aan bij de nieuwe definitie van het CBS en gebruiken we de indicator '% personen dat in armoede leeft'. Huishoudens die in armoede leven hebben na het betalen van vaste lasten (wonen, energie en zorg) te weinig geld over voor noodzakelijke uitgaven zoals voeding.

Uit landelijke CBS-cijfers blijkt dat in 2024, op basis van de nieuwe definitie van armoede, voor het eerst in vijf jaar meer mensen in armoede leefden. Dat de armoede in Nederland in 2024 is toegenomen komt volgens het CBS door het wegvallen van de energietoeslag. Het CPB verwacht in 2026 een lichte daling van de armoede, maar deze verwachting is onzeker en afhankelijk van ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de economie. Eerdere CPB-verwachtingen gingen uit van een lichte stijging, afhankelijk van economische groei, inflatie, koopkrachtmaatregelen en internationale ontwikkelingen. De problematiek van mensen in armoede (armoede-intensiteit) neemt toe als gevolg van stijgende woonlasten, zorgkosten en energielasten.

% huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
6,9	7,4	8,2	8,3	8	8,2

Bron: CBS

Toelichting: Dit is bepaald met behulp van registraties over betalingsachterstanden bij: de Belastingdienst, de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO), het Centraal Justitieel Incassobureau (CJIB), de Sociale Verzekeringsbank (SVB), het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV), en voor eigen bijdragen Wlz/Wmo, bij BKR geregistreerde betalingsachterstanden en schuldregelingen, wanbetalers van de zorgverzekering, de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP) en bijstandsvorderingen.

Afgelopen jaren hebben we een toename van het percentage huishoudens met problematische schulden gezien. Verschillende factoren zijn hierop van invloed: sterk gestegen energie- en huurkosten, en het innen van coronaleningen van ondernemers door de belastingdienst. Maar ook de toename van gokschulden en betalingsachterstanden door kopen op krediet spelen mee, deze vormen van schulden zijn oververtegenwoordigd onder jongeren.

Door de inzet op vroegsignalering, waarbij inwoners met kleine schulden worden benaderd met een hulpaanbod en het succesvol integreren van de jongerenaanpak in de lopende dienstverlening is het gelukt het percentage huishoudens met problematische schulden in Amersfoort te doen afnemen. Gemeente Amersfoort blijft zich inzetten om dit percentage verder te doen dalen.

Wat hebben we bereikt?

Inwoners leven in gezondheid

Toelichting:

Gezondheid en vitaliteit van inwoners zijn van groot belang om mee te kunnen doen en een betekenisvol bestaan te kunnen leiden. We gaven in 2025 prioriteit aan een preventieve aanpak. Voorkomen is namelijk beter dan genezen. Hierbij hadden wij aandacht voor verschillen in gezondheid tussen inwoners en concentreerden we onze inzet in de wijken waar dit het hardst nodig is. We stimuleerden participatie, werkten aan het vergroten van de gezondheidsvaardigheden en faciliteerden bewegen en sport. We werkten daarvoor aan een groene, gezonde, toegankelijke, bewegingsuitlokkende en duurzame omgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben in 2025 op een aantal manieren preventie versterkt:
 - Opstellen Transformatieplan samen met zorgpartners (Huisartsen Eemland, Meander MC, GGz Centraal en de andere gemeenten in Eemland). Eén van de succesvolle projecten hierin is het Herstelnetwerk Psychische kwetsbaarheid.
 - Versterking Kansrijke start, door ook ouders te ondersteunen met kinderen 2-4 jaar en een multidisciplinair casus overleg te starten waar nodig.
 - Intensivering van valpreventie, door extra cursussen valpreventie voor mensen met een valrisico.
 - Inrichting hechte wijkverbanden met Huisartsen Eemland. Huisartsen hanteren dezelfde wijkindeling als de gemeente Amersfoort, zodat we met partners en huisartsen gezamenlijk afspraken kunnen maken hoe we inwoners zo goed mogelijk zorg en ondersteuning bieden.
2.
 - In Liendert geven we samen met inwoners en wijknetwerkpartners uitvoering aan de kernaanpakken, zoals o.a. kernaanpak Allemaal Taal, met een het Taal café Liendert. Ook hebben we samen met inwoners en professionals de aanpak verbreed naar een plan voor de Liendert Academy. In 2025 zijn 10 inwoners in kleine buurtbanen (circa 8 uur per week) gaan werken bij netwerkpartners in de wijk.
 - De wijkaanpak sociaal heeft in 2025 een doorstart meegemaakt. In drie wijk(combinaties) worden wijkplannen sociaal opgesteld, volgens de methode van impactgedreven werken.
 - Vanuit het Wijkperspectief Soesterkwartier is gewerkt aan diverse projecten zoals de sociaal verbinders die versterking van het welzijnswerk hebben geboden, en het versterken van jongerenparticipatiedoor jongeren actiever te betrekken bij activiteiten
3. Door de brede Regeling Combinatiefuncties zijn de buurtsportcoaches gekoppeld aan preventie en welzijn en is sport en bewegen vaker opgenomen rondom activiteiten. De buurtsportcoaches zijn één van de kernpartners binnen de wijkaanpak Sociaal.
4. Op 28 januari 2025 werd het Meerjaren Investerings Programma Sport- en beweegaccommodaties (MIP Sport) unaniem aangenomen door de raad, en zijn veel projecten in uitvoering genomen. Een overzicht is te vinden op: Meerjaren InvesteringsProgramma Sport | Gemeente Amersfoort. Daar zijn ook de projecten te vinden die bijdragen aan een steeds beter voor sport en bewegen geschikte openbare ruimte.
5. Tweejaarlijks wordt een vitaliteitsmonitor afgenomen onder de sportverenigingen in Amersfoort om de vitaliteit van de verenigingen te monitoren en gericht verder te ondersteunen. In de loop van 2025 gaf inzicht in de vitaliteit op diverse vlakken. NOC*NSF had in 2025 minder budget beschikbaar voor opleiding voor verenigingen. We hebben dit opgevangen vanuit de sportbegroting waardoor maatwerkondersteuning mogelijk bleef. Vanaf de zomer van 2025 is een pilot gestart met de aanstelling van een sportclubadviseur om de samenwerking met ondernemende sportaanbieders verder te ontwikkelen. Er ontstaat steeds meer passend aanbod zoals bij voorbeeld sociale fitness in samenwerking met de beide MBO's waardoor inactieve inwoners betaalbaar kunnen fitnessen, maar wel met de juiste begeleiding.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% goed of zeer goed ervaren gezondheid bij volwassenen en senioren

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
	76		77		80

Bron: GGD Gezondheidsmonitor

Toelichting: Ervaren gezondheid weerspiegelt het oordeel over de eigen gezondheid. Ervaren gezondheid lijkt een belangrijker maat voor de gezondheid van mensen dan de daadwerkelijke aanwezigheid van ziektes en/of beperkingen. De nieuwe definitie van positieve gezondheid van Machteld Huber (gezondheid als het vermogen om je aan te passen en je eigen regie te voeren, in het licht van de sociale, fysieke en emotionele uitdagingen van het leven) sluit hierop aan. Ervaren gezondheid wordt gemeten met behulp van de vraag: 'Hoe is over het algemeen uw gezondheid?' met de antwoordopties: zeer goed; goed; gaat wel; slecht; zeer slecht'. Voor deze indicator zijn de antwoordcategorieën zeer goed en goed samengenomen. De cijfers zijn afkomstig uit de GGD Gezondheidsmonitor Volwassenen en Senioren. Deze monitor wordt eens in de vier jaar uitgevoerd. Behalve in 2022, toen was er na twee jaar een extra coronamonitor. Het betreft hier een cijfer gebaseerd op een steekproef.

Deze indicator is voor het laatst gemeten in 2024 en zal opnieuw bepaald worden in 2028.

Wat hebben we bereikt?

Inwoners hebben gelijke kansen om hun talenten te ontwikkelen en ontplooiën.

Toelichting:

Kansengelijkheid in het onderwijs was voor ons in 2025 het uitgangspunt. Inwoners kregen van jongs af aan de ruimte en gelegenheid om zich te ontwikkelen tot competente en weerbare volwassenen. We stelden hen in staat op te groeien in een veilige en stimulerende (thuis)omgeving waarin zij hun talenten konden ontwikkelen en ontplooiën. Dat legt de basis voor een leven lang leren en het vermogen om je te ontwikkelen in elke fase van je leven.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Het UPJO 2025-2026 is een aanvulling op het UPJO 2022-2024. In 2025 is met name ingezet op het versterken van de pedagogische basis in de wijken en op het beschikbaar stellen van zorg en ondersteuning op plekken waar kinderen zijn (kinderopvang, school, wijk).
2. In 2025 is het aantal social workers in het primair onderwijs (po) uitgebreid; vanaf september beschikken alle po-scholen met een achterstandsscore over een sociale worker. Ook het aantal jongerenwerkers in het voortgezet onderwijs (vo) is fors uitgebreid. MetMaya heeft het aantal professionals die binnen de OSJ (teams Onderwijs en specialistische jeugdhulp) op de scholen werken verder uitgebreid. De inzet is in principe tijdelijk waardoor meerdere scholen in aanmerking kunnen komen voor een OSJ.
3. We zijn gestart met de ontwikkeling van een programma mentale gezondheid, waarbij de focus ligt op preventie. We richten ons in eerste instantie op de leeftijdsgroep 12-18 jaar met specifieke aandacht voor meisjes en LBHTQI+. Er zijn gesprekken gevoerd met vo-scholen. Jongeren hebben een cruciale rol bij de invulling van het programma. Het programma Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) is geïntegreerd in het programma mentale gezondheid, dat zich op alle vo-scholen richt.
4. We hebben gewerkt aan een samenhangende aanpak voor 16-27 jarigen die op meerdere leefgebieden ondersteuning nodig hebben. Een van de onderdelen daarin is leren en werken, mede in het kader van de Wet 'Van school naar duurzaam werk'. Daarnaast is gewerkt aan de doorontwikkeling van het perspectiefplan, versterking van het netwerk en afstemming tussen uitvoeringspartners.
5. Er is een plan van aanpak opvoedondersteuning opgesteld samen met partners en ouders voor een meer samenhangend aanbod dat beter aansluit bij de behoefte van ouders. Daarnaast hebben we gewerkt aan herkenbaarheid en het versterken van de vindbaarheid van het aanbod door middel van een campagne en nieuwe webpagina's opvoeden en opgroeien.
6. In samenwerking met de coöperaties Samenfoort PO en VO is een addendum op de raamovereenkomst overeengekomen, waarmee schoolbesturen bevoegdheden hebben gekregen om bij nieuwe schoolgebouwen ook te bouwen voor kind gerelateerde functies zoals kinderopvang, zorg of een consultatiebureau.
7. MetMaya heeft in 2025 het onderwijsteam verder vormgegeven waardoor specialistische jeugdhulp collectief in de scholen in de regio kan worden ingezet in samenwerking met het onderwijs.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% voortijdig schoolverlaters

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
1,6	2,4	2,3	2,1		1,5

Bron: DUO

Toelichting: Voortijdig schoolverlaten proberen we te voorkomen. Amersfoort heeft over het schooljaar 23/24 (meest actuele beschikbare cijfers) met 2,1% een iets positiever resultaat in vergelijking met het landelijk cijfer waar het gemiddelde 2,3% is.

Landelijk is het beeld dat jongeren meer blijven uitvallen door motivatie-, studiekeuze- en multi-problematiek als gevolg van de coronaperiode.

Cijfers voor schooljaar 2024/2025 zijn nog niet beschikbaar.
Actuele cijfers worden gepubliceerd op Dashboards vsv en jikp (www.informatieproducten.duo.rijkscloud.nl/public/dashboardvsvopen/).

Bij het opstellen van het programma 2020-2024 is voor het schooljaar 24/25 een streefcijfer opgegeven bij het ministerie van OCW van 1,53%. Dit cijfer is bepaald in de eerste maanden van de coronaperiode waarbij we nog geen idee hadden hoe de wereld er over vier jaar uit zou zien. Vandaar de grote afwijking tussen streefcijfers en realisatiecijfers.

De indicator staat op www.waarstaatjegemeente.nl bij de indicatoren uit het Besluit Begroting en Verantwoording die het Rijk verplicht stelt in de Begroting.

% jongeren 0-23 jaar met Jeugdzorg

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
9,9	10,9	11,3	11,3	9,7	10
Bron:	CBS				

Toelichting: Deze indicator is gebaseerd op de Amersfoortse jongeren tot en met 22 jaar die jeugdzorg ontvingen in het eerste halfjaar van het betreffende jaar.

De realisatiecijfers over het gebruik van zorg ijlen sterk na. Halfjaarlijks worden de cijfers geactualiseerd op de landelijke monitor www.waarstaatjegemeente.nl. Het meest recente cijfer is een voorlopig cijfer. Cijfers van voorgaande jaren waren ook voorlopig. Hierdoor kunnen definitieve cijfers van voorgaande jaren verschillen van eerder gerapporteerde (voorlopige) cijfers.

In het kader van de Hervormingsagenda van de Jeugd 2023 is het streven om jeugdhulp beschikbaar te houden voor jeugdigen en gezinnen in de meest kwetsbare situaties. We streven naar minder noodzakelijke jeugdhulp dan bij andere gemeenten met 100.000-300.000 inwoners.

Sinds 1 januari 2024 is MetMaya dé aanbieder van aanvullende specialistische jeugdhulp in de regio. Daarmee kozen de gemeenten in de regio Amersfoort ervoor om intensief samen te werken met één aanbieder die werkt vanuit een vooraf vastgesteld financieel kader. Dit in plaats van kortlopende contracten met veel aanbieders (ruim 250) die per cliënt factureren. Met de start van MetMaya begon een nieuwe werkwijze binnen de jeugdhulp, in lijn met de Hervormingsagenda Jeugd. Het doel is passende en betaalbare jeugdhulp voor alle kinderen en jongeren. In eerste instantie in de vorm van ondersteuning vanuit een sterke sociale en pedagogische basis, met eventueel begeleiding door lokale (wijk)teams. Dat wil zeggen dichtbij, thuis, op school of in de wijk en vaker collectief in plaats van individueel. Voor kinderen die dat nodig hebben, moet er aanvullend specialistische jeugdhulp beschikbaar zijn. Lichte hulpvragen worden niet langer specialistisch beantwoord. Goed is goed genoeg is het uitgangspunt. Dit vraagt iets anders van gezinnen, scholen, wijkteams, partners in de sociale basisinfrastructuur, huisartsen én hulpverleners van MetMaya dan zij gewend zijn. Deze verandering vraagt van alle betrokkenen tijd en flexibiliteit.

Het terugdringen van het aantal kinderen en jongeren dat een vorm van jeugdzorg nodig heeft, is een gedeelde opgave. Er is vaak al een weg afgelegd voordat kinderen, jongeren en gezinnen bij MetMaya worden aangemeld. Bovendien is lang niet in alle gevallen de inzet van MetMaya nodig. Daarom werken we in de regio Amersfoort met verschillende partijen aan samenhangende maatregelen. Dit gebeurt via de Taskforce wachttijden die in 2025 is gestart en waarin alle partijen die betrokken zijn bij jeugd zijn vertegenwoordigd.

Het jaar 2024 was een overgangsjaar waarin vanwege zorgcontinuïteit veel jeugdigen hun lopende trajecten nog afmaken bij (p*q) aanbieders waar zij hun traject voor 1 januari 2024 zijn gestart. Om deze reden zien we in 2024 nog geen verdere daling van het aantal en gebruik van aanvullende specialistische jeugdhulp. Tegelijkertijd zien we dat de intensiteit en duur van deze jeugdhulptrajecten toeneemt.

We zien nu dat in 2025 minder kinderen en jongeren gebruik maakten van een vorm van jeugdzorg. Hoewel het streefcijfer voor het aantal jongeren in de jeugdzorg lijkt te zijn behaald op basis van de voorlopige cijfers, betekent dit niet dat de opgave is afgerond. De aanwezigheid van de wachtlijst van MetMaya laat zien dat het zorglandschap nog niet genoeg in balans is. Wachtlijsten zullen altijd blijven, we streven wel naar aanvaardbare wachttijden. Hier worden landelijke standaarden voor ontwikkeld

Wat hebben we bereikt?

Inwoners ontmoeten elkaar en zien naar elkaar om

Toelichting:

We hebben er in 2025 aan gewerkt dat Amersfoorters zich inzetten voor elkaar. Dat betekent dat zij op elkaar letten, oog hebben voor elkaar, elkaar helpen en zich inzetten voor anderen. Het sociale hart van Amersfoort - met de vele vrijwilligers en organisaties - was zichtbaar en voelbaar. Om de sociale cohesie tussen onze inwoners te bevorderen werkten we aan voldoende ontmoetingsplekken zijn, zowel binnen als buiten. We stelden per wijk vast wat hiervoor nodig was. De sociale basisinfrastructuur en iedereen die daar actief in is, vormden de ruggengraat en droegen bij aan de veerkracht van onze samenleving. Wij hadden niet alleen aandacht voor voorzieningen, maar stimuleerden en ondersteunden juist ook informele netwerken en burgeractiviteiten die gericht waren op het vormgeven van betekenisvolle relaties tussen inwoners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In 2025 is gewerkt aan twee wijken, te weten Schothorst/Zielhorst en Vermeer- Berg- en Leusderkwartier. Er zijn trainingen, symposia, informatiebijeenkomsten en gesprekken gevoerd in de wijken om mensen bewust te maken van dementie en te trainen hoe zij dementie kunnen herkennen en hoe zij goed kunnen omgaan met mensen met dementie.
2. Aan Kamers met Aandacht is in 2025 vervolg gegeven door een regionale inkoop te organiseren samen met de gemeenten Baarn, Bunschoten, Leusden, Eemnes, Soest, Woudenberg en Nijkerk. Het project Samen Thuis is afgerond. Geleerde lessen van dit project zijn meegenomen in het Actieplan Aandachtsgroepen van Wonen en Zorg.
3. Afgelopen jaar hebben we via Indebuurt033 mantelzorgers ondersteund met nieuwsbrieven, individuele gesprekken, themabijeenkomsten en gespreksgroepen. Er was aparte aandacht voor jonge mantelzorgers via jeugdpreventiemedewerkers en jongerenwerkers. Daarnaast organiseerden we de Dag van de Mantelzorg en attendeerden we mantelzorgers op beschikbare waarderingsregelingen en extra voorzieningen.
4. Met de nieuwe regelingen verbeterden we de mogelijkheden voor initiatiefnemers in de wijk om ontmoeting, activiteiten en lichte ondersteuning te organiseren. Via de subsidieregelingen voor sociaal beheer van wijkontmoetingsplekken, wijkactiviteiten en stadsbrede activiteiten boden we laagdrempelige ondersteuning, met ruimte voor zowel structurele als tijdelijke initiatieven, vaak vóór en dóór de wijk.
5. We hebben de huidige visie op de inzet van het jongerenwerk herijkt, o.a. met jongerenwerkers. Het jongerenwerk ondersteunde jongeren bij hun ontwikkeling en ontplooiing tot zelfstandige volwassenen, werkte outreachend en legde laagdrempelig contact met jongeren op de plekken waar zij zich bevinden.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Schaalscore sociale cohesie

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
6,3		6,3		6,3	6,5

Bron:

Toelichting: Het kengetal sociale cohesie (ook wel sociale samenhang) wordt 1x in de twee jaar gemeten. Het is berekend op basis van de mening van inwoners over vier stellingen: de mensen in deze buurt kennen elkaar nauwelijks, de mensen gaan in deze buurt op een prettige manier met elkaar om, ik woon in een gezellige buurt waar veel saamhorigheid is, en ik voel mij thuis bij de mensen die in deze buurt wonen. De score varieert van 0 (=geen samenhang) tot 10 (=veel samenhang). Het betreft hier een cijfer gebaseerd op een steekproef.

Het streefcijfer is niet gehaald, maar de sociale cohesie is ook niet verder afgenomen.

Wat hebben we bereikt?

Inwoners kunnen zichzelf zijn en doen mee naar vermogen op de manier die bij ze past.

Toelichting:

Amersfoort is een inclusieve stad. Iedereen is welkom in Amersfoort en moet zich veilig (kunnen) voelen, ongeacht leeftijd, achtergrond, geloof, afkomst, beperking, LHBTQIA+ of seksuele geaardheid. Iedereen doet mee op de manier en in de mate die het beste bij je past, en we probeerden daarom ook in 2025 polarisatie en segregatie te voorkomen. Mensen zijn verschillend en daarom kan meedoen voor iedereen wat anders betekenen. We ondersteunden en stimuleerden meedoen naar vermogen en bevorderden de regie die ieder op zijn leven heeft. Meedoen is geen strak keurslijf waar iedereen zich in moet voegen. Om mee te kunnen doen is ook ruimte nodig, om te vinden wat bij je past of om zelf invulling te geven aan meedoen. We zijn hierover in 2025 veel in gesprek geweest met partijen in de stad en vooral ook met inwoners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In 2025 realiseerden we bijna 600 opvangplekken voor Oekraïense ontheemden. Het COA had 750 opvangplekken beschikbaar voor asielopvang. Een aantal van deze plekken zijn tijdelijk. Hiermee voldoen we niet aan onze wettelijke taak. Naast het continueren van de huidige plekken en zorgen dat bijbehorende voorzieningen (zoals onderwijs, vrijwilligerswerk zorg etc) op peil waren, is daarom veel tijd geïnvesteerd in het proces om te komen tot nieuwe locatie(s).
2. Uit de monitor inburgering blijkt dat Amersfoort de wet zorgvuldig uitvoert, ook bij een toenemende instroom van inburgeraars. Intakes, planvorming en de start van het onderwijs vinden tijdig plaats en blijven binnen de wettelijke termijnen. De combinatie van taalonderwijs, participatie en arbeidsmarktorientatie werkt. Er is sprake van een positieve vooruitgang. Inburgeraars geven aan over het algemeen tevreden te zijn over de persoonlijke begeleiding door Integratiewerk. De focus op tijdige ondersteuning, participatie en maatwerk zorgt voor perspectief op zelfstandigheid.
3. We hebben geïnvesteerd in het opzetten en faciliteren van netwerken van sleutelpersonen. We faciliteren het bondgenotenoverleg, het platform levensbeschouwing en religie en Onbeperkt Amersfoort. Daarnaast starten we met een bijeenkomst over Aziatisch racisme. Ook blijven we werken aan het toegankelijker maken van de stad. We hebben de Zilveren Prokkel gewonnen omdat we diverse activiteiten voor mensen met een Licht Verstandelijke Beperking mogelijk maken, ook wonen we het Paarse Toilet omdat we het beste toiletten beleid hebben.
4. We lieten in 2025 een actieonderzoek De Zwarte Agenda uitvoeren naar de doorwerking van het slavernijverleden. Een jaar lang zijn er activiteiten georganiseerd voor de Amersfoortse inwoners met roots uit Afrika. De aanbevelingen uit het rapport gaan onderdeel uitmaken van het nieuwe inclusiebeleid. Bij de LHBTQIA+ Amersfoorters hebben we onderzocht hoe veilig zij zich voelen in de openbare ruimte. Met de partners en inwoners stellen we een stroomschema op om het melden van discriminatie makkelijker en toegankelijker te maken.
5. Het voorkomen van ongewenste polarisatie doen we door inclusie te verstevigen. In 2025 hebben we 28 Amersfoortse initiatieven gefinancierd die bijdroegen aan inclusie, diversiteit en toegankelijkheid. We hebben een training voor de aanpak van polarisatie ontwikkeld en er zijn veerkrachtsessie georganiseerd met inwoners/ sociaal professionals in de stad.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% werkloosheid

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
4,4	3,3	3,6	3,8		3,5

Bron: CBS, Enquete Beroepsbevolking

Toelichting: Het percentage mensen zonder betaald werk dat op zoek is naar werk en beschikbaar is voor de arbeidsmarkt per 100 inwoners van 15 jaar tot AOW-leeftijd.

De nieuwe cijfers voor 2025 zijn naar verwachting in de loop van dit jaar beschikbaar

% vrijwilligers

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
33		34		36	37

Bron: Stadspeiling Gemeente Amersfoort, O&S

Toelichting: Dit is gemeten onder een steekproef van alle inwoners van 16 tot 85 jaar. Het betreft het aandeel dat aangeeft de afgelopen 12 maanden actief geweest te zijn als vrijwilliger (onbetaald werk buiten het eigen huishouden).

Het percentage vrijwilligers stijgt licht. Dit past in de beoogde transformatie in het sociale domein. Er is geen eenduidige verklaring waarom het streefcijfer niet is behaald, maar mogelijk komt dit doordat ouderen steeds langer doorwerken.

Wat hebben we bereikt?

Inwoners leven zelfstandig, veilig thuis in hun eigen omgeving

Toelichting:

We hebben in 2025 inwoners van Amersfoort zoveel mogelijk ondersteund om zelfstandig te leven. We werkten aan een veilige omgeving voor inwoners, thuis of in hun wijk en de stad. We investeerden in het prettig samenleven in de straat, buurt of wijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De aanbesteding maatschappelijke opvang is met succes doorlopen. De opdracht is in de zomer van 2025 gegund aan Stichting De Tussenvoorziening die vanaf 2026 de maatschappelijke opvang levert. De nieuwe locatie voor maatschappelijke opvang wordt gerealiseerd aan de Bergstraat. Daarnaast wordt er nachtopvang geboden op het Smallepad en is de Tussenvoorziening verantwoordelijk voor de begeleiding van bewoners in doorstroomwoningen en van Housing First.
2. In 2025 zijn we gestart met de aanbesteding voor Wmo begeleiding en voor Beschermd Wonen. De inschrijvingsprocedure voor Wmo-begeleiding is nog net voor het eind van het jaar gestart, die voor Beschermd Wonen volgt in januari 2026. Contractering vindt volgens planning plaats op 1 juli 2026 en gaat in op 1 januari 2027.
3. Het beleid voor sekswerk is nog niet geactualiseerd. Het Wetsvoorstel regulering sekswerk is door de kabinetsval in 2025 nog niet in stemming gebracht in de Tweede Kamer. Wij pakken de actualisatie van het beleid op in 2026.
4. In 2025 is bovenregionaal een aanbesteding uitgevoerd voor de uitvoering van jeugdbescherming, jeugdreclassering en Veilig Thuis. Er zijn contracten gesloten met drie partijen per 1 januari 2026.
5. MetMaya heeft negen gebiedsteams opgezet, waarvan vijf in Amersfoort. In deze teams werken hulpverleners van verschillende disciplines samen. De teams kunnen de expertise inschakelen van de regionale teams, zoals de teams Kinderopvang en Specialistische Jeugdzorg (KSJ) en Onderwijs en Specialistische Jeugdzorg (OSJ). Daarnaast zijn we gestart met Taskforce wachttijden. Deze Taskforce wachttijden zijn we gestart in 2025. Alle partijen die betrokken zijn bij jeugd zijn vertegenwoordigd.
6. Er is een nauwe samenwerking met de verschillende partijen die verantwoordelijk zijn voor maatschappelijke opvang. Met samenwerkingsafspraken, bijvoorbeeld rondom de winteropvang, wordt invulling gegeven aan het zo goed mogelijk benutten van alle beschikbare plekken.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% ouderen (70+) dat zelfstandig woont

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
94,4	93,9	93,8	93,8	93,9	94,1

Bron: CBS

Toelichting: Het cijfer toont het percentage personen van 70 jaar en ouder dat in het betreffende jaar zelfstandig woont. Een persoon woont zelfstandig als hij of zij niet in een instelling (zoals een verpleeg- of verzorgingshuis) woont. In het programma Langer Thuis heeft het Rijk de ambitie opgenomen om ouderen te helpen in hun vertrouwde omgeving zelfstandig oud te worden met een goede kwaliteit van leven. Het aandeel zelfstandig wonenden is in Amersfoort iets lager dan in andere gemeenten met 100.000 tot 300.000 inwoners (in 2025 was het aandeel daar 94,8%).

Het is niet mogelijk om eenduidig een oorzaak aan te wijzen waarom het streefcijfer niet behaald is, aangezien hier veel factoren invloed op hebben. Of inwoners thuis kunnen wonen is afhankelijk van de intensiteit van de zorgvraag. Daarnaast kan bijvoorbeeld een onvoldoende sociaal netwerk of overbelasting/uitvallen van het netwerk/mantelzorgers een reden zijn niet meer thuis te kunnen wonen. T.o.v. 2023 en 2024 is er een licht stijgende lijn in het aantal inwoners van 70 jaar en ouder.

% Wmo-ondersteuning

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
5,9	5,8	5,7	6,2	6	5,9

Bron: CBS

Toelichting: Deze indicator betreft het aantal inwoners met een WMO indicatie met maatwerkarrangementen in het eerste halfjaar van het betreffende jaar per 100 inwoners. Deze indicator komt uit het Besluit Begroting en verantwoording (BBV). De BBV indicatoren staan gepubliceerd op www.waarstaatjegemeente.nl. Hier staat het per 10000 inwoners. Onder gemeenten met 100.000 - 300.000 inwoners was het 6,6%.

Het betreft halfjaar cijfers. Het meest recente cijfer is een voorlopig cijfer. Halfjaarlijks worden de cijfers geactualiseerd op de landelijk monitor www.waarstaatjegemeente.nl (onder Gemeentelijke monitor sociaal domein). Cijfers van voorgaande jaren waren ook voorlopig en zijn door na-ijlende verantwoording achteraf gaan dalen. Administratief zijn dossiers gecorrigeerd op basis van het werkelijke zorggebruik. Hierdoor kunnen definitieve cijfers van voorgaande jaren verschillen van eerder gerapporteerde (voorlopige) cijfers.

Wat heeft dat gekost?

Tabel: PF.1.1 Financieel overzicht

PROGRAMMA	REKENING 2024	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING 2025	AFWIJKING REKENING -/BEGROTING
LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN IN RESERVES					
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-201.566	-214.847	-227.212	-206.872	20.339
2.2 Werk en Inkomen	-119.352	-114.551	-127.443	-125.715	1.728
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-45.064	-50.828	-52.302	-48.734	3.568
TOTAAL LASTEN	-365.982	-380.225	-406.957	-381.322	25.635
BATEN EXCLUSIEF ONTTREKKINGEN AAN RESERVES					
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	24.479	12.552	18.303	19.837	1.533
2.2 Werk en Inkomen	65.916	59.109	67.471	68.246	776
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	9.411	9.551	10.878	11.877	998
TOTAAL BATEN	99.806	81.212	96.652	99.960	3.308
SALDO EXCLUSIEF MUTATIES RESERVES					
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-177.087	-202.295	-208.908	-187.036	21.873
2.2 Werk en Inkomen	-53.435	-55.441	-59.972	-57.469	2.504
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-35.653	-41.277	-41.424	-36.858	4.566
TOTAAL SALDO	-266.175	-299.013	-310.305	-281.362	28.942
MUTATIES RESERVES					
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen					
Storting in reserve	-4.744	0	-1.755	-1.755	0
Onttrekking aan reserve	1.793	934	934	934	0
Saldo mutatie reserves 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-2.951	934	-821	-821	0
2.2 Werk en Inkomen					
Storting in reserve	0	0	-2.385	-2.385	0
Onttrekking aan reserve	1.650	2.100	2.100	2.100	0
Saldo mutatie reserves 2.2 Werk en Inkomen	1.650	2.100	-285	-285	0
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen					
Storting in reserve	-1.315	-954	-2.130	-2.130	0
Onttrekking aan reserve	1.557	815	815	815	0
Saldo mutatie reserves 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	242	-139	-1.315	-1.315	0
TOTAAL MUTATIES RESERVES	-1.059	2.895	-2.421	-2.421	0
SALDO PROGRAMMA INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	-267.235	-296.118	-312.725	-283.783	28.942

Toelichting op afwijkingen

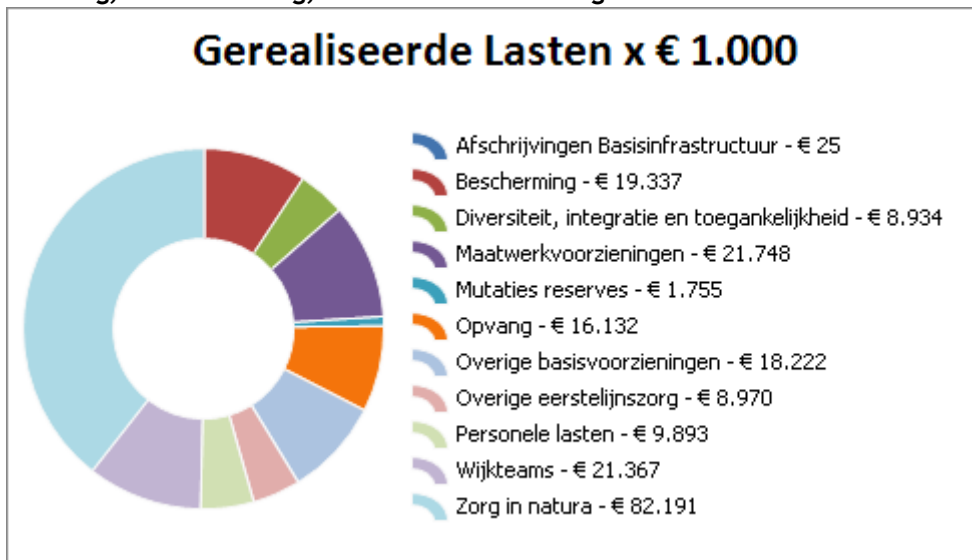
Tabel: PF.1.2. Afwijkingen tussen begroting 2025 en rekening 2025

ANALYSE VERSCHILLEN PROGRAMMA	LASTEN	BATEN
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	20.339	1.533
2.2 Werk en Inkomen	1.728	776
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	3.568	998
TOTAAL Programma 2. Sociaal	25.635	3.308

Infographics

Om het inzicht in de budgetten te vergroten, is een infographic toegevoegd met informatie over de opbouw van het budget. Dit hebben we gedaan door de lasten onder te verdelen op productniveau. In onderstaande infographics ziet u de lasten inclusief de stortingen in de reserves per deelprogramma.

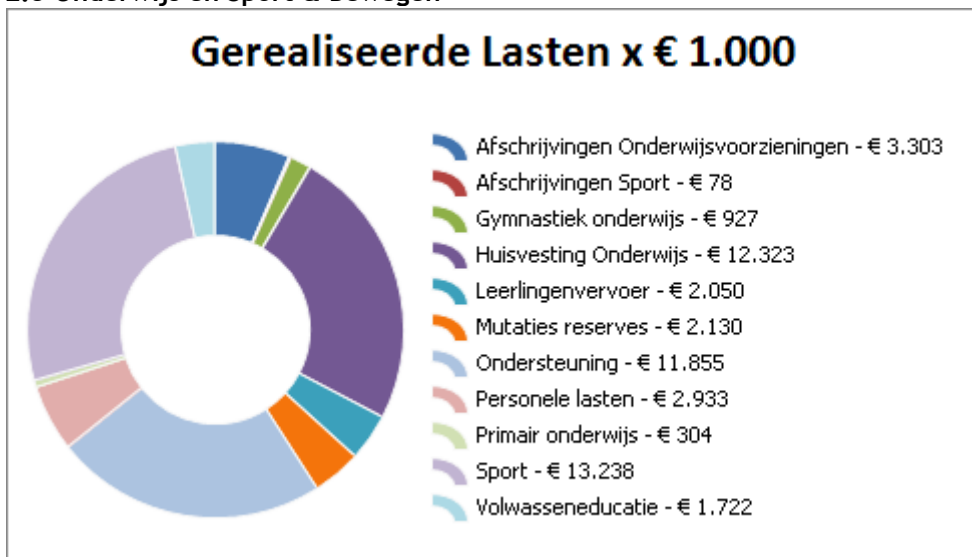
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen



2.2 Werk en inkomen



2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen



Analyse op de afwijkingen Samenvattend beeld

Het totale resultaat op de begroting van programma 2 Sociaal bedraagt € 31 miljoen positief. Dit is meer dan wat bij zomerrapportage werd verwacht (€ 12 miljoen). Oorzaken van het overschot zijn middelen die in de loop van 2025 zijn ontvangen, regulier werk wat is gedekt met tijdelijke (rijks)middelen en ook onderbestedingen op projecten en programma's binnen programma 2.

2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen

Voor programma 2.1 Zorg, ondersteuning en veiligheid bedraagt het positieve begrotingsaldo € 21,9 miljoen. Een deel hiervan is veroorzaakt door niet begrote ontvangsten in de loop van 2025. De belangrijkste hiervan zijn incidentele middelen vanuit de septembercirculaire voor jeugd (€ 6,1 miljoen) ter compensatie van de tekorten in 2023 en 2024. Dit zorgt ervoor dat we in 2025 per saldo overhouden op Jeugd. Dit is volledig te danken aan deze incidentele meevaller.

Ook op andere onderdelen binnen 2.1 is sprake van een positief saldo t.o.v. de begroting namelijk:

- Opvang Oekraïense vluchtelingen (€ 4,2 miljoen)
- Beschermd wonen (€ 4,7 miljoen)
- Sociale basisinfrastructuur: (€ 1,5 miljoen)
- Inzet SPUK-middelen voor regulier beleid (€ 2,3 miljoen)

Een deel hiervan wordt veroorzaakt doordat de begrote CAO verhoging voor onze partners in 2025 minder hoog is uitgevallen dan verwacht. Deze CAO stijging is in 2025 gedekt vanuit het onderdeel beschermd wonen.

Een deel van de overschrijding is bij jaarrekening 2024 beoordeeld als structureel, namelijk op de onderdelen beschermd wonen en mantelzorg, samen € 3,3 miljoen. Deze zijn vanaf 2026 niet meer begroot.

2.2 Werk en inkomen

Binnen Werk en Inkomen is in 2025 in totaal ca. € 2,5 miljoen minder besteed dan was begroot. Dit komt voor ca. € 1 miljoen door incidentele (rijks)middelen die extra ontvangen zijn in 2025. Daarnaast is er een kleiner beroep gedaan op de schuldhulpverlening en op de subsidieregelingen binnen het Uitvoeringsprogramma Meedoen en Rondkomen. De lagere realisatie in 2025 hangt samen met het feit dat dit het eerste uitvoeringsjaar was van het Uitvoeringsprogramma Meedoen en Rondkomen 2025-2027. Door gefaseerde implementatie van aangepaste regelingen en werkprocessen draaide de uitvoering nog niet op volledige capaciteit. Daarnaast bleef het bereik van enkele regelingen achter, waaronder huiswerkbegeleiding en de Meedoen-regeling via Leergeld. De nieuwe, meer collectieve aanpak van huiswerkbegeleiding leidde in het eerste jaar tot minder toekenningen.

Bij het Jeugdfonds Sport & Cultuur is na een eerdere dip weer sprake van groei; op basis van kwartaalrapportages is de subsidie in 2025 nagenoeg volledig benut. In 2026 wordt verder gewerkt aan de uitvoering van het programma Meedoen en rondkomen en verder ingezet op het vergroten van het bereik. Positief is het overschot op de BUIG, in tegenstelling tot de verwachting in de zomerrapportage; dit is deels het gevolg is van de extra inzet op re-integratie.

2.3 Onderwijs en Sport & bewegen

Onderwijs en Sport & Bewegen vertoont met een overschot van € 4,6 miljoen een vergelijkbaar beeld. Ook hier is sprake van een overschot door enerzijds meer inzet van incidentele (rijks)middelen dan begroot en anderzijds door een lager beroep op subsidieregelingen. Daarnaast heeft de uitvoering van een aantal projecten binnen Onderwijs en Sport & Bewegen vertraging opgelopen door te weinig uitvoeringscapaciteit intern en bij partners.

Een ‘min’ betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een ‘plus’ een financieel voordeel. Een ‘I’ staat voor Incidenteel (eenmalig) en de ‘S’ voor Structureel (doorlopend). De financiële analyses zijn op hoofdlijnen en geven de belangrijkste financiële afwijkingen aan. Dat betekent dat de financiële verklaring niet in alle gevallen uitputtend zal zijn. Bedragen onder de € 0,3 miljoen laten wij doorgaans buiten beschouwing in de financiële analyses en de begrotingsrechtmatigheid.

Tabel: PA.2.1 Toelichting op de belangrijkste begrotingsmutaties

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen			
<u>Personeelslasten</u>			
Door de technische verdeling van de personeelslasten is een overschot op deze lasten zichtbaar op deelprogramma onderdeel 2.1 van € 958.000 en een tekort op programma onderdeel 2.2. van € 948.000. Per saldo is dit budgetneutraal.	958		I
<u>Jeugd</u>			
Op de jeugdbegroting is een voordeel van € 4,4 miljoen in 2025. Dit wordt opgebouwd uit hogere baten en lagere lasten dan begroot. De hogere baten worden veroorzaakt door de vrijval van de voorziening ter dekking van de nagekomen facturen over het voorgaande boekjaar. Dat er € 4,4 miljoen overblijft wordt veroorzaakt doordat in de septembercirculaire 2025 incidenteel € 6,1 miljoen is ontvangen van het Rijk ter compensatie van de tekorten uit 2023 en 2024 die zijn ontstaan doordat het Rijk onvoldoende budget ter beschikking heeft gesteld. Dit Rijksbesluit vloeit voort uit het rapport van de Commissie Van Ark. Hoewel deze maatregel op macroniveau slechts 50% van het tekort in 2023 en 2024 dekt, is het een substantieel bedrag.	3.520	860	I
Bijlage: Septembercirculaire 2025			
<u>Wijkteams</u>			
Wij realiseren op het budget Wijkteams een voordeel op de lasten van € 1.097.000. Dit voordeel hangt samen met de in de begroting opgenomen middelen voor verwachte kostenstijgingen door cao-loonontwikkelingen. Zoals gemeld in de Zomerrapportage 2025 vallen de feitelijke loonkostenstijgingen in 2025 lager uit dan waarmee wij bij het opstellen van de begroting 2025 rekening hielden. Daardoor is in 2025 minder compensatie voor loonstijgingen nodig en ontstaat een onderbesteding op dit budget.	1.097		I
Bijlage Zomerrapportage 2025			

<u>Vrouwenopvang</u>			
Wij realiseren in 2025 bij de vrouwenopvang een onderbesteding op de lasten van € 985.000. In de praktijk blijkt het lastig om voldoende passende opvangplekken tijdig te realiseren, onder meer door schaarste aan huisvesting. De basisopvang en begeleiding zijn doorgegaan; de inhoudelijke impact zit met name in vertraging van de doorontwikkeling en het later realiseren van de beoogde uitbreiding van opvangplekken. Van het voordeel betreft € 400.000 aan middelen naar aanleiding van de Parlementaire Onderzoekingscommissie Kinderopvangtoeslag (middelen die gemeenten sinds 2021 ontvangen om de dienstverlening te verbeteren, waaronder het versterken van de toegang en sociale teams). Een deel van deze middelen is bedoeld ter ondersteuning van de uitvoering van het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Door fasering en uitvoeringsafspraken hebben wij deze middelen in 2025 niet volledig kunnen inzetten.	985		I
<u>Diverse basisvoorzieningen (Sociale Basis Infrastructuur)</u>			
Wij hebben in 2025 op verschillende basisvoorzieningen lagere lasten gerealiseerd dan begroot. Dit betreft met name advies en hulpverlening, buurtwerk en mantelzorg. Incidenteel hadden wij door personele wisselingen tijdelijk minder interne uitvoeringscapaciteit. Daardoor hebben wij vooral ontwikkel- en verbeteractiviteiten minder of later uitgevoerd. De basisdienstverlening is doorgegaan; de inhoudelijke impact zit met name in vertraging van doorontwikkeling en kwaliteitsverbetering. Daarnaast hebben wij (incidenteel) een voordeel op de lasten door terug ontvangsten over eerdere jaren van circa € 962.000. Ook is binnen mantelzorg sprake van een voordeel van circa € 300.000, doordat inwoners minder gebruik hebben gemaakt van het Mantelzorgcompliment dan wij hadden geraamd. Dit effect is meegenomen in de ombuigingen. Tot slot hebben wij voor het integraal wijkgebouw de beschikbare middelen van € 100.000 in 2025 niet besteed, doordat de geplande activiteiten/uitgaven in 2025 niet tot uitvoering zijn gekomen. Een vergelijkbare onderbesteding doet zich voor bij de nieuwbouw/ontwikkeling van Scouting St. Jozef: hiervoor is in 2025 € 124.000 aan beschikbare middelen niet besteed, omdat de geplande activiteiten/uitgaven niet tot uitvoering zijn gekomen.	1.486		I
<u>Ambulante begeleiding volwassenen</u>			
De ambulante begeleiding voor volwassenen valt per saldo € 951.000 hoger uit dan begroot. Waar in eerdere jaren nog een daling van de cliëntaantallen zichtbaar was, is er inmiddels sprake van een stijgende trend in het gebruik van deze voorziening. Zowel het aantal unieke cliënten als de duur en intensiteit van de trajecten is toegenomen. Omdat het hier een open-einderegeling betreft, kunnen de kosten per jaar fluctueren.	-1.142	191	I
<u>Dagactiviteiten volwassenen</u>			
De onderbesteding van € 348.000 op de dagactiviteiten volwassenen wordt voornamelijk verklaard door de eerder ingezette transformatie naar de sociale basisinfrastructuur. Waar in het verleden een daling van het aantal unieke cliënten zichtbaar was, is er nu al langere tijd sprake van een stabiel gebruik van de voorziening. Dit stabiele beeld vertaalt zich door in lagere bestedingen ten opzichte van de raming en sluit aan bij de wens om vaker lichtere vormen van ondersteuning in te zetten. Omdat het hier een open-einderegeling betreft, kunnen de kosten per jaar fluctueren.	348		I

<u>Exploitatie opvang Oekraïense ontheemden</u>		
De exploitatie voor de opvang van Oekraïense ontheemden valt € 4.151.000 voordeliger uit dan begroot, in lijn met de verwachting uit de Zomerrapportage 2025. Dit overschot ontstaat doordat de ontvangen Rijksbijdragen voor de gemeentelijke opvang van Oekraïense ontheemden (GOO) ruimschoots toereikend zijn om de gemaakte kosten te dekken. Daarnaast dragen een efficiënte organisatie en scherpe sturing op de uitvoeringskosten bij aan dit positieve saldo. Bijlage Zomerrapportage 2025	4.151	I
<u>Huishoudelijke hulp</u>		
De uitgaven voor huishoudelijke hulp vallen € 752.000 lager uit dan begroot. Hoewel de structurele volumegroei op dit onderdeel zichtbaar blijft, stijgen de daadwerkelijke kosten minder hard dan vooraf ingeschat. Omdat het hier een open-einderegeling betreft, kunnen de kosten per jaar fluctueren.	752	I
<u>WMO Wonen</u>		
Op het product woonvoorzieningen is € 882.000 minder uitgegeven dan begroot. De lagere uitgaven worden verklaard doordat er minder grote en kapitaalintensieve woningaanpassingen zijn uitgevoerd. Binnen dit product is het uitgavenpatroon sterk afhankelijk van individuele maatwerk aanvragen, waardoor de kosten per jaar flink kunnen fluctueren.	882	I
<u>Beschermd Wonen</u>		
Wij realiseren in 2025 bij beschermd wonen een onderbesteding op de lasten van € 4.669.000. Dit overschot is lager dan in de voorgaande jaren, zoals wij ook in de Zomerrapportage 2025 hebben gedeeld. Dit komt mede door de snellere inzet van Beschermd thuis (ondersteuning in de eigen woning) ten opzichte van Beschermd wonen (intramurale ondersteuning). Deze ontwikkeling sluit aan bij de Regiovisie, waardoor de realisatie achterblijft bij de beschikbare middelen. Conform bestuurlijke besluitvorming hebben wij daarnaast kosten voor winteropvang (seizoen 2024/2025) gedekt uit het saldo van beschermd wonen, omdat deze niet (volledig) uit de reguliere middelen maatschappelijke opvang konden worden betaald. Bij de jaarrekening 2024 is € 3.000.000 aangemerkt als structureel overschot. Dit is vanaf 2026 van de begroting beschermd wonen afgeraamd. Bijlage Jaarrekening 2024	4.669	I
<u>Maatschappelijke opvang</u>		
Wij realiseren in 2025 bij de maatschappelijke opvang een overschrijding op de lasten van € 900.000. Deze overschrijding hangt samen met de aanhoudende druk op de opvang, waardoor wij extra inzet hebben moeten leveren om de beschikbaarheid en continuïteit te waarborgen. Daarnaast zorgen transitieactiviteiten rond de regionale inkoop en de voorbereiding en inrichting van de opvangvoorzieningen voor extra kosten in 2025.	-900	I
<u>Vrijval voorzieningen</u>		
Aan het eind van 2024 is een voorziening opgenomen om nagekomen facturen van zorgaanbieders te dekken. De vrijval van dit bedrag is niet begroot waardoor het tot een afwijking op de begroting leidt.	850	I

<u>Inburgering</u>			
Voor de Specifieke Uitkering Inburgering staat jaarlijks een stelpost van € 2.300.000 begroot. De daadwerkelijke bestedingen in 2025 zijn € 1.873.000 geweest. De bestedingen zijn afhankelijk van het daadwerkelijk aantal inburgeraars welke bij Stichting Integratiewerk een inburgertraject volgen. Dit levert een verschil op van € 427.000 aan zowel de lasten als de batenkant. Per saldo budgettair neutraal. Dit heeft geen gevolgen voor het realiseren van de beleidsdoelen.	427	-427	I
<u>Specifieke uitkeringen Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) en Integraal Zorgakkoord (IZA)</u>			
In lijn met het Coalitieakkoord 2022-2026, het Beleidskader Inclusieve Stad, de Sportnota, de Cultuurvisie en het regionale gezondheidsakkoord Samen Sterker geven we met IZA en GALA verder invulling aan een gerichte lokale en regionale aanpak voor preventie, gezondheid en de sociale basis. Waar activiteiten binnen IZA en GALA overlappen met de reguliere beleidsuitvoering, zijn de bijbehorende kosten ten laste gebracht van deze specifieke uitkeringen. Hierdoor ontstaat een incidentele onderbesteding op de hiervoor begrote middelen in 2025.	2.265		I
Bijlage			
Coalitieakkoord 2022-2026			

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
2.2 Werk en Inkomen			
<u>Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA) 2025</u>			
Bij de decembercirculaire is een bedrag van € 418.000 ontvangen voor compensatie belastingmaatregelen voor de medewerkers van sociaal ontwikkelbedrijven. Dit bedrag is betaald aan RWA. Dit levert een nadeel op ten opzichte van de begroting, omdat deze niet in dit deelprogramma geraamd staat. In programma 5.1 Financiën en belastingen levert dit een voordeel op ten opzichte van de begroting, per saldo budgettair neutraal.	-418	0	I
Bijlage:			
Decembercirculaire 2025			
<u>Impulsbudget sociale infrastructuur</u>			
In 2025 was een regionaal impulsbudget beschikbaar van € 611.000. De realisatie is € 120.000. Hiermee resteert een bedrag van € 491.000. Dit wordt veroorzaakt doordat eerst een toekomstplan voor het sociaal ontwikkelbedrijf is opgesteld. In dit plan zijn de strategische koers en bijbehorende bouwstenen vastgesteld. Met betrokken partijen is afgesproken dat de impuls gelden worden ingezet voor de implementatie van deze bouwstenen. Dit heeft geen gevolgen voor het realiseren van de beleidsdoelen, omdat dit aansluit bij de gefaseerde implementatie van het toekomstplan.	491	0	I
<u>Schuldhelpverlening</u>			
Binnen het onderdeel schuldhelpverlening is de realisatie € 520.000 lager dan de begroting. Dit wordt onder andere veroorzaakt door incidenteel extra verkregen IBO-middelen Problematische schulden van € 164.000 uit de meicirculaire 2025. Deze middelen zijn niet tijdig ingezet door onvoldoende personele capaciteit. Er zijn geen gevolgen voor het realiseren van de beleidsdoelen. De ingezette projecten en dienstverlening hebben zonder deze incidentele middelen doorgang kunnen vinden. Eventuele voorbereiding van dienstverlening heeft echter niet plaats kunnen vinden. Daarnaast is een nieuw jaar van het bouwdepot (investering in de toekomst van jongeren in een kwetsbare positie) gestart per 1 oktober. Dit betekent dat er 'slechts' voor drie maanden aan lasten is gerealiseerd in 2025. Dit levert een lagere realisatie van € 267.000 op ten opzichte van de begroting.	520	0	I

<u>Lagere realisatie op subsidies Meedoen</u>			
In 2025 en de voorgaande jaren is een lagere realisatie zichtbaar op meerdere subsidies binnen het armoedebeleid. Dit komt vooral doordat het bereik van verschillende regelingen achterbleef bij de verwachtingen. Dit geldt onder meer voor de subsidie voor huiswerkbegeleiding, de regeling Meedoen van het Jeugdfonds Sport & Cultuur en de middelen voor de sociale banken. Deze factoren samen zorgen voor een incidentele lagere realisatie van € 663.000. Binnen het Uitvoeringsprogramma Meedoen en Rondkomen is het vergroten van het bereik een belangrijk aandachtspunt. Door regelingen te vereenvoudigen, samen te voegen en het aanvragen toegankelijker te maken, werken we gericht aan een hogere benutting en effectievere ondersteuning van inwoners.	663	0	I
<u>Middelen arbeidsmarktregio 2025</u>			
In de Meerjarenbegroting 2025 is een bedrag van € 3.500.000 aan incidentele regionale middelen, voor een deel gedekt uit de reserve regionale participatiegelden, geraamd. De daadwerkelijke bestedingen wijken op drie van de vier onderdelen af.			
1 Aanpak jeugdwerkloosheid; De gemaakte kosten zijn € 200.000 lager ten opzichte van de Meerjarenbegroting 2025 (€ 825.000). Enerzijds komt dit door de incidenteel ontvangen middelen in de meicirculaire 2025 van € 275.000. Anderzijds komt dat door personeelskosten die lager zijn uitgevallen. Er zijn geen gevolgen voor het realiseren van de beleidsdoelen.	200		I
2 Het regionaal werkbedrijf; de lasten zijn € 321.000 lager uitgevallen ten opzichte van de Meerjarenbegroting 2025 voor het werkbedrijf (€ 1.050.000). Dit komt doordat een aantal partners binnen de regionale samenwerking kosten die voor het werkbedrijf waren begroot, voor eigen rekening hebben genomen. Daarnaast zijn, door personele krapte en de drempel die de wet DBA opwerpt voor tijdelijke inhuur sommige vacatures niet of niet tijdig vervuld. Er zijn geen gevolgen voor het realiseren van de beleidsdoelen, het borgen van bepaalde werkzaamheden en de bekendheid onder professionals binnen de regio met verschillende regelingen en instrumenten zijn wel achtergebleven ten opzichte van wat we regionaal beoogden.	321		I
3 Het werkcentrum regio Amersfoort: De gemaakte kosten voor het werkcentrum liggen in lijn met de Meerjarenbegroting 2025 van € 200.000. Dit betreft personele inzet binnen het werkcentrum.	0		
4 Regionale inzet voor gemeentelijke doelgroepen: Voor 2025 was er door overheveling vanuit 2024 en de mei/ septembercirculaire 2025 een totaal budget van € 734.000 beschikbaar. In totaal heeft er een realisatie van € 291.000 plaats gevonden. Dit levert een voordeel op van € 443.000. Dit wordt veroorzaakt doordat door personele krapte en de drempel die de wet DBA opwerpt, niet alle aanvullende regionale activiteiten konden worden opgepakt. Zo zijn de extra middelen die ontvangen zijn bij de mei/septembercirculaire voor het vormgeven van een regionale informatiepunt voor arbeidsmigranten in 2025 onbenut gebleven. Er zijn geen gevolgen voor het realiseren van de beleidsdoelen, omdat deze activiteit nog niet in onze gemeentebegroting waren opgenomen.	443		I
Bijlagen:			
Begroting 2025-2028			
Meicirculaire 2025			
Decembercirculaire 2025			

<u>De uitkeringslasten van de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten)</u>			
In de zomerrapportage 2025 is een verwacht nadeel van € 1.000.000 op de BUIG lasten vermeld. De werkelijke realisatie over 2025 betreft een voordeel van € 240.000 ten opzichte van de begroting. Dit komt onder andere door de eerste positieve effecten van de extra inzet op re-integratie en arbeidsparticipatie, om meer mensen aan het werk te helpen.	240		I
Bijlage: Zomerrapportage 2025			
<u>Personeelslasten:</u>			
Door de technische verdeling van de personeelslasten is een overschot op deze lasten zichtbaar op deelprogramma onderdeel 2.1 van € 958.000 en een tekort op programma onderdeel 2.2. van € 948.000. Deze kunnen tegen elkaar wegvallen.	-948		I

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen			
<u>Kapitaallasten Onderwijs</u>			
In de begroting was € 815.000 opgenomen voor de (eenmalige) afschrijvingslasten voor het afboeken van de restant boekwaarde als gevolg van de geplande sloop van schoolgebouwen. De planvorming voor nieuwbouw van scholen duurt langer dan verwacht, waardoor de sloop niet heeft plaatsgevonden in 2025, waardoor het voordelige resultaat ontstaat.	815		I
<u>Ondersteuning onderwijs</u>			
De lasten die gedekt worden uit de specifieke uitkeringen voor Onderwijsachterstandbeleid (OAB middelen), Regionaal Meld - en Coördinatiepunt (RMC), Voortijdig Schoolverlaten (VSV) en Volwasseneducatie (VE) zijn per saldo in 2025 hoger dan het begrote bedrag wat we aan rijksmiddelen hebben ontvangen. Dit geeft enerzijds een nadeel van € 970.000 aan de lastenkant, maar wordt gecompenseerd door de inzet van rijksmiddelen uit voorgaande jaren, aan de batenkant. Dit houdt in dat we, met name bij de OAB middelen, méér hebben uitgegeven dan het ontvangen jaarbedrag en we daarmee een deel van de niet uitgegeven rijksmiddelen van voorgaande jaren alsnog benutten voor het doel waarvoor we ze ontvangen hebben.	-970	970	I
In 2025 is een voordeel op de ondersteuningskosten onderwijs ontstaan van € 1.526.000. Vanwege het naderen van het einde van deze beleidsperiode van de OAB middelen zijn zoveel mogelijk kosten in 2025 ten laste van deze SPUK OAB gebracht. Dit leidt tot een onderbesteding op de (eigen) begrotingsmiddelen. Daarnaast vroeg een aantal grote projecten meer voorbereidingstijd, waardoor concrete interventies nog beperkt van de grond kwamen. Tot slot speelde uitvoeringscapaciteit bij de partners een rol. In grote lijn zijn alle geplande activiteiten uitgevoerd. In een enkel geval was sprake van minder inzet dan beoogd; dit had met name te maken met beschikbare uitvoeringscapaciteit bij de partners.	1.526		I

<u>Subsidieregelingen Sport en Bewegen</u>			
In 2025 is een lager bedrag aan subsidies verleend (€ 509.000) dan begroot. Na de coronapandemie heeft het gebruik van onze sportsubsidies een flinke knauw gekregen. Het aantal aanvragen, voorheen tot soms wel ca. 100 stuks per jaar, wordt niet meer bereikt. Ondanks het invoeren van o.a. een 'snelle subsidie' (direct vastgesteld, tot € 2.500) en regelmatige voorlichting over en promotie van de mogelijkheden. Mogelijk heeft dit te maken met een langdurig(er) negatief effect op de beschikbaarheid van vrijwilligers bij sport- en beweegaanbieders en/of het voorrang geven aan het op orde hebben en houden van de kernactiviteiten. We verwachten dit te keren met de invoering van een nieuwe subsidieregeling (Meerjarige sportevenementen Fundament voor talent) en investeringen in maatwerktrajecten voor kwetsbare verenigingen welke in de nieuwe sportnota is vastgesteld.	509		I
<u>Sportstimulering</u>			
Het voortzetten van de SPUK regeling Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) geeft een voordelig resultaat op het budget voor de sportstimulering. Omdat er sprake is van een overlap tussen reguliere beleidsuitvoering en de activiteiten in het kader van GALA ontstaat een voordelig resultaat, want deze lasten zijn ten laste gebracht van de specifieke uitkering. Daarnaast dekken we sportgerelateerde activiteiten/interventies steeds meer met financiële middelen uit andere programma-onderdelen, wat ook een voordelig resultaat geeft in dit (sub)programma.	460		I
<u>Uitvoeringskosten sport</u>			
Vanwege capaciteitstekorten aan interne projectleiding loopt de start of verdere uitvoering van fysieke projecten, welke o.a. gepland zijn in de Meerjaren Investerings Programma (MIP) sport, vertraging op. Hierdoor zijn budgetten in de sportbegroting niet volledig benut. Dit betekent op de langere tijd dat er voorrang moet worden gegeven aan instandhouding en vernieuwing van sportaccommodaties en uitbreiding vooruit wordt geschoven. In de Zomerrapportage 2025 werd rekening gehouden met extra kosten voor herstelwerkzaamheden van sporthal Zielhorst. Gelukkig bleek de schade na vervolgonderzoek enorm mee te vallen waardoor de herstelwerkzaamheden beperkt bleven. Bijlage Zomerrapportage 2025	375		I
<u>Leerlingenvervoer</u>			
De kosten voor leerlingenvervoer zijn in 2025 lager dan in 2024, waardoor de onderbesteding van het budget is toegenomen met € 100.000 tot een bedrag van € 302.000. We zien een lager aantal taxiriten ten opzichte van vorig jaar. Vanuit de historie werd een groot aantal kinderen binnen 6 kilometer afstand van huis naar school met de taxibus naar school gebracht. In de verordening staat dat bij een afstand van < 6 kilometer, ouders zelf verantwoordelijk zijn. Wij zijn hierover in gesprek gegaan en stapsgewijs is het ouders en kinderen gelukt om zelf oplossingen te vinden om zelfstandig op school te komen. Dat is in goede harmonie gegaan en ouders/kinderen zijn dus zelfstandiger geworden. Een ander effect op het aantal taxiriten is de verhuizing van Axxia waardoor er vanuit Amersfoort minder ritten met de taxibus nodig zijn.	302		I

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
9. Mutatie reserves			
<u>Geen afwijkingen te rapporteren</u>			
Er zijn geen afwijkingen te melden.			

Welke beleidskaders waren er?

BELEIDSKADER	DATUM
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	
Beleidskader Amersfoort Inclusieve Stad	
Regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling	
Regiovisie Samen in de wijk	
Regiovisie specialistische Jeugdhulp	
Fraudebeleidskader Sociaal Domein	
Regenboogagenda	
Anti-discriminatieagenda	
Agenda Toegankelijkheid	
Inkoop hulp en ondersteuning sociaal domein	
Uitvoeringsprogramma Inclusieve Stad	
Transformatieplan Samen Sterker Eemland	
Transformatie Jeugdhulp regio Amersfoort	
2.2 Werk en Inkomen	
Uitvoeringsprogramma Meedoen en Rondkomen	
Meerjarenagenda Regionaal Beraad	
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	
Uitvoeringsprogramma Jeugd en Onderwijs	
Sterke Basis! Aanpak laaggeletterdheid 2020-2024	
Sport- en beweegnota Gemeente Amersfoort	
Nationaal Sportakkoord II - Sport versterkt	
Sport en bewegen versterkt Amersfoort	
Meerjaren Investeringsprogramma Sport en Bewegen	

Welke risico's lopen we?

Onderstaand de belangrijkste financiële risico's met een minimale benodigde weerstandscapaciteit van € 300.000,-.

Tabel: PRI.2.1 Financiële risico's programma Sociaal

RISICO	BEHEERSMAATREGEL	Benodigde weerstandscapaciteit
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen		
De gemeente voert de Hervormingsagenda Jeugd uit, waarin een ambitieuze en meerjarige transformatie van de jeugdzorg is vastgelegd, inclusief een structurele financiële taakstelling. Tegelijkertijd worden de beschikbare middelen vanuit het Rijk sneller afgebouwd dan de transformatie in de praktijk kan worden gerealiseerd. De uitvoering vindt plaats in een complexe omgeving waarin externe ontwikkelingen slechts beperkt lokaal beïnvloedbaar zijn.	<ul style="list-style-type: none"> - Versterken van de voorkant door inzet op sociale basisinfrastructuur, wijkteams, POH-J en gerichte preventie, om instroom in specialistische jeugdhulp te beperken. - Transformatie van specialistische jeugdhulp in samenwerking met contractpartner MetMaya, gericht op lichtere zorg en betere door- en uitstroom. - Doorlopende monitoring en bijsturing van volumes, kosten en resultaten, met tijdige inhoudelijke en financiële aanpassingen indien effecten achterblijven. - Versterkte governance en regie, met een lokale en regionale transformatiemanager en een regionale taskforce voor de aanpak van wachttijden. - Actieve beïnvloeding van landelijke randvoorwaarden, onder andere via VNG en regionale samenwerking, gericht op reikwijdte, financiering en uitvoerbaarheid van de jeugdzorg. 	5.234
Als gevolg van, niet aan de aanbieder verwijtbare, factoren is het niet mogelijk om conform aanbesteding per 1-7-2026 te starten op de nieuwe locatie voor inloop en opvang van dak- en thuisloze mensen	De buurtbewoners meenemen in proces om te zorgen voor meer acceptatie voor de nieuwe opvanglocatie. Daarnaast wordt er een tijdige inventarisatie uitgevoerd voor mogelijk locaties om tijdelijke opvang te organiseren.	739
Door het tekort aan beschikbare en passende woningen stagneert de uitstroom vanuit beschermd wonen. Hierdoor kunnen cliënten die voldoende zijn gestabiliseerd niet tijdig doorstromen naar een minder intensieve woon- of ondersteuningsvorm.	<ul style="list-style-type: none"> - Onderzoeken of versnellen van uitstroom via tijdelijke en alternatieve woonvormen mogelijk is. - Risicogericht interveniëren: door cliënten met een verhoogd risico op langdurig verblijf of escalatie vroegtijdig te identificeren en gericht te ondersteunen, worden onnodig lange zorgtrajecten en kostbare crisisingrepen voorkomen. - Vergroten mogelijkheden voor uitstroom door het maken van afspraken met woningcorporaties. 	557
Wmo aanbieders die een beroep doen op de gemeente voor financiële ondersteuning bij het voordoen van (ondernemers) risico's.	Vanuit gemeente goed contact onderhouden met aanbieders om tijdig knelpunten te signaleren waardoor het mogelijk is eventueel bij te sturen.	516
Aanhoudende kwaliteits- en capaciteitsproblemen bij de uitvoerder van het regiovervoer door een structureel tekort aan chauffeurs en operationele tekortkomingen.	Intensief contractmanagement en verscherpt toezicht op de vervoerder (inclusief verbeterplannen). Er wordt onderzocht hoe met de situatie om te gaan (scenario-analyse). Voorbereiden van noodscenario's en juridische toetsing van ontbindingsvoorwaarden om de continuïteit van zorg en vervoer te garanderen.	331
Indien het niet tijdig lukt om een opvanglocatie te realiseren, bestaat het risico dat de provincie gebruikmaakt van haar bevoegdheid om een locatie aan te wijzen. In dat geval heeft de gemeente beperkte tot geen invloed op de locatiekeuze, omvang en fasering van de opvang.	Tijdig afstemmen met de provincie over het proces wat we nu doorlopen	301

2.2 Werk en inkomen

Het risico is aanwezig dat het bijstandsvolume in Amersfoort negatief afwijkt van het landelijk gemiddelde. Dit zorgt voor lagere inkomsten dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Daarnaast staat geregeld de wijze waarop de middelen binnen de BUIG worden verdeeld landelijk ter discussie. Dit kan zowel een negatief als een positief effect hebben. Ook is er vanaf 2026 een taakstellende bezuiniging ingeboekt. Het risico is dat de aantallen minder afnemen dan nodig om dit te kunnen realiseren.

- Er wordt voortdurend gekeken naar maatregelen om het bijstandsvolume terug te dringen. Concreet worden er in 2026 een aantal Re-integratie instrumenten steviger, nieuw ingezet.
- Daarnaast zal, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, een beroep worden gedaan op de landelijke vangnetregeling.

424

Door een blijvende hoge instroom van statushouders (verhoogde taakstelling) ontstaat er druk op de re-integratiemiddelen omdat de kosten voor begeleiding van deze doelgroep op het gebied van participatie en werk toenemen.

- Wij monitoren de ontwikkelingen en sturen, indien mogelijk, bij en leggen tijdig de keuzes hieromtrent voor aan het bestuur.
- Het is nog onduidelijk of en hoe we door het rijk gecompenseerd worden voor deze ontwikkelingen (verhoogde taakstelling). We volgen de landelijke ontwikkelingen op dit punt en zullen dit in verschillende overleggen (bijvoorbeeld VNG [Commissie Participatie, Schuldhulpverlening en Participatie], G40, Divosa) aan de orde brengen.

402

2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen

De geraamde bedragen voor onderwijshuisvesting gaan uit van energiezuinig en klasse B frisse scholen, maar niet van BENG en evenmin van ENG. Vanaf 1-1-2021 geldt in het Bouwbesluit 2020 de eis van BENG en daar moeten de Coöperaties Samenfoort PO en Samenfoort VO aan voldoen (BENG = Bijna Energie Neutrale Gebouwen; ENG = Energieneutraal/gasloos).

In de afspraken (raadsbesluit van 21 november 2017) is vastgelegd, zijn de Coöperaties financieel verantwoordelijk, ook voor het managen van risico's. Voor zover sprake is van risico's met gevolgen voor de uitvoering van het integraal huisvestingsplan komen die iedere 4 jaar bij de herijking aan de orde. Bij deze herijking is hebben partijen (gemeente) de mogelijkheid om het huisvestingsplan aan te passen en daarmee de mogelijkheid de kosten te beïnvloeden.

560

Netcongestie: Extra kosten als gevolg van het niet kunnen aansluiten van nieuwe onderwijshuisvesting op het stroomnet. Samenfoort is genoodzaakt om extra kosten te maken om nieuwe schoolgebouwen te kunnen gebruiken (bijv. accupakketten). Risico is dat uit de herijking 2026 blijkt dat Samenfoort de business case niet sluitend kan houden.

Zoals in de afspraken is vastgelegd, worden de Coöperaties financieel verantwoordelijk, ook voor het managen van risico's. Voor zover sprake is van risico's met gevolgen voor de uitvoering van het integraal huisvestingsplan komen die iedere 4 jaar bij de herijking aan de orde. De eerstvolgende herijking wordt in 2026 verwacht.




459

Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?





Onderstaand is de voortgang van de projecten opgenomen binnen dit programma.
De informatie van deze projecten kent een peildatum per 31 december 2025. De realisatie van de projecten is inclusief aangegane verplichtingen.

Eerst vindt u een legenda met diverse kleurcodes die worden gehanteerd bij het bepalen van het risico niveau.

Voor de voortgang maken wij gebruik van de volgende pictogrammen:

	Conform projectplan
	Geringe afwijking projectplan
	Afwijking projectplan

Ook voor de risico's maken wij gebruik van pictogrammen. Voor de risico's zijn dit de volgende pictogrammen:

	Beheersmaatregel opgenomen
	Laag risico
	Gemiddeld risico
	Hoog risico

Dit programma heeft geen grote projecten.

Wie hadden we daarvoor nodig?

Om de doelen van de gemeente Amersfoort te bereiken, werken we samen met externe partners, zoals marktpartijen, andere overheden, subsidiepartners, woningbouwcorporaties, non-profit organisaties, netwerkorganisaties etc. We zoeken per doel en taak de meest passende samenwerking. Opgave gerichte samenwerking, daar waar die het meest doelmatig en effectief is. Dat kan betekenen dat we op verschillende vraagstukken in diverse verbanden samenwerken.

Naast het feit dat samenwerking met anderen noodzakelijk is vanuit een inhoudelijk oogpunt, is het punt van schaalgrootte in de samenwerking met het Rijk steeds belangrijker. Om de opgaven in de stad te realiseren is financiële dekking van buiten erg belangrijk geworden.

Daarnaast heeft de gemeente in diverse verbonden partijen een bestuurlijk en financieel belang. Verbinding met deze partijen is een manier op een publieke taak uit te voeren.

Een overzicht van de verbonden partijen voor dit programma is hierna opgenomen.

Voor meer informatie over de Verbonden Partijen, verwijzen wij u naar de [Paragraaf Verbonden Partijen](#).

Verbonden Partijen

- GGD Regio Utrecht
- Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en Omgeving (RWA)
- NV SRO
- Amfors Holding B.V.

Wie kregen er subsidies?

De gemeente Amersfoort verstrekt subsidies met als wettelijk kader de Algemene subsidieverordening Amersfoort 2019 (ASV) en de nadere subsidieregelingen. We verstrekken begrotingssubsidies, projectsubsidies en incidentele subsidies. De begrotingssubsidies zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Tabel: PS.2.1 Maximale begrotingssubsidie

NAAM INSTELLING	SOORT SUBSIDIE	ACTIVITEIT/DOEL	BEGROTING 2025	VERLEEND 2025
Programma 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen				
AA werkgroep Amersfoort	begrotingssubsidie	Ondersteuning en voorlichting	0,8	0,0
Speeltuinenvereniging Wagenspeelplaats	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	7,2	7,2
Speeltuinenvereniging Vriendenkring	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	8,4	8,4
Speeltuinenvereniging Rivierenwijk	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	9,6	9,6
Speeltuinenvereniging Het Soesterkwartier	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	8,3	8,0
GSVA (Gehandicapte Sport Vereniging Amersfoort)	begrotingssubsidie	Vervoer voor cliënten	10,0	10,3
Speeltuinenvereniging Het Kruiskampkwartier	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	9,7	9,7
Hospice Dome Amersfoort	begrotingssubsidie	Huishoudelijke ondersteuning van cliënten en palliatieve terminale zorg	21,7	0,0
Stichting Reanimatie Netwerk Amersfoort	begrotingssubsidie	Burgerhulpverlening en beschikbare AED's	32,6	32,6
Stichting Scouting Platform Amersfoort	begrotingssubsidie	Samenwerken bevorderen	28,6	28,5
Stichting Timon	begrotingssubsidie	Opvang van cliënten en begeleid wonen	41,8	45,7
Slachtofferhulp Nederland	begrotingssubsidie	Ondersteuning en voorlichting geven aan personen die slachtoffer zijn geworden van o.a. geweld, inbraak etc.	45,2	45,2
Stichting Specifieke Jeugdprojecten	begrotingssubsidie	Hulpverlening m.b.t. seksualiteit en risicovolle contacten aan meiden en jonge vrouwen	140,0	140,0
Artikel 1 Midden Nederland	begrotingssubsidie	Registratie van discriminatiemeldingen, bieden opvolging en nazorg aan melders en geven voorlichting	225,3	225,3
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Informatiepunten digitale overheid	154,1	150,7
Stadsboerderij de Vosheuvel	begrotingssubsidie	Onderhouden van kinderboerderij	166,4	166,4
GGZ Centraal	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	405,3	308,1
Leger des Heils	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	448,0	450,6
Stichting Arkin	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	3.535,1	3.535,2
Stichting Kwintes	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	8.975,0	8.929,1
Huisartsen Eemland B.V.	begrotingssubsidie	POH Jeugd-GGZ	1.153,5	1.153,5

Stichting Sociale Wijkteams Amersfoort	begrotingssubsidie	Afgeven van beschikkingen en begeleiden van cliënten	21.780,9	21.380,1
Stichting Abrona	begrotingssubsidie	Team Bas (Bemoeizorg Amersfoort Stad)	46,1	46,1
Mee Utrecht, Gooi & Vecht	begrotingssubsidie	Onafhankelijke cliëntenondersteuning voor mensen die minder goed mee kunnen in de maatschappij	50,7	50,7
Stichting Chris en Voorkom!	begrotingssubsidie	Verslavingspreventie voor jongeren	21,4	21,4
EFM Support Team	begrotingssubsidie	Inzet Jit (Jeugdinterventieteam)	243,2	243,2
Stichting Balans	begrotingssubsidie	Sociaal maatschappelijk werk	29,2	29,2
Stichting de Rustplek	begrotingssubsidie	Tijdelijke opvang bij gastgezinnen	31,1	30,0
Stichting ABC-scholen	begrotingssubsidie	Naschoolse ontwikkelingsstimulering tot 12 jaar	144,4	143,9
Stichting de Tussenvoorziening	begrotingssubsidie	Begeleid wonen en hulp aan sekswerkers	321,5	321,5
Scholen in de Kunst	begrotingssubsidie	Cultuuronderwijs	35,4	34,8
Subtotaal Programma 2.1			38.130,5	37.565,2
Programma 2.2 Werk en Inkomen				
Cliëntenraad WSW	begrotingssubsidie	Belangen behartigen van de doelgroep Wsw'ers	8,0	8,0
Cliëntenraad Werk en Inkomen	begrotingssubsidie	Belangen behartigen van de doelgroep Werk en Inkomen	26,3	26,3
Stichting Facilitering Pact Sam-Sam	begrotingssubsidie	Samenwerking te versterken tussen lokale instellingen die zich bezighouden met armoedebestrijding	30,0	30,0
Stichting voedselbank Amersfoort	begrotingssubsidie	Bijdrage in huisvestingslasten van de sociale banken.	165,0	165,0
Voedsel Focus Amersfoort	begrotingssubsidie	Bijdrage in de loonkosten van de coördinator en bedrijfsleider voedselbank.	89,0	89,0
Jeugdfonds Sport&Cultuur	begrotingssubsidie	Bevorderen participatie van sport en cultuur van kinderen uit gezinnen (minima)	661,9	641,3
Stichting Leergeld Amersfoort	begrotingssubsidie	Huiswerkbegeleiding	196,0	196,0
Stichting Leergeld Amersfoort (Meedoen)	begrotingssubsidie	Kinderen uit de doelgroep op aanvraag voorzien van indirecte financiële ondersteuning op de terreinen - onderwijs, - sport - cultuur en - welzijn, samengevat onder de term 'meedoen'.	443,0	443,0
Stichting Stadsring	begrotingssubsidie	Schuldhelpverlening curatief en preventief	3.939,0	3.506,7
Stichting Sociaal Fonds Amersfoort	begrotingssubsidie	Bieden van financiële hulp	0,0	90,0
Subtotaal Programma 2.2			5.558,2	5.195,3
Programma 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen				
Scholen in de Kunst	begrotingssubsidie	Cultuuronderwijs	35,4	34,8
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Bibliotheken op scholen	171,8	171,8
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Taalstimulering	164,7	161,5
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Digitaalhuizen, taalkamer en taalambassade	294,5	293,7
Stichting Meerkring	begrotingssubsidie	Schakelklassen	207,3	179,7
Stichting Wijkteams	begrotingssubsidie	Ondersteunende taken onderwijs	297,0	297,0
Samenwerkingsverband de Eem	begrotingssubsidie	Ondersteunende taken onderwijs	584,2	584,2

Stichting ABC-scholen	begrotingssubsidie	Ondersteunende taken onderwijs	788,7	788,7
Subtotaal Programma 2.3			2.543,6	2.511,3
TOTAAL			46.232,3	45.271,9

Aan bovenstaande cijfers kunnen door instellingen geen rechten worden ontleend.

Welke reserves hadden we?

Tabel: Staat van reserves

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Maatschappelijke opvang	1.176	1.000	-340	1.836
Reserve Sociaal fonds en innovatie	380	0	0	380
Reserve Vluchtelingen	6.557	0	-595	5.962
Totaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	8.112	1.000	-934	8.178
2.2 Werk en Inkomen				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Regionale participatiegelden	4.240	2.385	-2.100	4.525
Totaal 2.2 Werk en Inkomen	4.240	2.385	-2.100	4.525
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Afboeken Schoolgebouwen	0	1.991	-815	1.176
Reserve Sport en bewegen	164	0	0	164
Reserve Vervangingsinvesteringen onderwijs	79	139	0	219
Totaal 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	243	2.130	-815	1.559
TOTAAL	12.596	5.515	-3.849	14.262

Toelichting

Reserve Afboeken schoolgebouwen

Deze reserve dient ter dekking van de versnelde afschrijving voor de te slopen oude schoolgebouwen. Door de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting worden investeringen in schoolgebouwen gedaan door de opgerichte coöperaties van samenwerkende schoolbesturen. Indien het oude schoolgebouw wordt gesloopt er nog een boekwaarde is, wordt deze versneld afgeboekt.

Reserve Maatschappelijke opvang

De reserve wordt ingezet voor de realisatie van fysieke voorzieningen voor de maatschappelijke opvang en voor het verstrekken van incidentele subsidies voor de maatschappelijke opvang. Uitvoering van de maatschappelijke opvangtaak vindt mede ten behoeve van de regiogemeenten plaats (centrumgemeentemiddelen).

Reserve Regionale participatiegelden

De reserve regionale participatiegelden is gevormd voor meerjarige projecten in de (arbeidsmarkt)regio op het gebied van re-integratie en participatie. Het doel van deze reserve is om de voor dit doel ontvangen regionale middelen meerjarig te kunnen inzetten voor mensen binnen de doelgroep. De prioriteiten worden met de regio samen vastgesteld.

Reserve Sociaal fonds en innovatie

Deze reserve dient voor betalingen aan Stichting sociaal fonds en voor transformatie en innovatie.

Reserve Sport en bewegen

De reserve bestaat uit 2 delen, een deel om de verplichtingen van de oude 1/3 regeling te kunnen uitkeren nadat de verantwoording is ontvangen en verwerkt. Deze regeling liep tot 1-1-2017. En een deel om de toezeggingen vanuit de regeling sport en bewegen vanaf 1-1-2017 na verantwoording uit te keren.

Reserve Vervangingsinvesteringen Onderwijs

Het doel van deze reserve is het creëren van een gesloten systeem voor kapitaallasten, specifiek gericht op vervangingsinvesteringen binnen het compartiment Onderwijs. Deze reserve maakt onderdeel uit van de bredere, overkoepelende reserve voor vervangingsinvesteringen

Reserve Vluchtelingen

Met deze reserve is de gemeente Amersfoort in staat om de komende jaren de kosten te dekken van het deelprogramma Vluchtelingen.

De doelgroep is vluchtelingen, (Oekraïense) ontheemden, statushouders en inburgeringsplichtige gezins- en overige migranten.

Welke voorzieningen hadden we?

Tabel: Staat van voorzieningen

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen				
<u>C. Verplichtingen, verliezen, risico's</u>				
Voorziening Eindafrekening Sociaal Domein	1.379	0	-1.379	0
Totaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	1.379	0	-1.379	0
TOTAAL	1.379	0	-1.379	0

Toelichting

C. Verplichtingen, verliezen, risico's

Voorziening Eindafrekening Sociaal Domein

De voorziening eindafrekening Sociaal Domein wordt ingezet voor mogelijke afrekeningen met aanbieders over het voorgaande jaar.

Welke investeringen hebben wij gedaan?

Hieronder presenteren we een overzicht van de geplande, gerealiseerde en doorgeschoven investeringen.

Tabel: PI.2.1 Investerings

INVESTERING	INVESTERING (BRUTO)	BIJDRAGE DERDEN BEGROOT	REALISATIE **	BIJDRAGE DERDEN REALISATIE	VERSCHIL BRON	TOELICHTING
2. Programma Sociaal						
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen						
Geen investeringen						
Totaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0	0	0	0	0	
2.2 Werk en Inkomen						
Geen investeringen						
Totaal 2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	0	0	
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen						
Geen investeringen						
Totaal 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	0	0	
Totaal Investerings 2. Programma Sociaal	0	0	0	0	0	

** Realisatie is exclusief de som van bijdragen van derden.



3. Programma Bedrijvigheid

Inleiding

In het programma Bedrijvigheid komen veel onderwerpen bij elkaar: veiligheid, leefomgeving, groen en klimaatadaptatie, circulariteit, kunst, cultuur en evenementen, milieu en dierenwelzijn en economie. Het programma raakt meerdere uitgangspunten: goed leven binnen de grenzen van onze aarde, een thuis voor iedereen maar ook welzijn en sociale rechtvaardigheid; we werken voor de inwoners aan een leefbare, veilige, groene en levendige stad.

Amersfoort is onderdeel van de meest competitieve regio van Europa. Om deze te behouden en versterken werken we samen met ondernemers en partners aan een aantrekkelijk en toekomstbestendig ondernemersklimaat. We doen dat onder meer via de inzet van het Amersfoort Business Team en Citymarketing en verschillende subsidieregelingen. Daarnaast is het Omgevingsprogramma Werklocaties vastgesteld, waarmee wordt gestuurd op een goede ruimtelijke ontwikkeling van bedrijventerreinen. In regionaal verband wordt intensief samengewerkt met de ROM Utrecht aan het versterken van het innovatie-ecosysteem Earth Valley, die met de financiële bijdrage van Amersfoort en regiogemeenten investeren in duurzame en innovatieve bedrijven. Daarnaast is het horeca- en terrassenbeleid geactualiseerd waarmee het evenwicht is gezocht tussen levendigheid en leefbaarheid. Met de vaststelling in 2025 van de Uitvoeringsagenda Economie is de uitvoering van de economische koers verder geborgd.

Ook op het gebied van veiligheid waren er veel ontwikkelingen. Zo is de gemeente gestart met de uitvoering van het plan van aanpak voor de Meridiaan. Er was extra aandacht voor specifieke doelgroepen, zo startte de familieaanpak om criminele overdracht binnen gezinnen te doorbreken. En er waren activiteiten voor jongeren zoals de Hunt 033, het Veiligheidsfest voor brugklassers en de eerste editie van Proefstappen. Daarnaast zien we dat de maatschappelijke onrust rondom dossiers zoals AZC's en vergunning parkeren aandacht vragen. Net als de voorbereiding op grootschalige crises, zoals bijvoorbeeld een meerdaagse stroomuitval. Gemeente Amersfoort doet dat samen met verschillende (vrijwilligers-)organisaties in de stad.

In 2025 is de nieuwe periode van de Subsidieregeling meerjarige projecten professionele kunst en cultuur 2025-2028 van start gegaan. In deze periode is voor het eerste het toepassingsgebied Springplank voor talent opgenomen in de regeling. Hierbij is een aansprekende nieuwkomer Vuur. Zij richten zich op de ontwikkeling van jonge makers uit Amersfoort en Utrecht binnen de hiphopcultuur- en kunstvormen. Springplank voor talent heeft ook andere plekken in het bestel extra aandacht gekregen. Zo heeft Kunstbende een vaste thuisbasis gekregen bij Flint en zijn de culturele basisvoorzieningen uitgebreid met het Amersfoorts Jeugd Orkest, KOSMIK en Per Expressie. Rietveldpaviljoen is in 2025 toegevoegd aan de culturele basisinstellingen. Hiermee wordt een belangrijke stap gemaakt in het versterken van het museale aanbod in Amersfoort.

We werken aan een klimaatbestendige en circulaire stad waarin binnen de grenzen van de planeet wordt geleefd. In 2025 is veel gedaan om afval te verminderen, grondstoffen beter te hergebruiken en de stad voor te bereiden op de gevolgen van klimaatverandering, zoals hitte, droogte en hevige buien. Zo ging de sanering van de Vetgasfabriek verder, werd onderzoek gestart naar indirecte rioolozingen om de waterkwaliteit te verbeteren en is met waterpartners gekeken naar uitbreiding van drinkwatervoorzieningen. Ook werd omgekeerd inzamelen verder ingevoerd bij gestapelde bouw, met bijna alle OPK-, PMD- en GFT-containers geplaatst, en zijn nieuwe landelijke afspraken gemaakt over PMD-verwerking.

Het traject met de gelote Burgerraad heeft geleid tot nieuwe inzichten. Deze worden verwerkt in het beleid en uitvoering van de gemeente. Met uitzondering van de eventuele invoering van Diftar. Hiervoor volgt nog een afzonderlijk voorstel. Ook is in 2025 het programma circulaire stad vastgesteld.

Om wateroverlast en hittestress tegen te gaan zijn in diverse straten riolen gescheiden, infiltratievoorzieningen aangelegd, groenvakken uitgebreid en daken afgekoppeld. Daarnaast zijn binnen de circulaire economie verschillende pilots uitgevoerd, onder andere voor kantoorinrichting, e-waste, hout en meubels, waarvan een deel nationale vervolgstappen krijgt. In het Europese project Digital Kiosk zijn deelstations voorbereid die in 2026 openen. Op het gebied van circulair bouwen zijn nieuwe kaders vastgesteld, is voor het eerst een biobased ontwerp ontwikkeld dat op alle duurzaamheidsthema's de hoogste score behaalde, en is de bouw van verplaatsbare woningen gestart. Ook is de leidraad circulair slopen opgesteld en in diverse projecten toegepast. Bij projecten in de openbare ruimte is structureel gewerkt met de milieukostenindicator, waarmee in 2025 een forse CO₂- en grondstoffenbesparing is bereikt, en is vaker gestuurd op emissieloos materieel.

Daarnaast zet Amersfoort sterk in op een gezonde, schone en veilige leefomgeving voor mens en dier. Het toetsingskader voor evenementen met dieren is ingevoerd en nieuwe faunavoorzieningen zijn geplaatst. Het Actieplan geluid en het nieuwe luchtkwaliteitsprogramma zijn vastgesteld. Binnen het biodiversiteitsprogramma is gewerkt aan herstel van faunavoorzieningen, voorbereiding van het Soortenmanagementplan en aanleg van nieuwe faunapassages. Op het gebied van Veiligheid richtten we ons naast reguliere taken vooral op bewustwording rond langdurige crises en de veiligheid van vrouwen en meisjes in de openbare ruimte. In verschillende wijken is groot onderhoud uitgevoerd en is toezicht geïntensiveerd, onder andere op brandveiligheid, houtstook en verkeerslawaaï.

Tot slot werkt de gemeente aan het vergroten van de groene kwaliteit van de stad. In veel projecten zijn stenen vervangen door groen en zijn groene verbindingen verbeterd. Met subsidies en acties voor inwoners zijn meer dan 2500 m² groene daken aangelegd en zijn ruim duizend bomen en duizenden planten uitgedeeld. In de openbare ruimte zijn bijna 900 nieuwe bomen geplant en ruim 11.000 m² vergroend, ondersteund door de Tegeltaxi en vergroende schoolpleinen. Bewoners zijn via educatie, presentaties en regenwateradviezen geholpen om zelf bij te dragen aan meer groen en een klimaatbestendige leefomgeving.

Wat hebben we bereikt?

Programma Bedrijvigheid

Wat hebben we bereikt?

Een innovatieve en ondernemende stad met voldoende bloeikansen voor inwoners en bedrijven.

Toelichting:

Het versterken van de economie doen wij door in te zetten op duurzaam, sociaal en circulair ondernemerschap, in lijn met profilering als regio voor gezond stedelijk leven (groen, gezond en slim) en de ambitie om de as Amersfoort-Utrecht verder uit te bouwen als Earth Valley, Life Sciences en Media&Gaming. Wij willen een innovatieve stad zijn, waar ondernemers en kennisinstellingen samen met de gemeente Amersfoort werken aan innovatieve oplossingen voor maatschappelijke vraagstukken. De ruimtevraag van bedrijven willen wij zoveel mogelijk binnen de bestaande stad faciliteren door werklocaties te intensiveren, waar mogelijk wonen en werken te mengen en leegstand tegen te gaan. Wij kijken bij invulling van werklocaties naast duurzaamheid naar ruimtelijke kwaliteit en de bijdrage aan werkgelegenheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Wij zoeken bedrijven op om samen op te trekken in de maatschappelijke doelstellingen.
2. Wij sturen op een goede ontwikkeling van onze werklocaties, in het bijzonder onze bedrijventerreinen en de wijk economie.
3. Wij voeren een regiefunctie in de uitdaging om onderwijs en arbeidsmarkt beter op elkaar te laten aansluiten, ten behoeve van tekorten in de arbeidsmarkt voor onze stad en regio belangrijke sectoren. Dit doen wij door met de ketenpartners in te zetten op bijvoorbeeld Leven Lang Ontwikkelen, bij- her en omscholing.
4. Wij werken met de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij aan het versterken van regionale innovatie-ecosystemen Earth Valley, Life Sciences & Health en New Digital Society. Dit doen wij met kennisinstellingen, nationale, regionale en lokale overheden en ondernemingen. We onderzoeken de mogelijkheden om binnen de Amersfoortse spoorzones innovaties op het gebied van Earth Valley en Life Sciences & Health te stimuleren door clustering van onderwijs, onderzoek en economische activiteiten (campus/innovatiedistrictontwikkeling).
5. Ook in 2025 hielpen wij ondernemers vraaggestuurd met praktische ondersteuning, kennis en inspiratie. Zo heeft de Stadswormerij dit jaar hun omgevingsvergunning en proefnemingsvergunning ontvangen, waardoor ze in 2026 van start kunnen met bouw. Daarnaast is in 2025 voor de tweede keer de broedplaatsensubsidie opgesteld. Met behulp van deze subsidie zijn in 2025 3 broedplaatsen op het vlak van cultuur en circulariteit gestart of uitgebreid. Ook zijn dit jaar drie ondernemers ondersteund met een bijdrage uit het Toekomstfonds Duurzame Ontwikkeling: Swapped (AI-tool voor hoogwaardig hergebruik van meubels i.s.m. Kringloop Amersfoort), Firma Zoethout (uitbreiding werkplaats voor workshops op vlak repair en refurbishing van meubels) en De Groene Jas (productie van regenjassen m.b.v. gebruikte latex handschoenen van artsen).
6. Wij profileren Amersfoort als aantrekkelijke regio voor ondernemen en werken voor zakelijke bijeenkomsten en toeristisch recreatief bezoek, o.a. door inzet van onze partner Stichting Citymarketing Regio Amersfoort.

Toelichting:

1. Via het partnerschap met de Amersfoortse Uitdaging zijn Amersfoortse bedrijven verbonden aan maatschappelijke organisaties met concrete vraagstukken, o.a. door: de organisatie van Match-evenementen.
2. Advisering voor een goede invulling van het economische programma in verschillende projecten en in het bijzonder bij grote gebiedsontwikkelingen (Langs Eem en Spoor, Hoefkwartier en Bovenduist). Wijkconomie is geïntegreerd als een van de thema's in het omgevingsprogramma WijLiendert én de Regiodeal Vitale Wijken. Daarmee is onder meer de aanjager wijkconomie aangesteld. Marktverkenning Isselt is als voorbereiding op het behoud en ontwikkeling van Isselt als bedrijventerrein uitgevoerd.
3. De Gemeente Amersfoort levert een financiële bijdrage aan de Utrecht Talent Alliantie (UTA). Via de UTA worden investeringen gedaan in projecten die bijdragen aan Leven Lang Ontwikkelen (LLO) én wordt aanvullend extra geld beschikbaar gesteld voor de cofinanciering van Amersfoortse projecten die in aanmerking komen voor een bijdrage vanuit de UTA (o.a. AI4U, een project dat Amersfoortse bedrijven helpt bij AI vraagstukken).
Organisatie eerste studenten introductie dag in Amersfoort, inclusief een onderdeel met werkgevers & stageplekken.
4. De ROM Utrecht heeft mede geïnvesteerd in het duurzame en innovatieve Amersfoortse bedrijf Rival Foods (platform voor productie van vleesalternatieven).
Gewerkt aan het Earth Valley Innovation District rond Amersfoort Centraal als aanjager voor het Earth Valley ecosysteem. Dit heeft geresulteerd in de aankomende realisatie van de Earth Valley Innovatiehub in 2026. Programmering van Earth Valley evenementen om het ecosysteem samen te brengen.
5. Opdrachtverlening aan de ROM om de circulaire dienstverlening uit te breiden om Amersfoortse bedrijven te ondersteunen in hun circulaire transitie.
Broedplaatsensubsidie voor (circulaire) makers.
6. In 2025 hebben we de banden met de Ondernemersvereniging Amersfoortse Binnenstad (OBA) en Vereniging Eigenaren Binnenstad Amersfoort (VEBA) versterkt. Citymarketing Amersfoort heeft met deze partijen en centrummanagement gewerkt aan een bidbook om de Amersfoortse binnenstad te profileren als aantrekkelijke plek om als ondernemer te vestigen.
In diverse campagnes en samenwerkingen met onder andere met Citymarketing Amersfoort en Utrecht & Partners hebben we Amersfoort onder de aandacht gebracht van (zakelijke) bezoekers en toeristen.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Aantal banen per 1000 inwoners van 15 t/m 64 jaar (woonwerkbalans)

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
891	912	918	925		

Bron: Lisa, bewerking O&S

Toelichting: De gegevens over 2025 zijn nog niet beschikbaar. Amersfoort streeft naar een balans tussen wonen en werken. We meten het vanaf 2016 via de landelijk verplicht gestelde indicator "aantal banen (vanaf 1 uur per week) per 1000 inwoners van 15 t/m 64 jaar". Deze indicator laat ons zien of de economische ontwikkeling de bevolkingsontwikkeling voldoende bijhoudt. We streven naar een woon-werkbalans van minimaal 850 banen van 1 uur of meer per week per 1.000 inwoners van 15-64. Zie ook Dashboard economie en arbeidsmarkt op www.amersfoortincijfers.nl.

De indicator "aantal banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar" laat een positieve ontwikkeling zien, maar dit beeld heeft nuancering. De recente groei komt vooral door eenmanszaken. Dit kan weer dalen door nieuwe wetgeving voor zzp'ers. Daarnaast groeit de potentiële beroepsbevolking (15-75 jaar) sneller dan het aantal banen binnen de 15-64 jarigen, door vergrijzing. Wanneer we kijken naar de beroepsbevolking tot 75 jaar is de huidige woonwerkbalans ongeveer 800 banen op 1.000 inwoners. De beschikbaarheid van bedrijfsruimte neemt af blijkt uit vastgoedcijfers, wat de werkgelegenheidsontwikkeling kan beperken.

Wat hebben we bereikt?

Transitie naar een klimaatbestendige en circulaire stad en samenleving

Toelichting:

Werken binnen de grenzen van onze planeet is een belangrijke opdracht die wij onszelf stellen. We willen toe naar een samenleving waarin we zo weinig mogelijk afval creëren en grondstoffen goed (her)gebruiken. Deze transitie is niet alleen technologisch, maar gaat ook over verandering in ons (consumenten)gedrag. Daarnaast moeten we ons aanpassen aan de gevolgen van klimaatverandering. Door de klimaatverandering hebben we steeds vaker te maken met extremere hitte, droogte en intensieve neerslag in korte tijd. Meer groen en onverhard oppervlakte is van groot belang voor het koel houden van de stad en het voorkomen van wateroverlast.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We werken aan het verbeteren, beschermen en zorgvuldig gebruiken van het natuurlijk systeem. We doen dit voor specifieke opgaven zoals de stikstof- en methaanproblematiek, water- en bodemverontreiniging en andere milieuproblematiek.
2. Amersfoort wil een afvalloze stad zijn in de toekomst. De huidige schaarste aan grondstoffen maakt deze ambitie steeds belangrijker. Het is nodig om grondstoffen in de kringloop te houden en afval zo hoogwaardig mogelijk in de kringloop terug te brengen. De komende jaren ligt de focus daarom op het nog beter scheiden van restafval en het verbeteren van de kwaliteit van deelstromen/grondstofstromen. Dit werken we verder uit in een deelomgevingsprogramma Afval en grondstoffen / Op weg naar minder huishoudelijk afval in 2040 en een Uitvoeringsagenda. Het deelomgevingsprogramma is afgelopen jaar aangehouden in verband met het gelote burgerraad traject en de diftar discussie in de raad in 2025.
3. We werken aan het klimaatbestendig maken van de stad (water, droogte en hitte). Samen met andere partijen in de werkregio Vallei en Veluwe voeren we het Regionaal Adaptatieplan uit. Ook houden we bij vervangingen, herinrichtingen, inbreidingen en gebiedsontwikkeling rekening met een inrichting die robuust is voor het toekomstige klimaat, ter voorkoming van schade en overlast. De uitgangspunten hiervoor staan beschreven in het Omgevingsprogramma Groen-Blauw 2040.
4. In 2025 continueren we de samenwerking met partners uit de stad en regio aan projecten om te komen tot een circulaire samenleving in Amersfoort. Hierbij wordt gewerkt aan circulaire gebiedsontwikkeling, circulair inkopen en het stimuleren van circulaire bedrijvigheid. Ook blijven we werken aan het sluiten van lokale kringlopen van consumptiegoederen.
5. In 2025 werken we aan de beleidsmatige en ruimtelijke verankering met het opstellen van het Omgevingsprogramma Circulaire Stad.
6. Bij gebiedsontwikkeling nemen wij kaders op voor circulair bouwen in onze omgevingsplannen waarmee circulair bouwen steeds meer de standaard wordt. Hierbij worden de normen van het Convenant Toekomstbestendige Woningbouw Provincie Utrecht als uitgangspunt genomen.
7. Op het vlak van Circulair Inkopen worden de acties uitgevoerd zoals afgesproken in het plan van aanpak Maatschappelijk Verantwoord Inkopen en Opdrachtgeverschap dat medio 2024 is vastgesteld.

Voor deze doelstelling is een tweede indicator opgesteld naast de reguliere indicator Aantal kilogram restafval per inwoner per jaar. Deze luidt als volgt:

De verhouding verhard en onverhard oppervlak in de openbare ruimte geeft inzicht in de mate van klimaatrobuustheid van de openbare ruimte. Hoe hoger het aandeel onverhard oppervlak, hoe makkelijker het is om regenwater op locatie te infiltreren. We hebben in totaal 16.857.005 m² openbare ruimte en 9.586.081 m² daarvan is nu onverhard. Dit is grotendeels openbaar groen, maar bestaat bijvoorbeeld ook uit halfverharding (grind- en waterdoorlatend substraat), moeras en water. Het is op dit moment de beste indicator om het vermogen van de stad te meten om als 'spons' te functioneren. Wel realiseren we ons dat de uitkomst sterk beïnvloed kan worden door de bouwopgave van de stad en dat deze opgave conflicterend is met de doelstelling om de stad te vergroenen en ontstenen. Voor meer informatie, zie de het dashboard duurzaamheid op www.amersfoortincijfers.nl.

De gerealiseerde cijfers bedroegen (%onverhard oppervlak):

2019	2020	2021	2022
56%	56,7%	56,9%	57,6%

Toelichting:

1. We zijn verder gegaan met de sanering van de Vetgasfabriek Amersfoort. Daarnaast hebben we de voortgang van de aanpak van de spoedlocaties gevolgd en waar ontwikkelingen waren hebben we geacteerd. Daarnaast hebben we met onze waterpartners gekeken naar de mogelijkheden om drinkwatervoorzieningen uit te breiden. Ook zijn we gestart met onderzoek naar indirecte lozingen op het riool met als doel de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren.

2. We hebben omgekeerd inzamelen bij de gestapelde bouw verder uitgebreid: Eind 2025 zijn alle adressen uit de gestapelde bouw gefaciliteerd met OPK- en PMD-containers. Ook zijn ruim 80% van de geplande GFT-containers inmiddels geplaatst. Het project wordt in 2026 afgerond. Er zijn nieuwe landelijke afspraken gemaakt over PMD verwerking met VNG, NVRD en Verpact. Gevolg daarvan is dat wij als deelnemer binnen deze landelijke samenwerkingsovereenkomst een deelnemersovereenkomst met Verpact moesten sluiten eind 2025. Dat hebben wij gedaan. We zijn eind 2025 gestart met de voorbereiding van het project Terugwinnaars dat zich richt op kwaliteitsverbetering van het PMD. We hebben in 2025 projecten uitgevoerd om afval op straat (zwerfafval, bijplaatsingen) tegen te gaan, en afval te voorkomen (afvalpreventieprogramma). Uit de evaluatie van de pilot Grondstoffen inzamelen op basisscholen is gebleken dat basisscholen hier mee door willen gaan. Het traject met de gelote burgerraad is doorlopen. De resultaten hiervan zijn gepresenteerd aan de raad. Op 23 september 2025 heeft uw raad het raadsvoorstel Adviezen Gelote Burgerraad Afval aangenomen.

3. Diverse herinrichtingsprojecten zijn maatregelen genomen ter voorkoming van wateroverlast, zoals de aanleg van gescheiden rioolstelsels naar vuilwater en regenwater, aanpassen en vergroten capaciteit van de regenwaterafvoer, aanleg van infiltratievoorzieningen (in het riool of in de vorm van een wadi), meer en grotere groenvakken, groene parkeervakken en afkoppelen van regenwater van daken. Voorbeelden hiervan in 2025 zijn de projecten Snouckaertlaan, Dollardstraat/Spaarnestraat, Wolvenstraat/Vossenstraat, Noordewierweg en Bonairelaan.

4. Binnen het project Van Stort Naar Stort zijn twee pilots opgestart en afgerond. De stroom kantoorinrichting wordt nu blijvend hoogwaardiger hergebruikt en de pilot e-waste krijgt een nationaal vervolg in 2026. Daarnaast lopen momenteel pilots voor hout en meubels. De eindresultaten hiervan worden in 2026 verwacht. Verder is in 2025 hard gewerkt aan het opzetten van een pilot met drie deelstations binnen het Europese project Digital Kiosk. Deze deelstations worden in februari 2026 geopend. Met deze twee projecten zijn we ook (inter)nationaal relevant als het gaat om het onderzoeken en uittesten van de deeleconomie en het hoogwaardig hergebruiken van consumptiegoederen. Dit heeft in 2025 dan ook geleid tot nieuwe samenwerkingen met kennisinstellingen (HU, Saxion en WUR).

5. Het Omgevingsprogramma Circulaire Stad is in 2025 afgerond en wordt naar verwachting begin 2026 vastgesteld.

6. Bij gebiedsontwikkeling nemen we ambities voor circulair bouwen op in onze kaderstellende notities en stedenbouwkundige kaders, denk hierbij aan het Ontwikkelkader Bovenduist dat in 2025 is vastgesteld. Daarnaast hebben we gewerkt aan een nieuwe werkwijze rondom het prioriteren van de thema's uit het Convenant Toekomstbestendige Woningbouw en de samenwerking daarin met corporaties en ontwikkelaars. Op deze manier stimuleren we meer hoogwaardig hergebruik en biobased bouwen in Amersfoort. In 2025 is voor het eerst een DO (definitief ontwerp) gemaakt dat op alle duurzaamheidsthema's van het Convenant goud heeft gescoord. Het betreft een biobased woning dat wordt gebouwd met behulp van een systeem met stobalen. Daarnaast is de bouw van de verplaatsbare woningen in Bovenduist in 2025 van start gegaan. Om circulair slopen te stimuleren is de leidraad circulair slopen opgesteld, deze leidraad wordt bij steeds meer gebiedsontwikkelingen toegepast. In 2025 geldt dit bijvoorbeeld de herontwikkeling Soesterweg 552 - 556.

7. De gemeente zet structureel in op de (verdere) verduurzaming van haar projecten in de openbare ruimte. Circulariteit is daarbij sinds lange tijd verankerd als doelstelling. 2025 was het eerste contractjaar van de raamovereenkomst 'meten en monitoren van milieu-impact' waar de gemeente eind 2024 een vierjarige raamovereenkomst voor heeft afgesloten met een gespecialiseerd adviesbureau. Deze raamovereenkomst is succesvol geïmplementeerd. In beginsel wordt in alle projecten die plaatsvinden in de openbare ruimte de milieukosten indicator (MKI) berekent. Op basis van de MKI kunnen in iedere projectfase weloverwogen keuzes gemaakt en wordt een aanzienlijke milieuwinst behaald. In 2025 zijn 7 projecten in de fase 'aanbesteed' en 'opgeleverd' terechtgekomen. Voor deze projecten geldt dat we een besparing hebben weten te realiseren van 530 ton CO2 en 757 ton primaire grondstoffen (totaal reductie van 43.067 euro MKI). In diverse aanbestedingen is ter uitvoering van het Convenant Schoon en Emissieloos bouwen de inzet van emissieloos materieel uitgevraagd. Ook zijn er twee laadscans uitgevoerd waarbij voorafgaand aan de aanbesteding de beschikbare stroompunten in kaart zijn gebracht.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Aantal kilogram restafval per inwoner per jaar

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
174	160	162	160	156	155

Bron: CBS

Toelichting: Huishoudelijk afval is het afval dat door of in opdracht van de gemeente bij huishoudens is ingezameld. Het cijfer geeft de hoeveelheid hiervan weer in kilogram per inwoner.

% onverhard oppervlak

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
56,9	57,6	57,3	57,7	58,4	57,3

Bron:

Toelichting: De verhouding verhard en onverhard oppervlak in de openbare ruimte geeft inzicht in de mate van klimaatrobustheid van de openbare ruimte. Hoe hoger het aandeel onverhard oppervlak, hoe makkelijker het is om regenwater op locatie te infiltreren. Het is op dit moment de beste indicator om het vermogen van de stad te meten om als 'spons' te functioneren. Wel realiseren we ons dat de uitkomst sterk beïnvloed kan worden door de bouwopgave van de stad en dat deze opgave conflicterend is met de doelstelling om de stad te vergroenen en ontstenen. De Natuur Herstel Wet stelt dat er geen nettoverlies mag zijn aan groene stedelijke ruimten tegen 2030. Het streven is dus om ook in Amersfoort het percentage onverhard oppervlak niet verder te laten dalen. Voor meer informatie, zie de het dashboard duurzaamheid op www.amersfoortincijfers.nl.

Wat hebben we bereikt?

Een stad waarin kunst, cultuur en evenementen recht doen aan de omvang van de stad en toegankelijk zijn en aansprekend voor iedereen.

Toelichting:

Amersfoort is een levendige, creatieve en kunstzinnige stad. We willen dat iedereen in Amersfoort kan genieten van en meedoen aan een uiteenlopend en inspirerend cultureel aanbod dat in de hele stad beschikbaar is. Cultureel en religieus erfgoed waarderen we als inspiratiebron en als plek voor zingeving. Deze vormen een verbinding tussen het heden en verleden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Uitvoering geven aan de Uitvoeringsagenda Kunst & Cultuur met de focus op een schaa sprong voor de podiumkunsten en het museale aanbod.
 - Programmalijn 1: Weerbare instellingen, groot en klein
 - Programmalijn 2: Schaa sprong voor de podiumkunsten
 - Programmalijn 3: Versterken museaal aanbod
 - Programmalijn 4: Beeldende kunst
 - Programmalijn 5: Ruimte voor makers
 - Programmalijn 6: Kunst en Cultuur voor iedereen
 - Programmalijn 7: Lokale media en bibliotheek
2. Wettelijke taak: verwerven, bewaren, beheeren en tijdig beschikbaar stellen van de overheidsarchieven ongeacht vorm (dus zowel op papier als digitaal) in de archiefbewaarplaats en het e-depot.
3. Faciliteren van de lokale en regionale historie door kennis te stimuleren over de historie van de stad en de regio.

Toelichting:

1. Met inwoners, makers en culturele instellingen zijn we voortdurend bezig met het uitwerken en realiseren van de zeven programmalijnen zoals uitgewerkt in de uitvoeringsagenda. In 2025 heeft de raad de Raadsinformatiebrief en Voortgangsrapportage 2024 ontvangen met de stand van zaken uitvoeringsagenda Kunst en Cultuur 2023-2026. In maart 2026 wordt de voortgangsrapportage in 2025 verwacht. Aansluitend op de voortgangsrapportage hebben de culturele basisinstellingen gezamenlijk filmpjes gemaakt over de betekenis van cultuur voor onze inwoners.

2. Onze wettelijke taak is het bewaren, beheeren en beschikbaar stellen van overheidsinformatie voor inwoners, bedrijven in de stad, aangesloten regiogemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Hiermee maken we informatie toegankelijk voor de recht- en bewijszoekende burger, zijn we een transparante overheid en faciliteren we historisch onderzoek op onze studiezaal en online via de website van Archief Eemland. Analoge archiefstukken worden bewaard in de fysieke archiefbewaarplaats; digitale archiefstukken worden bewaard in het zogenoemde e-Depot (de digitale archiefbewaarplaats). De implementatie van het e-depot is nagenoeg afgerond. Eind 2025 is het plaatsen van de eerste digitale bouwdoos van zowel gemeente Soest als Amersfoort in het e-Depot afgerond. De voorbereidingen voor de plaatsing van bouwdoos van de volgende regiogemeenten zijn gestart. Daarnaast onderzoeken we hoe we techniek en processen kunnen verbeteren, zodat we straks sneller informatie in het e-Depot kunnen plaatsen

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Positie op ranglijst aanbod podiumkunsten

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
27	26	23	23	20	23

Bron: Atlas Research

Toelichting: De gemeente streeft naar een cultuuraanbod dat aansluit bij de omvang van de stad. We meten dit met de positie van Amersfoort op de index podiumkunsten. Onder podiumkunsten vallen toneel (waaronder ook ballet, dans, cabaret, musical), klassieke muziek (waaronder ook opera) en popmuziek (waaronder ook jazz, lichte muziek en wereldmuziek). Atlas Research stelt jaarlijks een ranglijst op van het aanbod van deze podiumkunsten in de 50 grootste gemeente van Nederland. De indicator betreft een relatieve positie ten opzichte van andere gemeenten en geeft geen informatie over de grootte van dit verschil.

We hebben de ambitie om in 2032 als 16e stad van Nederland ook de 16e positie op de index podiumkunsten in te nemen.

Wat hebben we bereikt?

Een leefbare stad waarin je veilig kunt samenleven, opgroeien en online zijn

Toelichting:

Amersfoort is een stad waar iedereen zich thuis en veilig moet kunnen voelen. Voor die veiligheid zijn we samen met inwoners, bedrijven en alle partners die preventief of repressief aan veiligheid werken verantwoordelijk. We zetten de komende jaren extra in op de aanpak van ondermijnende criminaliteit, veilig opgroeien en digitale veiligheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Uitvoering geven aan het Integraal Veiligheidsbeleid 2023-2026 (onderdelen Veilig samenleven, veilig opgroeien en Veilig online)
2. Uitvoering geven aan het plan van aanpak ondermijning, met de speerpunten jonge aanwas, lokale integrale aanpak en het vergroten van de weerbaarheid van organisatie bestuur en stad.
3. Uitvoering geven aan het VTH Uitvoeringsprogramma ten aanzien van leefbaarheid en sociale veiligheid.

Toelichting:

1 en 2: Uitvoering geven aan het integraal veiligheidsbeleid 2023-2026 onderdelen Samenleven, Opgroeien en Online) en aan het plan van aanpak ondermijning. De werkzaamheden die gepland waren zijn ondanks de nodige personele uitdagingen grotendeels uitgevoerd. Zo is in Amersfoort begin 2025 Loods 17 geopend - een interactief trainingscentrum voor professionals in de bestrijding van georganiseerde ondermijnende criminaliteit. Het centrum is vooral voor de regio Midden-Nederland maar heeft ook landelijke aantrekkingskracht. Er is een start gemaakt met de familieaanpak om vroegtijdige escalatie en overdracht van crimineel gedrag binnen gezinnen en families tegen te gaan. Voor de jeugd was er ook het nodige te doen om te leren over digitale, sociale en fysieke veiligheidsthema's en daarnaast op positieve manieren in contact te komen met veiligheidspartners. Zo organiseerden we de Hunt 033, het Veiligheidsfest voor brugklassers en de eerste editie van proefstappen. De problematiek rondom verwarde personen vroeg onverminderd veel aandacht. 2025 kenmerkte zich daarnaast vooral ook door de nodige werkzaamheden om ervoor te zorgen dat alle emoties rondom dossiers zoals AZC's, vergunningparkeren, de moord op Lisa en de situatie in het Midden-Oosten op een veilige manier tot uiting konden komen. Tot slot heeft ook het plan van aanpak Meridiaan dat in november door de raad is goedgekeurd de nodige inzet gevraagd.

3: Uitvoering geven aan het VTH Uitvoeringsprogramma ten aanzien van leefbaarheid en sociale veiligheid. In 2025 is ingezet op de doelstellingen uit het VTH uitvoeringsprogramma. In elke wijk is een wijkboa actief geweest. Er is prioriteit geweest voor jeugdoverlast en hebben er controles plaatsgevonden in het kader van sociale veiligheid en ondermijning.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Totaal van misdrijven per 1.000 inwoners

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
40,1	44,7	47,4	42,7	44,7	46,8

Bron: Politie

Toelichting: Het betreft hier de door de politie geregistreerde misdrijven (aangiften plus eigen registraties). Het aantal misdrijven laat een daling zien in de afgelopen jaren. In 2020 en 2021 is het aantal misdrijven afgenomen, mede door corona, waarna het weer iets gestegen is. De misdaadcijfers van de politie hebben betrekking op het betreffende jaar. De aantallen zijn afgezet tegen de bevolking per 1 januari. Het streefcijfer is het gemiddelde aantal misdrijven in Amersfoort sinds 2018 met uitzondering van 2020 en 2021. Hiervoor is gekozen omdat corona een vertekend beeld geeft van het aantal misdrijven.

Wat hebben we bereikt?

Een stad met een gezonde, schone & veilige leefomgeving voor mensen en dieren

Toelichting:

Een gezonde en veilige leefomgeving in Amersfoort is een verantwoordelijkheid van iedereen. In Amersfoort is veel verkeer en bedrijvigheid. Dit zorgt voor een levendige stad, maar daarnaast ook voor geluidhinder, luchtverontreiniging en risicovolle situaties. Dit heeft negatieve effecten op de gezondheid van mens en dier, die we zo veel mogelijk willen voorkomen. De Gemeente Amersfoort wil een prettige, gezonde en inclusieve omgeving bieden aan al haar inwoners. Zowel mens als dier moeten daarom worden beschermd tegen schadelijk geluid, luchtvervuiling, risicovolle situaties en andere gezondheidsrisico's.

We zorgen er bij de inrichting van onze openbare ruimte voor dat mensen zich welkom voelen en dat deze geschikt is om te gebruiken. We zorgen voor koele verblijfsplekken om een veilige leefomgeving te kunnen bieden. Daarnaast wonen er meer dieren dan mensen in de stad. Daarom houden we rekening met deze dieren en zorgen we dat Amersfoort ook voor hen een prettige plek is. We stellen de kwaliteit, veiligheid, gezondheid en leefbaarheid van de openbare ruimte voorop.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In 2025 geven we uitvoering aan het deelomgevingsprogramma Dierenwelzijn. Daaronder vallen verschillende projecten die in de uitvoeringsagenda bij het DOP zijn beschreven, zoals het opstellen van een toetsingskader voor evenementen met dieren en het opstellen van een bijtprotocol. Ook blijven we doorgaan met het identificeren en oplossen van knelpunten voor dieren in de stad.
2. Er wordt een deelomgevingsprogramma Lucht, geluid en omgevingsveiligheid ontwikkeld. Als eerste basis daarvoor wordt in 2024 de herijking van het luchtkwaliteitsbeleid en de actualisatie van het actieplan geluid gerealiseerd. Ook wordt de veranderende regelgeving en inzichten door de invoering van de Omgevingswet en de ambities in de Omgevingsvisie op een integrale en op gezondheid gerichte manier doorgevoerd.
3. We werken aan het natuurinclusief maken van de stad. In 2025 geven we uitvoering aan het deelomgevingsprogramma biodiversiteit en de bijbehorende uitvoeringsagenda, die in 2024 worden afgerond. De vrijwilligers van het Centrum voor Natuur- en Milieueducatie werken in het beheer van het landgoed mee aan de biodiversiteit van de stad.
4. Uitvoering geven aan het Integraal Veiligheidsbeleid 2023-2026, speerpunt Veilig in de fysieke Ruimte.
5. We zorgen voor het beheer en onderhoud van boven- en ondergrondse infra en (voorzieningen in) de openbare ruimte. Daarbij gaan we uit van het niveau 'Amersfoortse basis'. Bij het uitvoeren van (groot) onderhoud en herinrichtingen in de openbare ruimte geven we invulling aan ambities en opgaven uit het coalitieakkoord om de openbare ruimte te verbeteren, toekomstbestendig en duurzaam te maken.
6. Uitvoering geven aan het VTH Uitvoeringsprogramma ten aanzien van de fysieke leefomgeving. Hierbij wordt ingezet op de geprioriteerde thema's zoals groen en ecologie (o.a. inzet van een groene boa), brandveiligheid en constructieve veiligheid.
7. We zorgen voor een koele verblijfsplek in de openbare ruimte op maximaal 300m lopen vanaf elke woning.

Toelichting:

1. In 2025 geven we uitvoering aan het deelomgevingsprogramma Dierenwelzijn. Daaronder vallen verschillende projecten die in de uitvoeringsagenda bij het DOP zijn beschreven, zoals het opstellen van een toetsingskader voor evenementen met dieren en het opstellen van een bijprotocol. Ook blijven we doorgaan met het identificeren en oplossen van knelpunten voor dieren in de stad. Het toetsingskader is geïmplementeerd, er vindt standaard een gesprek plaats bij de aanvraag voor een vergunning met dieren waar een adviseur dierenwelzijn bij aanwezig is en waarbij het gebruik van dieren wordt ontmoedigd. Er heeft een inspectie plaatsgevonden van de faunavoorzieningen waarbij een meerjarenplan is opgemaakt om de voorzieningen die in slechte staat verkeerden te herstellen waar mogelijk. Ook zijn er nieuwe faunavoorzieningen geplaatst zoals fauna uittreedvoorzieningen in het water en zijn er opnieuw paddentrappen geplaatst in straatkolken. Vanaf 2027 worden de faunavoorzieningen ook meegenomen in de bestekken. Het bijprotocol wordt verder uitgewerkt en zal voor de zomer van 2026 ter besluitvorming worden aangeleverd.

2. De beleidslijnen voor de verschillende thema's (geluid, luchtkwaliteit en externe veiligheid) zijn zo goed als gereed. De bouwstenen vanuit deze beleidslijnen worden in 2026 samengebracht. Waarmee we vanuit deze milieuthema's integrale afwegingen kunnen maken die zorgdragen voor een gezonde en veilige omgeving die bijdraagt aan het welbevinden van mens en dier. Daarnaast zijn in 2025 het Omgevingsprogramma vermindering omgevingslawaai, Actieplan geluid 2024-2028 en het Uitvoeringsprogramma Luchtkwaliteit 2026-2030, Schone lucht voor iedereen vastgesteld.

3. Het Deelprogramma Biodiversiteit is vastgesteld. Ook is de uitvoering gelijk opgepakt. We hebben het in beeld brengen kwaliteit bermen en (droge) oevers en de maatregelen voor het versterken van de groene handhaving afgerond, het plan voor beheer bestaande faunavoorzieningen opgesteld en een start gemaakt met de uitvoering van het herstel van de faunavoorzieningen. Andere maatregelen werken we doorlopend aan of zijn in voorbereiding, zoals het Soortenmanagementplan en de aanleg van nieuwe faunapassages. De laatste onderzoeken voor het Soortenmanagementplan worden uitgevoerd, zodat er een gemeente breed beeld ontstaat van de beschermde dieren in bebouwing. Een mooi voorbeeld van de toepassing van gidssoorten en basiskwaliteit natuur is te vinden in het vastgestelde Ontwikkelkader voor Bovenduist. Ook hebben we samen gewerkt met Leefomgeving voor een natuurvolgend beheer.

4. uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2023-2026 t.a.v. speerpunt fysieke veiligheid: Het jaar 2025 bestond naast de reguliere werkzaamheden van team veiligheid in het fysieke domein (onder andere cameratoezicht / ontplofbare oorlogsresten/ crisismanagement) vooral uit bijdragen op twee actuele thema's; Er is veel geïnvesteerd op de bewustwording van onze interne organisatie, inwoners, bedrijven en maatschappelijke partijen rondom de gevolgen van langdurige crises (zoals bijvoorbeeld stroomuitval) Daartoe zijn bijvoorbeeld contacten gelegd met diverse sectoren, het Meander ziekenhuis en vrijwilligersorganisaties om te kijken wat overheid en samenleving van zichzelf en elkaar mogen verwachten en hoe we zelfredzaamheid kunnen stimuleren. Daarnaast was ook de veiligheid van meisjes en vrouwen in het fysieke domein een groot thema in 2025. Hoewel de werkzaamheden rondom dit thema op allerlei plekken in de organisatie worden uitgevoerd, werd team veiligheid vaker dan ooit gevraagd om mee te denken over inrichtingsaspecten van het fysieke domein.

5. In de wijken Kruiskamp, Koppel, Stadskern, Liendert en Rustenburg is in 2025 het wijkonderhoudsbestek opnieuw aanbesteed. Groot onderhoud en herinrichting van de openbare ruimte zijn projectmatig aangepakt. Voorbeelden van projecten die in 2025 zijn afgerond: Borneoplein inclusief vijver en monument, integrale aanpak Dollardstraat/Spaarnestraat en nieuwe openbare verlichting in de hoofdwinkelstraten.

6. Uitvoering geven aan het VTH Uitvoeringsprogramma ten aanzien van de fysieke leefomgeving. In 2025 is ingezet op de doelstellingen uit het VTH uitvoeringsprogramma. De VRU heeft haar controles op brandveiligheid en brandveilig leven volgens planning uitgevoerd. Naast het reguliere toezicht in de wijken is er gestart met het handhaven op houtstook. Excessief verkeerslawaai wordt vaker gecontroleerd en is het toezicht in parken en het buitengebied geïntensiveerd.

Bij punt 7: In Amersfoort hebben we in 2024 27 kansrijke te verkoelen plekken geïnventariseerd. In 2025 zijn onder andere bij het Blokzijlpark en het Kaipark extra bomen geplant om de groenstructuur te versterken en zo koelte op warme dagen te kunnen bieden.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Rapportcijfer buurt

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
7,4		7,4		7,4	7,4

Bron: Stadspeiling, O&S

Toelichting: Het gemiddelde rapportcijfer (van 1 tot 10) dat inwoners hun buurt geven. Dit cijfer komt uit de tweejaarlijkse Monitor Leefbaarheid en Veiligheid.

Wat hebben we bereikt?

Een groene stad

Toelichting:

Ons streven is een klimaatbestendige en natuurinclusieve stad in 2040, waarin genoeg groen en natuur in de stad is om de stad leefbaar, gezond en economisch sterk te houden. We benutten de kracht van groen als we op elke plek, elk schaalniveau voldoende kwalitatieve en verbonden ruimte maken voor mensen, planten en dieren. En door te zorgen dat die ruimte robuust genoeg is om bijvoorbeeld meer recreatie, klimaatveranderingen of woningbouw op te kunnen vangen. Om toe te werken naar een natuurinclusieve gemeente die leeft en zich ontwikkelt mét het groenblauwe raamwerk, is het belangrijk dat groen steeds een belangrijk vertrekpunt is bij het ontwikkelen, inrichten en beheren van de fysieke ruimte. We meten dit door te kijken naar de hoeveelheid groen in de nabijheid van woningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We voeren het omgevingsprogramma Groen-Blauw 2040 uit met de middelen uit het Coalitieakkoord. Daarmee zetten we, samen met de stad, in op behouden, verbeteren en verbinden van ons groen, water en stadsnatuur.
2. We zetten de subsidieregeling voor groene daken voor particulieren en bedrijven en de weggeefactie bomen door in 2025.
3. We planten extra bomen in de openbare ruimte, voeren weggeefacties uit voor bomen in particuliere tuinen, geven herplantadvies bij kapvergunningen aan particulieren en communiceren over de regelgeving en waarde van behoud van bomen.
4. We voeren Steenbreek Openbare Ruimte en tegelwippen uit, waarin we zinloze verharding in straten en op pleinen omvormen naar ecologisch waardevol groen. We stimuleren en ondersteunen het vergroenen en daarmee klimaatbestendig maken van schoolpleinen en speelplekken.
5. We bieden handelingsperspectief en voorlichting aan bewoners en bedrijven om bij te dragen aan een klimaatbestendige en biodiverse inrichting van hun gebouwen, tuinen of eigen omgeving. Dat doen we onder meer door natuur- en duurzaamheidseducatie bij het Centrum voor Natuur- en Milieueducatie, regenwatercoaches en het steenbreek netwerk. Dit is voorwaardelijk voor het kunnen steunen van de maatregelen waarmee gemeente en andere partijen de transitie vorm geven en om zelf in actie te komen.

Toelichting:

1: We hebben veel uiteenlopende projecten voorbereid en grotendeels in uitvoering gebracht in de openbare ruimte. Er is steen verwijderd, groen geplant of verbeterd en groene verbindingen zijn onderzocht of hersteld. Om al deze werkzaamheden met elkaar te kunnen verbinden voor de stad, is een nieuwe communicatiestijl ontwikkeld: Natuurlijk voor Amersfoort.

2: In 2025 is ruim 2500 m2 daken van woningen vergroend met de subsidieregeling voor groene daken en we hebben 1075 bomen en 2135 m2 planten weggegeven aan particulieren.

3: We hebben bijna 900 nieuwe bomen geplant in de openbare ruimte, grotendeels ter vervanging van gekapte bomen.

4: In 2025 hebben we ongeveer 11.000 m2 openbare ruimte vergroend door de uitvoering van verschillende Steenbreek projecten. De tegeltaxi heeft 3317 m2 aan stenen bij bewoners opgehaald. Verder zijn 4 schoolpleinen vergroend.

5: In 2025 is lesmateriaal over biodiversiteit (o.a. het belang van de wilde bijen) en de Amersfoortse gidsoorten ontwikkeld en opgenomen in het aanbod en de exposities in en om Het Groene Huis. Leden van Netwerk Amersfoort Rainproof gaven mensen persoonlijk advies tijdens 6 markten en 57 regenwatergesprekken aan huis, en verzorgden 28 presentaties, excursies, workshops en schetssessies.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% wijken met minimaal 75m2 groen per woning

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
			66,7		72,8

Bron: Gemeente Amersfoort

Toelichting: In het omgevingsprogramma Groen-Blauw 2040 is een norm van 75 m2 groen in de openbare ruimte per woning op wijkniveau opgenomen. Hierbij rekenen we alleen groen oppervlakte in de openbare ruimte mee en geen wateroppervlakten of halfverharding. Omdat het een percentage van de 33 wijken betreft, kan een kleine verandering op wijkniveau zorgen voor een relatief grote verandering van het percentage wijken dat voldoet. In 2025 is de berekeningsmethode herzien. Op basis van de nieuwe berekeningsmethode zijn de realisatie en streefcijfers omgerekend. Het realisatiecijfer voor 2025 wordt in de loop van 2026 bekend.

Wat heeft dat gekost?

Tabel: PF.1.1 Financieel overzicht

PROGRAMMA	REKENING 2024	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING 2025	AFWIJKING REKENING -/BEGROTING
LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN IN RESERVES					
3.1 Economie	-6.513	-6.893	-6.983	-6.427	556
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-27.700	-28.484	-29.233	-28.684	549
3.3 Handhaving	675	604	604	205	-399
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-18.416	-19.021	-19.745	-19.256	489
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-78.386	-83.998	-85.309	-84.467	842
TOTAAL LASTEN	-130.340	-137.793	-140.667	-138.629	2.038
BATEN EXCLUSIEF ONTTREKKINGEN AAN RESERVES					
3.1 Economie	667	623	623	603	-21
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	741	546	772	755	-17
3.3 Handhaving	0	0	0	0	0
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	596	106	106	517	411
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	54.556	52.844	52.844	55.549	2.704
TOTAAL BATEN	56.560	54.119	54.346	57.423	3.078
SALDO EXCLUSIEF MUTATIES RESERVES					
3.1 Economie	-5.847	-6.270	-6.360	-5.825	536
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-26.959	-27.939	-28.461	-27.929	532
3.3 Handhaving	675	604	604	205	-399
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-17.819	-18.915	-19.639	-18.739	900
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-23.830	-31.154	-32.465	-28.919	3.546
TOTAAL SALDO	-73.780	-83.673	-86.321	-81.206	5.115
MUTATIES RESERVES					
3.1 Economie					
Storting in reserve	-50	-50	-50	-50	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves 3.1 Economie	-50	-50	-50	-50	0
3.2 Kunst, cultuur en evenementen					
Storting in reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	10	10	10	10	0
Saldo mutatie reserves 3.2 Kunst, cultuur en evenementen	10	10	10	10	0
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn					
Storting in reserve	-7.205	-4.500	-6.342	-6.342	0

Ottrekking aan reserve	4.712	3.610	4.703	4.703	0
Saldo mutatie reserves 3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-2.493	-890	-1.639	-1.639	0
TOTAAL MUTATIES RESERVES	-2.533	-930	-1.679	-1.679	0
SALDO PROGRAMMA INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	-76.313	-84.603	-88.000	-82.884	5.115

Toelichting op afwijkingen

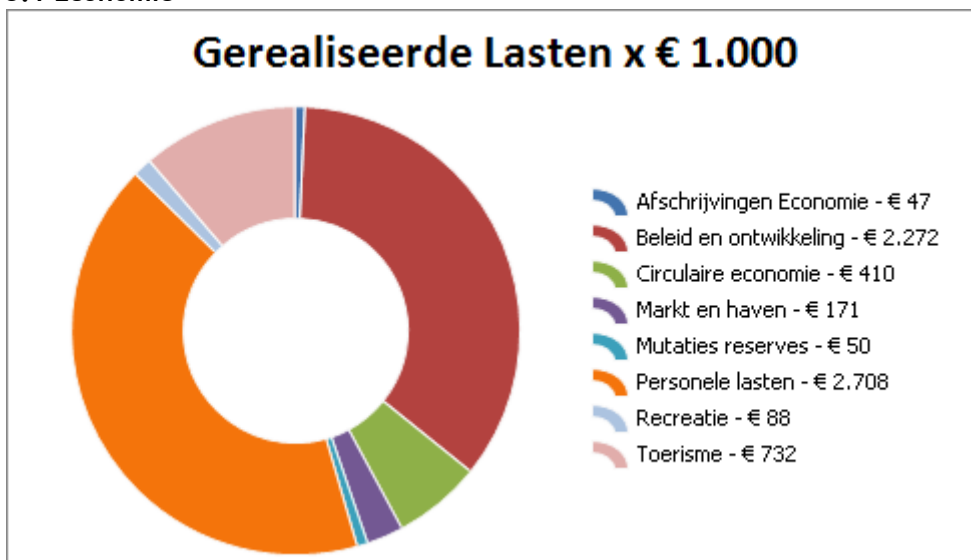
Tabel: PF.1.2. Afwijkingen tussen begroting 2025 en rekening 2025

ANALYSE VERSCHILLEN PROGRAMMA	LASTEN	BATEN
3.1 Economie	556	-21
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	549	-17
3.3 Handhaving	-399	0
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	489	411
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	842	2.704
TOTAAL Programma 3. Bedrijvigheid	2.038	3.078

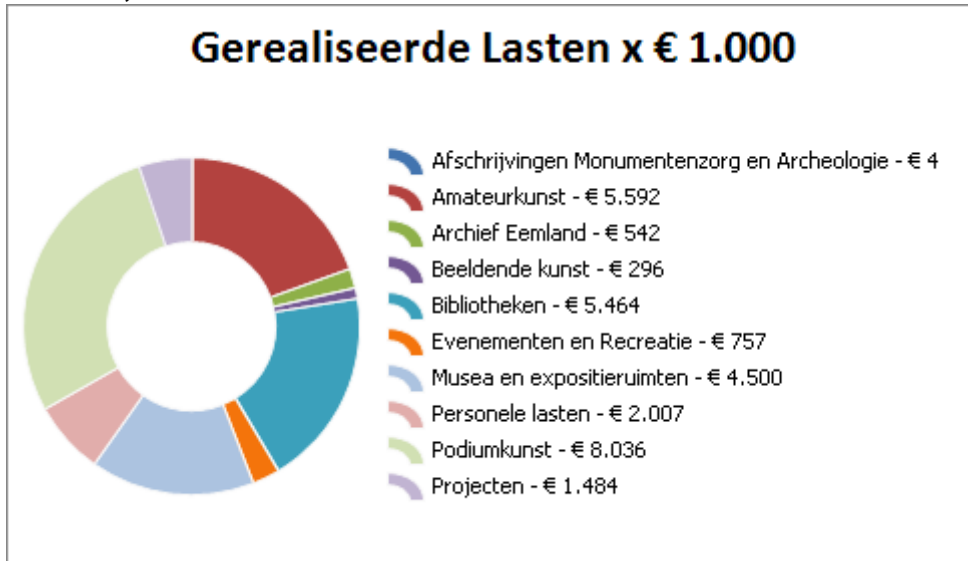
Infographics

Om het inzicht in de budgetten te vergroten, is een infographic toegevoegd met informatie over de opbouw van het budget. Dit hebben we gedaan door de lasten onder te verdelen op productniveau. In onderstaande infographics ziet u de lasten inclusief de stortingen in de reserves per deelprogramma.

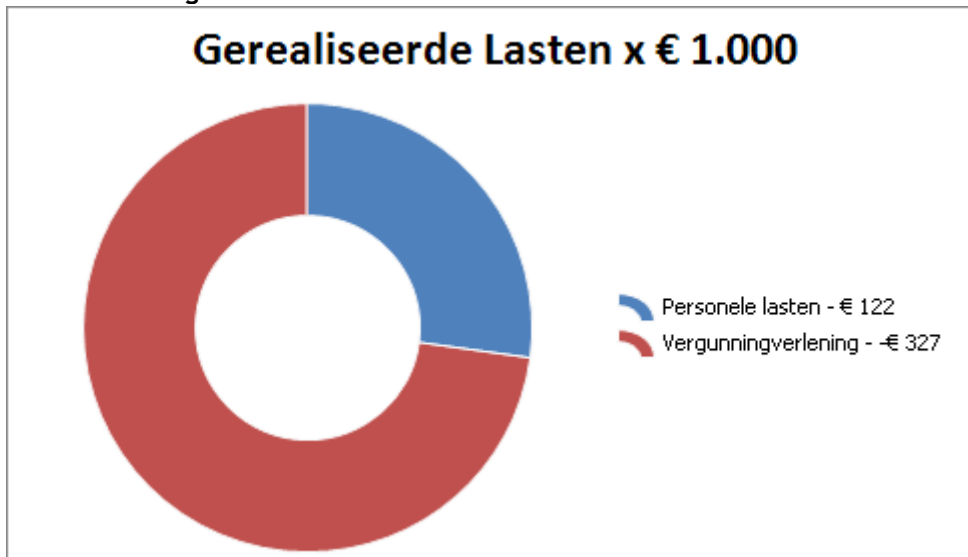
3.1 Economie



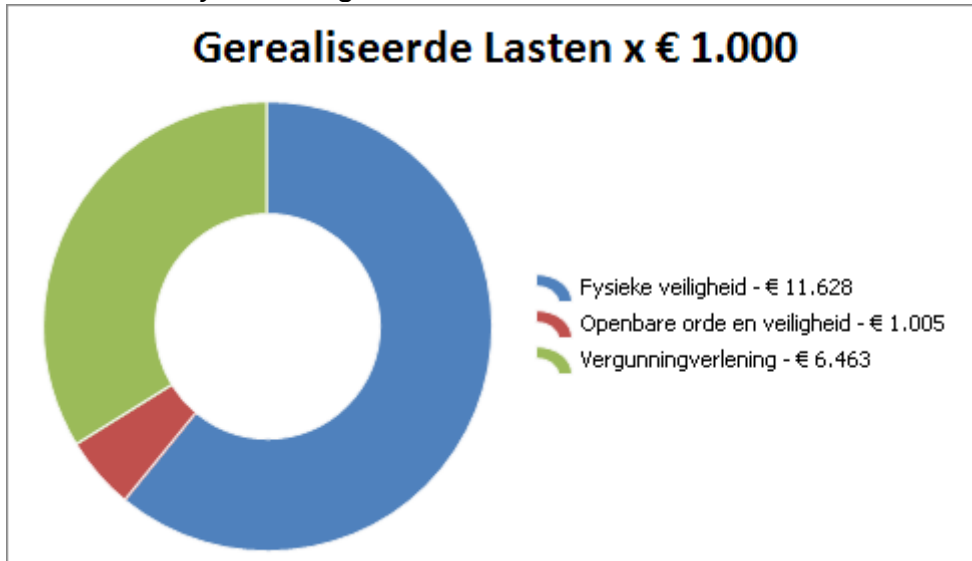
3.2 Kunst, Cultuur en evenementen



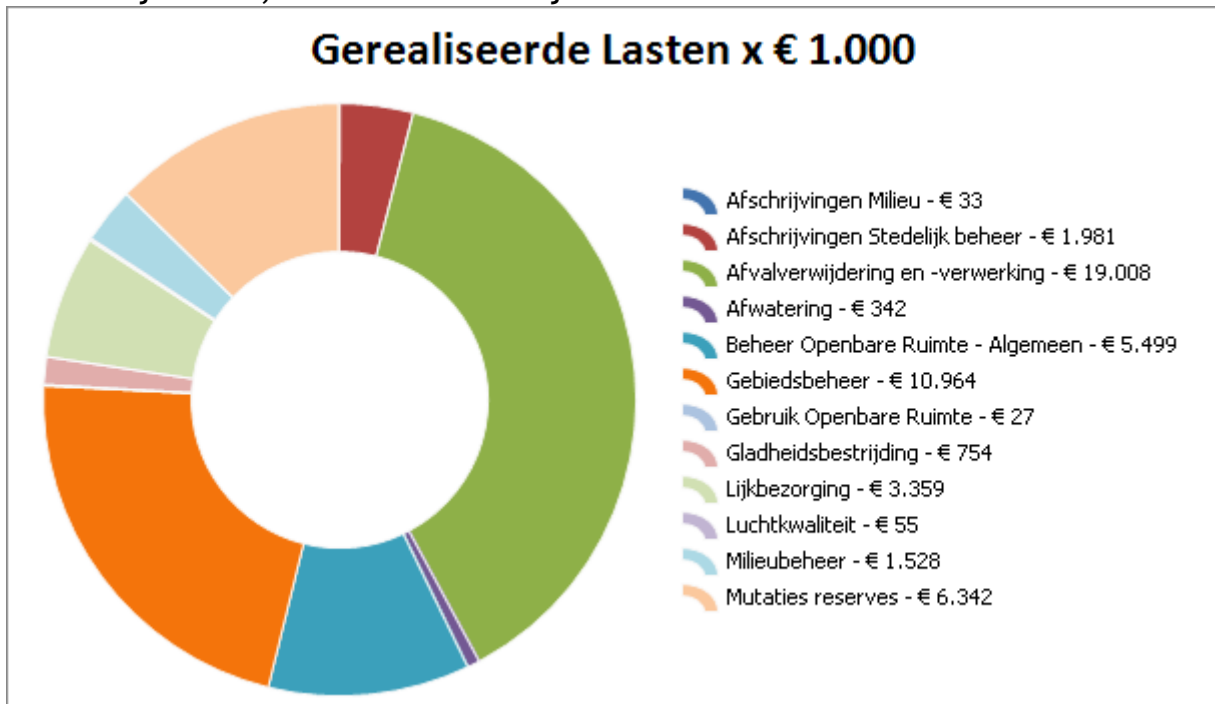
3.3 Handhaving



3.4 Sociale en fysieke veiligheid



3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn



Analyse op de afwijkingen

Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel. Een 'I' staat voor Incidenteel (eenmalig) en de 'S' voor Structureel (doorlopend). De financiële analyses zijn op hoofdlijnen en geven de belangrijkste financiële afwijkingen aan. Dat betekent dat de financiële verklaring niet in alle gevallen uitputtend zal zijn. Bedragen onder de € 0,3 miljoen laten wij doorgaans buiten beschouwing in de financiële analyses en de begrotingsrechtmatigheid.

Tabel: PA.3.1 Toelichting op de belangrijkste begrotingsmutaties

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
3.1 Economie			
<u>Personeelslasten</u>			
De gerealiseerde doorbelasting van personeelslasten naar het programma is lager uitgevallen dan begroot.	236		I

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
3.2 Kunst, Cultuur en evenementen			
<u>Openbare bibliotheken</u>			
Via de Meicirculaire 2024 is er voor 2025 en 2026 een incidentele uitkering ontvangen van € 477.000 per jaar voor de huisvesting en het versterken van de bibliotheek. Hiervoor zijn in 2025 de werkzaamheden en projecten opgestart, maar nog niet afgerond. Dit leidt tot eenmalig lagere lasten dan verwacht. Bijlage: Meicirculaire 2024	232		I

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
3.3 Handhaving			
<u>Doorbelasting Parkeerdiensten</u>			
De doorbelasting als gevolg van parkeerdiensten ten behoeve van deel programma 1.4 Mobiliteit geeft voor 2025 een lagere doorbelasting van € 280.000. In de loop van 2025 heeft een verschuiving plaatsgevonden in de taakvelden van de handhaving van fiscale gebieden (betaald parkeren). Dit wordt gedaan door Parkeerservice.	-280		S

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
3.4 Sociale en fysieke veiligheid			
<u>Veiligheidsregio Utrecht - Teruggave Jaarrekening 2024</u>			
Over 2024 had de Veiligheidsregio Utrecht een positief Jaarrekeningresultaat van € 7,3 miljoen voor bestemming. Hiervan is een groot deel teruggestort naar gemeenten. Voor gemeente Amersfoort ging dit om een bedrag van € 536.000.	536		I

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn			
<u>Kapitaallasten investeringen</u>			
Zoals reeds in de Jaarrekening 2024 aangegeven zijn in 2024 diverse investeringen in de openbare ruimte vertraagd. Als gevolg hiervan zijn de kapitaallasten dit jaar incidenteel € 432.000 lager dan geraamd. Dit is iets lager dan in de Zomerrapportage 2025 reeds is gemeld. Zie ook de toelichting onder de investeringen van programma 3.5.	432		I
Bijlage: Zomerrapportage 2025			
<u>Inzetten ombuiging 2025 uit maatregel Ingroeipad besparingen (BH14)</u>			
Deze maatregel is onderdeel van de ombuigingen uit de Kadernota 2025. Hierbij worden ombuigingen uit programma 3 die al in 2025 konden in gaan ingezet ter dekking in 2026 en 2027. Omdat de ombuigingen inderdaad al in 2025 kunnen ingaan, zijn de lasten eenmalig € 560.000 lager dan geraamd. Vanaf 2026 zijn die ombuigingen al verwerkt in de primitieve begroting. Dit is reeds gemeld in de Zomerrapportage 2025.	560		I
Bijlagen: Kadernota 2025 Zomerrapportage 2025			
<u>Zelfbeheer uit maatregel Ingroeipad besparingen (BH14)</u>			
Zelfbeheer is onderdeel van de ombuigingen en uit de Kadernota 2025 onder voorstel BH14 Ingroeipad besparingen. Hierbij wordt budget voor zelfbeheer uit onder andere 2025 ingezet ter dekking in 2026 en 2027. Daarom is dit budget in 2025 niet aangesproken.	65		I
Bijlage: Kadernota 2025			
<u>Bomen en vergroening</u>			
In 2024 is door het natte voorjaar een achterstand ontstaan in het planten van bomen, welke moet worden ingehaald naast de reguliere planning. Door de grote hoeveelheid van zo'n 500 bomen is het in 2025 niet gelukt de volledige achterstand in te lopen. Inmiddels zijn er in totaal ruim 1.600 bomen geplant en bedraagt de achterstand nog 200 bomen.	848		I
<u>Japanse duizendknoop</u>			
Om schade aan de openbare ruimte te voorkomen kon aanpak van de Japanse duizendknoop op een paar locaties niet uitgesteld worden. Vanaf 2026 is er in de Begroting 2026-2029 extra geld voorzien voor de aanpak van invasieve exoten, waaronder de Japanse duizendknoop.	-350		I
Bijlage: Begroting 2026-2029			
<u>Werkzaamheden derden</u>			
Er zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd waarvoor een bijdrage is ontvangen. Zo zijn er samen met scholen speelvoorzieningen gerealiseerd en schoolpleinen vergroend waar scholen ook zelf aan hebben bijgedragen. Daarnaast zijn er schades aan objecten in de openbare ruimte gerepareerd. Veel schades konden succesvol worden verhaald op ofwel de verzekeringsmaatschappij van de veroorzaker ofwel op het waarborgfonds motorverkeer.	-720	692	I

<u>BTW-suppletie openbare ruimte en schoolpleinen</u>			
De afgelopen jaren is er veel werk verricht om schoolpleinen te vergroenen. Met het uitvoeren van deze werkzaamheden is ook de afspraak gemaakt dat deze pleinen na schooltijd buurtplein worden. In 2025 is gebleken dat de btw inzake deze werkzaamheden niet correct verwerkt is. Dit is daarom in 2025 gecorrigeerd. Een deel van de BTW over de jaren 2020 t/m 2024 en over het jaar 2025 is nu alsnog als kosten verantwoord.	-441		I
<u>Beheer Park Elisabeth Groen</u>			
In 2024 is het groenonderhoud van het park opnieuw aanbesteed tegen een gunstigere prijs. De aanbesteding was te laat afgerond om dit nog in de Begroting 2025 te kunnen verwerken. Daarnaast wordt veel werk zelfstandig door de vrijwilligers uitgevoerd. Hierdoor zijn de beheerkosten lager dan begroot.	27		I
Bijlage: Begroting 2025-2028			
<u>Straatwerk voor derden</u>			
Wanneer nutspartijen werkzaamheden uitvoeren in de openbare ruimte wordt hiervoor een vergoeding in rekening gebracht. Voor asfalt is dit bedrag hoger dan bij elementen. Afgelopen jaar is er in verhouding veel asfalt opengebroken waardoor de totale vergoeding ook hoger is uitgevallen dan andere jaren. Daarnaast wordt er vaak pas later opnieuw geasfalteerd, waardoor de kosten van herstel niet in hetzelfde jaar vallen als de ontvangen vergoeding.	1.171		I
<u>Afval - hogere vergoeding PMD</u>			
Omdat ten tijden van het opmaken van de Begroting 2025 de ketenovereenkomst verpakkingen voor het PMD met Verpact per eind 2024 was opgezegd, is de opbrengst PMD voor 2025 voorzichtig geraamd. Eind 2024 zijn de afspraken binnen de overeenkomst met 1 jaar verlengd en is er een tariefsverhoging van 4% afgesproken. Daarom is er uiteindelijk een hogere vergoeding ontvangen dan begroot.	441		I
Bijlage: Begroting 2025-2028			
<u>Uitvoering bodembescherming en sv</u>			
De onttrekking aan de reserve bodemsanering is voor het jaar 2025 begroot op € 500.000. Hiervan is in 2025 € 390.000 besteed aan sanering van het Vetgasterrein en overige bodemprojecten.	110		I
<u>Basisgeluidemissie (bge)</u>			
In de Begroting 2025-2028 is hier incidenteel € 200.000 voor begroot. Voor het opstellen van de bge diende een nieuw verkeersmodel opgesteld te worden. Dit heeft tijd nodig gehad, waardoor het daadwerkelijk opstellen van de bge in 2026 zal gaan plaatsvinden.	165		I
Bijlage: Begroting 2025-2028			

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
9. Mutatie reserves			
<u>Geen afwijkingen toe te lichten</u>			
Er zijn geen belangrijke afwijkingen te melden.			

Welke beleidskaders waren er?

BELEIDSKADER	DATUM
3.1 Economie	
Omgevingsprogramma Werklocaties	2025
Omgevingsprogramma Horeca en terrassen	2023
Winkeltijdenverordening	2023
Coalitieakkoord 2022-2026	2022
Amersfoort Circulair: evaluatie en bouwstenen	2022
Detailhandelsnota	2021
Regionaal Economische Agenda	2020
Visie Stadshart	2017
3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	
Uitvoeringsagenda Kunst en Cultuur 2023-2026	20-12-2022
Evenementenbeleid 2023	
Coalitieakkoord 2022-2026	2022
3.3 Handhaving	
uitvoerings- en handhavingsstrategie 2024-2027	2019
Uitvoeringsprogramma VTH 2024 en Jaarverslag 2023	2023
Algemene Plaatselijke Verordening Amersfoort	2022
Verordening Fysieke Leefomgeving Amersfoort	2020
3.4 Sociale en fysieke veiligheid	
Integraal Veiligheidsbeleid 2023-2026	
Wie praat die gaat 3	
Plan van aanpak ondermijning en weerbaarheid 2023-2026	
Bibob beleid	
bestuursagenda / regionaal crisisplan VRU	
Beleidskader niet gesprongen explosieven 2017	
Regionale veiligheidsstrategie	
Coffeeshopbeleid Amersfoort 2025	2025
Beleidskader openbare orde cameratoezicht 2025	2025
Sekswerkersbeleid	
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	
integraal beheerplan openbare ruimte 2022-2031	2021
Gemeentelijk rioleringsplan 2021	2021
Watervisie Amersfoort 2021	2021
Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028	2025
Handboek inrichting openbare ruimte	2024
Omgevingsprogramma Groen-Blauw	2024
Deelomgevingsprogramma Biodiversiteit	2025

Groencompensatiebeleid	2022
Groenvisie Amersfoort	2016
Groenkaart	2020
Bomenleidraad	2017
RIB Natuurvolgend beheer	2025
Handleiding zelfbeheer	2019
Visie Bodem en Ondergrond	
Geluidsnota Amersfoort Wet geluidhinder	
Omgevingsprogramma vermindering omgevingslawaaai, Actieplan geluid 2024-2028	
Samen werken aan Schone lucht - Aanpak luchtkwaliteit	
Tijdelijk wonen - Handreiking afwijkingmogelijkheden Geluidsnota Amersfoort Wet geluidhinder	
Geluidbeleid voor evenementen	
Deelomgevingsprogramma Dierenwelzijn	
Beleidsregel zorgplicht bij houtstook Amersfoort	
Nota Bodembeheer gemeente Amersfoort 2021-2031	
Uitwerkingsplan inzamelen grondstoffen in de gestapelde bouw	2021
Concept programma en productbegroting AVU 2023	2022
Aanwijzingsbesluit DAEB inzamelen grondstoffen PMD GFT en OPK op basisscholen	2022
RIB nieuwe afspraken verpakkingsafval en heffingen op huishoudelijk afval	2025
alle stukken van agendapunt 12 gelote burgeraad adviezen van raadsvergadering 23 september 2025	2025
alle stukken van AVU begroting 2026	2025
Raadsvoorstel	2025
RIB uitvoeringsprogramma zwerfafval 2023-2024	2023

Welke risico's lopen we?

Onderstaand de belangrijkste financiële risico's met een minimale benodigde weerstandscapaciteit van € 300.000,-.

Tabel: PRI.3.1 Financiële risico's programma Bedrijvigheid

RISICO	BEHEERSMAATREGEL	Benodigde weerstandscapaciteit
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn		
Er is achterstand ontstaan in de realisatie van vervangingen en grootonderhoud in de openbare ruimte (door diverse oorzaken) en de kosten van materialen en personeel zijn opgelopen en lopen nog verder op.	In 2026 actualiseren we het 'integraal beheerplan openbare ruimte' voor de periode 2026-2035. Dit geeft een meer nauwkeurige onderbouwing van de kosten voor onderhoud en vervanging, gebaseerd op het prijspeil van 2026, en rekening houdend met toekomstige prijsontwikkelingen en veranderingen in het te onderhouden areaal.	2.246
Door onvoorzien vertragingen in noodzakelijk groot onderhoud en vervangingen ontstaan kosten om de veiligheid ("=minimale" kwaliteit) te borgen.	Door te monitoren op kwaliteit is er inzicht in de kwaliteit van de openbare ruimte en de veranderingen die daarin optreden. Daardoor sturen we gericht op de aanpak van plekken met de grootste onderhoudsbehoefte. Door in overleg te blijven met alle relevante partijen kunnen we ontwikkelingen voorzien en daarop vroegtijdig inspelen.	807
Voor de openbare ruimte werken we met meerjarige contracten. Bij het afsluiten van nieuwe contracten via aanbestedingen kunnen we worden geconfronteerd met prijsverhogingen. Dit als gevolg van veranderende marktomstandigheden en nieuwe/aanvullende gemeentelijke eisen aan beheer/onderhoud.	Prijsverhogingen kunnen -deels- worden doorberekend in tarieven. Dit geldt voor tarieven op het gebied van afval en riolering. Daarnaast worden eens in de 5 jaar de Integraal Beheerplannen geactualiseerd. Dan worden ook de actuele tarieven meegenomen. Zodanig aanbesteden dat het minste risico wordt gelopen, bijvoorbeeld door langere termijnen te kiezen en de markt te consulteren.	712
Herstelkosten als gevolg van extreme weersomstandigheden (droogteschade, storm- en vorstschade, en wateroverlast).	Met onze regelmatige veiligheidscontroles en beheermaatregelen beperken we het risico van stormschade zoveel mogelijk. Bij herinrichting van de openbare ruimte houden we rekening met de actuele inzichten op dit gebied om de risico's van overtollig water en droogte op lange termijn zo efficiënt mogelijk te beheersen. Droogteschade wordt beperkt door maatregelen om water vast te houden en rekening te houden met de beplantingskeuze.	511




Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?

Onderstaand is de voortgang van de projecten opgenomen binnen dit programma.





De informatie van deze projecten kent een peildatum per 31 december 2025. De realisatie van de projecten is inclusief aangegane verplichtingen.

Eerst vindt u een legenda met diverse kleurcodes die worden gehanteerd bij het bepalen van het risico niveau.

Voor de voortgang maken wij gebruik van de volgende pictogrammen:

	Conform projectplan
	Geringe afwijking projectplan
	Afwijking projectplan

Ook voor de risico's maken wij gebruik van pictogrammen. Voor de risico's zijn dit de volgende pictogrammen:

	Beheersmaatregel opgenomen
	Laag risico
	Gemiddeld risico
	Hoog risico

Graaf Hendriklaan / Graaf Janlaan - integrale aanpak

Scope

Het programma Juliana van Stolbergbuurt betreft een gebiedsgerichte aanpak waarin zowel de fysieke als de sociale opgave gelijktijdig worden aangepakt. Het programma bevat drie deelprojecten waarvan een de fysieke herinrichting van de wijk omvat. Deze opgave omvat de totale herinrichting van het gebied, dit van gevel tot gevel. Bij deze herinrichting moet een regenwaterriool meegelegd worden en gaan we concreet aan de slag met verschillende duurzaamheidsambities (vergroenen, minder verharding etc.) Een uitgebreid participatietraject moet er voor zorgen dat alle spelende problematiek goed boven water komt.






Uitvoeringsprogramma

Versnelling Openbare Ruimte Projecten

Projectsite

<https://www.amersfoort.nl/juliana-van-stolberg>

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					3. Ontwerp (hoe)








Toelichting voortgang

Er zit een kleine vertraging op het ontwerptraject. Om alle opgehaalde informatie zorgvuldig te verwerken kunnen we niet meer voor de zomervakantie het VO presenteren zoals hiervoor gepland. Dit heeft beperkte gevolgen voor restant traject, dat schuift misschien met 1 of 2 maanden vooruit. Dit kan met het aanbestedingstraject volgens UAV-GC worden ingehaald.

Financiën

	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	10.500	0	10.500

Eventuele toelichting op subsidies

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risico's	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Meer MS-stations dan verwacht. MS-locaties geprojecteerd op locaties die nu een andere bestemming hebben in het ontwerp.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Afstemming met Stedin en Stedenbouwkundige voor juiste locaties; 2. Juiste communicatie richting buurt waarom deze netverzwaring nodig is; 3. Planning realisatie afstemmen met Stedin. 		
Extra parkeeronderzoek in 2026 geeft mogelijk uitkomsten die effect hebben op de parkeeropgave waardoor inpassing van extra parkeervakken in het ontwerp nodig zijn.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zorgvuldig analyseren van onderzoeksresultaten om herkomst auto's te bepalen; 2. Bij noodzaak van extra parkeervakken een zorgvuldige afweging op basis van prioriterende ambities om te bepalen ten koste van welke functies er extra parkeervakken moeten bijkomen. 		
Onrust vanuit de buurt op het voorstel voor het aantal terug te brengen parkeervakken.	Zorgvuldige communicatie richting buurt en onderbouwing geven van het aantal terug te brengen parkeervakken.		
Interne proces loopt stroef, hierdoor mogelijke uitloop planning.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Interne verwachtingen/processen beter afstemmen; 2. Duidelijke vastlegging van eerder besproken uitgangspunten. 		
Tijdig uitvoering verlegging kabels en leidingen.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tijdig opdrachtverlening (ATV) aan nutspartijen; 2. Mogelijkheden bekijken om gefasseerd uit te voeren. 		
Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum			
niet van toepassing			

Verduurzaming openbare verlichting

Scope

De scope van dit project betreft om van 16.666 lichtmasten de overbodige lichtmasten te verwijderen en van de te handhaven lichtmasten de armaturen te vervangen door LED, dimbaar en met een diervriendelijke kleur. Dit is verdeeld in 2 deelprojecten:

DEELPROJECT A: 2.166 lichtpunten op het Stationsplein, hoofdwegen en wegen die leiden naar de Stadsring en het vervangen van verlichte ANWB-aanwijsborden door reflecterende borden zonder verlichting. Dit deelproject is eind 2024 afgerond.

DEELPROJECT B: 14.500 armaturen opgedeeld in clusters/wijken. Meenemen in integrale herinrichtingsprojecten, gebiedsontwikkelingen of -transformaties. In overige straten vervangen per wijk, met Vathorst als eerste. Deelproject B moet eind 2027 gereed zijn, behoudens de Herinrichtingsprojecten.

Uitvoeringsprogramma

Leefomgeving projecten

Projectsite

www.amersfoort.nl/duurzaam-maken-openbare-straatverlichting

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					5. Realisatie (uitvoeren)

Toelichting voortgang

Van de 7 werkpakketten lag de focus in 2025 op:

- de aanbesteding van de armaturen in Vathorst (2.400 stuks): levering armaturen gegund, vervanging start begin 2026.
- de aanbesteding van de kegelarmaturen (9.000 stuks): levering armaturen gegund, vervanging start medio 2026.
- de engineering van de LED-platen in de CLIP-armaturen door de gehele stad (900 stuks) en de klassieke masten in de binnenstad (700 stuks): aanbesteding start in 2026-Q1
- de renovatie van de klassieke masten in de binnenstad (700 stuks). Schilderen door SRO 75% gereed, LED-platen in bovengenoemde aanbesteding.

Financiën

	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	16.500	0	16.500
Realisatie	700	0	700

Eventuele toelichting op subsidies

Risico's

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Onvoldoende capaciteit in de markt van leveranciers en aannemers, doordat bedrijven in heel Europa komende jaren hun kwik-houdende lampen gaan vervangen door LED. Hierdoor weinig inschrijvers en hoge inschrijvingen bij aanbestedingen. Gevolg: projectkosten overschrijden het budget.	Leveringen en werkpakketten aanbesteden die voor de markt voldoende interessant zijn om op in te schrijven, zodat er voldoende inschrijvers en daarmee voldoende concurrentie is.		
Vervanging van een deel van de armaturen vertraagt, omdat de vervanging hiervan wordt opgenomen in herinrichtingsprojecten (volgens huidige planning uitvoering uiterlijk 2027) en dergelijke projecten niet zelden vertraging oplopen door lange	Regelmatige afstemming over de plannings met projectleiders van herinrichtingsprojecten en de ambtelijk opdrachtgever en bij aanzienlijke vertragingen daarvan, besluiten de armatuurvervanging uit die scope te halen en los ervan alvast uit te voeren.		

ontwerptrajecten waarin veel beleid moet worden vertaald naar maatregelen.

Klachten van bewoners en weggebruikers over de andere lichtbeleving door LED. De kleurwarmte is iets anders, dat is vaak even wennen. Waar lichtmasten worden verwijderd of worden gedimd, zal dit ook tot klachten kunnen leiden.

In de voorbereiding worden verkeerskundigen en specialisten openbare verlichting betrokken om iedere afweging zo goed mogelijk te maken. Heldere communicatie over nut en noodzaak, over de afwegingen en de voordelen.



Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

In 2025 lag nadruk op onderzoeken, specificeren en aanbesteden. In 2026 en 2027 vindt de daadwerkelijke vervanging door LED-armaturen grotendeels plaats.

Hooglanderveen dorp - integrale aanpak

Scope

In Hooglanderveen-dorp ligt een 20-tal straten die kwetsbaar zijn bij hevige regenbuien. Ook staat het grondwater in deze straten de laatste jaren erg hoog. De straten in het project zijn in het Gemeentelijk Rioleringsplan 2021 aangegeven als aan te passen naar een gescheiden stelsel. Er moet daarom een hemelwaterriool worden toegevoegd aan deze straten, waarmee regenwater afstroomt naar open water. Omdat de bovengrondse inrichting verouderd is, wordt de bovengrondse situatie heringericht. Bij de herinrichting houden we rekening met de ruimtelijk identiteit van Hooglanderveen en is toekomst gericht. Doordat we extra bomen aanplanten, groeiplaatsverbetering doen en extra groen aanbrengen, dit zorgt voor minder hitte op de warme zomerdagen en meer biodiversiteit.

Uitvoeringsprogramma

Projectsite

Versnelling Openbare Ruimte Projecten

<https://www.amersfoort.nl/herinrichting-hooglanderveen>

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					3. Ontwerp (hoe)
Toelichting voortgang					

Geen bijzonderheden

Financiën

	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	12.353	0	12.353
Realisatie	602	0	602

Eventuele toelichting op subsidies

Risico's

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Een van de als voornaamst benoemde ambities blijkt niet haalbaar, doordat maatregelen hiervoor strijdig zijn met andere ambities, ze financieel niet haalbaar zijn of doordat het fysiek onmogelijk is.	Ambities prioriteren (in projectopdracht en project start-up), in ontwerpproces zorgvuldige afwegingen maken en waar nodig het besluit escaleren.		
Weerstand bij omgeving tegen de beoogde herinrichting.	Contact houden met belangenvereniging, tijdig afstemmen met opdrachtgever/college. Betrekken van bewoners bij het ontwerp d.m.v. een klankbordgroep en de belangenvereniging.		
Vertraging door werkzaamheden NUTS-partijen (Stedin vervangt laagspanning en plaatst middenspanningsruimten, Vitens vervangt asbest-cementleidingen).	Voeren coordinatie-overleggen met NUTS-partijen.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

Niet van toepassing

MJO Asfalt 2023-2025

Scope

Dit project heeft betrekking op 18 asfaltwegen welke onderhoud nodig hebben op basis van de wegininspectie. Op de wegen bestaan de werkzaamheden uit deklaagvervanging inclusief belijning, waar nodig detectielussen en andere voorzieningen voor VRI. De kwaliteit van de wegen dient weer zodanig te zijn dat het verkeer er op een comfortabele en veilige manier gebruik van kan maken. Hierdoor worden ook aansprakelijkheidsrisico's/schadeclaims van weggebruikers tot een minimum beperkt. De betreffende wegen dienen weer te voldoen aan kwaliteitsniveau B.

Beoogd effect






Met het project, asfalt onderhoud 2023- 2025 wil de gemeente Amersfoort:

- We proberen vervangingsinvesteringen uit te stellen door levensduur verlengend onderhoud uit te voeren.
- Ontsluitingswegen aan te leggen met asfaltverharding die weer ca 15 jaar mee kan,
- op een duurzame wijze uit te voeren (met minder MKI en CO2 uitstoot).

Omdat deze opgave afwijkt van een herinrichtingsopgave zijn niet alle 12 duurzaam GWW onderwerpen relevant.

De volgende onderwerpen zijn wel relevant:

- Energie;
- Materiaal;
- Welzijn;
- Bereikbaarheid;
- Investeringsen.



Uitvoeringsprogramma		Projectsite				
Versnelling Openbare Ruimte Projecten		N.v.t.				
Voortgang						
Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase	
					5. Realisatie (uitvoeren)	
Toelichting voortgang						

De totale investeringen voor het asfalt onderhoud zijn geraamd voor voorbereiding, aanbesteding en uitvoering. We merken dat er meer m2 wegdek aan vervanging toe is dan in 2023 gedacht dit leidt tot uitbreiding van de scope.

In het 3de kwartaal van dit jaar is het 17de wegvak (van de 18) afgerond. De 16 wegen die vervangen zijn in 2024/2025 zijn succesvol hersteld en zijn weer toekomstbestendig. In 1ste kwartaal van 2026 (Amsterdamseweg) wordt het laatste wegvak uitgevoerd. In 2026 gaan we € 1,5 miljoen uitgeven voor het onderhoud van de Amsterdamseweg. Zo gaan de totale kosten voor het Asfalt onderhoud uitkomen op € 10. 4 miljoen

	Financiën		
	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	10.400	0	10.400
Realisatie	9.000	0	9.000

Eventuele toelichting op subsidies

Risiko's			
Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Het budget staat onder druk van de inflatie en de stijgende bouwkosten.	Minder deelbestekken uitvoeren of meer budget aanvragen.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

Het contract met de huidige aannemer is in goed overleg verlengd tot en met 1 juni 2026.

Liendert aanpak openbare ruimte

Scope

Het project betreft de herinrichting van een groot deel van de openbare ruimte van Liendert. De technische staat van de verharding is op veel plaatsen slecht en vervanging is nodig. Met herinrichting streven wij naar een groenere, klimaat-adaptieve en veilige openbare ruimte die past bij de huidige tijd.

Uitvoeringsprogramma

Projectsite

Versnelling Openbare Ruimte Projecten

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					3. Ontwerp (hoe)

Toelichting voortgang

In de afgelopen maanden is aan het schetsontwerp gewerkt. Op dit moment wordt gekeken of de huidige governancestructuur nog volstaat, daarnaast is er op dit moment onvoldoende projectmanagementcapaciteit beschikbaar.

Financiën

	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	100	0	100
Realisatie	796	0	796

Eventuele toelichting op subsidies

Risico's

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Ontbreken van een grip (en zeggenschap) op alles wat speelt in de wijk.			
Ontbreken van overkoepend communicatie richting de wijk.			
Ontbreken van communicatieadviseur + verkeersadviseur.			

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum

Wie hadden wij daarvoor nodig?

Om de doelen van de gemeente Amersfoort te bereiken, werken we samen met externe partners, zoals marktpartijen, andere overheden, subsidiepartners, woningbouwcorporaties, non-profit organisaties, netwerkorganisaties etc. We zoeken per doel en taak de meest passende samenwerking. Opgave gerichte samenwerking, daar waar die het meest doelmatig en effectief is. Dat kan betekenen dat we op verschillende vraagstukken in diverse verbanden samenwerken.

Naast het feit dat samenwerking met anderen noodzakelijk is vanuit een inhoudelijk oogpunt, is het punt van schaalgrootte in de samenwerking met het Rijk steeds belangrijker. Om de opgaven in de stad te realiseren is financiële dekking van buiten erg belangrijk geworden.

Daarnaast heeft de gemeente in diverse verbonden partijen een bestuurlijk en financieel belang. Verbinding met deze partijen is een manier op een publieke taak uit te voeren.

Een overzicht van de verbonden partijen voor dit programma is hierna opgenomen.

Voor meer informatie over de Verbonden Partijen, verwijzen wij u naar de [Paragraaf Verbonden Partijen](#).

Verbonden Partijen

- Afval Verwijdering Utrecht (AVU)
- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
- Regionale uitvoeringsdienst Utrecht
- Participatiefonds ROM Regio Utrecht BV
- Regionale samenwerkingsmaatschappij BV (ROM)
- Amfors Holding B.V.
- Coöperatieve Vereniging U.A. Het Eemhuis (C.V.)
- Theater-en congrescentrum Flint NV
- NV ROVA Holding

Wie kregen er subsidies?

De gemeente Amersfoort verstrekt subsidies met als wettelijk kader de Algemene subsidieverordening Amersfoort 2019 (ASV) en de nadere subsidieregelingen. We verstrekken begrotingssubsidies, projectsubsidies en incidentele subsidies. De begrotingssubsidies voor dit programma zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Tabel: PS.3.1 Maximale begrotingssubsidie

NAAM INSTELLING	SOORT SUBSIDIE	ACTIVITEIT/DOEL	BEGROTING 2025	VERLEEND 2025
Programma 3.1 Economie				
Stichting Toeristische Informatieverstrekking Amersfoort	begrotingssubsidie	Toeristische informatieverstrekking	344,0	344,0
Stichting Ondernemersfonds Amersfoortse Binnenstad	begrotingssubsidie	Versterking economische vitaliteit van de binnenstad van Amersfoort	516,0	0,0
Stichting BI-Zone Euterpeplein	begrotingssubsidie	Versterking economische vitaliteit van Euterpeplein Amersfoort	31,6	0,0
Stichting BI-Zone Neptunesplein	begrotingssubsidie	Versterking economische vitaliteit van het Neptunusplein Amersfoort	25,1	0,0
Subtotaal Programma 3.1			916,7	344,0
Programma 3.2 Kunst, Cultuur en evenementen				
Regionale Omroepvereniging De Golfbreker	begrotingssubsidie	Omroep	9,6	9,6
Stichting Laswerk	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	25,9	26,0
Stichting Mediaplatform Amersfoort Leusden	begrotingssubsidie	Lokale omroep	247,0	247,0
Holland Opera	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	219,0	219,0
Scholen in de Kunst uitvoering subsidieregeling amateurkunst	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	417,8	373,2
Stichting Evenementen & Congressen	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	321,4	321,4
Stichting Poppodium Fluor	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	972,9	972,9
Theater De Lieve Vrouw	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	1.360,7	1.360,7
Amersfoort in C	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	4.002,3	4.002,3
Flint theater evenementen en congressen	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	4.310,9	4.310,9
Scholen in de Kunst	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	4.768,0	4.768,0
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	5.177,0	5.170,1
Kosmik	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	200,0	200,0
Muziektheater De Veerensmederij	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	200,0	200,0
Stichting Rietveldpaviljoen	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	150,0	150,0
Per Expressie	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	20,0	45,0
Amersfoorts Jeugd Orkest	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	20,0	20,0
Subtotaal Programma 3.2			22.422,5	22.396,2

Programma 3.4 Sociale en fysieke veiligheid					
Stichting Kwintes		begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	59,9	59,9
Subtotaal Programma 3.4				59,9	59,9
TOTAAL				23.399,1	22.800,1

Aan bovenstaande cijfers kunnen door instellingen geen rechten worden ontleend.

Welke reserves hadden we?

Tabel: Staat van reserves

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
3.2 Kunst, cultuur en evenementen				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Armandomuseum	98	0	-10	88
Reserve Evenementen	190	50	0	240
Totaal 3.2 Kunst, cultuur en evenementen	288	50	-10	328
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Bomen en vergroening	2.487	5.441	-3.000	4.928
Reserve Groot onderhoud CBA	445	0	-445	0
Reserve Onderhoud openbare ruimte	1.572	0	-110	1.462
Reserve Riolering	534	58	-592	0
Reserve Uitvoering bodembescherming en sv	5.069	843	-556	5.356
Totaal 3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	10.108	6.342	-4.703	11.746
TOTAAL	10.396	6.392	-4.713	12.074

Toelichting

Reserve Armandomuseum

Het doel van deze reserve is het ook in de toekomst toegankelijk houden van de kerncollectie van de gemeente Amersfoort voor het publiek.

Reserve Bomen en Vergroening

Voor vergroening/bomen, vervanging stobben is in het Coalitieakkoord 2022-2026 € 2,5 miljoen per jaar beschikbaar gesteld voor de jaren 2023 t/m 2026. Het plantseizoen van bomen - welke loopt van oktober tot mei - loopt niet synchroon met de kalenderjaren. Om bij de uitvoering niet gehinderd te worden door jaargrenzen is besloten deze reserve in te stellen. Daarnaast wordt deze reserve ook gebruikt voor incidentele gelden voor de herplant van bomen na kap als gevolg van boomveiligheidscontroles.

Reserve Evenementen

Doel is eenmalige landelijke culturele- en/of sportevenementen naar de gemeente Amersfoort te halen.

Reserve Groot onderhoud CBA

Deze reserve is gevormd aangezien een aantal onderhoudsvoorzieningen op grond van uitspraken van de commissie BBV niet meer mogelijk zijn. Het is daarvoor wel toegestaan om de bedragen uit die voorzieningen over te hevelen naar nieuwe reserves 'voorziening onderhoud'. Deze reserve is gevormd om het incidentele budget voor extra onderhoud voor het CBA beschikbaar te houden.

Reserve Onderhoud Openbare Ruimte

Deze reserve is gevormd aangezien een aantal onderhoudsvoorzieningen op grond van uitspraken van de commissie BBV niet meer mogelijk zijn. Het is daarvoor wel toegestaan om de bedragen uit die voorzieningen over te hevelen naar nieuwe reserves 'voorziening onderhoud'. Deze reserve is

gevormd om het incidentele budget voor extra onderhoud in de Parken Randenbroek en Elisabeth Groen, geluidsarm asfalt Kersenbaan en bomencompensatie Kersenbaan beschikbaar te houden.

Reserve Riolering

Overschotten op het product riolering veroorzaakt door efficiencyvoordelen en areaaluitbreidingen zullen worden toegevoegd aan deze bestemmingsreserve om de middelen beschikbaar te houden voor riolering.

Reserve Uitvoering bodembescherming en stedelijke vernieuwing

Doel van deze reserve is het gereserveerd houden van de middelen die wij de komende jaren ontvangen voor de uitvoering van de Wet Bodembescherming en voor stedelijke vernieuwing.

Welke voorzieningen hadden we?

Tabel: Staat van voorzieningen

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn				
<u>A. Onderhoudsegalisatie</u>				
Voorziening Integraal beheerplan OR 2019-2028	8.704	4.682	-7.447	5.938
Voorziening Onderhoud riolering (art. 44 lid 1c)	7.927	0	-3.307	4.620
<u>B. Middelen derden</u>				
Voorziening Afkoopsommen onderhoud graven	3.527	502	-304	3.725
Voorziening Afvalprojecten (art. 44 lid 2)	921	219	0	1.140
Voorziening Middelen derden riolering (art. 44 lid 2)	10.634	592	-754	10.471
<u>D. Voorziening voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven</u>				
Voorziening Toekomstige vervangingsinvesteringen riolering (art. 44 lid 1d)	11.052	6.440	-4.404	13.088
Totaal 3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	42.764	12.436	-16.217	38.983
TOTAAL	42.764	12.436	-16.217	38.983

Toelichting

A. Onderhoudsegalisatie

Voorziening Integraal beheerplan OR 2019-2028

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van voorzieningen in de openbare ruimte.

Voorziening Onderhoud riolering (art. 44 lid 1c)

Deze zal worden ingezet voor projecten uit het Gemeentelijk Riool Plan (GRP) die hun oorsprong nog vinden in het GRP 2012-2021. Hiertoe wordt een bedrag uit de bestaande voorziening middelen derden naar deze voorziening overgeheveld.

B. Middelen derden

Egalisatievoorziening afvalprojecten (art. 44 lid 2)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de kosten voor projecten welke zijn bekostigd vanuit de afvalstoffenheffing.

Deze voorziening is opgenomen bij de categorie voorzieningen middelen derden, om daarmee de opbrengsten afvalstoffenheffing beschikbaar te houden voor de nog uit te voeren werkzaamheden op projecten binnen afval.

Voorziening Afkoopsommen onderhoud graven

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van onderhoud aan graven door CBA.

Voorziening Middelen derden riolering (art. 44 lid 2)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de kosten voor riolering. Tevens wordt deze voorziening gebruikt ter dekking van de kapitaalslasten van de rioolinvesteringen uit de jaren 2018-

2020.

Het onderdeel riolering is opgenomen bij de categorie voorzieningen middelen derden, om daarmee de opbrengsten rioolheffing beschikbaar te houden voor het gemeentelijke rioleringsplan.

D. Voorziening voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven

Voorziening Toekomstige vervangingsinvestering riolering. (art. 44 lid 1d)

Het doel van deze voorziening is om fluctuaties in de lasten door rioolinvesteringen op te vangen en stijging van kapitaallasten te vermijden.

Welke investeringen hebben wij gedaan?

Hieronder presenteren we een overzicht van de geplande, gerealiseerde en doorgeschoven investeringen.

Tabel: PI.3.1 Investerings

INVESTERING	INVESTERING (BRUTO)	BIJDRAGE DERDEN BEGROOT	REALISATIE **	BIJDRAGE DERDEN REALISATIE	VERSCHIL BRON	TOELICHTING
3. Programma Bedrijvigheid						
3.1 Economie						
Geen investeringen						
Totaal 3.1 Economie	0	0	0	0	0	
3.2 Kunst, Cultuur en evenementen						
Geen investeringen						
Totaal 3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	0	0	
3.3 Handhaving						
Geen investeringen						
Totaal 3.3 Handhaving	0	0	0	0	0	
3.4 Sociale en fysieke veiligheid						
Geen investeringen						
Totaal 3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	0	0	
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn						
<u>A. Gepland en gerealiseerd</u>						
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>						
Verharding Valleipoort	225	0	225	0	0 Begroting 2025	Project is afgerond.
<u>B. Gepland en doorgeschoven</u>						

Investerings met een maatschappelijk nut

Bruggen Stadskern	1.066	0	83	0	983 Begroting 2024	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuivoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Bruggen Kattenbroek	628	0	79	0	549 Begroting 2023	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuivoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Geluidsreducerend asfalt	1.081	0	618	0	463 Begroting 2023	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuivoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Vervanging armaturen 2019	698	0	60	0	638 Begroting 2023	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuivoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Nieuwe Europese regels met betrekking tot PL-verlichting en de motie versneld verduurzamen openbare verlichting (2022-137M) maakte een nieuwe planning en prioritering op dit terrein noodzakelijk. De uitvoering van het vervangingsprogramma van armaturen en lichtmasten in de stad is gestart en kent een doorlooptijd tot ongeveer 2030.
Vervanging armaturen 2020	1.921	0	582	0	1.339 Begroting 2020	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuivoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Nieuwe Europese regels met betrekking tot PL-verlichting en de motie versneld verduurzamen openbare verlichting (2022-137M) maakte een nieuwe planning en prioritering op dit terrein noodzakelijk. De uitvoering van het vervangingsprogramma van armaturen en lichtmasten in de stad is gestart en kent een doorlooptijd tot ongeveer 2030.

Vervangingsinvestering OR	34.735	0	6.969	0	27.766	Begroting 2023/2024/2025	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Verharding Randenbroek	906	0	93	0	813	Begroting 2024	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Vervanging masten	389	0	47	0	341	Begroting 2023	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Nieuwe Europese regels met betrekking tot PL-verlichting en de motie versneld verduurzamen openbare verlichting (2022-137M) maakte een nieuwe planning en prioritering op dit terrein noodzakelijk. De uitvoering van het vervangingsprogramma van armaturen en lichtmasten in de stad is gestart en kent een doorlooptijd tot ongeveer 2030.
<u>Investeringen met een economisch nut</u>							
CBA 2e fase masterplan	4.069	0	0	0	4.069	Begroting 2024	Deze werkzaamheden hangen voor een groot deel samen met de renovatie van het rijksmonument op Rusthof. Vanwege vertraging op dat project zullen de werkzaamheden op z'n vroegst in 2026 starten. De werkzaamheden kennen een doorlooptijd tot in ieder geval 2028.
CBA renovatie rijksmonument	2.203	0	178	0	2.025	Begroting 2025	Het project heeft een langere voorbereidingsfase door de ontdekking van vleermuizen die in de panden verblijven, waardoor de realisatiefase nog niet is gestart. Het restant van het krediet is nodig om de komende jaren de renovatie te kunnen voltooien.

Investering riolering	28.312	0	11.294	0	17.018	Begroting 2024	Met de invoering van de spaarcomponent in de riolheffing en het instellen van de voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen, mogen rioolinvesteringen na activatie versneld worden afgeschreven t.l.v. deze voorziening. In 2025 is er € 4,404 miljoen geïnvesteerd en versneld afgeschreven, waarmee de totale investering t/m 2025 op € 11,293 uitkomt. Het restant van het krediet is nodig om het restant van de rioolinvesteringen alsnog de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Openbare MIVA toiletten	275	0	172	0	103	Raadsbesluit 2025	Bij het Raadsbesluit 1971563 is het krediet beschikbaar gesteld voor de jaren 2025 en 2026. Het restant van het krediet is nodig om de toiletten uiteindelijk volledig te kunnen realiseren in 2026.
C. Doorgeschoven en gerealiseerd							
<u>Investeringen met een maatschappelijk nut</u>							
Herstelprogr kademuren en bruggen 2020	349	0	414	0	-65	Begroting 2024	Project is afgerond
<u>Investeringen met een economisch nut</u>							
CBA bewegwijzering	210	0	111	0	99	Begroting 2020	Project is afgerond
D. Gepland en niet- gerealiseerd							
<u>Investeringen met een economisch nut</u>							
CBA oven en filter	4	0	0	0	4	Begroting 2022	Op zeer korte termijn zijn er geen investeringen in de oven voorzien.
Totaal 3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	77.071	0	20.925	0	56.146		
Totaal Investeringen 3. Programma Bedrijvigheid	77.071	0	20.925	0	56.146		

** Realisatie is exclusief de som van bijdragen van derden.



4. Programma Bestuur

Inleiding

In 2025 vierden we ook in Amersfoort 80 jaar vrijheid. Het belang daarvan is in deze tijd niet te onderschatten. We stonden gedurende het jaar stil bij 80 jaar vrijheid met herdenkingen, concerten, voorstellingen, exposities en nog veel meer. Op 19 mei werd het joods monument onthuld op het Borneoplein, een monument ter nagedachtenis aan de 360 Joodse mannen, vrouwen en kinderen uit Amersfoort die zijn omgebracht tijdens de Tweede Wereldoorlog.

Een specifiek onderdeel binnen het project 80 jaar Vrijheid was het programma Garnizoensstad. Een publieksprogramma waarin de geschiedenis, het heden en de toekomst van de relatie tussen defensie en Amersfoort werd belicht.

Amersfoort staat voor een open, transparant en toegankelijk bestuur dat de inwoners actief betreft bij de uitdagingen van de stad en dorpen. De gemeente staat voor grote opgaven en transities. We werken nauw samen met bewoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties, om duurzame oplossingen te vinden voor de toekomst van Amersfoort, terwijl we ook de directe zorgen in het hier en nu van onze inwoners serieus nemen.

In dat samenspel met de stad blijft de gemeente zich verder ontwikkelen. In september 2025 organiseerde de gemeente twee informatieavonden over mogelijke AZC-locaties in Vathorst en Schothorst. Het college heeft geluisterd en geconstateerd dat het perspectief van omwonenden, belangenverenigingen en de gemeenteraad onvoldoende is meegenomen. Achteraf gezien had dat eerder en breder gemoeten. Daarom werden de locaties niet voorgelegd voor een besluit en zijn er gesprekken met de stad gestart om tot een nieuw besluit te komen in 2026. Hierbij staan het luisteren naar elkaar, verplaatsen in andere perspectieven en het actief opzoeken van elkaar centraal.

Amersfoort heeft veel betrokken inwoners die willen meedenken over thema's die spelen in de stad. De Gemeente Amersfoort wil gebruik maken van deze waardevolle lokale kennis en inwoners betrekken bij de besluitvorming. In 2025 vond de eerste gelote burgerraad over het verminderen van afval plaats. Het doel van de burgerraad is om de lokale democratie te versterken en besluitvorming te verrijken. Er heeft ook een evaluatie plaatsgevonden door een onafhankelijke evaluatiecommissie, die aanbevelingen heeft gedaan voor de volgende burgerraad in 2026.

Via de WOO-index maakten we ook steeds meer informatie actief openbaar, zo worden klachtoordelen' sinds 1 juli 2025 actief openbaar gemaakt via onze website. Op deze manier blijven we werken aan openheid en transparantie, wat belangrijk is voor een gezonde democratie. Er kwamen meer WOO-verzoeken bij de gemeente binnen dan het voorgaande jaar, waarvan 174 over de locatiekeuze AZC's. Dit onderwerp leidde in 2025 ook tot meer klachten van bezorgde inwoners dan het jaar ervoor. In de klachtbehandeling en de behandeling van deze verzoeken blijven we ons richten op herstel van vertrouwen en verbetering van de dienstverlening.

Net als in onze samenwerking met de stad, staat in onze dienstverlening de menselijke maat voorop: we zijn bereikbaar, helpen inwoners zoveel mogelijk in één keer goed en blijven leren van ervaringen en feedback. Zo bouwen we stap voor stap aan een betrouwbare overheid die doet wat nodig is.

De realisatie van het nieuwe Huis voor de Stad ligt op schema. In 2025 werd het hoogste punt van de bouw bereikt en werd het onderzoek naar de energievoorziening afgerond. Er komt tijdelijk een extra energiebron om energie op te wekken. Met extra batterijen en het energiemanagementsysteem benut het gebouw bijna 100% van de zonopbrengst. Zo ontlasten wij het stroomnet en is het Huis voor de Stad zelfvoorzienend. Het Huis voor de Stad is eind 2026 klaar en vanaf begin 2027 open voor inwoners en organisaties.

Wat hebben we bereikt?

Programma Bestuur

Wat hebben we bereikt?

We zijn een dienstverlenende overheid.

Toelichting:

We zetten de inwoner centraal waarbij naast de regels en standaardprocessen ook kundig maatwerk mag worden verwacht. Dat vraagt om een open en flexibele manier van werken met oog voor de menselijke maat, gebaseerd op wederzijds vertrouwen. In onze dienstverlening zijn we betrouwbaar: inwoners en bedrijven weten wat ze aan ons hebben. We doen continu aan onderzoek en leren van klantreizen. Zowel positieve als negatieve feedback helpt ons om de dienstverlening verder te verbeteren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We zijn bereikbaar: contact met ons is laagdrempelig en eenvoudig.
2. We helpen mensen zoveel mogelijk in één keer goed.
3. We doen dat met oog voor de menselijke maat: in gelijke situaties geven we gelijke antwoorden of diensten, in ongelijke situaties maken we het verschil.
4. We werken digitaal waar het kan en persoonlijk waar dat moet.
5. We gaan zorgvuldig en mensgericht om met klachten en bezwaren van inwoners en bedrijven.

Toelichting:

-
- In 2025 is het centrale nummer van het stadhuis (14033) bijna 135.000 keer gebeld. Dat zijn ruim 15.000 gesprekken meer dan in 2024. Deze toename is grotendeels te wijten aan het feit dat de afsprakenmodule voor Burgerzaken niet kon worden gebruikt. Daardoor moesten inwoners hun afspraak voor de afdeling Burgerzaken telefonisch maken. De bereikbaarheid nam daardoor iets af van 85% in 2024 naar 83% in 2025. De gemiddelde gespreksduur steeg van 4:34 in 2024 naar 4:43 minuten in het laatste jaar.
 - We streven ernaar bellers zoveel mogelijk in één keer goed te helpen, door direct een passend antwoord te geven of door te verbinden met een deskundige collega. Wanneer doorverbinden niet lukt, maken we een terugbelnotitie. In 2024 werden er ruim 31.000 terugbelnotities aangemaakt, in 2025 daalde dit aantal naar ongeveer 27.000. Dat betekent dat 24% van de gesprekken eindigde met een terugbelverzoek tegen 31% één jaar terug.
 - In 2025 heeft Burgerzaken 95.854 afspraken gehad waarvan van mei tot en met december 2024 66% door burgers via de website zijn gemaakt. Hiervan kwamen er 5,7% niet opdagen ('no shows'). Door het beveiligingsincident in november '24 met de leverancier van de afsprakenmodule hebben we de mogelijkheid voor burgers om digitaal een afspraak te maken (en te annuleren) tot 28 april 2025 stop moeten zetten. Burgers moesten bellen en kregen te maken met een wachttijd aan de telefoon. Opmerkelijk genoeg leidde de telefonisch gemaakte afspraken niet tot extra 'no shows' (2,17%).
 - Het aantal verstrekte reisdocumenten in 2025 gestegen. In totaal zijn 24.838 reisdocumenten verlopen en zijn 30.786 reisdocumenten verstrekt. Dat is bijna 24% méér dan verwacht. Dat jaar zijn daarnaast ook 13.227 rijbewijzen uitgegeven, waarvan in 4061 gevallen de aanvraag digitaal werd gedaan. Ook in 2025 hebben we inwoners gevraagd om tijdig hun document te verlengen vanwege de verwachte reisdocumentenpiek (2024-2029). Dit heeft ten dele geleid tot een meer gespreide klantstroom. De kortste wachttijd voor een afspraak was minder dan 1 dag, de langste wachttijd voor het maken van een afspraak was 5 weken.
 - Op basis van de wet basisregistratie personen en de Paspoort Uitvoeringsregeling Nederland moet elke gemeente een zelfevaluatie uitvoeren op de basisregistratie personen (BRP) en op de kwaliteit en veiligheid van het aanvraag en het uitgifteproces Paspoorten en Nederlandse identiteitskaart (PNIK). Amersfoort voldoet aan deze evaluaties.
 - Het aantal 'meldingen openbare ruimte' is in 2025 verder gestegen. In 2024 kwamen er 38.910 meldingen binnen, in 2025 maar liefst 47.549 meldingen. Dat is een stijging van 22%. Deze stijging wordt vooral veroorzaakt door een sterke toename van overlastmeldingen binnen het werkveld van de afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (+ ruim 8.000). De meest gemelde categorie is parkeeroverlast. Sinds de zomer van 2024 is excessief verkeerslawaaï als nieuwe categorie toegevoegd. Waar deze categorie in 2024 beperkt werd gebruikt (212 meldingen), nam het aantal meldingen in 2025 sterk toe tot 4.209. Ook het aantal meldingen over zwerfvuil is fors gestegen, van 1.891 in 2024 naar 3.195 in 2025. De klantwaardering blijft een aandachtspunt. In 2025 beoordeelde 45% van de melders de afhandeling met een 'goed', 11% als 'matig' en 44% als 'slecht'. In 2024 beoordeelden 50% van de mensen de afhandeling van hun melding met een 'goed', 11% 'matig' en 39 'slecht'.
 - In 2025 zijn er 351 klachten in behandeling genomen over gedragingen van ambtenaren of de ambtelijke organisatie. Er zijn er 370 afgehandeld. Dat is méér dan in 2024; toen kwamen er 281 binnen. De stijging van het aantal klachten is met name toe te schrijven aan de zorg van inwoners over de voorgenomen locatiekeuze AZC's van het college. De klachtbehandeling van het Klacht- en Verbetersteam richt zich op twee doelen: het herstel van vertrouwen en het verbeteren van onze dienstverlening. Bij deze klachtbehandeling staat persoonlijke benadering centraal en vanuit deze aanpak wordt het grootste gedeelte van de klachten (365) informeel afgedaan. In een enkel geval leidt deze aanpak niet tot resultaat en moet de klacht formeel worden behandeld. In het sociale domein is er voor formele klachtbehandeling een externe hoor- en adviescommissie. In het fysieke domein wordt dit gedaan door de gemeentesecretaris. In totaal zijn er 5 klachten formeel behandeld waarvan 4 in het sociale domein en 1 in het fysieke domein.
 - Wie ontevreden is over de afhandeling van een klacht door de gemeente kan de klacht voorleggen aan de Nationale Ombudsman. Bij de Nationale Ombudsman zijn in 2025 in totaal 47 verzoeken binnengekomen over de gemeente Amersfoort. Er zijn 52 verzoeken behandeld (voor een deel komen die nog uit 2024) waarvan er 2 zijn opgelost door interventie. Verder was er in 47 gevallen sprake van informatievoorziening of terugverwijzing naar de gemeente en zijn er 3 gevallen tussentijds beëindigd voor de start van het onderzoek.
-

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% telefonische bereikbaarheid 14033 Klant Contact Centrum (KCC)

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
80	66	82	85	83	85

Bron: KCC

Toelichting: In 2025 werd het centrale nummer van het stadhuis (14033) bijna 135.000 keer gebeld, ruim 15.000 keer meer dan in 2024. De bereikbaarheid daalde daarbij van 85% in 2024 naar 83% in 2025 en de gemiddelde gespreksduur nam toe tot 4:43 minuten. Het aantal terugbelnotities daalde van ruim 31.000 naar ongeveer 27.000.

Wat hebben we bereikt?

We zijn een transparante overheid

Toelichting:

Als gemeente zijn we transparant en open voor iedereen. Dat betekent in de eerste plaats dat we helder zijn over wat we doen en waarom. Daarover communiceren we in heldere en begrijpelijke taal. We communiceren inclusief en zoveel mogelijk op B1 taalniveau.

We zijn aanspreekbaar op ons gedrag, de keuzes die we maken en de beslissingen die we nemen.

Als transparante overheid werken we ook aan het beter opslaan en openbaar maken van overheidsinformatie. Voor nu en in de toekomst. Dit is belangrijk voor een gezonde democratie. Onze gemeente functioneert zo beter en burgers, journalisten en volksvertegenwoordigers kunnen onze gemeente op deze manier goed controleren. Wij maken daarom zoveel mogelijk informatie openbaar: op eigen initiatief en op verzoek.

Tegelijkertijd gaat de wens en ambitie om transparant te zijn niet altijd goed samen met toegankelijkheid en heel specifiek de toegankelijkheidseisen voor overheidswebsites. Vanuit transparantie willen we de informatie die we hebben beschikbaar maken, vanuit toegankelijkheidswetgeving kan en mag dat niet in de vorm van documenten op onze website. Dat komt omdat zowel het moeten openen als de vaak beperkte voorleesbaarheid van documenten maken dat niet iedereen informatie in deze vorm tot zich kan nemen. Dit maakt dat we ons bijvoorbeeld beperken tot een uitgeschreven samenvatting in plaats van een document te delen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Wij houden onze kennis actueel
2. Wij delen actief informatie
3. Wij delen informatie op verzoek
4. Wij zorgen ervoor dat de burger openbaar gemaakte informatie op één plek kan vinden
5. Wij zorgen voor open, eerlijke, duidelijke en inclusieve communicatie

Toelichting:

- Net als voorgaande jaren hebben we geïnvesteerd in de vaardigheden van ambtenaren om begrijpelijk te schrijven, door middel van een e-learning.
- Op de gemeentelijke websites hebben we het afgelopen jaar gewerkt aan het verbeteren van de vindbaarheid van de informatie. Zo zijn 300 pagina's over hulp en ondersteuning grondig verbeterd, ook met inzet van onderzoek onder inwoners. Een voorbeeld is Hulp thuis (Wmo) | Gemeente Amersfoort.
- Ook zijn er weer trainingen 'schrijven voor bestuur' gegeven waarin aandacht is voor toegankelijke documenten en begrijpelijke teksten.
- In 2025 zijn er in totaal 351 Woo-verzoeken bij de gemeente binnengekomen. Dat is aanzienlijk meer dan de 103 verzoeken in 2024. Er kwamen maar liefst 174 Woo verzoeken binnen naar aanleiding van het collegebesluit over de locatiekeuze van 2 AZC's. De vaste formatie is tijdelijk aangevuld met twee interim Woo-juristen. Van de 251 verzoeken zijn er 154 afgehandeld. Medio 2025 is het proces voor de behandeling van Woo-verzoeken overgezet naar het nieuwe zaakstelsel. Vanaf 2026 dient het Woo dashboard als informatiebron voor het bepalen van een indicator voor de jaarlijkse planning en controlcyclus. De indicator is voor het eerst in de begroting van 2026 opgenomen.
- Amersfoort maakt steeds meer informatie actief openbaar. Deze informatie is te vinden via de Woo-index. Daarnaast maken we informatie openbaar op verzoek. Dit is belangrijk voor een gezonde democratie. Inwoners, journalisten en volksvertegenwoordigers kunnen onze gemeente op deze manier goed controleren. In oktober 2025 heeft de raad besloten om door te gaan met de ambitie voor de Wet open overheid (Woo) en nieuwe acties vast te stellen voor 2026-2030. Zo blijven we werken aan een meer open en transparant Amersfoort. De vastgestelde acties en verdere implementatie van de Woo voeren we uit binnen het Programma informatiehuishouding gemeente Amersfoort 2025-2030 dat in 2025 is gestart.
- In 2025 zijn 1131 bezwaarzaken ontvangen en 90 (hoger) beroepsprocedures (inclusief verzoeken om voorlopige voorziening). Dat zijn er veel meer dan in 2024; dat jaar kwamen er 559 bezwaren binnen. De enorme stijging van het aantal bezwaarschriften is bijna volledig veroorzaakt door de invoering van het betaald parkeren in de stad per 1 oktober 2025. Veel inwoners zijn het niet eens met deze verandering, die als ingrijpend in hun dagelijkse leefomgeving wordt ervaren. Het hoge aantal gegrondverklaringen van de bezwaren in 2025 wordt ook veroorzaakt door het betaald parkeren. In 2025 zijn 741 bezwaren afgehandeld. Hiervan waren er 90 gegrond. Daarnaast zijn in 2025 44 beroepszaken, 13 hoger beroepszaken en 33 verzoeken om voorlopige voorziening behandeld. Opvallend is het lagere aantal ingediende beroepen (gedaald van 51 in 2024 naar 44 in 2025). Voor een stad van deze omvang zijn dit in verhouding weinig beroepsprocedures. Dit gegeven kan onderstrepen dat we in bezwaar inzetten op een oplossingsgerichte aanpak. De bezwaarjuristen gaan in dossiers op zoek naar een oplossing van de vraag achter de vraag. In 2025 zijn 439 zaken binnen de wettelijke termijn afgedaan. Dat is naar verhouding minder dan in het voorgaande jaar. Dit heeft vooral te maken met het zeer grote aantal bezwaarschriften dat is ingediend naar aanleiding van de invoering van betaald parkeren in de stad.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Het proces afhandeling Woo verzoeken is via een lean traject digitaal geoptimaliseerd. Daarnaast is in 2024 een dashboard ontwikkeld waardoor meer inzicht wordt gecreëerd in de aantallen binnengekomen en afgehandelde Woo verzoeken. Door het overgaan op een nieuw zaakstelsel is het mogelijk geworden om vanaf 2026 deze indicator goed te meten en de eerste meting zal begin 2027 beschikbaar worden.

Wat hebben we bereikt?

We zijn een verbindende overheid

Toelichting:

Als gemeente werken we actief samen met de stad om Amersfoort een prettige stad voor iedereen te laten zijn. We zijn zowel bestuurlijk als ambtelijk structureel in gesprek met en zichtbaar aanwezig in de wijken. De wijkwethouder en de burgemeester spelen hierin een centrale rol. Daarnaast hebben we in elk gebied netwerken met bewoners, ondernemers en samenwerkingspartners, zoals de kernteams en de gelote burgerraad. Via die netwerken halen we proactief signalen en behoeften op. We nodigen uit tot initiatieven en denken graag mee over de mogelijkheden om deze te realiseren.

Bij het maken van plannen en voorbereiden van besluiten vragen we inbreng van omwonenden en andere belanghebbenden. Dit doen we om betere plannen te maken en zorgvuldige besluiten te kunnen nemen, waarin belangen kunnen worden afgewogen. Per project of vraagstuk kan de mate van invloed van belanghebbenden anders zijn. We zijn bij de start en uitnodiging helder over wat we van mensen vragen en wat zij van ons kunnen verwachten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Wij werken als gemeente gebiedsgericht aan een leefbare stad en sluiten aan bij de behoeften van onze inwoners en opgaven in de wijken. Signalen op het gebied van sociaal, fysiek en veilig pakken we vroegtijdig op. Voor buurten waar de leefbaarheid onder druk staat, investeren we waar nodig extra en werken we met een integrale aanpak op maat.
2. Wij bouwen aan de relatie en zijn in gesprek met inwoners, ondernemers en (maatschappelijke) organisaties en werken met hen samen in de wijk. De jeugd heeft daarbij extra aandacht wat tot uiting komt in de samenwerking met de kindervrijwilligers, de kindervrijwilliger en een jongerenraad.
3. We zijn helder over de rol van de bewoner, ondernemer of organisatie wanneer we die we vragen om inbreng bij het maken van plannen en de voorbereiding van besluiten.
4. Voor vergunningverlening en toezicht op de fysieke leefomgeving leggen we de plannen vast in een jaarlijks uitvoeringsprogramma en we voeren deze uit.
5. Wij ondersteunen bewoners in het zelf vormgeven van initiatieven voor een prettige leefomgeving, bijvoorbeeld met een buurtbudget. Het buurtbudget blijft ongewijzigd bestaan.

Toelichting:

- In het afgelopen jaar hebben wij het samenspel met de stad verder ontwikkeld. Naar aanleiding van een burgerinitiatief doen we bijvoorbeeld in een 3-jarige pilot ervaring op met de gelote burgerraad, waarbij we het voornemen hebben om deze werkwijze duurzaam in te zetten. In een doorlopend proces onderzoeken we nieuwe vormen van participatie en samenspel, zoals Samen Beslissen. Met programma's als Discussiëren kun je Leren en Verkiezingsshows stimuleren we democratisch onderwijs op PO, VO en MBO. De Jongerenraad heeft zich met twee jaar ervaring ontwikkeld tot een vaste waarde in de stad. In kleinere projecten als Bewust Buurten werken we 10 dagdelen 'agenda-loos' mee bij partnerinstellingen in de stad. Ook draaien we actief mee in het URBACT-netwerk van de EU, waarin medewerkers van Europese steden kennis delen over stadsontwikkeling en participatie. De geleerde lessen krijgen een plek in de beleidsactualisatie Samenspel met de Stad.
- In 2025 hebben we ook een start gemaakt met het maken van nieuw beleid voor 'Samenspel met de stad'. Dit moet over de hele waaier van interactie gaan, van communicatie, participatie, samenwerking met tot aansluiting bij initiatieven in de stad. Het beleid komt tot stand op basis van input uit de stad en de organisatie. Het beleid moet bijdragen aan helderheid over de verschillende rollen die er zijn in participatie- en samenwerkingsvormen en de wijze waarop wij communiceren als gemeente. Ook krijgen onze basisprincipes, zoals goed luisteren en aansluiten bij wat speelt- en leeft in buurten, een plek in het beleid.
- Met gebiedsgericht werken zijn netwerken en relaties met bewoners, ondernemers en partners versterkt en voeren we regie op integrale gebiedsgerichte opgaven om samen te werken aan leefbare wijken. Concrete resultaten zijn:
 - de beleidsevaluatie gebiedsgericht werken is uitgevoerd, uitkomsten staan in een raadsinformatiebrief.
 - Wijkplan Binnenstad, Kruiskamp, Koppel gemaakt; uitvoering met partners en inwoners rond gebiedsprioriteiten.
 - Wijkplan Schothorst/Zielhorst/Hoefkwartier opgesteld, gekoppeld aan wijkplan sociaal.

- Omgevingsprogramma Wij Liendert is in uitvoering. Aanpak gericht op vier sporen: leven, buiten, wonen, werken-voorzieningen.

- **Leefbaarheid prioriteitsgebieden**
 - Regierol en gerichte investeringen in De Plaatsen, Juliana van Stolbergbuurt, Hoefkwartier, Vathorst, Meridiaan en Ariaweg. Bijvoorbeeld het realiseren en benutten van ontmoetingsplekken en een buurtfestival waarin de plannen openbare ruimte en sociale activiteiten samenkomen.
 - Aanjagen proces om plan van aanpak Meridiaan te realiseren.
- **Bewonersbetrokkenheid**
 - Stads gesprekken gevoerd.
 - Portiek gesprekken met bewoners Ariaweg gevoerd voor buurtaanpak.
- **Buurtinitiatieven**
 - Bekendheid van buurtbudget is vergroot via media, billboards en stadsbericht.
 - Buurtbudget is beter benut dan in 2024.
 - Ondersteunen van buurtinitiatieven zoals muurschildering in Schothorst en duizenden bloembollen geplant in het Hoefkwartier voor kleurrijke uitstraling
- **Signalering en aanpak**
 - structurele aandacht met partners voor polarisatie, zoals rond vlaggen langs de Hogeweg en AZC's.
 - In Noordelijke wijken agendering en aanpak rond thuiszitters en eenzame jongeren.
 - Gerichte inzet van specialistisch jongerenwerk gericht op het voorkomen overlast en criminaliteit en de inzet van een familiecoach in Liendert om criminele patronen binnen families te doorbreken.
 - Samenwerking rond leefbaarheid versterkt in Soesterkwartier en Hoefkwartier.
 - Samenwerking Eritrese gemeenschap rond voetbal: van overlast naar vereniging.
- In 2025 is ingezet op de doelstellingen uit het VTH uitvoeringsprogramma. Er zijn circa 18% meer aanvragen gedaan voor een omgevingsvergunning bouwen. Dit komt door een eerdere dip in het aantal aanvragen in 2024 als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Eind 2023 is er namelijk nog een hausse aan aanvragen gedaan onder het oude recht. Het aantal bouwmeldingen blijft achter bij de verwachting. Bouwers kiezen er nog veelal voor om volgens het vertrouwde stelsel een vergunning aan te vragen. Veel bouwtoezicht is gekoppeld aan de vergunningverlening. Hier is bijzondere aandacht geweest voor constructieve veiligheid, brandveiligheid en de nieuwe vorm van toezicht onder de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen.
- Door de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD) worden de basistaken uitgevoerd. Dit zijn taken die middels een wettelijke verplichting moeten worden uitgevoerd en die voor alle gemeenten gelden. De basistaken zijn de complexe VTH-milieutaken en de taken met een aanzienlijke milieu-impact. Daarnaast zijn er de plustaken, waarbij een gemeente de keus heeft om deze door de RUD te laten uitvoeren of zelf te doen. Het gaat in Amersfoort om het in behandeling nemen van meldingen bij en het toezicht en handhaving op ongeveer 1500 bedrijven met activiteiten met een minder groot milieurisico. Dit zijn bedrijven waar vaker klachten over komen omdat deze zich vaker in de directe omgeving van de woonomgeving bevinden, zoals horeca of supermarkten. De te bezoeken bedrijven worden geselecteerd op basis van risico's waarbij gebruik wordt gemaakt van meerdere databronnen. In 2025 heeft de RUD de volledige productie zoals die aan het begin van het jaar met de RUD is afgesproken in de dienstverleningsovereenkomst is gerealiseerd. Wel zien we een wat achterblijvende vraag naar milieuvergunningen onder de Omgevingswet. Waarschijnlijk door het veranderende wettelijk kader. In 2025 is de voorbereiding van de fusie tussen de RUD en de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) afgerond en zal de nieuwe dienst Omgevingsdienst Utrecht (ODU) de taakuitvoering vanaf 1 januari 2026 ter hand nemen.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

% Amersfoorters dat vindt dat de gemeente weinig aandacht heeft voor problemen in de eigen buurt

Realisatie cijfers					Streefcijfers
2021	2022	2023	2024	2025	2025
26		26		29	22

Bron: Stadspeiling, O&S

Toelichting: Percentage Amersfoorters dat aangeeft dat de gemeente Amersfoort weinig aandacht heeft voor problemen in de eigen buurt. Het doel is om dit percentage te laten dalen. Dit cijfer kan zowel door ontwikkelingen in de wijk als door ontwikkelingen in heel Amersfoort beïnvloed worden. Dit cijfer komt uit de tweejaarlijkse [Monitor Leefbaarheid en Veiligheid](#). Het betreft hier een cijfer gebaseerd op een steekproef.

Wat hebben we bereikt?

We zijn een samenwerkende overheid

Toelichting:

De komende jaren bouwen wij de goede relaties met omliggende gemeenten (de regio Amersfoort), de stad en provincie Utrecht, het rijk en de Metropool regio Utrecht (MRU) verder uit. We delen tenslotte dezelfde opgaven, zijn sterk met elkaar verbonden en hebben elkaar nodig om investeringen aan te trekken. Dat kan betekenen dat we op verschillende vraagstukken in diverse verbanden samenwerken: naast de al genoemde samenwerkingsverbanden als de Metropool Regio Utrecht (MRU) ook de VNG en de G40. Naast het feit dat samenwerking met anderen noodzakelijk is vanuit een inhoudelijk oogpunt is het punt van schaalgrootte in de samenwerking met het rijk steeds belangrijker; om de opgaven in de stad te realiseren is (inter)regionale samenwerking en financiering van buiten onmisbaar geworden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We zijn bestuurlijk en ambtelijk actief in samenwerkingsverbanden zoals VNG, G40, Regio Amersfoort, U-Ned, Metropoolregio Utrecht, Platform_31;
2. We participeren selectief in Europese projecten, waar die Amersfoortse doelen dienen;
3. We actualiseren jaarlijks onze public affairs- en lobby-agenda.

Toelichting:

- Het afgelopen jaar hebben we op een aantal lobbydossiers uit onze PA-agenda Amersfoort 2024-2027 concrete resultaten geboekt. Zo is onze regionale propositie voor investeringen in vitale wijken door het Rijk geselecteerd voor de 6de tranche van de regiodealmiddelen, waardoor Amersfoort € 4 miljoen ontvangt voor investeringen in gezondheid, veiligheid en gelijke kansen in de wijk Liendert. Daarnaast heeft Amersfoort € 21,9 miljoen ontvangen voor de grootschalige gebiedsontwikkelingen in de Spoorzone (Langs Eem en Spoor, Hoefkwartier) en A1-zone (Vathorst-Bovenduist). Met deze middelen kunnen we woningbouwplannen vlot trekken en investeringen in de openbare ruimte doen. Ook is door het demissionaire kabinet bijna € 100 miljoen vrijgemaakt ten behoeve van het realiseren van een keerlus bij Harderwijk. Met de komst van deze keerlus kan de frequentie van het aantal treinen op de OV-verbinding Amersfoort-Nijkerk-Harderwijk ('Veluwelijn') in de toekomst worden verhoogd. Een belangrijke stap, die niet alleen leidt tot versterking van de OV-bereikbaarheid van Amersfoort, maar ook een bijdrage levert aan het verminderen van de filedruk op de A28 en knooppunt Hoewelaken. In 2025 hebben we veelvuldig aandacht gevraagd voor de aanpak van dit fileknelpunt en het oplossen van de randvoorwaarden op het vlak van stikstof, financiën en personele capaciteit. De Kamer deelt onze zorgen en spreekt het kabinet hierop aan, o.a. in de aangenomen motie Veltman en Van Dijk. Op het terrein van wet- en regelgeving is de instemming van het parlement met een nationaal vuurwerkverbod een vermeldenswaardig heugelijk feit. Tot slot, veel van de hierboven genoemde lobbyresultaten zijn het gevolg van het bundelen van de lobbykracht in onze regio. Om die reden hebben we ook in 2025 verder geïnvesteerd in de samenwerking met onze partners in de regio zoals MRU, Regio Amersfoort, EBU, et cetera.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Voor dit doel is er geen indicator.

Wat hebben we bereikt?

We zijn een effectieve overheid

Toelichting:

Onze bedrijfsvoering is erop gericht om de opgaven in de stad optimaal te ondersteunen. Het uitgangspunt is een duurzame bedrijfsvoering met aandacht voor een goede inzet van mensen en (digitale) middelen en de klimaatimpact van onze organisatie. We zorgen er daarom voor dat wij een aantrekkelijk werkgever zijn voor alle medewerkers met ruime ontwikkelmogelijkheden, effectieve vormen van samenwerking, aandacht voor duurzame inzetbaarheid, en een goede werkplek. We zetten digitalisering in om bij te dragen aan de uitvoering van opgaven in de stad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Wij zorgen voor aantrekkelijk werkgeverschap
2. Wij zorgen voor een toekomstbestendig en duurzaam huis voor de stad
3. Wij zorgen voor een bewuste, verantwoorde en transparante inzet van digitalisering

Toelichting:

- We positioneren Gemeente Amersfoort als aantrekkelijk werkgever door te investeren in de vaardigheden en (talent) ontwikkeling van onze medewerkers. Deze positionering zetten we ook in richting de arbeidsmarkt voor het werven van nieuwe talenten, zowel in dienstverband als op inhuurbasis opdat we de personele bezetting op orde houden.
- De bouw van het huis voor de stad loopt volgens planning met een verwachte oplevering eind 2026. We hebben verder gewerkt aan de organisatievraagstukken die parallel aan het ontwerptraject van het nieuwe gebouw ontstaan. Denk daarbij aan het gebouwbeheer, het dienstverleningsconcept in de nieuwe publiekshal en de interne dienstverlening/horeca.
- Digitaliseringsprojecten en kleinere ontwikkelingen worden behandeld in het kwaliteitsboard waar gelet wordt op aspecten als informatiebeveiliging, financiering, privacy en ethiek, nog voordat de daadwerkelijke realisatie ervan gestart wordt. Daarnaast betreft het college de externe klankbordgroep Digitalisering & Ethiek bij specifieke ethische vraagstukken.

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Voor dit doel is er geen indicator.

Wat heeft dat gekost?

Tabel: PF.1.1 Financieel overzicht

PROGRAMMA	REKENING 2024	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING 2025	AFWIJKING REKENING -/-BEGROTING
LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN IN RESERVES					
4.1 Dienstverlening	-19.092	-17.483	-18.315	-19.564	-1.249
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-12.513	-10.591	-10.907	-13.827	-2.920
4.3 Bedrijfsvoering	-74.304	-78.429	-78.429	-76.168	2.262
TOTAAL LASTEN	-105.910	-106.503	-107.651	-109.558	-1.907
BATEN EXCLUSIEF ONTTREKKINGEN AAN RESERVES					
4.1 Dienstverlening	12.967	9.391	9.391	10.440	1.049
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	1.439	946	946	1.216	271
4.3 Bedrijfsvoering	20.342	18.332	18.332	22.622	4.290
TOTAAL BATEN	34.748	28.668	28.668	34.278	5.610
SALDO EXCLUSIEF MUTATIES RESERVES					
4.1 Dienstverlening	-6.125	-8.092	-8.924	-9.124	-200
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-11.074	-9.646	-9.961	-12.610	-2.649
4.3 Bedrijfsvoering	-53.963	-60.098	-60.098	-53.546	6.552
TOTAAL SALDO	-71.162	-77.835	-78.983	-75.280	3.703
MUTATIES RESERVES					
4.3 Bedrijfsvoering					
Storting in reserve	-3.035	-3.338	-5.018	-5.018	0
Onttrekking aan reserve	1.941	3.448	3.748	3.748	0
Saldo mutatie reserves 4.3 Bedrijfsvoering	-1.094	109	-1.270	-1.270	0
TOTAAL MUTATIES RESERVES	-1.094	109	-1.270	-1.270	0
SALDO PROGRAMMA INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	-72.256	-77.726	-80.253	-76.550	3.703

Toelichting op afwijkingen

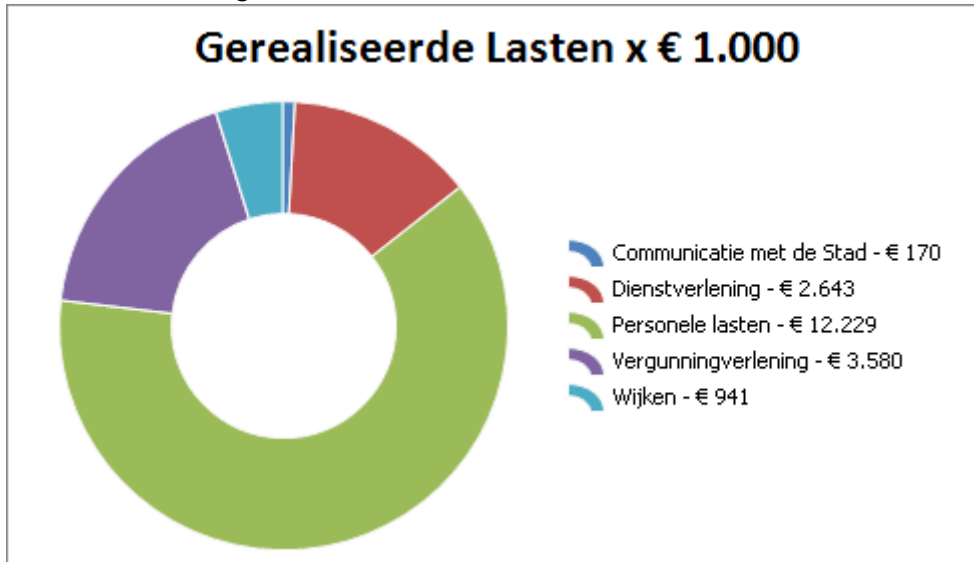
Tabel: PF.1.2. Afwijkingen tussen begroting 2025 en rekening 2025

ANALYSE VERSCHILLEN PROGRAMMA	LASTEN	BATEN
4.1 Dienstverlening	-1.249	1.049
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-2.920	271
4.3 Bedrijfsvoering	2.262	4.290
TOTAAL Programma 4. Bestuur	-1.907	5.610

Infographics

Om het inzicht in de budgetten te vergroten, is een infographic toegevoegd met informatie over de opbouw van het budget. Dit hebben we gedaan door de lasten onder te verdelen op productniveau. In onderstaande infographics ziet u de lasten inclusief de stortingen in de reserves per deelprogramma.

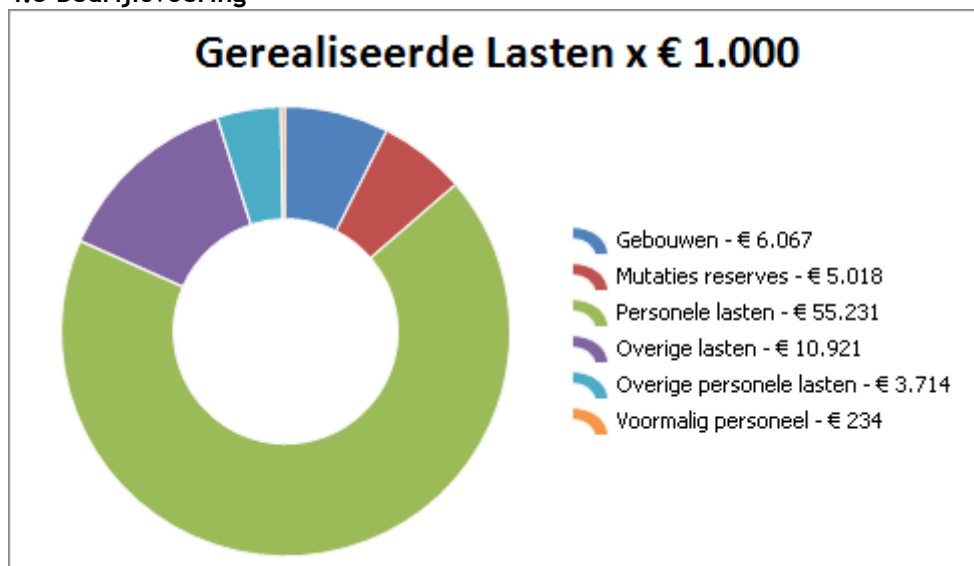
4.1 Dienstverlening



4.2 Bestuur en regionale samenwerking



4.3 Bedrijfsvoering



Analyse op de afwijkingen

Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel. Een 'I' staat voor Incidenteel (eenmalig) en de 'S' voor Structureel (doorlopend). De financiële analyses zijn op hoofdlijnen en geven de belangrijkste financiële afwijkingen aan. Dat betekent dat de financiële verklaring niet in alle gevallen uitputtend zal zijn. Bedragen onder de € 0,3 miljoen laten wij doorgaans buiten beschouwing in de financiële analyses en de begrotingsrechtmatigheid.

Tabel: PA.4.1 Toelichting op de belangrijkste begrotingsmutaties

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
4.1 Dienstverlening			
<u>Omgevingsprogramma Liendert</u>			
2025 was het eerste jaar van uitvoering, de nadruk lag in dit jaar op het organiseren van de samenwerking met interne en externe partners en het voorbereiden van en opdracht geven voor de voorgenomen inspanningen en resultaten. Veel hangt samen met de opzet en realisatie van projecten in de verschillende opgaven die in Liendert spelen, zoals de herinrichting van de openbare ruimte die nog moet starten.	1.257		I
<u>Producten burgerzaken</u>			
De lasten en baten voor de producten zijn in 2025 hoger dan begroot. Er zijn € 1.185.000 meer lasten dan begroot en € 1.006.000 meer baten dan begroot. Dit komt door de reisdocumentenpiek: in 2014 is de geldigheidsduur van reisdocumenten aangepast van 5 naar 10 jaar, hierdoor lopen t/m 2029 meer reisdocumenten af. Door deze drukte is er ook extra personeel ingehuurd om dit op te vangen. In de Zomerrapportage 2025 is € 1,2 miljoen meer lasten en € 700.000 meer baten gerapporteerd. Doordat de prijzen van reisdocumenten zijn gemaximaliseerd, zijn de lasten en baten niet aan elkaar gelijk.	-1.185	1.006	I
Bijlage			
Zomerrapportage 2025			

<u>Personele lasten inzake omgevingsvergunningen</u>			
Voor het jaar 2025 is een overschrijding van € 854.000 voor afwikkeling van omgevingsvergunningen. Dit wordt veroorzaakt door een aantal factoren. Zo is er de inwerkingtreding van de Omgevingswet (OW) en de Wet Kwaliteitsborging (WKB). In het jaar 2025 is gebleken dat ook voor projecten, waar private kwaliteitsborgers werkzaam zijn, bouwinspecties noodzakelijk blijven. In 2025 zijn ten opzichte van 2024 6,8% meer vergunningen verstrekt. Er is aan de ene kant een afname van vergunningen voor grote bouwprojecten, terwijl aan de andere kant een toename is van kleine bouw- of verbouwingsprojecten. Deze kleine bouwprojecten zijn niet kostendekkend en konden slechts deels gecompenseerd worden door de legesopbrengsten van grotere bouwaanvragen. Ook de tarieven voor de benodigde externe medewerkers zijn in 2025 hoger dan verwacht. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de inzet van de broker. Verder speelde in 2025 een grote handhavingszaak waarvoor externe expertise moest worden ingehuurd. Dit alles was in het voorjaar 2025 bij het opstellen van de Zomerrapportage 2025 nog niet bekend. Een deel van de overschrijding kan structurele effecten hebben.	-854		I
Bijlage: Zomerrapportage 2025			
<u>Wet open Overheid</u>			
In 2025 is Amersfoort verder gegaan met de implementatie van de Wet open overheid (Woo). Door het ontbreken van centrale focus vanuit het Rijk (onder meer vertraging doorontwikkeling Woo-index en ontbreken van data voor wettelijke verplichting actieve openbaarmaking), kon minder worden geïnvesteerd dan verwacht. Daarmee is een deel van de actiepunten verschoven. Voor 2025 vallen de lasten hierdoor incidenteel € 287.000 lager uit dan verwacht. In 2025 heeft de raad de ambitie en actiepunten voor de periode 2026-2030 vastgesteld. Deze worden opgepakt binnen het Programma informatiehuishouding gemeente Amersfoort 2025-2030.	287		I
Bijlage: Raadsvoorstel Voortzetting Wet open Overheid 2026-2030			

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
4.2 Bestuur en regionale samenwerking			
<u>Herdenken & Vieren</u>			
Door een toename van de kosten, de groei van de stand en een stijging van de veiligheidskosten, is een overschrijving zichtbaar bij diverse evenementen. In 2025 hebben met name de onthulling van het Joods Monument, erkenning voor het slavernijverleden en de viering van 80 Jaar Vrijheid meer kosten met zich mee gebracht.	-466		I
<u>Voorzieningen wethouders</u>			
Jaarlijks wordt per balansdatum, op basis van de door het Rijk voorgeschreven rekenregels (waaronder de rekenrente), de voorziening voor pensioenverplichtingen van wethouders herijkt. De rekenrente is dit jaar gestegen van 2,325% naar 2,954% en per 1-1-2026 zijn de pensioenuitkeringen geïndexeerd met 2,84%. Deze ontwikkelingen leiden tot een hogere verplichting en daarmee tot een aanvullende dotatie aan de voorziening. Per 1 januari 2028 worden de pensioenen van (oud-)wethouders ondergebracht bij het ABP. In aanloop hiernaartoe zijn alle pensioenverplichtingen volledig in de voorziening betrokken (zie Zomerrapportage 2025). Dit heeft geleid tot een aanvullende dotatie. Het benodigde bedrag is hoger dan bij de Zomerrapportage 2025 geraamd, onder meer door de door het ABP gehanteerde actuariële uitgangspunten en waarderingsgrondslagen.	-2.115		I
Bijlage: Zomerrapportage 2025			

TOELICHTING OP DE BELANGRIJKSTE MUTATIES VAN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
4.3 Bedrijfsvoering			
<u>Exploitatiebudgetten Huis voor de Stad</u>			
In de begroting 2025 is rekening gehouden met uitgaven voor extra programmamanagement en voorbereidende ICT-werkzaamheden in verband met de realisatie van het nieuwe stadhuis. Een deel van deze werkzaamheden hebben nog niet plaatsgevonden. De betreffende voorbereidende werkzaamheden zijn hierdoor deels doorgeschoven naar 2026 en 2027. Er zijn ook minder huuropbrengsten gerealiseerd doordat de verhuur van de Westsingel 43 eerder is beëindigd.	1.354	-241	I
Bijlage Begroting 2025-2028			
<u>Onderhoudskosten gebouwen Stadhuisplein</u>			
We plegen alleen het onderhoud dat we moeten op grond van Arbo en OR voorschriften. We moeten op basis van de BBV de geraamde kosten onttrekken. Hierdoor hebben we van het begrote bedrag van € 500.000 een bedrag van € 182.000 niet besteed.	182		I
<u>ICT projectbudget SaaS</u>			
Per 2025 is er een projectbudget SaaS (Software as a Service) en een daaraan gekoppelde reserve SaaS. Een aantal projecten zijn qua uitvoering en realisatie in de planning opgeschoven naar 2026. Dit geeft incidenteel een lagere last dan eerder verwacht.	591		I
<u>Kapitaallasten</u>			
Zoals reeds in de Jaarrekening 2024 aangegeven zijn in 2024 diverse investeringen vertraagd. Voor een uitgebreide toelichting hierover verwijzen wij u naar het overzicht van de investeringen binnen dit programma. Hierdoor worden de kapitaallasten doorgeschoven en vallen ze in 2025 eenmalig lager uit.	1.697		I
Bijlage: Jaarrekening 2025			
<u>Personeelslasten</u>			
De extra lasten op de salarisbudgetten zijn veroorzaakt doordat er extra personeel moest worden ingehuurd vanwege onder andere ziekteverzuim, organisatieontwikkelingen en meer uit te voeren projecten. De extra baten worden veroorzaakt doordat veel van de extra inhuur van medewerkers aan de diverse projecten konden worden toegerekend, waarbij de productiviteit van zowel de inhuur als eigen medewerkers hoger was dan vooraf geraamd.	-1.633	4.498	I

BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
9. Mutatie reserves			
<u>Geen afwijkingen op de reserves</u>			
Er zijn geen belangrijke afwijkingen te melden.			

Welke beleidskaders waren er?

BELEIDSKADER	DATUM
4.1 Dienstverlening	
RIB over visie op dienstverlening en actieplan	
RIB Resultaten aanpak leefbaarheid Amersfoort 2023	
Plannen van aanpak gebiedsgericht werken	
Participatiegids	
Participatiebeleid 2009	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	
Regionale samenwerking	
Plan van aanpak "De banden aanhalen"	
Startdocument "De banden aanhalen"	
4.3 Bedrijfsvoering	
Organisatieagenda "Doorbouwen en Vernieuwen 2022-2026"	

Welke risico's lopen we?

Onderstaand de belangrijkste financiële risico's met een minimale benodigde weerstandscapaciteit van € 300.000,-.

Tabel: PRI.4.1 Financiële risico's programma Bestuur




RISICO	BEHEERSMAATREGEL	Benodigde weerstandscapaciteit
4.1 Dienstverlening		
Inkomsten uit leges (omgevingsvergunning) blijven onzeker omdat zij mee-fluctueren met de economische ontwikkelingen. De kans bestaat dat er minder vergunningaanvragen voor grote bouwprojecten gedaan gaan worden. Ook kan de uitvoering van bouwprojecten als gevolg van juridische besluitvorming (aanzienlijk) vertragen.	Het al dan niet doen van een vergunningsaanvraag door inwoners en bedrijven uit de stad hebben wij niet in de hand. Dit is afhankelijk van externe factoren.	579
4.3 Bedrijfsvoering		
Het huidige cyberdreigingsniveau is onverminderd hoog. Het risico op digitale beveiligingsincidenten is dan ook reëel. Door bijvoorbeeld een cyberaanval kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen vallen, informatie verloren raken of gemanipuleerd worden (integriteit niet gegarandeerd) wat kan leiden tot fouten in de dienstverlening, of kunnen de ICT-systemen van de gemeente deels of volledig uitvallen, waardoor de dienstverlening aan inwoners en bedrijven niet meer (volledig) kan worden uitgevoerd en de bedrijfsvoering van de gemeente stagneert. Dit kan leiden tot hoge herstelkosten, boetes en schadeclaims.	<ul style="list-style-type: none"> * Actueel beleid * Bewustwording: opleiden, trainen en oefenen * Beveiligingsmaatregelen direct bij implementatie van nieuwe soft- en hardware regelen ('by design') * Calamiteiten response * Audits en kwetsbaarheden testen * Basisprocessen incident-, wijzigingen-, configuratie-, identiteiten/toegangsbeheer en kwetsbaarhedenbeheer (patchmanagement) op orde * Risicomanagement proces, eigenaarschap in de lijn, P&C cyclus. * Sturen op ketenrisico's (afspraken / leveranciersmanagement / digitale autonomie). * Toegangsbeveiliging, multifactor toegang en gebouwbeveiliging. * Toegang op basis van 'need to know'. * Veilige (versleutelde) uitwisseling van informatie. * Een goede inventaris van hardware en software. * De hardware en software zijn up to date (beheer kwetsbaarheden). * Gecontroleerd beheer van speciale bevoegdheden. * Veilige inrichting van hardware en software. * Monitoren logboeken van systemen en netwerk op potentiële dreigingen. * Netwerk opdelen in zones. * Internet en emailbescherming. * Virus/malware bescherming. * Herstel voorzieningen zoals back-up. * Noodstroomvoorzieningen. * Sourcing / soevereiniteitsbeleid vaststellen en implementeren, waarbij rekening wordt gehouden met digitale autonomie passend bij het risico. 	1.095

Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?





Onderstaand is de voortgang van de projecten opgenomen binnen dit programma.
De informatie van deze projecten kent een peildatum per 31 december 2025. De realisatie van de projecten is inclusief aangegane verplichtingen.

Eerst vindt u een legenda met diverse kleurcodes die worden gehanteerd bij het bepalen van het risico niveau.

Voor de voortgang maken wij gebruik van de volgende pictogrammen:

	Conform projectplan
	Geringe afwijking projectplan
	Afwijking projectplan

Ook voor de risico's maken wij gebruik van pictogrammen. Voor de risico's zijn dit de volgende pictogrammen:

	Beheersmaatregel opgenomen
	Laag risico
	Gemiddeld risico
	Hoog risico

Huis voor de Stad

Scope




Op 12 november 2019 besloot de Raad tot energie-neutrale bouw van het Huis voor de Stad op de Trapeziumlocatie. Het project wordt uitgevoerd binnen het Programma Toekomst Stadhuis (TSH). Oplevering nieuwbouw is gepland 3e kwartaal 2026. Deze rapportage beperkt zich tot de nieuwbouw. De grondverwerving is afgerond.

Uitvoeringsprogramma

Projectsite

[Toekomst stadhuis Nieuwbouw](#)

Voortgang

Tijd	Geld	Kwaliteit	Scope	Organisatie	Projectfase
					5. Realisatie (uitvoeren)







Toelichting voortgang

Het project loopt binnen de (financiële) kaders, de oplevering valt in het derde kwartaal 2026. De gevolgen van stroomvoorziening voor het investerings- en exploitatiebudget zijn 14 oktober middels een Raadsinformatiebrief met de Raad gedeeld. De kosten passen binnen het budget maar zetten dat wel onder druk. De meerwerkprognose is substantieel maar past nog binnen het beschikbare onvoorzien. In de loop van 2026 zal duidelijk worden of het resterend onvoorzien binnen het investeringskrediet voldoende is om het project af te ronden. Mocht als gevolg van de netcongestiemaatregelen een aanvullend krediet nodig zijn, dan wordt de Raad daar separaat over geïnformeerd en wordt een Raadsvoorstel ter besluitvorming voorgelegd. Om die reden blijft stoplicht Geld op oranje.

Financiën

	Kosten project	Bijdrage derden en/of subsidie	Saldo
Totaal budget	118.353	0	118.353
Realisatie	68.998	0	68.998

Eventuele toelichting op subsidies

Actueel risico	Beheersmaatregel	Risico's	
		Risicocategorie	
		Vorige rapp.	Huidige rapp.
Hogere prijsstijgingen.	Kans en impact licht gestegen vanwege stroomvoorziening: geldt alleen voor nog in te kopen onderdelen (stroomvoorziening, meubilair, openbaar gebied).		
Hogere aanbesteding.	Kans en impact is licht gestegen door geraamde kosten maatregelen stroomvoorziening, die het budget meer onder druk zet: dit geldt naast het meerwerk en nog in te kopen onderdelen voor meubilair en openbaar gebied nu ook voor de stroomvoorziening.		
Vertraging door bijv. aanbesteding, onvoorziene omstandigheden, juridische procedures, e.d.	Kans en impact licht gestegen: geldt voor implementatie stroomvoorziening tijdens de uitvoering.		
Tegenvallende huurinkomsten horeca, externe partners* of leegstand.	Risico is gelijk gebleven.		
Hogere exploitatie- en beheerkosten dan voorzien.	Risico's zijn gestegen door implementatie maatregelen stroomvoorziening waarbij kosten hoger uitvallen dan geraamd en weergegeven in Raadsinformatiebrief 2025-113.		

Toelichting en majeure ontwikkelingen na peildatum
niet van toepassing

Wie hadden we daarvoor nodig?

Om de doelen van de gemeente Amersfoort te bereiken, werken we samen met externe partners, zoals marktpartijen, andere overheden, subsidiepartners, woningbouwcorporaties, non-profit organisaties, netwerkorganisaties etc. We zoeken per doel en taak de meest passende samenwerking. Opgave gerichte samenwerking, daar waar die het meest doelmatig en effectief is. Dat kan betekenen dat we op verschillende vraagstukken in diverse verbanden samenwerken.

Naast het feit dat samenwerking met anderen noodzakelijk is vanuit een inhoudelijk oogpunt, is het punt van schaalgrootte in de samenwerking met het Rijk steeds belangrijker. Om de opgaven in de stad te realiseren is financiële dekking van buiten erg belangrijk geworden.

Daarnaast heeft de gemeente in diverse verbonden partijen een bestuurlijk en financieel belang. Verbinding met deze partijen is een manier op een publieke taak uit te voeren.

Een overzicht van de verbonden partijen voor dit programma is hierna opgenomen.

Voor meer informatie over de Verbonden Partijen, verwijzen wij u naar de [Paragraaf Verbonden Partijen](#).

Verbonden Partijen

- Regionale uitvoeringsdienst Utrecht

Wie kregen er subsidies?

De gemeente Amersfoort verstrekt subsidies met als wettelijk kader de Algemene subsidieverordening Amersfoort 2019 (ASV) en de nadere subsidieregelingen. We verstrekken begrotingssubsidies, projectsubsidies en incidentele subsidies. De begrotingssubsidies voor dit programma zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Tabel: PS.4.1 Maximale begrotingssubsidie

NAAM INSTELLING	SOORT SUBSIDIE	ACTIVITEIT/DOEL	BEGROTING 2025	VERLEEND 2025
Programma 4.1 Dienstverlening				
Stichting Sinterklaas Hooglanderveen	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	0,8	0,8
Oranjevereniging Hooglanderveen	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	1,5	1,5
Stichting Sint Nicolaas in Vathorst	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	16,3	16,3
Sint Nicolaas comité Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	16,3	0,0
Stichting Gezellig Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	0,0	16,3
Comité 14 augustus 1945 Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	3,0	3,0
Comité 30 juni/ 1 juli Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	3,0	3,0
Kamp Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	5,0	5,0
Stichting Oranjecomité Hoogland	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	2,5	2,5
Stichting Sovjet Ereveld	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	1,5	1,5
Vrienden van Appelweg	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	0,5	0,0
Subtotaal Programma 4.1			50,4	49,9
TOTAAL			50,4	49,9

Aan bovenstaande cijfers kunnen door instellingen geen rechten worden ontleend.

Welke reserves hadden we?

Tabel: Staat van reserves

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
4.1 Dienstverlening				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Verkiezingen	26	0	0	26
Totaal 4.1 Dienstverlening	26	0	0	26
4.3 Bedrijfsvoering				
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Bedrijfsvoeringsreserve	7.175	887	-2.000	6.062
Reserve Dekking kapitaallasten Stadhuisplein	2.500	0	0	2.500
Reserve Onderhoud stadhuis	9.255	1.047	-500	9.801
Reserve SaaS	0	2.000	0	2.000
Reserve Vervangingsinvesteringen bedrijfsvoering	1.458	1.084	-1.248	1.294
Totaal 4.3 Bedrijfsvoering	20.387	5.018	-3.748	21.657
TOTAAL	20.413	5.018	-3.748	21.683

Toelichting

Bedrijfsvoeringsreserve

Het doel van deze reserve is het opvangen van extra bedrijfsvoeringslasten van de gemeentelijke organisatie, zoals voor ziektevervanging, eigen risicodragerschap werkloosheid en ziekte, tijdelijke vacaturevervulling, opvang van piekbelastingen etc.

Reserve Dekking kapitaallasten Stadhuisplein

Zorgen voor dekking van een deel van de kapitaallasten voor de Inrichting van het stadhuis.

Reserve Onderhoud Stadhuis

Deze reserve is gevormd aangezien een aantal onderhoudsvoorzieningen op grond van uitspraken van de commissie BBV niet meer mogelijk zijn. Het is daarvoor wel toegestaan om de bedragen uit die voorzieningen over te hevelen naar nieuwe reserves 'voorziening onderhoud'.

Reserve SaaS

De gemeente maakt steeds vaker gebruik van SaaS-oplossingen (Software as a Service). Volgens de notitie materiële vaste activa van de Commissie BBV mogen de implementatiekosten hiervan niet worden geactiveerd of afgeschreven, maar moeten ze direct en volledig ten laste van de exploitatie worden gebracht. Dit betekent dat, naarmate er vaker voor SaaS-oplossingen wordt gekozen, de implementatiekosten jaarlijks meer zullen fluctueren dan in het verleden, toen softwareapplicaties eigendom van de gemeente waren en deze kosten wel geactiveerd mochten worden. Deze reserve is gevormd om grote tekorten of overschotten in de exploitatie te voorkomen.

Reserve Verkiezingen

Het doel van de reserve is het egaliseren van de gemeentelijke uitgaven voor verkiezingen.

Reserve Vervangingsinvesteringen Bedrijfsvoering

Het doel van deze reserve is het creëren van een gesloten systeem voor kapitaallasten, specifiek gericht op vervangingsinvesteringen binnen het compartiment bedrijfsvoering. Deze reserve maakt onderdeel uit van de bredere, overkoepelende reserve voor vervangingsinvesteringen

Welke voorzieningen hadden we?

Tabel: Staat van voorzieningen

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
4.2 Bestuur en regionale samenwerking				
<u>C. Verplichtingen, verliezen, risico's</u>				
Voorziening Pensioenen wethouders	9.204	1.990	-590	10.604
Voorziening Wachtgelden wethouders	291	225	-285	231
Totaal 4.2 Bestuur en regionale samenwerking	9.495	2.215	-875	10.835
4.3 Bedrijfsvoering				
<u>C. Verplichtingen, verliezen, risico's</u>				
Voorziening Verlofsparen	1.173	383	0	1.556
Voorziening voor deelneming RVU-regeling	0	236	-180	55
Totaal 4.3 Bedrijfsvoering	1.173	619	-180	1.612
TOTAAL	10.668	2.833	-1.055	12.447

Toelichting

C. Verplichtingen, verliezen, risico's

Voorziening Pensioenen wethouders

Dit betreft een voorziening voor pensioenverplichtingen voor wethouders.

Voorziening Verlofsparen

Conform BBV moeten gemeenten een voorziening vormen voor dit verlofsparen.

Voorziening voor deelnemers RVU-regeling

In de CAO gemeenten 2022-2024 (doorlopend t/m 2025) is de RVU-regeling vastgesteld. Medewerkers kunnen onder bepaalde voorwaarde eerder stoppen met werken. Om de regeling te kunnen uitvoeren is een voorziening getroffen voor medewerkers die hiervoor in aanmerking komen.

Voorziening Wachtgelden Wethouders

Betreft een voorziening voor wachtgeldverplichtingen.

Welke investeringen hebben wij gedaan?

Hieronder presenteren we een overzicht van de geplande, gerealiseerde en doorgeschoven investeringen.

Tabel: Pl.4.1 Investerings

INVESTERING	INVESTERING (BRUTO)	BIJDRAGE DERDEN BEGROOT	REALISATIE **	BIJDRAGE DERDEN REALISATIE	VERSCHIL BRON	TOELICHTING
4. Programma Bestuur						
4.1 Dienstverlening						
Geen investeringen						
Totaal 4.1 Dienstverlening	0	0	0	0	0	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking						
Geen investeringen						
Totaal 4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	0	0	
4.3 Bedrijfsvoering						
B. Gepland en doorgeschoven						
<u>Investerings met een economisch nut</u>						
Enterprise storage 2024	527	0	109	0	418 Begroting 2024	De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De afronding vindt plaats in 2026.
Enterprise storage 2025	546	0	0	0	546 Begroting 2025	De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De uitgaven vinden plaats in 2026.
Externe toegangsfaciliteit 2025	202	0	0	0	202 Begroting 2025	De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De uitgaven vinden plaats in 2026.
Netwerk Backbone 2025	1.311	0	0	0	1.311 Begroting 2025	De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De uitgaven vinden plaats in 2026.

ICT werkplekken	1.237	0	1.432	0	-195	Begroting 2024	Het vervanging van de laptops loopt door in 2026.
Netwerk backbone	622	0	182	0	440	Begroting 2024	De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De afronding vindt plaats in 2026.
Nieuwbouw stadhuis gebouw	98.665	0	57.054	0	41.611	Raadsbesluit 2022	Betreft het Huis voor de Stad. De oplevering van het pand zal in 2026 plaatsvinden. Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 is er geen sprake van overschrijding van het krediet.
Nieuwbouw stadhuis inventaris	7.888	0	0	0	7.888	Raadsbesluit 2022	Zal worden ingezet voor de inrichting van het huis van de Stad.
Vorbereidingskrediet nieuwbouw stadhuis trapezium	2.800	0	2.800	0	0	Raadsbesluit 2020	Dit voorbereidingskrediet van het Huis voor de Stad houdt verband met Nieuwbouw stadhuis gebouw en is inmiddels afgelopen. In verband met de financiële verbondenheid tussen beide kredieten wordt het voorbereidingskrediet nog niet als gerealiseerd beschouwd.
C. Doorgeschoven en gerealiseerd							
<u>Investerings met een economisch nut</u>							
E-depot voorziening	300	0	200	0	100	Begroting 2021	Dit project is afgerond in 2025.
Identity en accesmanagement 2023	115	0	61	0	54	Begroting 2023	Dit project is afgerond in 2025.
Uitwijkvoorziening 2024	260	0	19	0	240	Begroting 2024	In verband met het overgaan op een SaaS-oplossing vervalt dit krediet.
D. Gepland en niet- gerealiseerd							
<u>Investerings met een economisch nut</u>							
Inventaris algemene ruimten 2025	178	0	0	0	178	Begroting 2025	Dit krediet mag vervallen i.v.m. de aankomende verhuizing naar HVDS
Totaal 4.3 Bedrijfsvoering	114.652	0	61.858	0	52.793		
Totaal Investerings 4. Programma Bestuur	114.652	0	61.858	0	52.793		

** Realisatie is exclusief de som van bijdragen van derden.



5. Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Inleiding

We staan voor een gezonde financiële positie van Amersfoort voor nu en in de toekomst. Daartoe voeren we een solide financieel beleid dat zich kenmerkt door een begroting die in evenwicht is, met een buffer voor onvoorziene situaties. In het hoofdstuk Algemene Dekkingsmiddelen staan de belangrijkste vrij te besteden inkomsten van de gemeente Amersfoort opgenomen. Deze zijn grofweg in te delen in: de algemene uitkering uit het gemeentefonds; belastingopbrengsten; rente- en dividendinkomsten en overige inkomsten.

De weerstandsratio is op basis van deze jaarrekening 2,1. Daarmee komt deze uit boven de bandbreedte van 1,2-1,5 uit die de raad heeft meegegeven in de vaststelling van de financiële ijkpunten. De ratio is hiermee behoorlijk op peil. Wij plaatsen dit echter wel in een meerjarig perspectief met enkele onzekerheden. Er zijn een aantal ontwikkelingen en aandachtspunten die onzeker zijn en sterk van invloed kunnen zijn op de weerstandsratio. Meer informatie over de weerstandsratio vindt u terug in de financiële ijkpunten en de paragraaf weerstandsvermogen.

In deze begroting vindt u op verschillende plekken informatie over de onroerendezaakbelasting (OZB). In 2025 is het OZB-tarief gestegen met de trendmatige tariefsverhoging van 3,5%. Daarnaast is het tarief met 1% verhoogd in het kader van een ombuiging; deze wordt gecompenseerd door een daling op de rioolheffing. Meer informatie over de OZB vindt u terug in de paragraaf lokale heffingen.

Wat hebben we bereikt?

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Wat hebben we bereikt?

We voeren een solide financieel beleid waarbij de meerjarenbegroting reëel, materieel en structureel in evenwicht is.

Toelichting:

Alle jaren van de meerjarenbegroting 2026-2029 zijn reëel, materieel en structureel in evenwicht. Dit is onder andere door een ombuigingsoperatie van € 24 miljoen structureel vanaf 2026, alsook een stelpost onderuitputting in de jaren 2027 en verder. In de latere jaren van de Meerjarenbegroting is wel een daling van het structurele saldo zichtbaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In 2025 hebben we ervoor gezorgd dat de (structurele) lasten niet hoger zijn dan de (structurele) baten. Daarbij was het doel om het structurele overschot tussen de 0,5 en 1% van het begrotingstotaal uit te laten komen. In 2025 zijn we uitgekomen op 7,0%;
2. Onze financiële risico's dekken we minimaal af met het weerstandsvermogen. De hierbij behorende weerstandsratio bevindt zich tussen 1,2 en 1,5. Eind 2025 is de weerstandsratio uitgekomen op 2,1 waarmee deze boven de bandbreedte ligt die is afgesproken met de raad.
3. Tegenvallers in de exploitatie vangen we op aan de lastenkant van het programma waar de tegenvallers ontstaan.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Voor dit doel is er geen indicator.

Wat hebben we bereikt?

We streven naar een lastenniveau wat aansluit bij de (benodigde) voorzieningen in de stad.

Toelichting:

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In principe zijn de belastingen trendmatig verhoogd. In de begroting 2025 zijn we hiervoor uitgegaan van de indexatie van 3,5%. Voor enkele belastingen, de toeristenbelasting en de OZB, is een uitzondering gemaakt op basis van bestuurlijke keuzes in het maatregelenpakket ombuigingen vanaf 2026. De toeristenbelasting is meer dan trendmatig verhoogd in aanloop naar de ombuigingsmaatregelen 2026 en er heeft een uitruil plaatsgevonden tussen de OZB en de rioolheffing (waarbij de lastendruk voor inwoners gemiddeld gelijk bleef).
2. Het beleid van 100% kostendekkendheid hebben we voortgezet in 2025. We hebben dat niet voor alle tarieven en leges gerealiseerd. In de paragraaf lokale heffingen lichten we per type tarief en lege de gerealiseerde kostendekkendheid in 2025 toe.

Toelichting:

Hoe hebben we dit doel gemeten?

Voor dit doel is er geen indicator.

Wat heeft dat gekost?

Tabel: PF.1.1 Financieel overzicht

PROGRAMMA	REKENING 2024	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING 2025	AFWIJKING REKENING -/-BEGROTING
LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN IN RESERVES					
5.1 Financiën en belastingen	-8.905	-8.778	-8.764	-8.042	722
TOTAAL LASTEN	-8.905	-8.778	-8.764	-8.042	722
BATEN EXCLUSIEF ONTTREKKINGEN AAN RESERVES					
5.1 Financiën en belastingen	467.808	483.584	502.632	501.431	-1.201
TOTAAL BATEN	467.808	483.584	502.632	501.431	-1.201
SALDO EXCLUSIEF MUTATIES RESERVES					
5.1 Financiën en belastingen	458.903	474.806	493.868	493.389	-479
TOTAAL SALDO	458.903	474.806	493.868	493.389	-479
MUTATIES RESERVES					
5.1 Financiën en belastingen					
Storting in reserve	-4.796	-8.861	-4.708	-4.708	0
Onttrekking aan reserve	22.913	27.558	31.822	31.822	0
Saldo mutatie reserves 5.1 Financiën en belastingen	18.117	18.696	27.115	27.115	0
TOTAAL MUTATIES RESERVES	18.117	18.696	27.115	27.115	0
SALDO PROGRAMMA INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	477.020	493.502	520.983	520.504	-479

Toelichting op afwijkingen

Tabel: PF.1.2. Afwijkingen tussen begroting 2025 en rekening 2025

ANALYSE VERSCHILLEN PROGRAMMA	LASTEN	BATEN
5.1 Financiën en belastingen	722	-1.201
TOTAAL Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	722	-1.201

Infographics

Om het inzicht in de budgetten te vergroten, is een infographic toegevoegd met informatie over de opbouw van het budget. Dit hebben we gedaan door de lasten onder te verdelen op productniveau. In onderstaande infographics ziet u de lasten inclusief de stortingen in de reserves per deelprogramma.

5.1 Financiën en belastingen



Analyse op de afwijkingen

Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel. Een 'I' staat voor Incidenteel (eenmalig) en de 'S' voor Structureel (doorlopend). De financiële analyses zijn op hoofdlijnen en geven de belangrijkste financiële afwijkingen aan. Dat betekent dat de financiële verklaring niet in alle gevallen uitputtend zal zijn. Bedragen onder de € 0,3 miljoen laten wij doorgaans buiten beschouwing in de financiële analyses en de begrotingsrechtmatigheid.

Tabel: PA.5.1 Toelichting op de belangrijkste begrotingsmutaties

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
5.1 Financiën en belastingen			
<u>Algemene Uitkering - Algemeen</u>			
<p>Per saldo hebben wij in 2025 minder ontvangen uit het Gemeentefonds, dan wij op voorhand hebben begroot. Hiermee komen wij dus ook lager uit dan waar we in de Zomerrapportage 2025 rekening mee hebben gehouden. In deze Zomerrapportage verwachtten wij nog een positieve afwijking van € 1,8 miljoen. In de Jaarrekening zien wij een negatieve afwijking van € 4,0 miljoen.</p> <p>Omdat de besluitvorming over de taakmutaties uit de Decemercirculaire 2025 niet meer in 2025 plaats kon vinden, zijn de taakmutaties van de Decemercirculaire 2025 als baat opgenomen in programma 5.1. Daar waar er lasten tegenover staan, zijn die terug te vinden in de beleidsinhoudelijke programma's.</p> <p>Hieronder lichten we de verschillende onderdelen die hieraan ten grondslag liggen, verder toe. Dit betreffen de bedragen en toelichtingen tot en met het onderdeel 'Ingroeipad Huishoudens'.</p> <p>Deze afwijking van € 4 miljoen is het resultaat van de volgende posten: Accres (September '24 / Mei '25 / September '25) € 5.269.000 BTW Compensatiefonds € -2.334.000 Afrekening oude jaren € 998.000 Taakmutaties Decemercirculaire 2025 € 1.118.000 Stelpost Jeugd € -3.100.000 Ingroeipad Huishoudens Laag inkomen met drempel € -6.100.000</p> <p><u>Bijlagen:</u></p> <p>Raadsvoorstel Meircirculaire 2024</p> <p>Raadsvoorstel Septemercirculaire 2024</p> <p>Raadsvoorstel Meircirculaire 2025</p> <p>Raadsvoorstel Septemercirculaire 2025</p> <p>Collegebericht aan de Raad: Gevolgen Decemercirculaire 2025</p> <p>Zomerrapportage 2025</p>			

<u>Algemene Uitkering - Accres (September '24 / Mei '25 / September '25)</u>		
Het accres van het gemeentefonds kent in de Septembercirculaire 2024, de Meicirculaire 2025 en de Septembercirculaire 2025 een gezamenlijke positieve ontwikkeling voor Amersfoort. Per saldo ter grootte van ongeveer € 5,3 miljoen. Deze stijging komt hoofdzakelijk uit de volume- en prijsaccresen uit de Septembercirculaire 2024 en meicirculaire 2025. Met de Meicirculaire 2025 wordt het prijsaccres van 2025 definitief vastgesteld, aan de hand van het Centraal Economisch Plan (CEP). Omdat wij de accresen budgettair niet bijwerken in het lopende jaar, leidt dit tot een positieve afwijking in de jaarrekening.	5.269	I
<u>Algemene Uitkering - BTW Compensatiefonds</u>		
In de Meicirculaire 2025 heeft de definitieve afrekening over 2024 plaatsgevonden. Deze was voor Amersfoort € 1,0 miljoen lager dan in de Septembercirculaire 2024. Dit is in 2025 verrekend met het Gemeentefonds. Voorts is in de Septembercirculaire 2025 de raming van de ruimte opgenomen voor 2025. Op basis van de huidige inzichten gaat het hierbij om € 428 miljoen, waarvan het Amersfoortse deel € 3,8 miljoen bedraagt. Conform de werkwijze in Amersfoort verwerken wij tussentijds enkel de taakmutaties in de begroting. Accresen en overige bijstellingen van het Gemeentefonds worden niet verwerkt. Ten tijde van de Meicirculaire 2024 verwachtten wij € 5,1 miljoen te ontvangen door een landelijke onderbesteding bij het BTW compensatiefonds. Een onderbesteding bij het compensatiefonds komt achteraf ten gunste van de gemeenten. In de praktijk ging het om € 2,8 miljoen. Samen genomen betreft dit een tegenvaller van € 2,3 miljoen. Dit is conform de aankondiging die is gedaan in de Zomerrapportage 2025.	-2.334	I
<u>Algemene Uitkering - Afrekening Oude Jaren</u>		
Het voordeel komt voort uit de nabetaling over 2022, 2023 en 2024. Het betreffen bedragen van respectievelijk € 520.804 positief, € 6.727 positief en € 470.393 positief.	998	I
<u>Algemene Uitkering - Taakmutaties Decemercirculaire 2025</u>		
In de Decemercirculaire 2025 hebben we een bedrag ontvangen van € 1,1 miljoen. De baten van deze taakmutaties uit de Decemercirculaire 2025 staan in programma 5.1; de eventuele bijbehorende lasten zijn in de betreffende deelprogramma's opgenomen. Onderstaand de grootste taakmutaties uit de Decemercirculaire 2025: Compensatie Medewerkers Sociaal Ontwikkelbedrijven € 418.147 Wet Versterking Regie Volkshuisvesting € 296.327 Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein € 176.230 Impulsbudget Arbeidsmarktregio's € 157.066 Kinderopvang Pleegouders € 108.923	1.118	I
<u>Algemene Uitkering - Stelpost Jeugd</u>		
In het verleden heeft het kabinet, naar aanleiding van signalen van gemeenten en jeugdzorgregio's over de tekorten in de jeugdzorg, een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld. Met de verwachting dat dit incidentele budget gecontinueerd zou worden, heeft de gemeente Amersfoort hiertoe voor opvolgende jaren een stelpost opgenomen in de Begroting. In de loop van 2025 is deze toekenning geëffectueerd en is deze verwerkt in de Algemene Uitkering. Dit is ook aangegeven in de Zomerrapportage 2025.	-3.100	I

<u>Algemene Uitkering - Ingroepad Huishoudens Laag Inkomen met Drempel</u>			
Met het opstellen van de Meerjarenbegroting 2025-2028 is, vanuit de Meicirculaire 2024, rekening gehouden met een ingroepad voor de maatstaf Huishoudens Laag Inkomen met Drempel. De definitie voor deze maatstaf is landelijk herzien, wat ertoe leidde dat de gemeente Amersfoort deze te hoog raamde. Om de daling hiervan geleidelijk mee te nemen in de Begroting, is hiervoor rekening gehouden met een ingroepad, middels een stelpost. In de loop van 2025 zijn de juiste aantallen van deze maatstaf meegenomen in de Algemene Uitkering. Vanaf 2026 is er van dit ingroepad geen sprake meer.	-6.000	I	
<u>Hogere baten belastingen</u>			
In 2025 is voor de OZB, de hondenbelasting, de precariobelasting, de reclamebelasting en de toeristenbelasting een hogere opbrengst gerealiseerd dan verwacht. Dit zijn in verhouding tot de totale opbrengst per belasting geringe bedragen maar leiden samen tot een voordeel van ca. € 797.000. In de Zomerrapportage 2025 is een hogere verwachte opbrengst van € 480.000 gemeld. Het verschil wordt onder andere veroorzaakt door een hogere opbrengst van de toeristenbelasting omdat meer toeristen overnachten hebben dan begroot is.	797	I	
<u>Gebruik gemeentegrond</u>			
Voor 2025 is € 400.000 meer aan opbrengst gerealiseerd dan begroot. Dit komt door grote bouw- en verbouwingsprojecten. Ook zijn er nagekomen bedragen over de jaren 2023 en 2024. Dit gaat om een bedrag van € 345.000.	745	I	
<u>Hogere rentelasten</u>			
Nadeel in de rente van € 255.000 op taakveld Treasury vanwege het doorschuiven van investeringen naar volgende begrotingsjaren. Dit leidt op taakveld Treasury tot een nadeel en in de programma's tot een voordeel.	-255	I	
<u>Hogere rentebaten</u>			
Hogere rentebaten van € 300.000 veroorzaakt door rentebaten schatkistbankieren. Dit komt nu nog iets hoger uit, omdat er meer middelen verplicht uitgezet zijn bij 's Rijks schatkist waarover we rente ontvangen. De reden is dat de financieringsbehoefte lager is dan de raming deels komt dit door de latere start van de bouw van het nieuwe huis van de stad, we hebben van het Rijk geld gekregen (maar nog niet uitgegeven) voor diverse cofinancieringsregelingen.	300	I	
<u>Hogere dividendopbrengsten</u>			
In 2025 is een hogere dividendopbrengst gerealiseerd dan geraamd. Parkeren Amersfoort B.V. heeft in 2025 over de boekjaren 2023 en 2024 € 427.000 meer dividend uitgekeerd dan begroot. Het resterende verschil wordt verklaard door enkele kleinere bedragen. Per saldo leidt dit tot een positief resultaat ten opzichte van de raming.	542	I	
<u>Ontbinding VOF Podium</u>			
De verwachting was dat we, in verband met financiële afspraken over ontbinding VOF Podium, een bedrag van € 718.000 zouden ontvangen. Dit bedrag stond als vordering op de balans opgenomen. Uiteindelijk is inzake deze post in 2025 een bedrag van € 450.000 als dividendopbrengst binnengekomen. Hiermee is de vordering afgewikkeld en afgeboekt, wat per saldo tot een nadeel van € 268.000 leidt.	-718	450	I
<u>Stelpost Loon- en Prijsbijstelling</u>			
Bij het opstellen van de Meerjarenbegroting 2025 is rekening gehouden met een stelpost voor Loon- en Prijsbijstelling. In de Zomerrapportage was reeds de verwachting dat hierop geen beroep zou worden gedaan. Op deze stelpost resteert in 2025 een bedrag van € 1.355.000.	1.355	I	

<u>Ombuiging (ingroei vanaf 2025)</u>			
In 2025 zijn, verdeeld over de verschillende programma's, ombuigingen opgenomen. Onderdeel van de ombuigingen was het besluit dat (per saldo) € 685.000 aan maatregelen verschuift van 2025 naar 2026. Dit is financieel technisch verwerkt binnen dit programma.	685		I

BELANGRIJKSTE AFWIJINGEN TUSSEN REKENING EN BEGROTING	LASTEN	BATEN	I/S
9. Mutatie reserves			
<u>Geen afwijkingen toe te lichten</u>			
Er zijn geen belangrijke afwijkingen te melden.			

Welke beleidskaders waren er?

BELEIDSKADER	DATUM
5.1 Financiën en belastingen	
Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)	
Gemeentewet	
Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido)	
Wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF)	
Ijkkpunten financiële positie	
Verordening voor het financieel beleid en beheer 2025	
Treasurystatuut 2025	

Welke risico's lopen we?

De geïnventariseerde risico's voor 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen hebben een benodigde weerstandscapaciteit van minder dan € 300.000,- en worden derhalve niet weergegeven.

Tabel: PRI.5.1 Financiële risico's programma Algemene dekkingsmiddelen

RISICO	BEHEERSMAATREGEL	Benodigde weerstandscapaciteit
Prijsontwikkeling is hoger dan compensatie via prijs-accrees gemeentefonds.	In de gaten houden van de ontwikkelingen op dit terrein aan de hand van circulaire en blijven ondersteunen van VNG lobby op dit punt.	524

Welke grote projecten hebben we uitgevoerd?

Onderstaand is de voortgang van de projecten opgenomen binnen dit programma. De informatie van deze projecten kent een peildatum per 31 december 2025. De realisatie van de projecten is inclusief aangegane verplichtingen.

Dit programma heeft geen grote projecten.

Wie hadden we daarvoor nodig?

Om de doelen van de gemeente Amersfoort te bereiken, werken we samen met externe partners, zoals marktpartijen, andere overheden, subsidiepartners, woningbouwcorporaties, non-profit organisaties, netwerkorganisaties etc. We zoeken per doel en taak de meest passende samenwerking. Opgave gerichte samenwerking, daar waar die het meest doelmatig en effectief is. Dat kan betekenen dat we op verschillende vraagstukken in diverse verbanden samenwerken.

Naast het feit dat samenwerking met anderen noodzakelijk is vanuit een inhoudelijk oogpunt, is het punt van schaalgrootte in de samenwerking met het Rijk steeds belangrijker. Om de opgaven in de stad te realiseren is financiële dekking van buiten erg belangrijk geworden.

Daarnaast heeft de gemeente in diverse verbonden partijen een bestuurlijk en financieel belang. Verbinding met deze partijen is een manier op een publieke taak uit te voeren.

Een overzicht van de verbonden partijen voor dit programma is hierna opgenomen.

Voor meer informatie over de Verbonden Partijen, verwijzen wij u naar de [Paragraaf Verbonden Partijen](#).

Verbonden Partijen

- NV SRO
- Parkeren Amersfoort BV
- ParkeerService Coöperatie UA
- Theater-en congrescentrum Flint NV
- NV ROVA Holding
- Vitens NV
- Alliander N.V.
- BNG Bank

Wie kregen er subsidies?

De gemeente Amersfoort verstrekt subsidies met als wettelijk kader de Algemene subsidieverordening Amersfoort 2019 (ASV) en de nadere subsidieregelingen. We verstrekken begrotingssubsidies, projectsubsidies en incidentele subsidies. De begrotingssubsidies voor dit programma zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Tabel: PS.5.1 Maximale begrotingssubsidie

NAAM INSTELLING	SOORT SUBSIDIE	ACTIVITEIT/DOEL	BEGROTING 2025	VERLEEND 2025
-----------------	----------------	-----------------	-------------------	------------------

Voor dit programma zijn geen subsidies begroot.

Aan bovenstaande cijfers kunnen door instellingen geen rechten worden ontleend.

Welke reserves hadden we?

Tabel: Staat van reserves

Omschrijving	Saldo begin 2025	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo begin 2026
5.1 Financiën en belastingen				
<u>Algemene Reserve</u>				
Reserve Saldireserve	100.668	50.507	-31.786	119.390
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve Corona	37	0	-37	0
Reserve Knooppunt Hoevelaken	9.169	500	0	9.669
<u>Gerealiseerd Resultaat</u>				
Reserve Rekeningsaldo	46.299	-13.889	0	32.409
Totaal 5.1 Financiën en belastingen	156.173	37.117	-31.822	161.468
TOTAAL	156.173	37.117	-31.822	161.468

Toelichting

Reserve Corona

Deze reserve was bedoeld om in te spelen op de gevolgen van corona op de onderstaande thema's. Het was bedoeld voor maatregelen die niet uit de reguliere programmamiddelen gedekt konden worden. Thema 1: leefbaarheid en levendigheid van de (binnen)stad, thema 2: sociale verbondenheid en veerkracht, thema 3: veerkrachtige arbeidsmarkt, thema 4: kwetsbare groepen en het voorkomen van tweedeling. We stellen voor de reserve op te heffen, nadat deze volledig is uitgeput.

Reserve Knooppunt Hoevelaken

De reserve is in het leven geroepen voor de dekking van de Amersfoortse wensen in de Planstudie Hoevelaken. Op 23 april 2013 heeft de raad de dekking van de Planstudie Hoevelaken (BOK2) voor een bedrag van € 10 miljoen vastgesteld.

Reserve Rekeningsaldo

Op deze reserve wordt jaarlijks het rekeningresultaat geboekt. Na vaststelling van de bestemming van het rekeningresultaat door de Raad wordt dit saldo verdeeld conform raadsbesluit.

Saldireserve

Het doel is het fungeren als buffer voor mogelijke tekorten bij de begrotingsuitvoering en als overloop voor overschotten van de begroting en enig jaar om incidentele lasten in een ander jaar te kunnen dekken. Daarnaast wordt de saldireserve gebruikt als buffer voor de financiële risico's die we lopen.

Welke voorzieningen hadden we?

Binnen programma 5, Algemene dekkingsmiddelen, zijn geen voorzieningen aanwezig.

Welke investeringen hebben wij gedaan?

Hieronder presenteren we een overzicht van de geplande, gerealiseerde en doorgeschoven investeringen.

Tabel: PI.5.1 Investerings

INVESTERING	INVESTERING (BRUTO)	BIJDRAGE DERDEN BEGROOT	REALISATIE **	BIJDRAGE DERDEN REALISATIE	VERSCHIL BRON	TOELICHTING
5. Programma Algemene dekkingsmiddelen						
5.1 Financiën en belastingen						
Geen investeringen						
Totaal 5.1 Financiën en belastingen	0	0	0	0	0	
Totaal Investerings 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	

** Realisatie is exclusief de som van bijdragen van derden.

Paragrafen

Weerstandsvormogen en risicobeheersing

Portefeuillehouder

Willem-Jan Stegeman

Inleiding

De gemeente wil inzicht hebben en houden in de risico's, waardoor we adequate maatregelen kunnen treffen. Een risico is alles wat het realiseren van de organisatiedoelen beïnvloedt en een negatief (bedreiging) effect heeft op de kwaliteit van de maatschappelijke effecten, dienstverlening, organisatie, processen en systemen. We streven er naar dat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van het bestaande beleid en de te bereiken doelen. Dit doet Amersfoort door maatregelen te treffen ter voorkoming of beperking van risico's, het risicobewustzijn van medewerkers te stimuleren en risico's bewust onderdeel uit te laten maken van bestuurlijke besluitvorming. Bewustwording van risico's is een belangrijke stap in het beheersen van risico's. Regelmatig moeten we stilstaan bij onze doelstellingen van beleid, programma of project. Tevens moeten we nadenken welke risico's het bereiken van deze doelstellingen in de weg staan. Pas als we onze risico's kennen, kunnen we ook gepaste maatregelen treffen. Hierdoor zijn we als organisatie beter in staat onze doelstellingen te realiseren.

Risico's kunnen financiële, maar ook organisatorische, maatschappelijke of systeemtechnische impact hebben: immers alles wat impact heeft op een doelstelling is een risico. In deze paragraaf wordt daarom ook aandacht besteed aan meer algemene organisatierisico's. Van deze algemene organisatierisico's hebben we de vijf belangrijkste opgenomen. Deze paragraaf bestaat uit de weergave van de belangrijkste risico's van de gemeente. De op geld waardeerbare risico's (benodigde weerstandscapaciteit) worden vervolgens in relatie gebracht met de beschikbare weerstandscapaciteit. Het weerstandsvormogen geeft inzicht in hoeverre de gemeente in staat is ('voldoende vet op de botten heeft') om de financiële gevolgen van deze risico's op te vangen.

Beleidskader / algemene uitgangspunten

In het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) is verplicht voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvormogen aandacht besteedt aan de relatie tussen de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Ter voorbereiding op de jaarrekening is een actualisatie van de risico-inventarisatie uitgevoerd. Risico's met financiële effecten worden meegenomen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

De kengetallen voor netto schuldquote, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit en de beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie leest u terug in het onderdeel IJkpunten financiële positie. Hier vindt u ook de door de raad vastgestelde bandbreedte voor de weerstandratio.

Benodigde weerstandscapaciteit

Ons financiële risicoprofiel bepaalt onze benodigde weerstandscapaciteit. Dit is het bedrag dat nodig is om de financiële gevolgen van de risico's op te vangen. Aangezien niet alle financiële risico's tegelijkertijd en in maximale omvang optreden, maken we gebruik van een simulatiemethode om de hoogte van het benodigde weerstandsvormogen te bepalen. Met deze simulatiemethode wordt het totaal aan benodigde weerstandsvormogen bepaald. Voor bepaalde risico's is de benodigde weerstandscapaciteit in deze paragraaf op individueel niveau zichtbaar. Omdat de benodigde weerstandscapaciteit voor individuele risico's altijd in relatie tot het totaal wordt bepaald, zijn deze bedragen op zichzelf niet zwart-wit. We hechten daarom meer waarde aan de

totaal benodigde weerstandscapaciteit dan aan de benodigde capaciteit per risico. Desalniettemin wordt de benodigde capaciteit per risico wel toegelicht in bepaalde gevallen, voor bijvoorbeeld risico's met grote mutaties of nieuwe risico's.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt, bij een zekerheidspercentage van 90%, € 58,2 miljoen. Dit betekent dat we met 90% zekerheid kunnen zeggen dat het totale risicobedrag tussen de € 0 en € 58,2 miljoen uitkomt. Dit bedrag hebben we nodig als tijdelijke overbrugging om onze risico's financieel op te vangen. Wel dienen we, als de risico's zich voordoen, incidentele of structurele maatregelen te treffen om de gevolgen van de risico's op te vangen.

Onderstaande tabel laat zien hoe de benodigde weerstandscapaciteit vanuit de verschillende programma's is opgebouwd.

Tabel: PW.01 Benodigde weerstandscapaciteit
(x € miljoen)

PROGRAMMA	BEGROTING 2026 (STAND 30-06-2025)	JAARREKENING 2025 (STAND 31-12-2025)	STIJGING/ DALING T.O.V. BEGROTING 2026
1. Programma Omgeving	32,3	34,8	
1.1 Energietransitie	0,1	0,1	=
1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	31,2	33,4	↑
1.3 Wonen	0,3	0,6	↑
1.4 Mobiliteit	0,7	0,7	=
2. Programma Sociaal	7,4	10,4	
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	4,8	8,0	↑
2.2 Werk en Inkomen	1,0	1,0	=
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	1,6	1,4	↓
3. Programma Bedrijvigheid	7,1	6,8	
3.1 Economie	0,1	0,1	=
3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0,1	0,3	↑
3.3 Handhaving	0,0	0,0	=
3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0,3	0,1	↓
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	6,6	6,3	↓
4. Programma bestuur	3,4	4,2	
4.1 Dienstverlening	1,5	1,5	=
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0,2	0,2	=
4.3 Bedrijfsvoering	1,7	2,5	↑
5. Programma Algemene dekkingsmiddelen	1,9	2,0	
5.1 Financiën	1,9	2,0	↑
TOTAAL	52,1	58,2	

Ten opzichte van de vorige inventarisatie (begroting 2026) is de benodigde weerstandscapaciteit toegenomen met € 6,1 miljoen. Dit is het resultaat van mutaties bij met name de volgende programma's:

- Een toename bij programma 1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening van per saldo € 2,2 miljoen. Het grootste deel van de risico's van dit programma-onderdeel betreft de risico's van de grondexploitaties. Bij de herziening van de grondexploitaties (zie ook het MPG 2025) zijn de risico's van de grondexploitaties geactualiseerd. Per saldo heeft dit geleid tot toename van de benodigde weerstandscapaciteit.
- De toename in programma 1.3 Wonen van € 0,3 miljoen wordt met name veroorzaakt door twee nieuwe risico's. In het kader van Startbouwimpuls zijn twee nieuwe specifieke uitkeringen ontvangen, voor Eemplein en voor Hoefse Hout. Aan de projectontwikkelaars is in 2025 een vooruitbetaald bedrag verstrekt. Het project dient binnen drie jaar opgeleverd te worden. Als deze termijn van de opgeleverde woningen niet gehaald wordt dan bestaat het risico dat de gehele specifieke uitkering aan het Rijk terugbetaald dient te worden.
- Een toename in programma 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen van € 3,2 miljoen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een nieuw risico op Jeugdzorg als gevolg van de Hervormingsagenda. Dit risico vervangt twee eerder gedefinieerde risico's, per saldo betreft dit een stijging van € 2,2 miljoen. Dit risico wordt nader toegelicht onder tabel PW.03, waarin de risico's met de grootste mutaties zichtbaar zijn. Ook is er sprake van een nieuw risico op regiovervoer en een gestegen risico voor de kosten van de opvang van dak- en thuisloze mensen. Deze beide risico's zijn eveneens toegelicht in en onder tabel PW.03.
- De toename in programma 4.3 Bedrijfsvoering van € 0,8 miljoen wordt met name veroorzaakt door een stijging van het cyberdreigingsniveau. Dit risico wordt nader toegelicht onder tabel PW.03.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de belangrijkste 20 financiële en 5 niet-financiële risico's van de gemeente Amersfoort. Het gaat hier om de belangrijkste risico's gerangschikt naar financiële impact op de benodigde weerstandscapaciteit. De kans dat het risico optreedt bepaalt samen met het financiële gevolg de impact van het risico op het risicoprofiel.

Tabel: PW.02 Top 25 belangrijkste risico's
(x € miljoen)

RISICO	BEHEERSMAATREGEL	FINANCIËEL EFFECT*
1.2 Grondexploitaties en ruimtelijke ontwikkeling		
Gebiedsexploitatie Hoefkwartier.	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.	11
Grondexploitatie ROVAterrein - herontwikkeling.	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.	7,5
Grondexploitatie Wieken - Vinkenhoef.	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.	6,1

Grondexploitatie Vathorst Bedrijventerrein.	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.	2,8
Grondexploitatie Bestaand Stedelijk Gebied.	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.	1,5
Grondexploitatie Schothorsterlaan 88.	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.	1,1
Project Verduurzaming Gemeentelijk Vastgoed: Verduurzamingsmaatregelen zijn ingrijpend waardoor gebruiker tijdelijk elders gehuisvest moet zijn. Dit veroorzaakt meerkosten voor tijdelijke huisvesting of gedeerde inkomsten.	Periodiek wordt de planning van de uitvoering door de aannemer en het gebruik van het pand door de huurder besproken en geoptimaliseerd om de meerkosten voor gedeerde huisvesting of gedeerde inkomsten zo laag mogelijk te houden.	0,8
Risico strategisch vastgoed: dat bij verkoop de opbrengst lager is dan de boekwaarde van het desbetreffende strategische vastgoed.	Periodieke toetsing of de boekwaarde niet hoger is dan de marktwaarde. Als dat wel zo is, dan moet er afgeboekt worden.	0,7
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen		
De gemeente voert de Hervormingsagenda Jeugd uit, waarin een ambitieuze en meerjarige transformatie van de jeugdzorg is vastgelegd, inclusief een structurele financiële taakstelling. Tegelijkertijd worden de beschikbare middelen vanuit het Rijk sneller afgebouwd dan de transformatie in de praktijk kan worden gerealiseerd. De uitvoering vindt plaats in een complexe omgeving waarin externe ontwikkelingen slechts beperkt lokaal beïnvloedbaar zijn.	<ul style="list-style-type: none"> - Versterken van de voorkant door inzet op sociale basisinfrastructuur, wijkteams, POH-J en gerichte preventie, om instroom in specialistische jeugdhulp te beperken. - Transformatie van specialistische jeugdhulp in samenwerking met contractpartner MetMaya, gericht op lichtere zorg en betere door- en uitstroom. - Doorlopende monitoring en bijsturing van volumes, kosten en resultaten, met tijdige inhoudelijke en financiële aanpassingen indien effecten achterblijven. - Versterkte governance en regie, met een lokale en regionale transformatiemanager en een regionale taskforce voor de aanpak van wachttijden. - Actieve beïnvloeding van landelijke randvoorwaarden, onder andere via VNG en regionale samenwerking, gericht op reikwijdte, financiering en uitvoerbaarheid van de jeugdzorg. 	5,2
Als gevolg van, niet aan de aanbieder verwijtbare, factoren is het niet mogelijk om conform aanbesteding per 1-7-2026 te starten op de nieuwe locatie voor inloop en opvang van dak- en thuisloze mensen. Hierdoor zijn er tijdelijke plekken nodig wat leidt tot extra kosten.	De buurtbewoners meenemen in proces om te zorgen voor meer acceptatie voor de nieuwe opvanglocatie. Daarnaast wordt er een tijdige inventarisatie uitgevoerd voor mogelijk locaties om tijdelijke opvang te organiseren.	0,7
Door het tekort aan beschikbare en passende woningen stagneert de uitstroom vanuit beschermd wonen. Hierdoor kunnen cliënten die voldoende zijn gestabiliseerd niet tijdig doorstromen naar een minder intensieve woon- of ondersteuningsvorm.	<ul style="list-style-type: none"> - Onderzoeken of versnellen van uitstroom via tijdelijke en alternatieve woonvormen mogelijk is. - Risicogericht interveniëren: door cliënten met een verhoogd risico op langdurig verblijf of escalatie vroegtijdig te identificeren en gericht te ondersteunen, worden onnodig lange zorgtrajecten en kostbare crisisgrepen voorkomen. - Vergroten mogelijkheden voor uitstroom door het maken van afspraken met woningcorporaties. 	0,6
Wmo aanbieders die een beroep doen op de gemeente voor financiële ondersteuning bij het voordoen van (ondernemers) risico's.	Vanuit gemeente goed contact onderhouden met aanbieders om tijdig knelpunten te signaleren waardoor het mogelijk is eventueel bij te sturen	0,5

2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen		
De geraamde bedragen voor onderwijshuisvesting gaan uit van energiezuinig en klasse B frisse scholen, maar niet van BENG en evenmin van ENG. Vanaf 1-1-2021 geldt in het Bouwbesluit 2020 de eis van BENG en daar moeten de Coöperaties Samenfoort PO en Samenfoort VO aan voldoen (BENG = Bijna Energie Neutrale Gebouwen; ENG = Energieneutraal/gasloos).	Volgens de afspraken (raadsbesluit van 21 november 2017) die zijn vastgelegd, zijn de Coöperaties financieel verantwoordelijk, ook voor het managen van risico's. Voor zover sprake is van risico's met gevolgen voor de uitvoering van het integraal huisvestingsplan komen die iedere 4 jaar bij de herijking aan de orde. Bij deze herijking hebben partijen (gemeente) de mogelijkheid om het huisvestingsplan aan te passen en daarmee de mogelijkheid de kosten te beïnvloeden.	0,6
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn		
Er is achterstand ontstaan in de realisatie van vervangingen en grootonderhoud in de openbare ruimte (door diverse oorzaken) en de kosten van materialen en personeel zijn opgelopen en lopen nog verder op	In 2026 actualiseren we het 'integraal beheerplan openbare ruimte' voor de periode 2026-2035. Dit geeft een meer nauwkeurige onderbouwing van de kosten voor onderhoud en vervanging, gebaseerd op het prijspeil van 2026, en rekening houdend met toekomstige prijsontwikkelingen en veranderingen in het te onderhouden areaal.	2,2
Door onvoorziene vertragingen in noodzakelijk groot onderhoud en vervangingen ontstaan kosten om de veiligheid ("=minimale" kwaliteit) te borgen.	Door te monitoren op kwaliteit is er inzicht in de veranderingen die daarin optreden. Daardoor sturen we gericht op de aanpak van plekken met de grootste onderhoudsbehoefte. Door in overleg te blijven met alle relevante partijen kunnen we ontwikkelingen voorzien en daarop vroegtijdig inspelen.	0,8
Voor de openbare ruimte werken we met meerjarige contracten. Bij het afsluiten van nieuwe contracten via aanbestedingen kunnen we worden geconfronteerd met prijsverhogingen. Dit als gevolg van veranderende marktomstandigheden en nieuwe/aanvullende gemeentelijke eisen aan beheer/onderhoud.	Prijsverhogingen kunnen -deels- worden doorberekend in tarieven. Dit geldt voor tarieven op het gebied van afval en riolering. Daarnaast worden eens in de 5 jaar de Integraal Beheerplannen geactualiseerd. Dan worden ook de actuele tarieven meegenomen. Zodanig aanbesteden dat het minste risico wordt gelopen, bijvoorbeeld door langere termijnen te kiezen en de markt te consulteren.	0,7
Herstelkosten als gevolg van extreme weersomstandigheden (droogteschade, storm- en vorstschade, en wateroverlast).	Met onze regelmatige veiligheidscontroles en beheermaatregelen beperken we het risico van stormschade zoveel mogelijk. Bij herinrichting van de openbare ruimte houden we rekening met de actuele inzichten op dit gebied om de risico's van overtollig water en droogte op lange termijn zo efficiënt mogelijk te beheersen. Droogteschade wordt beperkt door maatregelen om water vast te houden en rekening te houden met de beplantingskeuze.	0,5
4.1 Dienstverlening		
Inkomsten uit leges (omgevingsvergunning) blijven onzeker omdat zij mee-fluctueren met de economische ontwikkelingen. De kans bestaat dat er minder vergunningaanvragen voor grote bouwprojecten gedaan gaan worden. Ook kan de uitvoering van bouwprojecten als gevolg van juridische besluitvorming (aanzienlijk) vertragen.	Het al dan niet doen van een vergunningsaanvraag door inwoners en bedrijven uit de stad hebben wij niet in de hand. Dit is afhankelijk van externe factoren.	0,6

4.3 Bedrijfsvoering		
<p>Het huidige cyberdreigingsniveau is onverminderd hoog. Het risico op digitale beveiligingsincidenten is dan ook reëel. Door bijvoorbeeld een cyberaanval kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen vallen, informatie verloren raken of gemanipuleerd worden (integriteit niet gegarandeerd) wat kan leiden tot fouten in de dienstverlening, of kunnen de ICT-systemen van de gemeente deels of volledig uitvallen, waardoor de dienstverlening aan inwoners en bedrijven niet meer (volledig) kan worden uitgevoerd en de bedrijfsvoering van de gemeente stagneert. Dit kan leiden tot hoge herstelkosten, boetes en schadeclaims.</p>	<ul style="list-style-type: none"> * Actueel beleid * Bewustwording: opleiden, trainen en oefenen * Beveiligingsmaatregelen direct bij implementatie van nieuwe soft- en hardware regelen ('by design') * Calamiteiten response * Audits en kwetsbaarheden testen * Basisprocessen incident-, wijzigingen-, configuratie-, identiteiten/toegangsbeheer en kwetsbaarhedenbeheer (patchmanagement) op orde * Risicomanagement proces, eigenaarschap in de lijn, P&C cyclus. * Sturen op ketenrisico's (afspraken / leveranciersmanagement / digitale autonomie). * Toegangsbeveiliging, multifactor toegang en gebouwbeveiliging. * Toegang op basis van 'need to know'. * Veilige (versleutelde) uitwisseling van informatie. * Een goede inventaris van hardware en software. * De hardware en software zijn up to date (beheer kwetsbaarheden). * Gecontroleerd beheer van speciale bevoegdheden. * Veilige inrichting van hardware en software. * Monitoren logboeken van systemen en netwerk op potentiële dreigingen. * Netwerk opdelen in zones. * Internet en emailbescherming. * Virus/malware bescherming. * Herstel voorzieningen zoals back-up. * Noodstroomvoorzieningen. * Sourcing / soevereiniteitsbeleid vaststellen en implementeren, waarbij rekening wordt gehouden met digitale autonomie passend bij het risico. 	1,1
5.1 Financiën en belastingen		
<p>Prijsontwikkeling is hoger dan compensatie via prijs-accres gemeentefonds.</p>	<p>In de gaten houden van de ontwikkelingen op dit terrein aan de hand van circulaire en blijven ondersteunen van VNG lobby op dit punt.</p>	0,5
Organisatiebreed		
<p>Als gevolg van de krappe arbeidsmarkt bestaat het risico dat de gemeente onvoldoende goede mensen kan binden en werven waardoor gemeentelijke doelen niet of niet voldoende behaald kunnen worden.</p>	<p>Binden: Bewust creëren van een werkomgeving en werkcultuur waar medewerkers willen blijven werken: waar vertrouwen, korte sturings- en communicatielijnen en eigen verantwoordelijkheid belangrijke pijlers zijn.</p> <p>Werven: Blijven inzetten op krachtig wervingsbeleid met onder andere: - Effectieve gemeentebrede arbeidsmarktcommunicatie. - Inzet recruiters en specialistische bureaus. - Werken met talentenpools en interne loopbaantrajecten.</p>	N.v.t.
<p>Als gevolg van het onvoldoende anticiperen op impactvolle externe ontwikkelingen (waaronder pandemieën en crises) bestaat het risico dat gemeentelijke doelen niet of niet voldoende behaald worden.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Blijven werken aan bewustwording op externe omgeving om op tijd in te kunnen spelen op snel veranderende omstandigheden. - Investeren in het vergroten van de wendbaarheid en veerkrachtigheid van de organisatie. 	N.v.t.

Automatisering	- Blijven investeren in cultuur van bewustwording automatiserings-risico's. - Inzetten en blijven investeren op adequaat instrumentarium voor cybersecurity, calamiteiten-en herstelplannen. - Scherpe sturing op ambities- en projecten versus capaciteit (portfoliomanagement). - Bevorderen aantrekkelijkheid als werkgever voor IT-professionals.	N.v.t.
Het risico bestaat op discontinuïteit in de bedrijfsvoering door verstoring van de automatisering als gevolg van cyberdreigingen.		
Het risico bestaat dat de gemeente achterblijft op digitale transformatie door te weinig kwalitatief en kwantitatieve Informatie Voorziening-resources. Hierdoor is de dienstverlening niet op niveau.		
Door het ontbreken van scherpe doelstellingen bestaat het risico dat niet kan worden vastgesteld of het maatschappelijk effect bereikt is/wordt.	- Transparantie in de mogelijkheden die de gemeente heeft om maatschappelijke effecten- en doelen te bereiken. - Bewust koppelen van beleidsbepaling (doelen) aan de haalbaarheid van de uitvoering ervan.	N.v.t.
De bereidheid om risico's te nemen (accepteren) is niet volwassen en te impliciet. Dit leidt tot besluiteloosheid en suboptimale resultaten.	- Blijven bevorderen van een open cultuur waarbij vanuit vertrouwen en professionaliteit 'alles op tafel komt'. - Overwegingen en keuzes over (geaccepteerde) risico's zijn transparant.	N.v.t.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de grootste mutaties in het risicoprofiel en het aandeel in de benodigde weerstandscapaciteit ten opzichte van de laatste actualisatie bij Begroting 2026-2029.

Tabel: PW.03 Financieel risico's met de grootste mutaties in de benodigde weerstandscapaciteit (x € miljoen)

RISICO	PROGRAMMA	JAARREKENING BEGROTING		MUTATIE
		2025	2026	
De gemeente voert de Hervormingsagenda Jeugd uit, waarin een ambitieuze en meerjarige transformatie van de jeugdzorg is vastgelegd, inclusief een structurele financiële taakstelling. Tegelijkertijd worden de beschikbare middelen vanuit het Rijk sneller afgebouwd dan de transformatie in de praktijk kan worden gerealiseerd. De uitvoering vindt plaats in een complexe omgeving waarin externe ontwikkelingen slechts beperkt lokaal beïnvloedbaar zijn.	2. Sociaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	5,2	0	5,2
Grondexploitatie Wieken - Vinkenhoef.	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	6,1	1	5,1
Grondexploitaties: Risico op mislopen WBI-subsidie	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	0	5	-5
Gebiedsexploitatie Hoefkwartier.	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	11	6,7	4,3
Grondexploitaties: Vertraging planning door netcongestie.	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	0	3,1	-3,1
Hogere zorglasten dan begroot door het onvoldoende kunnen behalen van de maatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd.	2. Sociaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0	2,7	-2,7

Grondexploitaties: Stijging gemeentelijke omslagrente	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	0	1,9	-1,9
Grondexploitatie ROVAterrein - herontwikkeling	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	7,5	6	1,5
Grondexploitatie Vathorst Bedrijventerrein.	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	2,8	1,8	1
Het huidige cyberdreigingsniveau is onverminderd hoog. Het risico op digitale beveiligingsincidenten is dan ook reëel. Door bijvoorbeeld een cyberaanval kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen vallen, informatie verloren raken of gemanipuleerd worden (integriteit niet gegarandeerd) wat kan leiden tot fouten in de dienstverlening, of kunnen de ICT-systemen van de gemeente deels of volledig uitvallen, waardoor de dienstverlening aan inwoners en bedrijven niet meer (volledig) kan worden uitgevoerd en de bedrijfsvoering van de gemeente stagneert. Dit kan leiden tot hoge herstelkosten, boetes en schadeclaims.	4. Bestuur 4.1 Dienstverlening	1,1	0,1	1
De wet Omzetbelasting is in juli 2022 aangepast bij het onderdeel 'ter beschikking stellen van personeel'. De aangepaste regelgeving houdt een risico in dat (een deel) van (nieuw) ingekochte diensten in het sociaal domein (op termijn, namelijk bij ingang nieuwe contracten) BTW plichtig zouden kunnen worden waardoor de kosten van de ingekochte diensten aanzienlijk hoger uit zouden kunnen vallen.	4. Bestuur 4.3 Bedrijfsvoering	0	0,6	-0,6
Project Verduurzaming Gemeentelijk Vastgoed: Verduurzamingsmaatregelen zijn ingrijpend waardoor gebruiker tijdelijk elders gehuisvest moet zijn. Dit veroorzaakt meerkosten voor tijdelijke huisvesting of gederfde inkomsten.	1. Omgeving 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	0,8	0,2	0,6
Door het tekort aan beschikbare en passende woningen stagneert de uitstroom vanuit beschermd wonen. Hierdoor kunnen cliënten die voldoende zijn gestabiliseerd niet tijdig doorstromen naar een minder intensieve woon- of ondersteuningsvorm.	2. Sociaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0,6	0	0,6
Als gevolg van, niet aan de aanbieder verwijtbare, factoren is het niet mogelijk om conform aanbesteding per 1-7-2026 te starten op de nieuwe locatie voor inloop en opvang van dak- en thuisloze mensen.	2. Sociaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0,7	0,3	0,4
Aanhoudende kwaliteits- en capaciteitsproblemen bij de uitvoerder van het regiovervoer door een structureel tekort aan chauffeurs en operationele tekortkomingen.	2. Sociaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0,3	0	0,3
Stijgende lasten ondersteuning en zorg door (bovenmatige) autonome groei binnen de Wmo en Jeugdwet die niet tijdig wordt gesignaleerd.	2. Sociaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0	0,3	-0,3

Deze tabel geeft risico's met de grootste mutatie weer (van groot naar kleiner) en kan als volgt worden toegelicht.

- Een aantal risico's met relatief grote mutaties betreft de grondexploitatie risico's. Bij de Meerjarenbegroting 2026-2029 waren inzake de grondexploitaties enkele overall gedefinieerde risico's opgenomen (met betrekking tot omslagrente, netcongestie en mislopen WBI subsidie). Bij de herziening van de grondexploitaties zijn deze risico's, daar waar van toepassing, ondergebracht bij de desbetreffende grondexploitaties. Hierdoor staan deze overall risico's in de jaarrekening 2025 op benodigde weerstandscapaciteit € 0. Deze risico's bestaan dus nog steeds en zijn nu opgenomen onder de risico's bij de individuele grondexploitaties. De stijging van de risico's bij de grondexploitatie Wieken-Vinkenhoef en bij de gebiedsexploitatie Hoefkwartier wordt onder andere veroorzaakt door het netcongestie-risico.

Naast de mutaties in de risico's grondexploitaties is ook sprake van mutaties in overige risico's en zijn er vier nieuwe risico's bijgekomen. Deze zijn hieronder nader toegelicht:

- Het risico voor de Hervormingsagenda Jeugdzorg is nieuw, maar vervangt twee eerder gedefinieerde risico's, namelijk het risico van € 2,7 miljoen 'Hogere zorglasten dan begroot door het onvoldoende kunnen behalen van de maatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd' en het risico 'Stijgende lasten ondersteuning en zorg door (bovenmatige) autonome groei binnen de Wmo en Jeugdwet die niet tijdig wordt gesignaleerd'. Beide risico's zijn zichtbaar in bovenstaande tabel. Per saldo is er sprake van ongeveer € 2,2 miljoen stijging op het financieel risico voor jeugdzorg. Het risico is aanwezig dat de beschikbare middelen vanuit het Rijk sneller worden afgebouwd dan de transformatie op jeugdzorg in de praktijk kan worden gerealiseerd. De uitvoering vindt plaats in een complexe omgeving waarin externe ontwikkelingen slechts beperkt lokaal beïnvloedbaar zijn. Dit risico loopt meerjarig op.
- Het risico met betrekking tot de wijziging van de wet Omzetbelasting in juli 2022 is vervallen, we werken inmiddels meerdere jaren met deze systematiek.
- Het risico ten aanzien van cyberdreiging is gestegen. Door bijvoorbeeld een cyberaanval kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen vallen, informatie verloren raken of gemanipuleerd worden (integriteit niet gegarandeerd) wat kan leiden tot fouten in de dienstverlening, of kunnen de ICT-systemen van de gemeente deels of volledig uitvallen, waardoor de dienstverlening aan inwoners en bedrijven niet meer (volledig) kan worden uitgevoerd en de bedrijfsvoering van de gemeente stagneert. Dit kan leiden tot hoge herstelkosten, boetes en schadeclaims. Hier staat tegenover dat het kleinere risico als gevolg van verdere digitalisering is vervallen en hierbij is ondergebracht.
- Het risico op lasten (meerkosten of gedeelde inkomsten) als gevolg van verduurzaming van gemeentelijk vastgoed is gestegen. Geplande verduurzaming vereist regelmatig tijdelijk alternatieve huisvesting die kosten met zich meebrengt.
- Er is sprake van een nieuw risico op beschermd wonen: Door het tekort aan beschikbare en passende woningen stagneert de uitstroom vanuit beschermd wonen. Hierdoor kunnen cliënten die voldoende zijn gestabiliseerd niet tijdig doorstromen naar een minder intensieve woon- of ondersteuningsvorm. Voor dit risico is een weerstandscapaciteit van € 0,6 miljoen nodig.
- Het risico om niet op 1 juli 2026 te kunnen starten op de nieuwe locatie voor inloop en opvang van dak- en thuisloze mensen is gestegen en vraagt om een hogere beschikbare weerstandscapaciteit, als gevolg van bijvoorbeeld eventuele verbouwkosten voor opvang in tijdelijke locaties.

- Tot slot is er sprake van een nieuw risico binnen programma 2.1 door aanhoudende kwaliteits- en capaciteitsproblemen bij de uitvoerder van regiovervoer. Continuïteit hiervan is van groot belang en kan extra kosten met zich meebrengen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de saldireserve. Deze reserve kunnen we inzetten om de financiële gevolgen van de risico's op te vangen. De omvang van de saldireserve eind 2025 is € 119,4 miljoen. Dat is een toename sinds jaarrekening 2024.

Tabel: PW.04 Beschikbare weerstandscapaciteit
(x € miljoen)

	JAARREKENING 2024	JAARREKENING 2025
Stand saldireserve	100,7	119,4
TOTAAL BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT	100,7	119,4

Weerstandsvermogen

Als indicator gebruiken we de weerstandsratio. De weerstandsratio is de *beschikbare* weerstandscapaciteit gedeeld door de *benodigde* weerstandscapaciteit. Met andere woorden: het bedrag dat we aan reserves beschikbaar hebben om de financiële gevolgen van de risico's op te vangen, gedeeld door het bedrag dat we op basis van ons risicoprofiel nodig hebben. Deze ratio moet conform de door uw Raad vastgestelde ijkpunten tussen de 1,2 en 1,5 liggen. De weerstandsratio komt bij de Jaarstukken 2025 op 2,1 uit. Dat is iets lager dan de ratio van Jaarstukken 2024. De reden hiervoor is dat hoewel de beschikbare weerstandscapaciteit is gestegen, dit des te meer geldt voor de benodigde weerstandscapaciteit ten opzichte van de jaarrekening 2024. Daarmee ligt de weerstandsratio iets onder het niveau van de jaarrekening 2024 en licht boven begroting 2026.

Onderstaande tabel geeft de vergelijking van de weerstandsratio eind 2025 met de begroting 2026 en jaarrekening 2024.

Tabel: PW.05 Verloop van het weerstandsvermogen
(x € miljoen)

	JAARREKENING 2024	BEGROTING 2026	JAARREKENING 2025
Beschikbare weerstandscapaciteit	100,7	110,9	119,4
Benodigde weerstandscapaciteit	41,6	52,1	58,2
WEERSTANDSVERMOKEN (RATIO)	2,4	2,1	2,1

Meerjarig verloop benodigde weerstandscapaciteit en de daarbij relevante ontwikkelingen

Opgenomen risico's hebben meestal een meerjarig karakter. Bij de actualisatie van het risicoprofiel wordt ook een inschatting gemaakt van de verwachte toekomstige ontwikkeling. Verwacht wordt dat de benodigde weerstandscapaciteit in de komende jaren zal afnemen van € 58,2 miljoen in 2025 naar € 41,9 miljoen in 2029. Deze daling wordt veroorzaakt door het meerjarenperspectief bij de grondexploitaties.

Het meerjarenperspectief bij de grondexploitaties laat een daling zien van € 30,6 miljoen ultimo 2025 naar € 9,4 miljoen in 2029.

Voor het merendeel van de grondexploitaties geldt dat in de loop van de jaren het risicoprofiel daalt, omdat deze steeds verder uitgewerkt worden en uiteindelijk weer afgesloten worden als alles klaar is.

In het geactualiseerde meerjaren risicoprofiel in deze jaarrekening zijn nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen niet meegenomen en buiten beschouwing gelaten voor het bepalen van de weerstandsratio. Dit omdat de ontwikkelstrategie nog niet vastligt en ook andere ruimtelijke en financiële kaders niet zijn vastgesteld (besluit raad). Toch kunnen deze ontwikkelingen, bijvoorbeeld Kop van Isselt en Bovenduist, een substantieel risicoprofiel met zich meebrengen. Dit is mede afhankelijk van de gekozen ontwikkelstrategie. Een voorlopige inschatting is dat genoemde ontwikkelingen een impact op het gemeentelijk risicoprofiel kunnen hebben van tussen de € 10 miljoen en €25 miljoen. Deze zijn echter nog niet meegenomen in onderstaande tabel, waardoor het lijkt alsof ons risicoprofiel de komende jaren (flink) afneemt.

De programmagerelateerde risico's stijgen de komende jaren. Op basis van wat we nu signaleren wordt dat ingeschat op een toename van circa € 27,6 miljoen (totale risico's -/- risico's grondexploitatie, zie tabel PW.06) naar circa € 32,5 miljoen in 2029. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende risico's:

1. Een toename vanaf jaarschijf 2025 van het risico bij de Jeugdzorg als gevolg van de Hervormingsagenda Jeugd;
2. Enkele risico's met betrekking tot de onzekerheden rond de algemene uitkering uit het Gemeentefonds vanaf 2027, waaronder achterblijvende compensatie voor prijsstijgingen.

Tabel: PW.06 Meerjarig verloop benodigde weerstandscapaciteit
(x € miljoen)

	JAARREKENING 2025	PROGNOSE 2027	PROGNOSE 2028	PROGNOSE 2029
Totaal programma-risico's (excl. grondexploitaties)	27,6	28,6	32,5	32,5
Totaal risico's grondexploitaties	30,6	20,2	17,3	9,4
TOTAAL BENODIGDE WEERSTANDCAPACITEIT	58,2	48,8	49,8	41,9

Verbonden Partijen

Portefeuillehouder

Willem-Jan Stegeman

Inleiding

Het is van belang dat de raad inzicht heeft in de verbonden partijen om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en de baten en lasten van de gemeente. Dit stelt de raad in staat om de controlerende en kaderstellende rol effectief uit te voeren. In deze paragraaf gaan we in op de verbonden partijen waarmee we als gemeente samenwerken. Voor deze partijen gaan we in op de volgende onderwerpen:

- Definitie die wij hanteren voor verbonden partijen;
- Visie op en beleid ten aanzien van verbonden partijen;
- Sturing en control op verbonden partijen.

Daarna volgt een overzicht van alle verbonden partijen, de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij, het openbaar belang dat ermee gediend wordt en de financiële gegevens van de verbonden partij, zoals het eigen vermogen, vreemd vermogen en het verwachte rekeningresultaat. Daarnaast melden we de voor de gemeente relevante ontwikkelingen en risico's die verbonden zijn aan deze samenwerkingsverbanden.

In de programmateksten staat een lijst van de verbonden partijen voor het betreffende programma.

Beleidskader/ algemene uitgangspunten

De verbonden partijen spelen een belangrijke rol in het realiseren van onze gemeentelijke doelstellingen en het uitvoeren van diverse taken. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten definiëren we een verbonden partij als een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Deze partijen consolideren we niet in de gemeentelijke begroting en jaarstukken, maar vereisen wel specifieke aandacht vanwege hun impact op de gemeentelijke financiën en uitvoering van beleid.

Van een financieel belang is sprake als:

- een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat;
- de gemeente voor bedragen aansprakelijk kan worden gesteld indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Partijen waar we geen financieel belang in hebben, maar waar wel een financieel risico aan kleeft, zoals bijvoorbeeld een door de gemeente gesubsidieerde instelling, vallen niet onder de definitie van een verbonden partij. Dat geldt ook voor leningen en garantstellingen.

Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente zeggenschap heeft, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Dit betekent concreet dat er sprake is van een bestuurlijk belang als een portefeuillehouder, raadslid of ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de partij plaatsneemt of namens de gemeente stemt.

Visie en beleid

In 2025 is gewerkt aan een nieuwe visie en het beleid met betrekking tot verbonden partijen die wordt vastgelegd in een nieuwe Nota Verbonden partijen. Deze wordt in het voorjaar 2026 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. De nota gaat over de sturing door en informatievoorziening aan de Gemeenteraad. Met de nota beschikt de gemeente over een pakket aan kaders die bijdragen aan het goed functioneren van de relatie tussen gemeente en verbonden partijen. Dit met als achterliggend doel ervoor te zorgen dat beoogde bestuurlijke doelen met onze verbonden partijen ook daadwerkelijk tot realisatie komen. Het huidige beleid met betrekking tot verbonden partijen is opgenomen in de [Nota Externe Partijen](#).

Het aangaan van banden met (verbonden) derde partijen komt voort uit het publiek belang. Verbindingen met derde partijen zijn een manier om een publieke taak uit te voeren. Het uitgangspunt blijft gelijk ongeacht of het college ervoor kiest om taken binnen de interne ambtelijke organisatie of bij verbonden partijen te beleggen: de gemeentelijke begrotingsdoelstellingen moeten met minimale risico's zo efficiënt en effectief mogelijk worden gerealiseerd.

Onze inzet

De rol van aandeelhouder en van deelnemer in verbonden partijen vullen we actief in. Dit door onder meer periodiek overleg met verbonden partijen over de ontwikkeling van de verbonden partij. Dit op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau. De frequentie stemmen we af op het belang van de gemeenten bij de verbonden partij en eventuele actuele ontwikkelingen. Onze inzet is een stabiele bedrijfseconomische ontwikkeling van de verbonden partijen op een dusdanige wijze dat de gemeentelijke doelstellingen en belangen zo goed mogelijk worden geborgd. Bevordering van de good governance van de verbonden partijen en toetsing van de marktconformiteit zijn onderdeel van onze inzet. Met good governance bedoelen we dat het bestuur en het toezicht gezamenlijk borgen dat de organisatiedoelstellingen van een verbonden partij in voldoende mate bijdragen aan de publieke doelen en risico's beheerst worden.

Sturing en control verbonden partijen

Met de sturing op verbonden partijen willen we bereiken dat de verbonden partij de overeengekomen opdracht realiseert binnen de daarover afgesproken beleidsinhoudelijke en financiële kaders. Verbonden partijen voeren vaak taken uit met een maatschappelijk en politiek belang. Het deelnemen in verbonden partijen levert gemeenten naast voordelen echter ook financiële en bestuurlijke risico's op. Om de voordelen optimaal te benutten en risico's te beheersen is het belangrijk om als gemeente voldoende aandacht te hebben voor sturing op de verbonden partijen.

Overzicht van de verbonden partijen

De lijst van verbonden partijen is onderverdeeld in:

- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen en coöperaties;

Per verbonden partij geven we - voor zover beschikbaar - de volgende gegevens weer:

- naam en vestigingsplaats;
- programma;
- rechtsvorm;

- openbaar belang: het openbaar belang dat gediend wordt door de verbonden partij. In welke mate draagt de verbonden partij bij aan het realiseren van de gemeentelijke doelstellingen;
- gemeentelijk belang: het verwachte gemeentelijk belang in de organisatie per 1/1/2025 en per 31/12/2025;
- omvang eigen vermogen 2025: de omvang van het eigen vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van 2025;
- omvang vreemd vermogen 2025: de omvang van het vreemd vermogen inclusief voorzieningen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van 2025;
- resultaat 2025: het financiële resultaat van de verbonden partij in 2025;
- Bijzonderheden/actualiteiten;
- Risico's.

De bedragen zijn, tenzij anders vermeld, aangegeven in x € 1.000.

Conform BBV wordt het gerealiseerde resultaat en de vermogenspositie voor het jaar 2025 opgenomen. Deze gegevens zijn (nog) niet voor alle verbonden partijen beschikbaar. Als deze niet beschikbaar zijn nemen we de meest actuele beschikbare realisatiecijfers op (resultaten en vermogensposities). Bij alle partijen is de bron van de gegevens vermeld.

Overzicht Verbonden Partijen

Gemeenschappelijke regelingen

GGD Regio Utrecht				
Vestigingsplaats	Zeist	Website	www.ggdru.nl	
Programma	2. Sociaal			
Rechtsvorm	GR (Gemeenschappelijke Regeling)			
Openbaar belang (doelstelling)	Beschermen en bevorderen van de volksgezondheid.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	13,70%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2025	€ 6.217	31-12-2025	€ 8.953
Omvang vreemd vermogen	01-01-2025	€ 36.091	31-12-2025	€ 29.839
Bron	Jaarrekening 2025			
Feitelijk resultaat 2025	€ 3.987			
Bijdrage gemeente Amersfoort	€ 8.829			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/actualiteiten	Er zijn geen bijzonderheden/actualiteiten te melden.			
Risico's	Er zijn momenteel vanuit de GGDrU gezien voor de gemeente geen bijzondere financiële risico's in beeld.			

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)				
Vestigingsplaats	Utrecht	Website	www.vru.nl	
Programma	3. Bedrijvigheid			
Rechtsvorm	GR (Gemeenschappelijke Regeling)			
Openbaar belang (doelstelling)	Belang van fysieke veiligheid door het voorbereiden op en bestrijden van incidenten, rampen en zware ongevallen. Onder meer door het uitvoeren van brandweezorg en geneeskundige hulpverlening (GHOR).			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	11,42%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 28.319	31-12-2024	€ 34.600
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 65.218	31-12-2024	€ 71.157
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 7.288			
Bijdrage gemeente Amersfoort	€ 11.684			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/ actualiteiten	De energietransitie, klimaatverandering en de geopolitieke situatie brengen een verschuiving van risico's met zich mee en dat betekent ook wat voor de VRU. Zo bereidt de brandweer zich voor op natuurbranden en branden waarbij elektrische auto's en thuisaccu's betrokken zijn en is het vergroten van de weerbaarheid van de samenleving tegen de gevolgen van langdurige crises zoals stroomstoringen een belangrijk thema.			
Risico's	Er zijn geen specifieke op geld waardeerbare risico's in beeld			

Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en Omgeving (RWA)				
Vestigingsplaats	Amersfoort	Website	www.amfors.nl	
Programma	2. Sociaal			
Rechtsvorm	GR (Gemeenschappelijke Regeling)			
Openbaar belang (doelstelling)	Uitvoering van de Participatiewet, onderdeel SW zittend bestand. Het RWA is niet los te zien van de Amfors.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	70,47%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 1.040	31-12-2024	€ 939
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 10.591	31-12-2024	€ 10.043
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	-€ 101			
Bijdrage gemeente Amersfoort	€ 134			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/actualiteiten	<p>Het RWA (Regionaal Sociaal werkvoorzieningschap Amersfoort) is de eenheid waarbinnen alle cliënten werkzaam zijn. Hier worden enerzijds de loonkosten van de Sw-medewerkers geboekt, en anderzijds komt hier de rijkssubsidie binnen. Deze rijkssubsidie is niet toereikend om de loonkosten te dekken waardoor de RWA eigenlijk altijd een negatief resultaat heeft. Dit negatieve resultaat wordt vervolgens ten laste gebracht van Amfors Holding BV.</p> <p>Amfors Holding BV is het bedrijf dat de Wsw uitvoert, zij zetten de Sw-medewerkers in bij diverse projecten (bijvoorbeeld groenvoorziening voor gemeentes) via de BV's die onder de Amfors holding BV vallen.</p> <p>Actueel: er zijn initiatieven gestart vanuit de gemeente om de functie van Amfors uit te breiden zodat het mogelijk is om ook cliënten i.h.k.v. de Participatiewet onder te brengen bij Amfors om zodoende het dreigende tekort aan medewerkers te voorkomen. Meer informatie is te vinden in het raadsvoorstel.</p>			
Risico's	<p>Het aantal SW medewerkers daalt jaarlijks doordat er geen nieuwe mensen meer kunnen instromen in de WsW en de huidige medewerkers zijn jaar op jaar minder inzetbaar. Indien er geen uitbreiding op andere onderdelen plaatsvindt binnen Amfors/RWA komt het voortbestaan van RWA/Amfors in gevaar.</p>			

Regionale uitvoeringsdienst Utrecht				
Vestigingsplaats	Utrecht	Website	www.rudutrecht.nl	
Programma	3. Bedrijvigheid			
Rechtsvorm	GR (Gemeenschappelijke Regeling)			
Openbaar belang (doelstelling)	De RUD Utrecht voert vergunningverlenings-, handhavings- en adviestaken uit. De vergunningverleners en toezichthouders werken aan een schoon milieu, natuurbehoud en een veilige leefomgeving.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	7,14%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 1.517	31-12-2024	€ 2.948
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 7.363	31-12-2024	€ 8.607
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 1.402			
Bijdrage gemeente Amersfoort	€ 2.303			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/ actualiteiten	De RUD en de ODRU zijn per 1 januari 2026 gefuseerd in de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht (ODU).			
Risico's	De RUD wordt in 2026 geliquideerd. Hiertoe is een liquidatieplan en liquidatiebegroting opgesteld (link liquidatieplan). De verwachting is dat er geen aanvullende kosten meer voor Amersfoort aan die liquidatie verbonden zijn. Mochten er nog lasten voortvloeien uit die liquidatie dan komen die ten laste van de deelnemende organisaties.			

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)			
Vestigingsplaats	Soest	Website	www.avu.nl
Programma	3. Bedrijvigheid		
Rechtsvorm	GR (Gemeenschappelijke Regeling)		
Openbaar belang (doelstelling)	Het verzorgen van de overslag het transport en het verwerken van huishoudelijk afval.		
Financiële gegevens			
Gemeentelijk belang	11,46%		
Omvang eigen vermogen	01-01-2025	€ 0	31-12-2025 € 0
Omvang vreemd vermogen	01-01-2025	€ 20.791	31-12-2025 € 17.505
Bron	Jaarrekening 2025		
Feitelijk resultaat 2025	€ 0		
Bijdrage gemeente Amersfoort	€ 5.484		
Ontwikkelingen en risico's			
Bijzonderheden/actualiteiten	Er zijn geen bijzonderheden/actualiteiten te melden.		
Risico's	Lachgascilinders leveren op dit moment grote problemen op bij de verbranding van het restafval. De hoge temperatuur in een verbrandingsoven in combinatie met de zeer hoge interne cilinderdruk en het feit dat deze vaak nog halfgevoerd zijn, levert enorme explosies. Het gevolg is dat verbrandingsinstallaties langere tijd niet bruikbaar zijn en het gevaar bestaat dat gemeenten het restafval niet meer kunnen afvoeren en het op straat blijft staan. De gemeenten krijgen geen compensatie van het Rijk voor de kosten van tientallen euro's per huishouden voor het verwerken van lachgascilinders in het afval. Die kosten komen namelijk niet door het lachgasverbod.		

Vennootschappen en coöperaties

NV SRO				
Vestigingsplaats	Amersfoort	Website	www.sro.nl	
Programma	1. Omgeving 2. Sociaal 5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	NV (Naamloze Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Bijdragen aan optimaal gebruik van maatschappelijke accommodaties om te kunnen bewegen, leren, samenwerken of recreëren.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	50,00%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 14.489	31-12-2024	€ 15.831
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 30.247	31-12-2024	€ 33.706
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 1.769			

Ontwikkelingen en risico's

Bijzonderheden/ actualiteiten	In 2025 heeft de directeur afscheid genomen; er vindt een evaluatie plaats van de topstructuur, totdat die evaluatie gereed is, worden haar taken tijdelijk waargenomen.
Risico's	Het Europese Hof van Justitie heeft medio januari een uitspraak gedaan die duiding geeft aan het begrip quasi-inbesteding, deze duiding wijkt op één belangrijk onderdeel af van hoe dit tot dusver door de gemeente Amersfoort werd geïnterpreteerd. De exacte gevolgen van deze uitspraak zullen nog moeten blijken, hier laat de gemeente in 2026 onderzoek naar doen. Maar deze uitspraak kan gevolgen hebben voor de toekomstige structuur van SRO en de rol van de aandeelhouders daarbinnen.

Theater-en congrescentrum Flint NV

Vestigingsplaats	Amersfoort	Website	www.flint.nl	
Programma	3. Bedrijvigheid 5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	NV (Naamloze Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Het bieden van een culturele voorziening.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	100,00%			
Omvang eigen vermogen	<i>01-01-2024</i>	€ 1.181	<i>31-12-2024</i>	€ 1.091
Omvang vreemd vermogen	<i>01-01-2024</i>	€ 3.088	<i>31-12-2024</i>	€ 3.041
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	-€ 91			

Ontwikkelingen en risico's

Bijzonderheden/ actualiteiten	De begroting voor 2026 is nagenoeg sluitend, met een minimaal tekort dat Flint zelf kan dekken. Als gevolg van de ombuigingen, waarbij het indexpercentage op de gemeentelijke subsidie zeer beperkt is, maakt Flint een kleine pas op de plaats in de inhoudelijke schaalprong podiumkunsten.
Risico's	Er is op dit moment geen sprake van majeure risico's.

NV ROVA Holding				
Vestigingsplaats	Zwolle	Website	www.rova.nl	
Programma	3. Bedrijvigheid 5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	NV (Naamloze Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Het duurzaam verwerken van afval en het onderhouden van de openbare ruimte.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	13,97%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 43.020	31-12-2024	€ 44.169
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 59.990	31-12-2024	€ 63.717
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 4.820			

Ontwikkelingen en risico's

Bijzonderheden/ actualiteiten	Op het gebied van circulariteit, biodiversiteit en klimaat wachten grote uitdagingen, waaronder de toenemende producentenverantwoordelijkheid. Er zijn een aantal grote partijen naast de ROVA, zoals Renewi en PreZero, deze hebben inmiddels definitief besloten uit de publieke dienstverlening te stappen. Hierdoor zoeken veel gemeenten een nieuwe afvaldienstverlener. In 2026/2027 zal de ROVA ook landelijk verder uitbreiden. Het definitief ontwerp voor de nieuwbouw vordert gestaag en zal begin 2026 gereed zijn. Alle druk wordt thans gezet op het vraagstuk van de netcongestie. Hier zijn vele partijen inmiddels bij betrokken (naast de gemeente en ROVA ook Liander, Stedin, RVO Nederland en het Ministerie van BZK).
Risico's	Het aantal afvalbranden is aanhoudend hoog waardoor bedrijfslocaties moeilijker en tegen hogere kosten verzekerd kunnen worden. ROVA zoekt naar de juiste balans tussen het betalen van hoge premies versus het niet meer verzekeren van sommige activa.

Vitens NV				
Vestigingsplaats	Zwolle	Website	www.vitens.nl	
Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	NV (Naamloze Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Het maken, verkopen en leveren van drinkwater.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	2,28%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2025	€ 713.600	31-12-2025	€ 809.100
Omvang vreemd vermogen	01-01-2025	€ 1.684.800	31-12-2025	€ 1.846.000
Bron	Jaarrekening 2025			
Feitelijk resultaat 2025	€ 95.900			

Ontwikkelingen en risico's

Bijzonderheden/ actualiteiten	<p>De kerntaak van Vitens is zorgen voor voldoende en duurzame uitvoering van de openbare drinkwatervoorziening. Voor de komende jaren heeft Vitens een forse opgave voor vervangings- en uitbreidingsinvesteringen in onder meer de drinkwaterinfrastructuur. Dit mede gezien uitdagingen rond waterbesparing, omgang met drinkwaterbronnen (waterwinning en -zuivering) en duurzaamheid. Dit vraagt nieuwe investeringen in personeel, infrastructuur en winlocaties, zodat de continuïteit van de drinkwatervoorziening te garanderen is.</p> <p>Eind 2025 en begin 2026 is Amersfoort in korte tijd twee keer getroffen door een bacteriologische verontreiniging van het drinkwater. Dit leidde tot een kookadvies. Het laatste kookadvies duurde bijna 2 weken. Hierover en over de communicatie is medio januari door het college met Vitens gesproken. De raad is hierover geïnformeerd via de beantwoording van raadvragen</p> <p>In 2024 heeft de minister van Infrastructuur en Waterstaat de hoogte van de WACC-regel (weighted average cost of capital; maximale rendement over het geïnvesteerde vermogen van drinkwaterbedrijven) aangepast. Door een hogere WACC mag er een hoger maximaal rendement over het geïnvesteerde vermogen worden gerealiseerd, zonder dat dit hoeft te leiden tot lagere drinkwatertarieven voor klanten. Deze stijging helpt om de toekomstige benodigde investeringen te kunnen realiseren. Vitens zet de komende jaren in op het versterken van de organisatie om de geplande groei in investeringen waar te kunnen maken.</p>
Risico's	<p>Vitens heeft te maken met een aantal uitdagingen. Het gaat onder meer om voldoende beschikbare (win)vergunningsruimte, de effecten van klimaatverandering, drukte in de ondergrond, verder gaande digitalisering (met bijbehorende dreigingen) en de beschikbaarheid van voldoende gekwalificeerd personeel.</p> <p>Aan de aandeelhouders is al enkele jaren geen dividend uitgekeerd. De geldende WACC-regulering beperkt Vitens, ook na de aanpassing van 2024, om voldoende eigen vermogen op te bouwen. Dat eigen vermogen blijft nodig om voldoende financiering aan te trekken en toenemende investeringen te realiseren. Daarmee bestaat de kans dat aandeelhouders gevraagd wordt kapitaal bij te storten.</p>

Alliander N.V.				
Vestigingsplaats	Amsterdam	Website	www.alliander.com	
Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	NV (Naamloze Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Via energienetwerken zorgt Alliander voor de distributie van gas en elektriciteit in een groot deel van Nederland. Het is de maatschappelijke taak van Alliander om te zorgen dat iedereen onder gelijke condities toegang heeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	0,01%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2025	€ 6.038.000	31-12-2025	€ 6.203.000
Omvang vreemd vermogen	01-01-2025	€ 6.918.000	31-12-2025	€ 7.960.000
Bron	Jaarrekening 2025			
Feitelijk resultaat 2025	€ 289.000			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/ actualiteiten	Het realiseren van een toekomstbestendig energiesysteem - dat bestaat uit elektriciteit, duurzame gassen en warmte - vraagt van Alliander in deze fase van de energietransitie volledige aandacht op de uitvoering. Om dit te bereiken hanteert Alliander zeven strategische pijlers die elkaar versterken en aanvullen. Binnen deze pijlers houdt Alliander voor de komende periode een sterke focus op het verder opschalen van de benodigde verzwaring en uitbreidingen van de netten, flexibilisering van het elektriciteitsnet en het verder opschalen en verbeteren van communicatie met de gebruikers en partners in het energiesysteem.			
Risico's	Er is momenteel geen sprake van (majeure) risico's voor ons als gemeente.			

BNG Bank				
Vestigingsplaats	Den Haag	Website	www.bngbank.nl	
Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	NV (Naamloze Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	0,49%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2025	€ 4.777.000	31-12-2025	€ 4.863.000
Omvang vreemd vermogen	01-01-2025	€ 123.164.000	31-12-2025	€ 110.701.000
Bron	Jaarrekening 2025			
Feitelijk resultaat 2025	€ 172.000			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/ actualiteiten	Er zijn op dit moment geen bijzonderheden te melden.			
Risico's	Er zijn momenteel vanuit de BNG bank bezien voor de gemeente geen bijzondere financiële risico's in beeld.			

Parkeren Amersfoort BV

Vestigingsplaats	Amersfoort	Website		
Programma	1. Omgeving 5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	BV (Besloten Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Het bieden van parkeergelegenheden in vier parkeergarages. De parkeergarages worden beheert door Parkeren Amersfoort B.V waarvan een deel eigendom is van de gemeente Amersfoort.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	100,00%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 7.597	31-12-2024	€ 7.597
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 1.751	31-12-2024	€ 2.520
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 877			

Ontwikkelingen en risico's

Bijzonderheden/ actualiteiten	Er loopt een onderzoek naar de toekomst van de BV . Dit onderzoek zal medio 2026 worden afgerond.			
Risico's	Er zijn momenteel vanuit Parkeren Amersfoort BV gezien voor de gemeente geen bijzondere financiële risico's in beeld			

ParkeerService Coöperatie UA				
Vestigingsplaats	Amersfoort	Website	https://www.parkeerservice.nl/	
Programma	1. Omgeving 5. Algemene dekkingsmiddelen			
Rechtsvorm	Coöperatie			
Openbaar belang (doelstelling)	Het adviseren en leveren van diensten ter zake van garage- en straatparkeerbeheer voor meerdere gemeenten en ook voor Parkeren Amersfoort B.V.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	7,14%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 2.147	31-12-2024	€ 2.807
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 6.088	31-12-2024	€ 7.006
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 661			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/ actualiteiten	In 2025 heeft de gemeente Amersfoort over 2024 vanuit Parkeerservice een terugbetaling van de ledenbijdrage mogen ontvangen. Waarschijnlijk zal ook over 2025 een terugbetaling worden gedaan. In 2026/2027 zal ParkeerService Coöperatie UA zich uitbreiden met een aantal extra leden hierdoor zal de stabiliteit van ParkeerService verbeteren.			
Risico's	Er zijn momenteel vanuit ParkeerService Coöperatie UA gezien voor de gemeente geen bijzondere financiële risico's in beeld.			

Amfors Holding B.V.				
Vestigingsplaats	Amersfoort	Website	www.amfors.nl	
Programma	2. Sociaal 3. Bedrijvigheid			
Rechtsvorm	BV (Besloten Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Arbeidsinschakeling van werkzoekenden voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	52,20%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 2.500	31-12-2024	€ 2.500
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 4.344	31-12-2024	€ 4.828
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 0			

Ontwikkelingen en risico's

Bijzonderheden/ actualiteiten	<p>Amfors en het RWA zijn juridisch twee verschillende organisaties, beide hebben een eigen begrotingen en jaarrekening, maar functioneren feitelijk als één.</p> <p>De organisaties zijn ook verschillende juridische entiteiten, Amfors is een BV en het RWA is een “gemeenschappelijke regeling”. Dit is o.a. de reden dat de begrotingen van beide partijen op verschillende tijdstippen gepresenteerd worden.</p> <p>Het RWA (Regionaal Sociaal werkvoorzieningschap Amersfoort) is de eenheid waarbinnen alle cliënten werkzaam zijn. Hier worden enerzijds de loonkosten van de Sw-medewerkers geboekt, en anderzijds komt hier de rijkssubsidie binnen. Deze rijkssubsidie is niet toereikend om de loonkosten te dekken waardoor de RWA eigenlijk altijd een negatief resultaat heeft. Dit negatieve resultaat wordt vervolgens ten laste gebracht van Amfors Holding BV.</p> <p>Amfors Holding BV is het bedrijf wat de Wsw uitvoert, zij zetten de Sw-medewerkers in bij diverse projecten (bijvoorbeeld groenvoorziening voor gemeentes) via de BV's die onder de Amfors holding BV vallen. Doordat Amfors geen vergoeding betaalt voor de SW medewerkers, heeft Amfors doorgaans een positief resultaat, dit resultaat gaat altijd naar de RWA.</p> <p>Actueel: er zijn initiatieven gestart vanuit de gemeente om de functie van Amfors uit te breiden, zodat het mogelijk is om ook cliënten i.h.k.v. de Participatiewet onder te brengen bij Amfors om zodoende het dreigende tekort aan medewerkers te voorkomen. Meer informatie is te vinden in het raadsvoorstel.</p>
Risico's	<p>De risico's voor Amfors BV zijn beperkt. Het aantal SW medewerkers daalt jaarlijks, omdat er geen nieuwe mensen meer bijkomen. Voor Amfors is het zaak om haar aantal medewerkers aan te passen op het aantal SW medewerkers. Indien deze daling niet kan worden opgevangen kan worden, betekent dit op de lange termijn het einde van Amfors BV.</p>

Grondexploitatiebedrijf Amersfoort B.V.

Vestigingsplaats	Amersfoort	Website		
Programma	1. Omgeving			
Rechtsvorm	BV (Besloten Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	Het voor eigen en/of gezamenlijke rekening en risico exploiteren van gronden in de gemeente Amersfoort.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	100,00%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 1.432	31-12-2024	€ 893
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 495	31-12-2024	€ 1.021
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	-€ 539			

Ontwikkelingen en risico's

Bijzonderheden/ actualiteiten	Er zijn geen bijzonderheden/actualiteiten.			
Risico's	Op basis van de grondexploitatie 2026 van OBV is het risico van de participatie van Grondexploitatiebedrijf Amersfoort B.V. in OBV CV als gevolg van goede marktontwikkelingen klein.			

Ontwikkelingsbedrijf Vathorst (OBV) Beheer BV				
Vestigingsplaats	Amersfoort	Website	www.vathorst.nl	
Programma	1. Omgeving			
Rechtsvorm	BV (Besloten Venootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	OBV Beheer B.V. is de beherend venoot van OBV C.V. Beide ondernemingen zijn opgericht om stadsdeel Vathorst te realiseren.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	50,00%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2025	€ 737	31-12-2025	€ 899
Omvang vreemd vermogen	01-01-2025	€ 0	31-12-2025	€ 22
Bron	Jaarrekening 2025			
Feitelijk resultaat 2025	€ 162			

Ontwikkelingen en risico's	
Bijzonderheden/ actualiteiten	<p>De Grondexploitatie 2026 van OBV laat op eindwaarde een positief resultaat zien van afgerond € 1,3 miljoen. De insteek is dat de grondexploitatie Vathorst per 1 oktober 2026 wordt gesloten. De hierna nog resterende werkzaamheden ten behoeve van de 'Afronding Vathorst' zullen worden ingebracht in een kleine grondexploitatie 'Afronding Vathorst'.</p> <p>Op dit moment wordt gewerkt aan de verdere planuitwerking van de ontwikkeling van Bovenduist, waaronder de totstandkoming van de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen de gemeente en Vathorst Beheer. Deze SOK zal de basis vormen voor het voortzetten van het Ontwikkelingsbedrijf Vathorst voor de gezamenlijke ontwikkeling van Bovenduist.</p>
Risico's	Richting afronding van de Grondexploitatie Vathorst resteert qua risico's met name nog het inflatie- en prijsrisico. Tegenover de nog aanwezige risico's staat een financiële reserve die op dit moment in voldoende mate dekking biedt.

Coöperatieve Vereniging U.A. Het Eemhuis (C.V.)				
Vestigingsplaats	Amersfoort	Website		
Programma	3. Bedrijvigheid			
Rechtsvorm	Coöperatie			
Openbaar belang (doelstelling)	Afstemmen van het facilitair beheer van het Eemhuis.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	25,00%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	-€ 54	31-12-2024	-€ 117
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 275	31-12-2024	€ 486
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	-€ 63			

Ontwikkelingen en risico's	
Bijzonderheden/ actualiteiten	Er zijn geen bijzonderheden te vermelden voor Eemhuis.
Risico's	Eemhuis heeft de afgelopen jaren, zoals veel instellingen, te maken gehad met hoge energielasten en stijgende lasten als gevolg van inflatie. De exploitatie is hiermee verder onder druk komen te staan. Met Eemhuis zijn we in gesprek over hoe de deelnemers van Eemhuis tot een gezonde exploitatie van de coöperatie kunnen komen.

Participatiefonds ROM Regio Utrecht BV				
Vestigingsplaats	UTRECHT	Website	www.romregioutrecht.nl	
Programma	3. Bedrijvigheid			
Rechtsvorm	BV (Besloten Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	De ROM Regio Utrecht heeft tot doel de economische structuur van de Regio Utrecht te versterken.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	5,83%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 49.162	31-12-2024	€ 47.340
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 9.612	31-12-2024	€ 13.755
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	-€ 1.822			

Ontwikkelingen en risico's	
Bijzonderheden/ actualiteiten	Door achterblijvende bijdragen van aandeelhouders en participanten staat ROM voor een uitdaging om de exploitatie voor de jaren 2026 en verder op orde te houden. Als aandeelhouder zijn we nauw betrokken bij deze uitdaging en mogelijke oplossingen; dit zal ook in 2026 de benodigde aandacht krijgen.
Risico's	Naarmate de ROM meer leningen vanuit het Participatiefonds verstrekt neemt het financiële risico (ook voor Amersfoort) toe. Amersfoort heeft tot 2025 in totaal € 3 miljoen aan kapitaal gestort. In 2026 zal er € 1.650.000 extra kapitaal gestort worden. Deze risico's lopen mee in de bepaling van het gemeentelijk weerstandsvermogen en zullen daarom telkens geactualiseerd worden. Er is tot op heden nog geen noodzaak tot afboeking op de waarde van ons aandelenkapitaal.

Regionale samenwerkingsmaatschappij BV (ROM)				
Vestigingsplaats	UTRECHT	Website	www.romregioutrecht.nl	
Programma	3. Bedrijvigheid			
Rechtsvorm	BV (Besloten Vennootschap)			
Openbaar belang (doelstelling)	De ROM levert een relevante bijdrage aan de economische structuurversterking door het ondersteunen van het innovatief MKB dat door haar groei en ontwikkeling bijdraagt aan de maatschappelijke opgaven zoals verwoord binnen de thema's van de Regionaal Economische Agenda (REA). De kerntaken van de ROM liggen op het gebied van innoveren, investeren en internationaliseren ter versterking en ondersteuning van het regionale economische ecosysteem. De Regionale Samenwerkingsmaatschappij Regio Utrecht BV is opgericht om in fondsen te kunnen deelnemen anders dan het ROM Participatiefonds.			
Financiële gegevens				
Gemeentelijk belang	11,00%			
Omvang eigen vermogen	01-01-2024	€ 43	31-12-2024	€ 109
Omvang vreemd vermogen	01-01-2024	€ 3.998	31-12-2024	€ 3.367
Bron	Jaarrekening 2024			
Feitelijk resultaat 2024	€ 67			
Ontwikkelingen en risico's				
Bijzonderheden/actualiteiten	N.v.t			
Risico's	N.v.t.			

Onderhoud kapitaalgoederen

Portefeuillehouder

Willem-Jan Stegeman

Inleiding

Wij zorgen voor een veilige, groene en leefbare openbare ruimte. Deze openbare ruimte bestaat uit wegen, riolering, kunstwerken, water en groen. Daarnaast zetten wij onze gebouwen in voor het bereiken van bestuurlijke doelen, zoals het huisvesten van culturele instellingen, scholen, sportverenigingen en wijkcentra. Openbare ruimte en gebouwen zijn (voor een groot deel) kapitaalgoederen. U leest hieronder welke beleidskaders er zijn voor onze kapitaalgoederen. Ook benoemen wij de financiële consequenties van het beleid ten aanzien van onze kapitaalgoederen.

Beleidskader - Openbare Ruimte

We werken voortdurend aan het in stand houden van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, riolering, groen en verlichting. Het daarvoor gewenste niveau is de Amersfoortse basis, vastgelegd in het Integraal beheerplan openbare ruimte 2022-2031 en het Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2031 (beiden vastgesteld juni 2021). Het in stand houden van de openbare ruimte laat zich samenvatten in de volgende beleidsdoelen:

- We voldoen aan onze zorgplicht voor een veilige en functionele openbare ruimte, zowel boven- als ondergronds.
- Onze inwoners zijn tevreden over (het beheer van) de openbare ruimte in de stad.
- Bij het uitvoeren van beheer en onderhoud geven we invulling aan ambities en opgaven, om de openbare ruimte te verbeteren, toekomstbestendig te maken, voor te bereiden op veranderingen in het klimaat en te laten passen bij de maatschappelijke behoeften. We doen dit op een duurzame wijze. We nemen de realisatie van overige ambities en opgaven in de openbare ruimte mee, mits hiervoor cofinanciering beschikbaar gesteld is.
- Wij stimuleren en faciliteren zelfbeheer en initiatieven van inwoners in de openbare ruimte.

Financiën

Het uitvoeren van beheer en onderhoud van de openbare ruimte en riolering is ook in 2025 bekostigd vanuit de exploitatie, verschillende voorzieningen en investeringen.

Exploitatie (dagelijks en groot onderhoud, zoals de integrale wijkonderhoudsbestekken en zelfbeheer). De jaarlijkse exploitatie dekt vooral het dagelijks onderhoud zoals integrale wijkonderhoudsbestekken en wordt hier niet verder toegelicht.

Voorziening 'groot onderhoud openbare ruimte' (groot onderhoud wegen/openbare ruimte, baggeren en vervanging groen en bomen). De voorziening openbare ruimte is bedoeld voor het uitvoeren van groot onderhoudsprojecten, zoals asfalteringswerkzaamheden, vervangingen van groen en bomen en baggeren. Er is in 2025 bijna € 4,7 miljoen in de voorziening gestort en ongeveer € 7,5 miljoen uitgegeven ten laste van deze voorziening. De stand van de voorziening is daarmee gedaald, van € 8,7 miljoen op 1-1-2025 naar € 5,9 miljoen op 31-12-2025.

Voorziening onderhoud riolering (excl. artikel 44 lid 1c BBV). Met de vaststelling van het GRP 2021-2031 is er niet meer één voorziening riolering, maar zijn er drie voorzieningen voor de riolering met

elk hun specifieke functie.

De voorziening onderhoud riolering is bedoeld voor groot onderhoud aan rioleringsprojecten die hun oorsprong vinden in het GRP 2012-2021. In het [meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2026-2029](#) is in bijlage 3 een overzicht gegeven van de projecten die vanuit deze voorziening worden gedekt. Vijf projecten hiervan zijn dusdanig gewijzigd van scope, invulling en planning dat zij in 2025 zijn overgeheveld naar dekking uit de 'voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen riolering' ([raadsvoorstel en besluit budget riolering 16-12-25](#)). Het betreft de herinrichting Aletta Jacobslaan, herinrichting Graaf Hendriklaan-Graaf Janlaan (Juliana van Stolbergbuurt), herinrichting Lizststraat e.o., herinrichting Pasteurstraat en herinrichting Kelvinstraat.

Begin 2025 was de stand in de voorziening € 7,9 miljoen. In 2025 is € 3,3 miljoen uitgegeven, waardoor eind 2025 € 4,6 miljoen resteert. Naar verwachting is dit voldoende voor de resterende projecten, waaronder de herinrichting van de Dirk Loogenstraat (Kruiskamp) en de herinrichting Palmstraat-Hulststraat (Soesterkwartier). Er wordt niet meer in deze voorziening gestort. Als deze projecten zijn uitgevoerd de komende jaren wordt deze tijdelijke voorziening afgesloten.

Voorziening middelen derden riolering (excl. artikel 44 lid 2 BBV). Jaarlijks worden eventuele overschotten die zijn veroorzaakt door efficiencyvoordelen en areaaluitbreidingen toegevoegd aan de 'reserve riolering', in overeenstemming met de notitie Lokale heffingen van de commissie BBV. Ondanks dat er nog geen specifieke bestemming voor is, blijven de middelen zo beschikbaar voor riolering. De voorziening wordt gebruikt als egalisatievoorziening voor het productsaldo riolering. Hiervoor is een saldo benodigd tussen de € 0,5 en € 1 miljoen. In 2025 was dit ongeveer € 0,5 miljoen.

Het meerdere in de voorziening wordt aangewend ter dekking van de kapitaallasten van investeringen uit de periode 2018-2020. In 2025 zijn niet gelabelde middelen binnen de reserve riolering toegevoegd aan de 'voorziening middelen derden riolering' waardoor deze voorziening toereikend is tot 2043 (was tot 2041). Vanaf 2043 moet de voorziening dan worden aangevuld door een verhoging van de rioolheffing. In [raadsvoorstel en besluit budget riolering 16-12-25](#) is deze wijziging toegelicht.

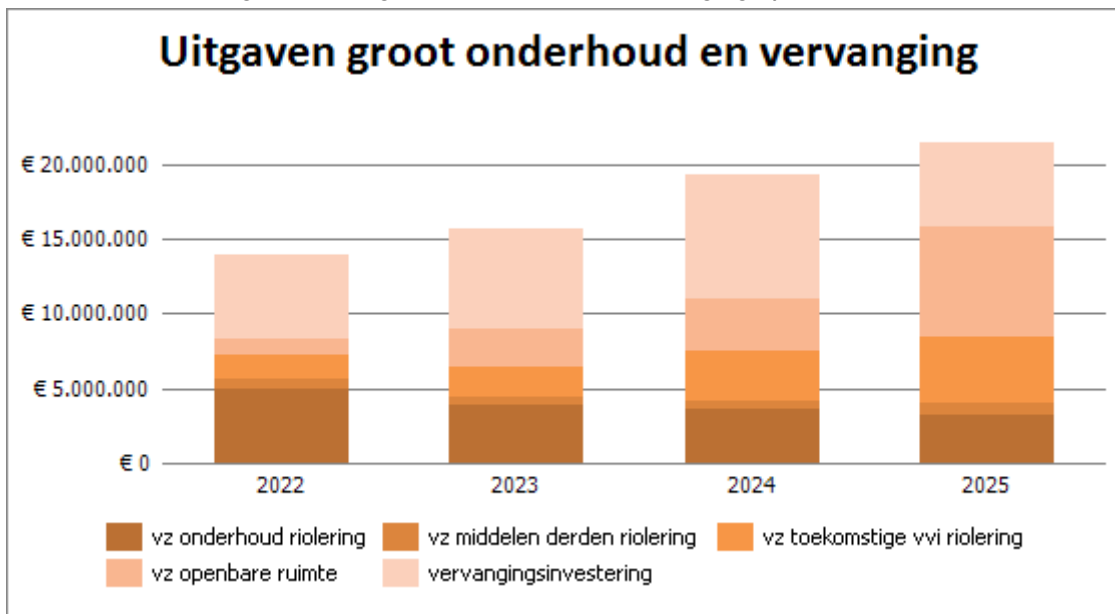
Voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen riolering (excl. artikel 44 lid 1d BBV). De voorziening is bedoeld voor de vanaf 2022 in de rioolheffing opgenomen spaarcomponent. Deze wordt gebruikt om de investeringen in riool- en waterprojecten uit het GRP 2021-2031 versneld te kunnen afschrijven na activatie. De stand van de voorziening aan het begin van het jaar was ongeveer € 11,1 miljoen en er is € 6,4 miljoen in de voorziening gestort. Er is in 2025 ongeveer € 4,4 miljoen uitgegeven aan uitvoering van riolering in projecten. De stand van de voorziening op 31-12- 2025 is € 13,1 miljoen.

Vervangingsinvesteringen Vervangingsinvesteringen zijn ten behoeve van vervanging van onder andere wegen, openbare verlichting, bruggen, kademuren en grote speelplekken. De onderdelen van de openbare ruimte die worden vernieuwd worden geactiveerd conform het BBV. De afschrijvingstermijnen verschillen, waarbij we voor het integraal herinrichten van de openbare ruimte 35 jaar rekenen. De begroting 2025 bevatte een investeringsruimte van € 25,4 miljoen. Er is ruim € 5,6 miljoen besteed aan projecten.

Tabel: POK.01 Uitgaven voor groot onderhoud en vervanging openbare ruimte

	2022	2023	2024	2025
Vz onderhoud riolering	5.007	3.902	3.734	3.307
Vz middelen derden riolering	708	550	512	754
Vz toekomstige vvi riolering	1.536	2.036	3.317	4.404
Vz openbare ruimte	1.075	2.497	3.534	7.447
Vervangingsinvestering openbare ruimte	5.650	6.768	8.241	5.649
TOTAAL	13.976	15.753	19.338	21.561

Grafiek: POK.01 Uitgaven voor groot onderhoud en vervanging openbare ruimte



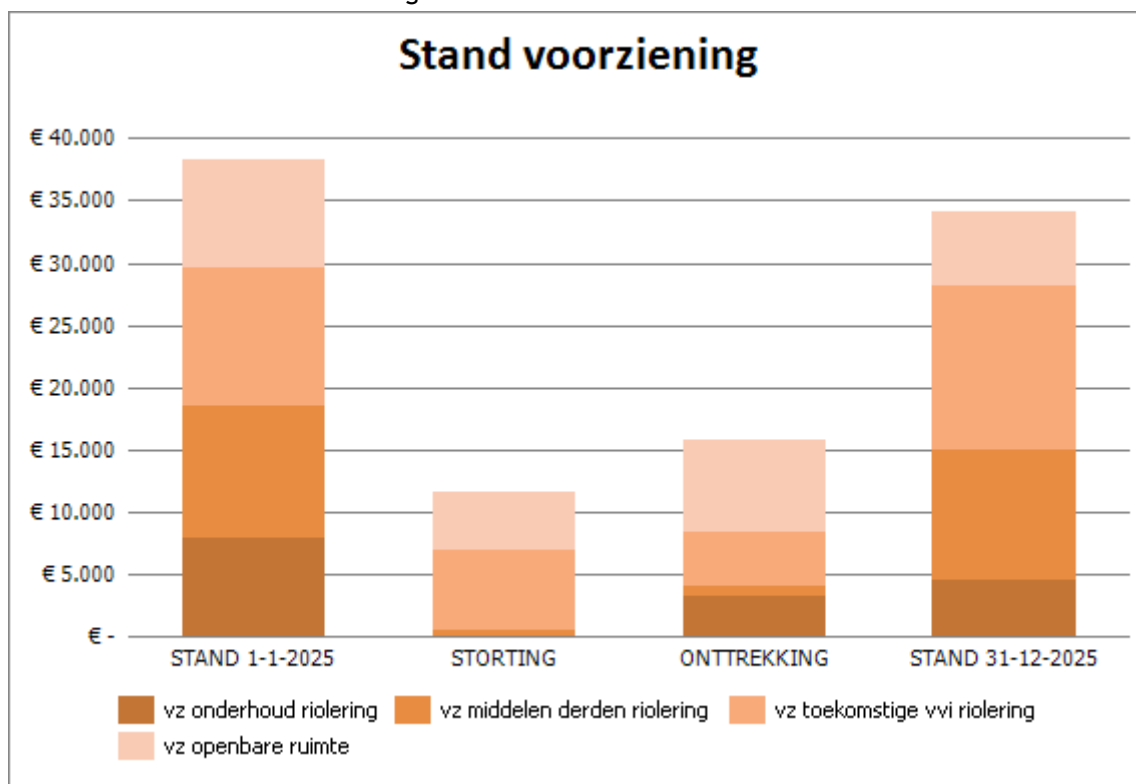
Stand voorzieningen

Op 1 januari 2025 bevatten de vier voorzieningen riolering en openbare ruimte gezamenlijk € 38,3 miljoen. De uitgaven voor projecten en het productsaldo riolering op de voorzieningen zijn in 2025 gegroeid naar € 15,9 miljoen. Dit is € 4 miljoen meer dan de storting van € 11,7 miljoen, waardoor de stand van de gezamenlijke voorzieningen is gedaald naar € 34,1 miljoen op 31-12-2025.

Tabel: POK.02 Stand voorzieningen 2025

	STAND 1-1-2025	STORTING	ONTTREKKING	STAND 31-12-2025
Vz onderhoud riolering	7.927	0	3.307	4.620
Vz middelen derden riolering	10.634	592	754	10.472
Vz toekomstige vvi riolering	11.051	6.440	4.404	13.087
Vz openbare ruimte	8.704	4.682	7.447	5.939
Totaal voorziening	38.316	11.714	15.912	34.118

Grafiek: POK.02 Stand voorzieningen 2025



Terugblik 2025

De uit te voeren projecten plannen we jaarlijks via het Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte. In 2025 was het meest actuele plan het Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte 2025-2028 (MJP-OR 25-28).

De uitgaven voor projecten vertonen een stijgende lijn vanaf 2022, zie bovenstaande grafiek POK-01. Ook in 2025 is een duidelijke stijging in de omvang van de uitvoering zichtbaar en daarmee het effect van het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten' (VORP). In 2025 zijn de uitgaven nu ongeveer gelijk aan de jaarlijkse beschikbare budgetten, bestaande uit stortingen in de voorzieningen en investeringsruimte. Daarmee is in 2025 het vergroten van de achterstand gestopt. Om de opgelopen achterstand daadwerkelijk in te lopen is een verdere stijging van de omvang van het werk in de komende jaren noodzakelijk.

Tabel: POK.03 Overzicht achterstand in projecten

	BEGROOT t/m 2025	REALISATIE t/m 2025	ACHTERSTAND t/m 2025
Projecten onderhoud riolering	26.949	22.329	4.620
Projecten investeringen riolering	21.262	10.350	10.912
Totaal Riolering	48.211	32.679	15.532
Overige projecten openbare ruimte*	27.022	5.649	21.373
TOTAAL PROJECTEN	75.233	38.328	36.905

* Voor de overige projecten in de openbare ruimte geldt dat het de begrote en gerealiseerde bedragen van alleen 2025 betreft. Dit omdat het Meerjarenuitvoeringsprogramma jaarlijks wordt geactualiseerd.

Groot onderhoud en projecten

Het accent in het uitvoeringsprogramma openbare ruimte ligt op het vernieuwen van de openbare ruimte in de woonwijken. We leggen in de woonstraten gescheiden rioolstelsels aan, vernieuwen verhardingen en openbare verlichting. In 2025 is de herinrichting van de Vermeerstraat afgerond en is de vijver op het Borneoplein vernieuwd. Daarnaast is gewerkt in o.a. de buurten Dollardstraat-Spaarnestraat, Palmstraat-Hulststraat (Soesterkwartier) en Wolvenstraat-Vossenstraat (Leusderkwartier). Langs de Grote Koppel zijn groenvakken in het kader van Steenbreek gemaakt.

In voorbereiding zijn o.a. de herinrichting Hooglanderveen-dorp (Hooglanderveen), Pasteurstraat, Ariaplein (Schuilenburg), de omgeving van Graaf Hendriklaan en Indische buurt (Berg-Zuid). Naast dat we in dergelijke herinrichtingen de openbare ruimte technisch weer in orde maken, geven we ook invulling aan andere opgaven, zoals vergroening, voorkomen van wateroverlast, biodiversiteit, toegankelijkheid, ruimte voor spelen, bewegen en ontmoeten.

Daarnaast zijn kleinere projecten uitgevoerd, die misschien minder opvallen maar belangrijk zijn voor het functioneren van de stad. Zo is o.a. in Schothorst een aantal riolen voorzien van een nieuwe binnenkant ('relinen'), zijn er maatregelen genomen om de Kwekersbrug stiller te maken, zijn speelondergronden vervangen bij o.a. de Bohortplaats en de Watersteeg en diverse hoofdwegen zijn opnieuw geasfalteerd. Voor openbare verlichting werken we aan een grote vervanging van armaturen naar duurzame LED-armaturen. In 2025 is de verlichting in de hoofdwinkelstraten vernieuwd.

Amersfoortse basis

De beoogde kwaliteit is in het Integraal beheerplan openbare ruimte 2022-2031 samengevat als 'Amersfoortse basis'. De kern hiervan is dat we continu zorgen voor een veilige en functionele openbare ruimte en daarmee voldoen aan onze zorgplicht. Deze kwaliteiten zijn vastgelegd in beheerplannen, integrale wijkonderhoudsbestekken en andere onderhoudsbestekken. In de maatregelen en onderhoudsbestekken betekent dit minimaal een B-kwaliteit voor de technische staat van de openbare ruimte. 'B-kwaliteit' is een landelijke prestatienorm van kennisinstituut CROW voor het onderhoud van allerlei onderdelen van de openbare ruimte. Deze normen zijn gebaseerd op het beeld en niet op frequentie (dus hoe vol een prullenbak mag zijn en niet hoe vaak deze prullenbak moet worden geleegd).

In 2025 zijn de gebruikelijke weg inspecties uitgevoerd. Hier is over gerapporteerd in de [Kwaliteitsmonitor wegen 2025](#). Uit de monitor blijkt dat in 2025 82% van de elementverharding en 85% van het asfalt op het beoogde ambitieniveau is. Hiermee voldoen we aan de 'Amersfoortse basis, omdat minimaal 80% van het areaal voldoet aan de norm. De meest slecht scorende buurten of wijken zijn opgenomen in het meerjarenuitvoeringsprogramma voor een herinrichting of vernieuwing van de verhardingen.

De rijbanen en fietspaden liggen er het best bij met respectievelijk 88% en 89% van het areaal dat voldoet aan de norm. Voor voetpaden ligt dit het laagst met 76%. Vanaf 2024 is er daarom extra aandacht voor het verbeteren van de voetpaden om deze ook aan de norm te laten voldoen. Er ligt een relatie met boomwortelopdruk, die juist in voetpaden en parkeervakken voor schade zorgt. In onze aanpak betrekken we daarom zowel de structurele verbetering van de groeiomstandigheden van de bomen als het aanpakken en voorkomen van schade in de verharding.

In 2025 is gestart met een jaarlijkse inspectie van het groen. Ongeveer de helft van de stad is geïnspecteerd. In 2026 volgt de 2e helft. Ongeveer driekwart van alle groenvakken is op orde. Een deel kan met reguliere onderhoudsmaatregelen in het wijkonderhoud weer op niveau worden gebracht. Ongeveer 5% van de groenvakken heeft een grotere maatregel nodig, zoals volledig omvormen of renoveren. Daarmee blijkt uit de inspectie dat de kwaliteit van het groen voldoet aan de norm en is een goed zicht gekomen op waar aanpak nodig is.

Het kwaliteitsniveau van civiele kunstwerken als bruggen en tunnels is op orde. Doordat objecten zo verschillend zijn is het lastiger om een dergelijke conclusie in algemene zin te trekken. Maar er is geen achterstand en daarmee zijn er geen structurele risico's. Anders dan in veel gemeenten en historische binnensteden geldt dit ook voor de gemeentelijke kademuren.

De technische kwaliteit van de riolering is op orde, o.a. door het relinen van bestaande oudere riolen. De herinrichtingsprojecten zijn voornamelijk gericht op het bijleggen van regenwaterriolen en dus het realiseren van gescheiden rioolstelsel en grotere capaciteit voor infiltreren, bergen of afvoeren van regenwater.

In de buurten waar herinrichtingsprojecten op de planning staan, zijn de grootste knelpunten ten aanzien van de kwaliteit. Het garanderen van de veiligheid en gebruik leidt tot meer dagelijks en klein onderhoud en daarmee voor meerkosten op stelposten (civieltechnisch werk) van de integrale onderhoudsbestekken. Het vraagt ook meer opletten om de veiligheidsnorm niet te overschrijden. We waarborgen overall de veiligheid en functionaliteit, maar moeten soms concessies doen aan de beeldkwaliteit, comfort en het aanzien van de straat.

Tabel: POK.04 Onderhoudstabel

Onderhoudstabel	Technische staat		Inspectie- monitoringsmethode
	Begroting	Jaarrekening	
Groen	B	B	Beeldkwaliteit CROW kwaliteitscatalogus
Bomen	B	B	Kwaliteitseisen Beheerrichtlijnen Bomen/ BVC-inspectie
Spelen	B	B	Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen
Oevers en beschoeiingen	B-C	B-C	Inspectie op veiligheid
Wegen	B	B	Inspectie CROW schadebeelden/beeldkwaliteit
Civiele kunstwerken	B	B	Inspectie op veiligheid/ functionaliteit
Openbare verlichting	B	B	Inspectie op functionaliteit/ NSVV-normen/ beeldkwaliteit
Riolering	B	B	Functioneel niveau/ RIONED-normen

Beleidskader / algemene uitgangspunten - Gebouwen voor maatschappelijk en ruimtelijk beleid

De gemeentelijke vastgoedportefeuille bestaat in hoofdlijn uit twee delen: het maatschappelijk vastgoed en het strategische vastgoed. In totaal zijn het circa 400 vastgoedobjecten, bestaande uit gebouwen en gronden. Het maatschappelijk vastgoed huisvest organisaties die van belang zijn voor een prettige woonomgeving, sociale cohesie en maatschappelijk welzijn. Het zijn musea, wijkcentra, monumenten, sportgebouwen en -velden, atelierruimtes, terreinen voor volks- en speeltuinen en scoutingverenigingen en enkele tijdelijke (onderwijs)gebouwen. Ook hebben we zeven multifunctionele accommodaties (MFA's), waarin meerdere functies met elkaar in één gebouw gehuisvest zijn. Dit betreffen relatief grote en moderne gebouwen in onze portefeuille. Ter illustratie: deze zeven gebouwen beslaan meer dan een kwart van het aantal vierkante meters in onze portefeuille. Voorbeelden zijn het Eemhuis, het Icoon en de Zonneparel.

Onderdeel van ons vastgoed zijn ook ongeveer 25 monumentale objecten, onder andere de Koppelpoort. Het zijn met name objecten die een cultuurhistorische en/of maatschappelijke functie binnen de gemeente hebben. De exploitatie van deze groep panden kan door hun kenmerkende

karakter niet kostendekkend gebeuren. Deze objecten zijn niet of slechts gedeeltelijk te verhuren en hebben hoge onderhoudskosten, omdat het onderhoud zeer specialistisch van aard is. Ten behoeve van deze onderhoudskosten is een structureel budget beschikbaar.

In 2030 wordt een grootscheepse restauratie van de Onze Lieve Vrouwe-toren verwacht. Dergelijke grote investeringen worden niet binnen de onderhoudskosten begroot. Het krediet van € 1 miljoen dat beschikbaar was voor renovatie van de torenspits is doorgezet naar 2028. Het is nog niet bekend wat het benodigde budget zal zijn. Het doorschuiven van het budget is een eerste stap in het reserveren voor dit grote onderhoudsproject. Wij zullen op termijn terugkomen op de te verwachten restauratie van de toren, welke een zeer forse investering met zich mee zal brengen.

Het beheer en de exploitatie van ons vastgoed hebben wij voor een groot deel uitbesteed aan SRO Amersfoort BV. Hiertoe hebben wij met SRO een Raamovereenkomst onroerende zaken gesloten, waarin ook zaken als staat van onderhoud en exploitatierisico zijn opgenomen. Per 1 januari 2024 is er een nieuwe Raamovereenkomst voor onbepaalde tijd. Op gebied van onder andere Vastgoed, Sport en Verkiezingen zijn er deelopovereenkomsten afgesloten.

Voor de sportgebouwen en de meeste van de welzijnsgebouwen bouwt SRO de onderhoudsvoorziening op en voert zij vanuit deze voorziening het meerjarig en planmatig onderhoud uit. Voor de MFA's, de cultuurpanden, monumenten en gemeentehuisvesting geldt dat de gemeente de onderhoudsvoorziening opbouwt. De basis voor deze voorziening zijn meerjarige onderhoudsplannen die elke drie jaar geactualiseerd worden. Een actualisatie van onderhoudsplannen kan invloed hebben op de hoogte van de noodzakelijke voorziening en daarmee de jaarlijkse dotatie aan deze voorziening.

In de Raamovereenkomst hebben wij met KPI's vastgelegd welke informatie over ons vastgoed SRO rapporteert op de thema's veiligheid, duurzaamheid en klanttevredenheid. Vanuit deze informatie werken wij met SRO aan de verbetering van de samenwerking en de prestaties van ons vastgoed.

Er is een routekaart opgesteld voor de verduurzaming van onze vastgoedportefeuille. Dit heeft geleid tot het beschikbaar stellen van budget in de begroting voor de verduurzaming van onze portefeuille.

Ten behoeve van de Vervangingsinvesteringen Maatschappelijk Vastgoed is een totaal investeringskrediet beschikbaar gesteld. De opgave om het vastgoed dat op dit moment 40 jaar of ouder is te vernieuwen, is dusdanig groot dat een gefaseerde aanpak en uitvoering noodzakelijk is. Dat vraagt om een concrete planning. Om te bepalen in welke objecten in de vastgoedportefeuille van gemeente Amersfoort wel of niet wordt geïnvesteerd in het kader van de vervangingsinvesteringen maatschappelijk vastgoed en op welk moment, zijn er objectieve selectiecriteria en een uitvoeringsplanning vastgesteld. Na indexeringen en het verwerking van een ombuiging is over de periode (2025-2030) in totaal een investeringskrediet beschikbaar van afgerond € 180 miljoen.

Beleidskader / algemene uitgangspunten- Gebouwen voor gemeentelijke organisatie

Begin 2024 is de bouw van het Huis voor de Stad gestart. Eind 2025 is de verwachte oplevering nog steeds in het derde kwartaal 2026. Vanwege de netcongestie krijgen we niet de benodigde grootverbruikersaansluiting op het elektranetwerk. Daarom nemen wij aanvullende maatregelen om in voldoende stroom te voorzien. Het gaat in hoofdzaak om ontwerp, aanschaf en huur van extra batterijen en aggregaten. De ontwerp, aanschaf en exploitatiekosten zetten zowel het investeringskrediet als de exploitatiebudgetten voor de komende jaren onder druk. In de loop van 2026 zal duidelijk worden of het resterend onvoorzien binnen het investeringskrediet voldoende is om het project af te ronden. Mocht als gevolg van de netcongestiemaatregelen een aanvullend

krediet nodig zijn, dan wordt de Raad daar separaat over geïnformeerd en wordt een Raadsvoorstel ter besluitvorming voorgelegd.

In afwachting van de oplevering van het nieuwe Huis voor de Stad wordt in de huidige gebouwen alleen het instandhoudingsonderhoud uitgevoerd. Om aan wettelijke eisen met betrekking tot brandveiligheid en ARBO tijdens het gebruik te blijven voldoen zullen nog werkzaamheden noodzakelijk zijn.

De (incidentele) lasten van het beheer van het huidige stadhuis (o.a. instandhoudingsonderhoud) worden gedekt uit de reserve 'Onderhoud stadhuis'. Deze reserve is gevormd uit de voormalige voorziening 'Onderhoud stadhuis'. Uit deze reserve worden ook de lasten van de verhuizing naar de nieuwbouw gedekt en de kosten voor nazorg, zoals besloten in Vervolgproces Toekomst Stadhuis. De reserve wordt tot en met 2026 gevoed met de jaarlijkse dotatie voor onderhoud gebouwen stadhuisplein. De onttrekking vindt plaats op basis van de in de begroting geraamde onttrekking. De consequenties van (en mogelijkheden voor) tijdelijk beheer van het huidige stadhuis, nadat het nieuwe Huis voor de Stad in gebruik is genomen en tot het moment dat de locatie daadwerkelijk verkocht of herontwikkeld wordt, worden in 2026 in beeld gebracht. Hierbij worden ook de mogelijke financiële consequenties in beeld gebracht. Voor de eventuele kosten van tijdelijk beheer wordt gebruik gemaakt van de middelen uit de Reserve Onderhoud Stadhuis. Dit past bij het eerder vastgesteld uitgangspunt voor de nieuwbouw van het Huis voor de Stad dat 'de kosten worden betaald binnen het kader van de beschikbare structurele en incidentele middelen voor huisvesting'. Daarnaast is deze reserve benoemd om de risico's van de herontwikkeling te beperken (zie Financiële Analyse Variantenstudie), nadat de locatie in 2027 verlaten wordt.

Voor de te behouden locaties (Stadhuisplein 5 en 7), geldt dat het beheer en onderhoud van deze panden in lijn is gebracht conform de beleidskaders in de Nota Vastgoedbeheer. Voor deze locaties zijn duurzame meerjarenonderhoudsplannen opgesteld.

Beleidskader / algemene uitgangspunten - Onderwijsgebouwen

Na een wijziging van de onderwijswetgeving op 1 januari 2015 zijn alle schoolbesturen verantwoordelijk voor het totale onderhoud en aanpassingen aan schoolgebouwen. Wij zijn verantwoordelijk voor nieuwbouw, uitbreiding en vervangende nieuwbouw. Wij hebben een Integraal Huisvestingsplan gemaakt om onderwijshuisvesting te vervangen en te verduurzamen. Sinds 2019 is de uitvoering van de gemeentelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting doorgedecentraliseerd naar twee coöperaties van schoolbesturen: Samenfoort PO en Samenfoort VO. Het (economisch) eigendom van de bestaande onderwijsgebouwen voor primair, speciaal en voortgezet onderwijs blijft bij de gemeente. De nieuw gebouwde schoolgebouwen komen op de balans bij de coöperaties. In de periode van 2019 tot 2059 worden in totaal 100 schoolgebouwen vervangen of vernieuwd. In 2022 is de eerste voortgangsrapportage, herijking en het tweede investeringsplan gepresenteerd. De tweede herijking wordt in 2026 opgeleverd. Hierin staat de nieuwe investeringsplanning 2027-2030 opgenomen.

In 2025 zijn de nieuwe schoolgebouwen van IKC Het Park, Axia College en de Amersfoortse Berg opgeleverd. Daarnaast is een addendum op de raamovereenkomst gesloten waarmee schoolbesturen bij de bouw van een nieuw schoolgebouw ook andere kindgerichte functies mogen toevoegen in het gebouw, zoals kinderopvang of zorg. Zo komen onderwijs en andere voorzieningen samen in één gebouw.

Financiering

Portefeuillehouder

Willem-Jan Stegeman

Inleiding

We streven naar een optimale financiering van de gemeentelijke kasstromen, zowel inkomsten en uitgaven (op korte en lange termijn). Dit noemen we de treasuryfunctie. Om deze treasuryfunctie goed uit te voeren, kijken we naar de meerjarige liquiditeitsontwikkeling van de gemeente en de renteontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt in Nederland.

Beleidskader/ algemene uitgangspunten

De treasuryfunctie hebben we uitgevoerd binnen de kaders van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), de Wet HOF (Wet Houdbare Overheidsfinanciën) en binnen de vastgestelde gemeentelijke kaders: het Treasurystatuut (2025) en de Verordening voor het Financieel Beleid en Beheer (2025). Om de financieringsrisico's te beperken staan in de Wet FIDO twee instrumenten: de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. In de Wet HOF zijn de bepalingen opgenomen die betrekking hebben op het uitzetten van overtollige financieringsmiddelen bij de Schatkist (Rijk), het zogenaamde schatkistbankieren.

Onze behoefte aan liquide middelen (financieringsbehoefte) bepalen we grotendeels op basis van totaalfinanciering. Een belangrijk onderdeel daarvan is de financiering van investeringen die op korte en lange termijn plaatsvinden. Deze investeringen financieren we conform de wettelijke kaders. We beperken ons tot de publieke taak en hanteren daarbij de volgende doelstellingen:

- er is voldoende financiering op de korte en lange termijn; zodoende kunnen we te allen tijde aan onze betaalverplichtingen voldoen;
- de risico's die aan de financiële transacties verbonden zijn, beheersen we; het betreft het renterisico, het koersrisico en het debiteuren-/crediteurenrisico op geldleningen.
- de rentelasten van de leningen beperken we zoveel mogelijk;
- de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities beperken we zoveel mogelijk.

Financiering / dekking

We maken onderscheid tussen financiering en dekking. In deze paragraaf hebben we het over de financiering. Bij financiering gaat het om de vraag hoe we aan onze financiële en liquide middelen (de betaalmiddelen) komen (bijv. door verkoop van gronden of door aangaan van geldleningen). Bij dekking gaat het om de vraag hoe we de baten kunnen aanwenden om de begroting sluitend te maken en te houden, zoals voor welke lasten het gemeentefonds of belastingopbrengsten worden ingezet.

Naleving Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO)

De Wet FIDO bepaalt dat het aangaan van leningen, het uitzetten van middelen of het verlenen van garanties alleen mag voor de publieke taak. Enige uitzondering hierop is het uitzetten van overtollige middelen. Deze uitzettingen dienen dan een prudent karakter te hebben en niet gericht te zijn op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico. Zo is het bijvoorbeeld verboden om aandelen of crypto currencies te kopen/te verkopen, dan wel te bankieren. Daarnaast

bepaalt de Wet FIDO dat de gemiddelde netto vlottende schuld per kwartaal niet de kasgeldlimiet overschrijdt (bepaald in de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden) en dat het renterisico op de vaste schuld van de gemeente de renterisiconorm (bepaald in dezelfde uitvoeringsregeling), niet overschrijdt. Wij hebben de bepalingen in de Wet FIDO nageleefd en hiermee rechtmatig gehandeld, zowel financieel als niet financieel. In deze paragraaf gaan we nader in op de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

Terugblik op de doelstellingen

Terugkijkend op het jaar 2025 zijn de doelstellingen om aan de korte en lange termijn financieringsverplichtingen te voldoen behaald.

De ECB heeft in 2024 en 2025 fasegewijs de depositorente verlaagd naar 2%. Hiermee is het streefniveau van de ECB om de inflatie naar 2% te krijgen bereikt. Deze rente heeft invloed op de rente die wij betalen bij nieuw af te sluiten leningen en ontvangen op onze middelen die zijn uitgezet bij de Schatkist.

De in 2022 aangetrokken vaste geldlening van € 100 miljoen tegen een rente van 0,7%, mede ten behoeve van de bouw van het Huis voor de Stad, is ook in 2025 verplicht uitgezet bij 's Rijks schatkist. In die Schatkist zijn rentebaten ontstaan doordat de rentevergoeding circa gemiddeld 2% bedraagt.

Renterisiconorm

De wettelijke renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximum gesteld aan het renterisico op de langlopende leningenportefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast.

Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De renterisiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille. Op een begrotingstotaal in 2025 van € 732,5 miljoen bedraagt de renterisiconorm voor onze gemeente € 146,5 miljoen (20%). In 2025 vindt voor ruim € 23,7 miljoen aan aflossingen van bestaande leningen plaats. Er is dus in principe nog ruimte voor herfinanciering op de bestaande aangetrokken langlopende leningen voor € 122,8 miljoen. In 2025 is er geen sprake van renteherziening op de bestaande leningportefeuille.

Tabel: FP.01 Renterisico- vaste schuld (renterisiconorm)

	JAARREKENING 2025
Begrotingstotaal	732.589
Renterisiconorm (20%)	146.518
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen) - Realisatie	23.692
In % begroting	3,23%
Ruimte onder renterisiconorm - Realisatie	122.826

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in de Wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. De kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenten hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kort geld (looptijd < 1 jaar) mogen financieren. Hierdoor worden de renterisico's op korte termijn beperkt. De norm is in de wet gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten (exclusief de stortingen in de reserves). Voor Amersfoort bedraagt de limiet in 2025 € 62,2 miljoen. Over het algemeen benutten we de kasgeldlimiet optimaal, vanuit de gedachte dat rente van kortlopend geld (bijv. daggeld en kasgeld) momenteel vrijwel altijd lager is dan van langlopende leningen.

Tabel: FP.02 Renterisico- vlottende schuld (kasgeldlimiet)

	1e KWARTAAL	2e KWARTAAL	3e KWARTAAL	4e KWARTAAL
Kasgeldlimiet	62.270	62.270	62.270	62.270
Gemiddelde overschot vlottende middelen	882	654	866	1.236
Gemiddelde opgenomen vlottende schuld	0	0	0	0
Ruimte Kasgeldlimiet	63.152	62.924	63.136	63.506

We streven altijd naar een optimale invulling van de ruimte onder de kasgeldlimiet, zonder deze te overschrijden. Vanwege een overschot aan liquide middelen, welke bij de Schatkist zijn uitgezet, was het in 2025 niet nodig om de ruimte te benutten.

Koersrisico

Het koersrisico hangt sterk samen met het renterisico en heeft betrekking op (tussentijdse) koersdalingen van verhandelbare schuldtitels. Wij zijn niet in het bezit van deze schuldtitels en dus is het koersrisico niet aanwezig.

Debiteuren-/crediteurenrisico op geldleningen

Onder debiteurenrisico wordt verstaan het risico dat uitgezette geldleningen niet worden terugontvangen van marktpartijen. Wij beleggen onze overtollige geldmiddelen alleen bij de Schatkist. Daarom speelt dit risico hier niet.

Onder crediteurenrisico verstaan we het risico dat voor opgenomen geldleningen bij niet tijdige aflossing een boete verschuldigd is. Wij betalen altijd onze rente en aflossing, dit risico is dus minimaal.

Schatkistbankieren

De Wet HOF verplicht de lagere overheden alle geldelijke overschotten bij het Ministerie van Financiën te beleggen, om zo het overheidstekort binnen de grenzen van de Europese doelstellingen te brengen en te houden. De wet biedt, onder bepaalde voorwaarden, (lagere) overheden de mogelijkheid elkaar leningen te verstrekken. Dit kan voor beide partijen leiden tot gunstige rentecondities. Deze mogelijkheid wegen we af bij het aantrekken/uitzetten van langlopende geldleningen. Uit oogpunt van doelmatigheid is in de Wet HOF een drempelbedrag opgenomen. Hiermee mag een bepaald bedrag buiten de Schatkist worden gehouden.

De drempel van het Schatkistbankieren (SKB) is als volgt:

- Een begrotingstotaal tot € 500 miljoen: de drempel is verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.
- Een begrotingstotaal > 500 miljoen: de drempel bedraagt € 10 miljoen plus 0,2% van het deel van het begrotingstotaal > € 500 miljoen.

Voor Amersfoort geldt voor Begroting 2025 een drempelbedrag voor schatkistbankieren van € 10,4 miljoen. De gemeente Amersfoort heeft echter automatische saldo regulatie met de Schatkist ingeregeld met een drempelbedrag van € 300.000. Dit omdat de uitgezette geldmiddelen bij de Schatkist meer rentebaten genereren dan op de rekening-courant. Daarom is het niet voordelig om het hogere drempelbedrag van € 10,4 miljoen te hanteren.

Tabel: FP.03 Verloop schatkistbankieren

	1e KWARTAAL	2e KWARTAAL	3e KWARTAAL	4e KWARTAAL
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	385	637	851	1.194
Drempelbedrag	10.465	10.465	10.465	10.465
Ruimte onder drempelbedrag	10.080	9.828	9.614	9.271
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Toelichting

De verplichte uitzetting in de Schatkist is in 2025 d.m.v. automatische saldo regulatie optimaal benut.

Renteanalyse

De onderstaande analyse heeft alleen betrekking op taakveld Treasury, Programma 5 Algemene Dekkingsmiddelen.

In 2025 is er in totaal een voordelig renteresultaat ontstaan van circa € 55.000 ten opzichte van de begroting.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting betreffen:

- Hogere rentebaten van € 0,3 miljoen veroorzaakt door rentebaten schatkistbankieren.
- Nadeel in de rente van € 0,25 miljoen op taakveld Treasury vanwege het doorschuiven van investeringen naar volgende begrotingsjaren. Dit leidt op taakveld Treasury tot een nadeel en in de programma's tot een voordeel.

Voor nadere toelichting verwijzen we naar [de analyse van deelprogramma 5.1](#).

Terugblik op de rentevisie

Generiek

In 2025 is er sprake van dalende inflatiecijfers in de Eurozone en ligt de inflatie op de doelstelling van de ECB (Europese Centrale Bank) van 2%. De ECB heeft daarom besloten de deposito rente te verlagen naar 2%.

Methodiek rente-toerekening

Ter vergroting van de transparantie van het begroting- en verantwoordingsproces wordt in deze paragraaf inzicht gegeven in de berekening van de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop de rente aan onder andere de investeringen en grondexploitaties wordt toegerekend en de totstandkoming van de financieringsbehoefte.

Toerekening rente en renteresultaat

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de berekening van de rentelasten, de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan de taakvelden en het renteresultaat. In onderstaand overzicht wordt dit zichtbaar gemaakt.

Het rente - omslagpercentage is voor de begroting 2025 bepaald op 0,25%.
Nacalculatorische rente over 2025 is berekend op 0,25%.

Met onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

Tabel: FP.04 Renteschema

	BEGROTING 2025	JAARREKENING 2025
Externe rentelasten korte en lange financiering	4.988	4.988
Externe rentebaten	-3.370	-3.687
Saldo rentelasten en rentebaten	1.618	1.301
De rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend	0	0
Rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden toegerekend	0	0
De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moeten worden toegerekend.	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.618	1.301
Rente eigen vermogen (bestemmingsreserve)	0	0
Rente voorzieningen (contante waarde)	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente	1.618	1.301
Werkelijk toegerekende rente (rente-omslag)	1.677	1.439
Renteresultaat	58	138
Rentepercentage aan taakvelden toegerekende rente	0,25%	0,25%

Ontwikkelingen leningenportefeuille

Opgenomen geldleningen over de laatste 5 jaar

Onderstaande tabel laat een verloop zien van de opgenomen geldleningen over de laatste vijf jaar.

Tabel: FP.05 Eindstand van de Opgenomen geldleningen over de laatste 5 jaar

	31-12-2021 STAND	31-12-2022 STAND	31-12-2023 STAND	31-12-2024 STAND	31-12-2025 STAND
Totaal	225.978	295.576	264.729	241.037	217.346

Uitgezette geldleningen over de laatste 5 jaar

Onderstaande tabel laat een verloop zien van de uitgezette geldleningen over de laatste vijf jaar. De post uitgezette geldleningen bestaat uit verstrekkingen van starters- en duurzaamheidsleningen en overige langlopende geldleningen aan deelnemingen (Veiligheidsregio Utrecht) .

Tabel: FP.06 Eindstand van de Uitgezette geldleningen over de laatste 5 jaar

	31-12-2021 STAND	31-12-2022 STAND	31-12-2023 STAND	31-12-2024 STAND	31-12-2025 STAND
Totaal	15.119	16.325	13.371	14.051	15.132

Uitgezette geldleningen (hypotheken) over de laatste 5 jaar

Onderstaande tabel laat een verloop zien van de uitgezette hypothecaire geldleningen aan ambtenaren over de laatste vijf jaar. De afname van de ambtenaren hypotheken portefeuille wordt met name verklaard door extra vervroegde aflossingen.

Tabel: FP.07 Eindstand van de Uitgezette geldleningen (hypotheken) over de laatste 5 jaar

	31-12-2021 STAND	31-12-2022 STAND	31-12-2023 STAND	31-12-2024 STAND	31-12-2025 STAND
Totaal	29.270	25.684	23.751	22.872	20.559

EMU-saldo (Economische en Monetaire Unie)

De Europese afspraken die in de wet HOF zijn vastgelegd, gaan over de reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld. Het Rijk en de mede-overheden leveren een gelijkwaardige inspanning hiervoor. De norm voor decentrale overheden is bepaald op een macro EMU-norm van 0,5 % van het BBP (Bruto Binnenlands Product) voor de periode van 2024 tot en met 2026. Om de afzonderlijke provincies en gemeenten tijdig een beeld te geven wat dit voor hen betekent, publiceert het Ministerie BZK in lijn met de Wet HOF individuele EMU-referentiewaarden. De individuele referentiewaarde voor de gemeente Amersfoort is op basis van het begrotingstotaal 2025 bepaald op € 36,9 miljoen (bron: Ministerie van BZK Gemeentefonds circulaires). Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft. Voor het jaar 2025 komt de gemeente Amersfoort boven de norm uit. Als gemeenten veel investeren kan hun EMU-saldo tijdelijk negatief zijn. Dat is niet per se slecht, maar het beïnvloedt wel het nationale tekort.

Tabel: FP.08 EMU saldo

	2025 volgens realisatie
+01 Exploitatiesaldo vóór storting c.q. onttrekking reserves	13.727
-02 Mutatie (im)materiële vaste activa	57.820
+03 Mutatie voorzieningen	3.604
-04 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	33
+05 Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
TOTAAL	-40.522

Lokale heffingen

Portefeuillehouder

Willem-Jan Stegeman

Inleiding

Naast de specifieke uitkeringen van het Rijk en de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn de lokale heffingen de belangrijkste bron van inkomsten van de gemeente. De gemeentelijke heffingen kunnen in drie groepen worden onderscheiden.

Allereerst de groep van zuivere of algemene belastingen. De opbrengsten van deze belastingen komen ten goede aan de algemene middelen en zijn daarmee door de gemeente vrij besteedbaar. De onroerende-zaakbelastingen, de precariobelasting, de hondenbelasting en de toeristenbelasting zijn hier voorbeelden van.

De tweede groep wordt gevormd door de bestemmingsheffingen. De opbrengst daarvan mag alleen maar worden besteed aan specifieke taken of voorzieningen, met een duidelijk algemeen belang, waarvoor de heffing in het leven geroepen is. Voor de bestemmingsheffingen geldt dat de gemeente op begrotingsbasis niet meer mag heffen dan de kosten die voor de taak of de voorzieningen worden gemaakt. Bekende voorbeelden zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

De derde groep wordt gevormd door de 'rechten' die ook wel retributies worden genoemd. Rechten worden geheven wegens het verlenen van een specifieke en individuele tegenprestatie aan degene die daarom verzoekt. Voor rechten geldt dat de opbrengsten niet meer mogen bedragen dan de gemaakte kosten. Voorbeelden zijn de (bouw)leges, de begraaf- en crematierechten en de haven- en kadegelden. De begraaf- en crematierechten zijn in onderstaande toelichting nog niet opgenomen. Dit gaat verder vorm krijgen bij het opstellen van de Meerjarenbegroting 2027-2030.

Beleidskader / Algemene uitgangspunten

In het kader van de heffing van gemeentelijk belastingen heeft gemeente Amersfoort de volgende uitgangspunten:

- lasten die reëel zijn bij het voorzieningenniveau van een stad als Amersfoort;
- het kostendekkend opleggen van rioolheffing, afvalstoffenheffing en rechten (retributies).

Amersfoort voert de belastingen en heffingen zelf uit. De Waarderingskamer is toezichthouder op de uitvoering van de Wet WOZ. In dit verband heeft Amersfoort het maximaal haalbare oordeel 'goed, meerdere jaren' behouden. Onderdeel van het toezicht is het doorlopend controleren van de bestanden. In december 2025 heeft de Waarderingskamer toestemming verleend tot het verzenden van de WOZ-beschikkingen en de OZB-aanslagen voor 2026.

In het kader van de taakstelling heffing en inning van gemeentelijke belastingen zijn in 2025 weer alle belastingaanslagen opgelegd en zo veel mogelijk geïnd. In januari 2025 was 97,12% beschikt.

Lokale lastendruk

We geven via dit onderdeel inzicht in de lokale lastendruk. De woonlasten omvatten het totaal van de gemiddelde aanslag onroerendezaakbelasting eigenaar woningen (OZB), de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor één- en meerpersoonshuishoudens.

Omdat we de gegevens steeds actualiseren, is het mogelijk dat gegevens in dit overzicht niet overeenkomen met gegevens zoals opgenomen in de begroting en belastingvoorstellen voor datzelfde jaar in een vorige editie van het overzicht. Dat komt doordat voor een aantal onderliggende gegevens (met name de gemiddelde woningwaarde) pas met enige vertraging beschikbaar zijn. Voor elke versie van dit overzicht worden steeds de meest actuele cijfers gebruikt die beschikbaar zijn. De gemiddelde WOZ-waarde van woningen voor prijspeil 1 januari 2024 bedraagt € 441.000. De ontwikkelingen in de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing worden in het volgende overzicht weergegeven.

De lokale lastendruk voor de inwoners is toegenomen als gevolg van de trendmatige tariefsverhoging van 3,5% bij de OZB. Daarnaast is het tarief met 1% verhoogd conform het ombuigingsvoorstel, zie de Kadernota. Uiteindelijk is dit een budgetneutrale verwerking geweest. De afvalstoffenheffing en de rioolheffing maken eveneens deel uit van de berekening van de lokale lastendruk. Aangezien dit bestemmingsheffingen zijn geldt dat op begrotingsbasis de opbrengst niet hoger mag zijn dan de kosten. De trendmatige verhoging vindt bij deze heffingen geen toepassing, maar de tarieven worden zodanig vastgesteld dat deze 100% kostendekkend zijn.

Tabel: PL.01 Lastenontwikkeling inwoners
(x € 1,-)

EENPERSOONSHUISHOUDENS	2024	2025	ONTWIKKELING
OZB-gebruikersdeel	0,00	0,00	0,00%
Rioolheffing-gebruikersdeel	68,04	68,35	0,46%
Afvalstoffenheffing	289,92	285,60	-1,49%
Lasten huurders	357,96	353,95	-1,12%
OZB-eigenarendeel	437,22	455,55	4,19%
Rioolheffing-eigenarendeel	84,42	85,11	0,81%
LASTEN EIGENAREN / BEWONERS	879,6	894,61	1,71%
MEERPERSOONSHUISHOUDENS	2024	2025	ONTWIKKELING
OZB-gebruikersdeel	0,00	0,00	0,00%
Rioolheffing-gebruikersdeel	68,04	68,35	0,46%
Afvalstoffenheffing	402,36	400,80	-0,39%
Lasten huurders	470,40	469,15	-0,27%
OZB-eigenarendeel	437,22	455,55	4,19%
Rioolheffing-eigenarendeel	84,42	85,11	0,82%
LASTEN EIGENAREN / BEWONERS	992,04	1.009,81	1,79%

Vergelijking woonlasten

Als bron voor vergelijkende cijfers wordt onder andere gebruik gemaakt van de gegevens uit de "Atlas van de lokale lasten" van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO).

Sinds 2002 stelt COELO jaarlijks een overzicht op van de kerngegevens betreffende de belastingen in de grote gemeenten. Onder grote gemeenten worden provinciehoofdsteden en gemeenten met ten minste 90.000 inwoners gerekend.

Tussen de tabellen van COELO (PL.02) en de gemeente (PL.01) zit een uitgangspuntenverschil. Gemeente Amersfoort rekent met één gemiddelde WOZ-waarde (€ 441.000, prijspeil 1-1-2024) van alle woningen binnen de gemeente. COELO maakt onderscheid tussen de gemiddelde WOZ-waarde van koopwoningen enerzijds en huurwoningen anderzijds.

Ter indicatie worden in de volgende tabel de woonlasten voor één- en meerpersoonshuishoudens weergegeven. Het betreft het totaal van de gemiddelde aanslag onroerendezaakbelasting (OZB), de rioolheffing en de afvalstoffenheffing uit de begroting. Voor huurders is de lastendruk in Amersfoort lager dan het gemiddelde van de vergelijkbare gemeenten. Deze gemeenten zijn jaarlijks voor de vergelijking uitgekozen, omdat deze vergelijkbare kenmerken hebben.

Tabel: PL.02 Lastendruk huishoudens
(bedragen x € 1,-)

WOONLASTEN 2025 EIGENAAR - BEWONER	EENPERS	MEERPERS
Apeldoorn	990	1.004
Arnhem	1.009	1.100
Haarlem	947	1.137
's-Hertogenbosch	804	864
Utrecht	1.041	1.170
Zaanstad	1.038	1.038
Zwolle	837	920
AMERSFOORT	1.025	1.141

WOONLASTEN 2025 HUURDERS	EENPERS	MEERPERS
Apeldoorn	418	431
Arnhem	334	426
Haarlem	310	500
's-Hertogenbosch	331	391
Utrecht	382	539
Zaanstad	678	678
Zwolle	248	331
AMERSFOORT	334	449

Overzicht belastingopbrengsten

In tabel PL.03 wordt een overzicht weergegeven van de in 2025 gerealiseerde baten uit de gemeentelijke heffingen. In het vervolg van deze paragraaf worden de Amersfoortse heffingen nader toegelicht.

Tabel: PL.03 Overzicht belastingopbrengsten

	BEGROTING 2025	REKENING 2025	VERSCHIL
Afvalstoffenheffing	25.693	25.579	-114
Hondenbelasting	818	836	18
OZB	60.519	60.644	125
Precariobelasting	182	175	-7
Rioolheffing	16.939	16.879	-60
Toeristenbelasting	1.152	1.494	342
TOTAAL	105.303	105.607	304

Onroerende-zaakbelasting (OZB)

De eigenaren van woningen en de eigenaren en gebruikers van niet-woningen hebben met dagtekening 31 januari 2025 de aanslag gemeentelijke belastingen en WOZ-beschikking over 2025 ontvangen. Dit is ruim binnen de in de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) voorgeschreven termijn van acht weken na aanvang van het kalenderjaar. Het betreft een WOZ-waarde naar peildatum 1 januari 2024.

De baten voor de onroerendezaakbelasting (OZB) zijn € 125.000 hoger dan begroot. Dit was in 2024 een overschot van € 439.000. Normaliter werkt dat door in het jaar erop volgend, maar dat is in 2025 niet het geval. Dit komt met name door de opname van een “nog te betalen post” die opgenomen is n.a.v. jurisprudentie die aangeeft dat een aantal verzorgings-/verpleeghuizen als woning moeten worden gezien.

Omdat de OZB geheven wordt op basis van de vastgestelde waarde is ook de waardeontwikkeling van woningen en niet-woningen van belang. Ten opzichte van de vorige peildatum 1 januari 2023 laten woningen een waardestijging zien van gemiddeld 13%. Bij niet-woningen was er sprake van een stijging van gemiddeld 2%. In totaal zijn er voor 82.421 objecten waardebeschikkingen verzonden. Het betroffen 76.854 woningen en 5.567 niet-woningen.

Ook in 2025 is weer extra ingezet op het verminderen van het aantal bezwaren en informeel contact met de belastingplichtige. In ca. 30% van de gevallen heeft het bezwaar geleid tot een waardeverandering.

Over het belastingjaar 2025 zijn 2.208 objectgebonden bezwaren ingediend. Er is een bedrag van ruim € 84.000 aan proceskosten vergoed. Dit bedrag is afgenomen met € 18.000 ten opzichte van 2024. Nagenoeg alle bezwaarschriften waren vóór de wettelijke termijn van 31 december 2025 afgehandeld. Slechts enkele complexe bezwaren zijn overeenkomstig de wettelijke voorschriften verdaagd.

We gebruiken de WOZ-waarde in Amersfoort als heffingsmaatstaf voor de OZB, rioolheffing en reclamebelasting. Naast de gemeentelijk heffingen wordt de WOZ-waarde ook gebruikt voor de watersysteemheffing (waterschap), eigenwoningforfait inkomstenbelasting, verhuurdersheffing, erfbelasting, hypotheekaanvragen en voor de bepaling van de maximale huur in het woningwaarderingstelsel.

Hondenbelasting

De hondenbelasting wordt geheven voor het houden van een hond. De opbrengst valt toe aan de algemene middelen van de gemeente. In het voorjaar en in het najaar voeren we een hondencontrole uit. Hondenbezitters betaalden in 2025 per hond € 103,60 per jaar. De gerealiseerde belastingopbrengst bedraagt € 836.000, begroot was € 818.000. Er zijn meer honden dan was begroot.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven ter zake van het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die niet als ingezetene in de gemeentelijke basisregistratie personen zijn ingeschreven. Heffingsgrondslag is het aantal overnachtingen, welke na afsluiting van het boekjaar pas bekend worden. De gerealiseerde opbrengst toeristenbelasting bedraagt € 1.494.000, begroot was € 1.152.000. Er hebben meer toeristen overnacht dan was begroot. De toeristenbelasting is conform de Kadernota verhoogd tot € 4,60 per overnachting.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven ter zake van het hebben van voorwerpen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond, met uitzondering van kabels en leidingen van nutsbedrijven. Voorbeelden van voorwerpen die belast worden zijn terrassen, bouwmaterialen, containers, zonneschermen, luifels, lichtreclames en vlaggen. De gerealiseerde opbrengst precariobelasting bedraagt € 171.000, begroot was € 182.000.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing waardoor de opbrengst op begrotingsbasis niet meer dan kostendekkend mag zijn. Ook de kwijtschelding, de oninbaar verklaarde belastingschulden en een deel van de kosten van straatvegen worden doorberekend in de tarieven. Het beleid van volledig kostendekkendheid van de bestemmingsheffingen is in 2025 voortgezet. De afvalstoffenheffing kent voor huishoudens twee tarieven, een (lager) tarief voor eenpersoonshuishoudens en een (hoger) tarief voor meerpersoonshuishoudens. Deze tariefsdifferentiatie is ook in 2025 gehanteerd.

De baten voor de afvalstoffenheffing zijn € 140.000 lager dan begroot. Dit komt doordat de samenstelling van veel huishoudens is veranderd van meerpersoons- (van vaak 2 personen) naar eenpersoonshuishoudens door overlijden.

Ontwikkeling van baten en lasten

In 2025 vallen de totale lasten voor afvalinzameling lager uit dan geraamd. Hier hebben we een batig saldo van € 547.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten voor grondstoffen, met name een hogere ontvangen vergoeding voor PMD. Daar staan deels iets hogere kosten voor de AVU en ROVA tegenover. Zie ook de financiële toelichting in deelprogramma 3.5 Stedelijk Beheer, milieu en dierenwelzijn.

Tabel: PL.04 Kostenbasis afvalstoffenheffing

	BEGROTING 2025	REALISATIE 2025	AFWIJKING
AVU	6.887	7.097	-210
ROVA	11.569	11.758	-189
Zwerfafval	1.394	1.394	0
Compensabele BTW	3.953	3.888	65
Oninbaar	125	47	78
Kwijtschelding	1.436	1.326	110
Overige kosten	1.997	1.967	30
Opbrengst oud papier en PMD	-1.642	-2.305	663
Totale kosten	25.719	25.172	547
Opbrengst afvalstoffenheffing	25.719	25.579	-140
VERSCHIL	0	407	407

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven voor bekostiging van beheer en onderhoud van het gemeentelijk rioleringsstelsel. Evenals de afvalstoffenheffing is de rioolheffing een bestemmingsheffing waardoor de opbrengst op begrotingsbasis niet meer dan kostendekkend mag zijn. De kwijtschelding, de oninbaar verklaarde belastingschulden, het grondwaterbeheer en een deel van de kosten van straatreiniging/zwerfafval worden doorberekend in de tarieven. Het beleid van volledig kostendekkendheid van de bestemmingsheffingen is ook in 2025 voortgezet. Voor de rioolheffing geldt dat de aanslag is gebaseerd op de WOZ-waarde van de onroerende- zaak. De hoogte van de tarieven is daarom afhankelijk van de uitkomst van de herwaardering.

Ontwikkeling van baten en lasten

De opbrengst rioolheffing viel € 72.000 lager uit ten opzichte van de raming.

Aan de kostenkant wordt de begrote storting aan de voorziening riolering gebruikt voor renovatie, vervanging en verbetering van de riolering. In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) is opgenomen welke maatregelen en investeringen hiervoor nodig zijn en wanneer deze uitgevoerd zouden moeten worden. Zie hiervoor ook paragraaf onderhoud kapitaalgoederen en de toelichting op de voorzieningen.

De werkelijke kosten die onderdeel uitmaken van de rioolheffing waren hoger dan begroot, voornamelijk doordat er meer riolinspectie en klein dagelijks onderhoud noodzakelijk was. Samen met een iets lagere opbrengst dan geraamd is het productsaldo riolering over 2025 negatief. Conform het Gemeentelijk rioleringsplan 2021 wordt dit tekort onttrokken aan de voorziening middelen derden (ex artikel 44 lid 2 BBV) welke ook als egalisatievoorziening geldt.

Tabel: PL.05 Kostenbasis rioolheffing

	BEGROTING 2025	REALISATIE 2025	AFWIJKING
Mutatie voorzieningen riolering	6.440	6.440	0
Kwijtschelding	176	182	-6
Oninbaarverkaringen	25	36	-11
Straatreiniging	871	871	0
Beheer wegen en watergangen	994	994	0
Compensabele BTW	2.441	2.431	10
Overige kosten	6.004	6.122	-118
Totale kosten	16.951	17.076	-125
Opbrengst rioolheffing	16.951	16.879	-72
VERSCHIL	0	-197	-197
Verrekening voorziening derden	0	197	197
TOTAAL	0	0	0

Kwijtscheldingen

Evenals in voorgaande jaren zijn de maximale mogelijkheden tot het verlenen van kwijtschelding benut. Kwijtschelding is mogelijk voor de OZB, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de hondenbelasting (max.1 hond). Of kwijtschelding wordt verleend hangt af van de betalingscapaciteit van belastingplichtigen. Bij de bepaling daarvan houden wij rekening met 100% van de kosten van levensonderhoud zoals die normatief zijn opgenomen in de landelijke richtlijnen voor het kwijtscheldingsbeleid. Van de mogelijkheid om lagere normen (90% of 95%) te hanteren is bewust geen gebruik gemaakt teneinde ruimhartige kwijtschelding te kunnen verlenen. Ook ondernemers kunnen voor kwijtschelding van de privé-aanslag in aanmerking komen. Aan bijstandsgerechtigden, inwoners die uitsluitend een AOW-uitkering hebben en ondernemers met een BBZ-uitkering is in de regel geautomatiseerd kwijtschelding verleend. Deze groep van 2657 belastingschuldigen, hoefde dus geen verzoek om kwijtschelding in te dienen.

In totaal zijn 5092 verzoeken om kwijtschelding ingediend. Hiervan zijn 3970 verzoeken toegekend. Begroot was € 1.741.000 aan kwijtschelding. Over 2025 is voor € 1.536.000 kwijtgescholden.

Tabel: PL.06 Kwijtscheldingen

	BEGROTING 2025	REALISATIE 2025	AFWIJKING
Afvalstoffenheffing	1.436	1.326	110
Rioolheffing	176	182	-6
Hondenbelasting (1e hond)	129	28	101
VERSCHIL	1.741	1.536	205

Retributies

Tabel: PL.07 Retributies

	BEGROTING 2025	REKENING 2025	VERSCHIL
Leges algemene dienstverlening	2.899	3.905	1.006
Leges dienstverlening en besluiten i.h.k.v. de Omgevingswet	6.104	6.028	-76
Leges dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn	389	375	-14
Markt-, haven- en kadegeld	623	587	-36
TOTAAL	10.015	10.895	880

Leges

De legesverordening bestaat uit drie hoofdstukken. Binnen hoofdstuk 1 (Leges algemene dienstverlening) en 2 (Leges dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet) is kruissubsidiëring mogelijk en mag de opbrengst maximaal 100% kostendekkend zijn. Voor hoofdstuk 3 (Leges dienstverlening vallend onder dienstenrichtlijn) geldt een kostendekkendheid van 100% binnen de paragraaf. Uitgangspunt is de originele begroting op basis waarvan de dekking en tarieven zijn bepaald. Bij de realisatie wordt uitgegaan van de capaciteit die is begroot. Dit komt omdat er geen uren worden geschreven en capaciteit in de begroting gedurende het jaar (nauwelijks) wordt bijgesteld. Het (eventueel) bijstellen van capaciteit gebeurt bij het opstellen van de nieuwe kostenramingen in het opvolgende jaar.

Leges algemene dienstverlening

De lasten, de overige kosten en de baten van de leges zijn in 2025 hoger dan begroot. De lasten van de leges zijn € 769.000 hoger dan begroot en de overige kosten van de leges (personeel) zijn € 891.000 hoger dan begroot. De baten van de leges zijn € 1.006.000 hoger dan begroot. Dit komt door de reisdocumentenpiek: in 2014 is de geldigheidsduur van reisdocumenten aangepast van 5 naar 10 jaar, hierdoor lopen t/m 2029 meer reisdocumenten af.

Per saldo zijn er meer lasten dan baten, dit komt doordat er extra personeel is ingehuurd om de reisdocumentenpiek op te vangen en doordat de prijzen van de reisdocumenten zijn gemaximaliseerd.

De kostendekkendheid voor het jaar 2025 bedraagt 52%.

Tabel: PL.08 Leges algemene dienstverlening

	BEGROTING 2025	REALISATIE 2025	AFWIJKING
Lasten leges	869	1.638	-769
Overige kosten	5.008	5.899	-891
Totale kosten	5.877	7.537	-1.660
Baten leges	2.899	3.905	1.006
VERSCHIL	-2.978	-3.632	-654

Leges dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet

De gerealiseerde legesopbrengsten voor de omgevingsvergunningen zijn voor 2025 is € 76.000 lager dan begrote bedrag van € 6.104.000.

Voor het jaar 2025 is een overschrijding in de lasten van € 821.000 voor afwikkeling van omgevingsvergunningen. Dit wordt veroorzaakt door een aantal factoren. Zo is er de inwerkingtreding van de Omgevingswet (OW) en de Wet Kwaliteitsborging (WKB). In het jaar 2025 is gebleken dat ook voor projecten, waar private kwaliteitsborgers werkzaam zijn, bouwinspecties noodzakelijk blijven.

In 2025 zijn ten opzichte van 2024 6,8% meer vergunningen verstrekt. Er is aan de ene kant een afname van vergunningen voor grote bouwprojecten, terwijl aan de andere kant een toename is van kleine bouw- of verbouwingsprojecten. Deze kleine bouwprojecten zijn niet kostendekkend en konden slechts deels gecompenseerd worden door de legesopbrengsten van grotere bouwaanvragen.

Ook de tarieven voor de benodigde externe medewerkers zijn in 2025 hoger dan verwacht. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de inzet van de brooker.

Verder speelde in 2025 een grote handhavingszaak waarvoor externe expertise moest worden ingehuurd.

Dit alles was in het voorjaar 2025 bij het opstellen van de Zomerrapportage 2025 nog niet bekend.

De kostendekkendheid voor het jaar 2025 bedraagt 87%.

Tabel. PL.09 Leges dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet

	BEGROTING 2025	REALISATIE 2025	AFWIJKING
Lasten leges	384	500	-116
Overige kosten	5.720	6.425	-706
Totale kosten	6.104	6.925	-821
Baten leges	6.104	6.028	-76
VERSCHIL	0	-897	-897

Leges dienstverlening vallend onder dienstenrichtlijn

De gerealiseerde legesopbrengsten bedragen voor 2025 € 375.000. Dit is € 13.000 lager dan het begrote bedrag van € 388.000.

De gerealiseerde lasten zijn uitgekomen op € 544.000. Dit is € 156.000 hoger dan het begrote bedrag van € 388.000. De kostendekkendheid van deze leges bedraagt voor het jaar 2025 69%.

Tabel: PL.10 Leges dienstverlening vallend onder dienstenrichtlijn

	BEGROTING 2025	REALISATIE 2025	AFWIJKING
Totale kosten	388	544	-156
Baten leges	388	375	-13
VERSCHIL	0	-170	-170

Marktgeld, haven- en kadegeld

De baten van de markt, haven- en kadegelden vallen € 36.000 lager uit dan begroot. Daar staat een onderschrijving van € 131.000 op de lasten tegenover. Deze onderschrijving wordt met name veroorzaakt door vacatureruimte.

De kostendekkendheid van deze leges bedraagt voor het jaar 2025 75%.

Tabel: PL.11 Marktgeld, haven- en kadegeld

	BEGROTING 2025	REALISATIE 2025	AFWIJKING
Totale kosten	914	783	131
Totale baten	623	587	-36
VERSCHIL	-291	-196	95

Grondbeleid

Portefeuillehouder

Willem-Jan Stegeman

Inleiding

Wij ondersteunen en realiseren projecten en gebiedsontwikkelingen die goed aansluiten bij het beleid van de gemeente. Dit doen wij door, indien gewenst, vastgoed (zoals gronden en gebouwen) te verwerven vanuit een strategisch oogpunt. We beheren het (tijdelijk) vastgoed en verkopen het, binnen de financiële en juridische kaders.

Beleidskader/ algemene uitgangspunten

Wij willen de stad Amersfoort verder ontwikkelen en verduurzamen in samenwerking en/of samenspraak met de inwoners, ondernemers en andere partijen in de stad. Grondbeleid en grondexploitaties worden ingezet om de gemeentelijke doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, wonen, economische zaken, verkeer, cultuur, recreatie te realiseren. We zetten dit situationeel in met de nadruk op maatwerk en flexibiliteit. Dit betekent dat we elke keer de afweging maken en kijken wat er per specifieke situatie nodig is. Dit is vastgelegd in de nota grondbeleid. Actief grondbeleid wordt ingezet wanneer de markt de gewenste ontwikkeling niet oppakt of als er specifieke belangen spelen die via faciliterend grondbeleid of andere wet- en regelgeving niet geborgd kunnen worden.

Gebiedsontwikkelingen zijn zeer uiteenlopend van aard en veranderen in de loop van de tijd. Per ontwikkeling passen we maatwerk toe. Wij benoemen bij de start van een ontwikkeling onze gewenste rol en het instrumentarium dat we willen inzetten. Als gemeentelijke doelstellingen niet gerealiseerd (kunnen) worden door anderen of als we een ontwikkeling op gang willen brengen, zetten we actief grondbeleid in. Een actieve rol wordt altijd vooraf gegaan door een risico- en financiële analyse.

Momenteel werken we met vier soorten projecten:

1. Grondexploitaties. Een grondexploitatie project is een lopende grondontwikkeling, waarbij de ruimtelijke grenzen zijn bepaald en de gemeenteraad de ontwikkeling heeft goedgekeurd. Elk project omvat een bijgewerkte beoordeling van de kosten en opbrengsten van de grondontwikkeling.
2. Facilitaire projecten. Deze initiatieven zijn geen onderdeel van een vastgestelde gemeentelijke grondexploitatie, aangezien de gemeente geen eigendom heeft in de te ontwikkelen gebieden. De gemeente maakt echter afspraken met de initiatiefnemers over de betaling van de gemeentelijke plan- en apparaatskosten en overige kosten van grondexploitatie, als daar sprake van is.
3. Publiek-private samenwerking. Dit omvat gecombineerde ontwikkelingen, die worden gekenmerkt door een combinatie van actieve en ondersteunende grondstrategieën.
4. Gebiedsexploitaties/Gemengd. Het resultaat en de boekwaarde van deze gebiedsexploitaties wordt naar rato van de opbrengsten toegerekend aan de gemeentelijke grondexploitatie en de faciliterende projecten. Hierbij gaat het ook om beheerexploitatie van het gebied.

Wij zetten tijdelijk gebruik van vastgoed in om initiatieven met een (maatschappelijke) meerwaarde te faciliteren. Tijdelijk gebruik kan daarmee een bijdrage leveren aan de leefbaarheid,

economische ontwikkeling, als vliegwiel fungeren of een startruimte voor initiatieven bieden. Als we gemeentelijk vastgoed verkopen, onderzoeken wij eerst of (sociale) woningbouw mogelijk is.

Wij zijn ons bewust van de vele onzekerheden die gebiedsontwikkeling met zich meebrengt en sturen daarom strak op de financiën. Dit doen we met behulp van scenarioanalyses, risicomanagement en stapsgewijze besluitvorming zodat tijdig ingegrepen en bijgestuurd kan worden.

Ontwikkelingen op het gebied van regelgeving

In oktober 2023 heeft de Commissie [BBV](#) de "[notitie Rente 2023](#)" gepubliceerd.

Vanaf 2016 was in verband met de invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb) voor grondexploitaties de rentetoerekening gebaseerd op het gemiddelde rentepercentage over het vreemde vermogen. In de praktijk hanteert de Belastingdienst een andere toerekening van rente aan de grondexploitaties. Hiermee is de noodzaak voor een afwijkend rentepercentage voor grondexploitaties vervallen en daarom wordt de reguliere rente-omslag nu ook gebruikt voor de rentetoerekening aan grondexploitaties.

In het publiekrechtelijke kostenverhaal bij faciliterende grondexploitaties moet overeenkomstig de Omgevingswet voor de rentetoerekening wel een ander rentepercentage worden gehanteerd. Het uitgangspunt bij faciliterende projecten is dat jaarlijks kosten in hetzelfde jaar verhaald worden, zodoende wordt er over het algemeen geen rente toegerekend bij faciliterende grondexploitaties. Bij kostenverhaal op basis van een overeenkomst kunnen uiteraard ook afspraken worden gemaakt over het verrekenen van rente. De hoogte van het rentepercentage is dan onderdeel van de afspraken in de overeenkomst en kan afwijken van de omslagrente.

De bepalingen en richtlijnen van deze notitie traden in werking met ingang van 1 januari 2025.

Bron Commissie [BBV](#), notitie Rente 2023

Verder heeft de Commissie [BBV](#) in december 2023 de notitie "[Grondbeleid in de begroting en jaarstukken \(2023\)](#)" gepubliceerd. Deze notitie is een actualisatie van de Notitie grondbeleid uit 2019. Vanwege de invoering van de Omgevingswet was een actualisatie noodzakelijk. Alle wijzigingen in de notitie die te maken hebben met de Omgevingswet zijn gelijktijdig met de inwerkingtreding van de Omgevingswet in werking getreden. Alle overige wijzigingen traden in werking met ingang van 1 januari 2025.

Samenvatting van de belangrijkste wijzigingen:

- Begrippen en definities zijn geactualiseerd;
- Bij het faciliterend grondbeleid: kostenverhaal wordt nu in rekening gebracht via een aparte kostenverhaalsbeschikking, er zijn meer keuzemogelijkheden om kosten te verhalen en de kostensoortenlijst is uitgebreid;
- Overige aanpassingen: warme gronden kan nu ook betrekking hebben op bedrijfsterreinen (in plaats van uitsluitend woningbouw), voorbereidingskosten mogen na 5 jaar ook worden voorzien in plaats van te worden afgeboekt, binnen een gemengde exploitatie met bouwgrondexploitatie- en faciliterende projecten mag het resultaat gesaldeerd worden indien de deelgebieden onlosmakelijk in de ontwikkeling met elkaar verbonden zijn.

Ontwikkelingen woningmarkt

De gemeente streeft naar een inclusieve en aantrekkelijke stad om in te wonen. De woningnood zet dit onder druk en het beleid is erop gericht dat mensen niet in de verdringing raken; voor iedereen zou er een betaalbare en passende woning moeten zijn. Op 16 december 2025 is het [Ontwerp Omgevingsprogramma Volkshuisvesting](#) door de Raad vastgesteld. Het Omgevingsprogramma Volkshuisvesting is een uitwerking van het woonbeleid in de Omgevingsvisie 'Gezond Samenleven'

uit 2023. Het komt in de plaats van het Deltaplan Wonen uit 2019. De [link](#) naar de raadsvergadering van 16 december met alle bijlagen.

In het Omgevingsprogramma Volkshuisveresting zijn de regels voor betaalbare woningen bij nieuwbouw aangepast zodat het in lijn is met het Rijksbeleid en er meer ruimte voor maatwerk komt; uitgangspunt is 2/3e betaalbaarheid; 35% sociale huur; 10% middenhuur; een groter aandeel betaalbare koopwoningen (van 10% naar 20%) en inzet van koopinstrumenten.

Het Omgevingsprogramma Volkshuisvesting actualiseert het gemeentelijk woonbeleid en beschrijft hoe de gemeente daar uitvoering aan geeft.

Periodiek wordt gerapporteerd over de voortgang van de woonopgave, zie hiervoor [RIB 2025-102-Voortgangsrapportage woningbouwopgave 2025-1](#).

Na de opleving van de koopwoningmarkt in 2024 zien we dat de markt evenwichtiger is geworden. Er is nog steeds sprake van een woningtekort mede vanwege de achterblijvende bouwproductie. Doorlooptijden, kostenstijgingen en financieringsvoorwaarden blijven bepalende factoren aan de aanbodzijde. De hypotheekrente is in 2025 nagenoeg gelijk gebleven t.o.v. 2024. De prijzen stijgen gematigd, in lijn met de ontwikkeling van de afgelopen jaren, zonder duidelijke trendbreuken.

De schaarste op de huurwoningmarkt zet onverminderd door. Het aantal aangeboden huurwoningen daalt, en de verwachting is dat deze trend zich voortzet. Dit tekort, in combinatie met licht stijgende huurniveaus en stabiliserende aanvansrendementen, leidt naar verwachting tot een lichte waardeinstijging van huurwoningen in de nabije toekomst.

Na de sterke bouwkostenstijgingen in de periode 2022-2023 is de stijging van bouwkosten in 2024 en 2025 in rustiger vaarwater terecht gekomen. De prijzen voor materiaal en energie zijn gestabiliseerd, waardoor de resterende kostenstijging voornamelijk wordt veroorzaakt door hogere lonen. Volgens gegevens van IGG Bouweconomie stijgen in 2025 de indices voor woningbouw met ongeveer 3,7%. De verwachting is dat bouwkosten in 2026 een vergelijkbare stijging laat zien.

Voor de korte termijn (2026 t/m 2028) en lange termijn (2029 en verder) zijn de parameters voor stijging van de grondopbrengsten gesteld op 2,0% per jaar. Dit op basis van de huidige marktdynamiek, onderliggende trends (stabiele renteniveau, beperkte productie, aanhoudende vraag) en een gelijke trend in de stijging van de bouwkosten.

In de grondexploitatie Liendert-West heeft de grondverkoop en startbouw "Kop van Liendert" plaats gevonden. Op de plek van het voormalige zwembad Liendert komt een appartementengebouw met een half verdiepte parkeerlaag en 120 appartementen (60 appartementen in de sociale huur en 60 in het middensegment) verdeeld over 5 woonverdiepingen.

Ontwikkelingen commercieel vastgoed

Momenteel is er een aanzienlijk tekort aan beschikbare bedrijfsruimte. Naast het kwantitatieve tekort is er ook een kwalitatief tekort op het gebied van locatie en voorzieningen. Zorgen over de toekomst van de markt voor bedrijfsruimte zijn ontstaan vanwege de beperkte beschikbaarheid van nieuwbougrond en de toenemende congestie op het elektriciteitsnet.

Door de grote vraag en het krappe aanbod laat de bedrijfsruimtemarkt in Nederland een positief beeld zien. Ook in Amersfoort is de behoefte groot en het aanbod beperkt. Dit vertaalt zich naar stijgende huren en koopprijzen. Daarom wordt uitgegaan van stabiel stijgende grondprijzen voor bedrijfsruimte.

In bedrijvenpark Vathorst is in 2025 een kavel in erfpacht geleverd waarvoor jaarlijkse canon zal worden ontvangen. Het betreft een kavel van 7.420 m².

Vastgestelde Grondexploitaties

Bij de vaststelling van een bestemmingsplan worden de financiële kaders van een ontwikkeling vastgelegd in een grondexploitatie. Ten behoeve van het opstellen van de jaarrekening zijn de lopende grondexploitaties per 1-11-2025 geactualiseerd. De exploitaties zijn getoetst aan de huidige marktsituatie: zowel het prijsniveau als de planningen zijn, waar nodig, bijgesteld. Een toelichting van deze getallen is opgenomen in het MPG 2025. Het MPG 2025 zal voor de vaststelling van de jaarrekening 2025 door de raad ter besluitvorming aan de raad worden aangeboden.

Op grond van het BBV moet bij de grondexploitaties, als dat kan, winst genomen worden. Dat geldt ook voor de grondexploitaties van de gemeente Amersfoort. Hierbij wordt bij positieve grondexploitaties dat ook gedaan en wel op de volgende wijze.

$$\frac{\text{Gerealiseerde baten}}{\text{Totale verwachte baten}} \times \frac{\text{Gerealiseerde lasten}}{\text{Totale verwachte lasten}} \times \text{Verwachte winst nu} = \text{Te nemen winst nu}$$

Als er winst genomen kan worden, wordt hier, ook in lijn met de regels uit het BBV, eerst nog een afslag op gedaan als er sprake is van project specifieke risico's. Dit wordt verder uitgewerkt in het vastgesteld beleid, zie [Vaststelling parameters MPG 2019 - Bijlage 2 'Risico's grondexploitaties: zo werkt het in Amersfoort!'](#).

Tabel: PG.01 Grondexploitaties

Deze tabel presenteert voor de lopende projecten de huidige financiële stand van zaken, de nog te verwachten opbrengsten en kosten en het beoogde financiële eindresultaat, welke zowel uitgedrukt wordt op eindwaarde van de desbetreffende projecten als de netto contante waarde (NCW) anno 1-1-2026.

	Boekwaarde (gerealiseerde baten -/- lasten per 31-12-2025)	Te verwachten (na 1-1-2026)			NCW Saldi (jaarrek. 2025) prijsspeil 1-1-2026
		BATEN	LASTEN	EINDWAARDE	
Bestaand Stedelijk Gebied	-19.775	4.461	-5.562	-20.876	-19.315
Wijken/Bloeidaal	-23.054	17.645	-972	-6.382	-6.004
Vathorst bedrijven	-10.213	16.148	-13.384	-7.450	-5.991
Schothorsterlaan 88	-53	927	-2.632	-1.759	-1.625
Negatieve grond-exploitaties					
Zwembad Liendert (west)	-1.300	782	-2.136	-2.655	-2.502
Leusderweg 249	-468	31	-137	-574	-563
Kop van Isselt (Rova)	1.481	28.012	-41.084	-11.591	-9.508
Kavels over de Laak	-4.738	3.761	-4.498	-5.475	-5.262
Negatieve grondexploitaties	-58.121	71.766	-70.406	-56.761	-50.771
Positieve grond-exploitaties					
Lichtenberg	-7.768	11.170	-765	2.637	2.342
Amersfoort Vernieuwt	180	1	-70	111	108
De Schans	-701	1.604	-430	472	436
Positieve grondexploitaties	-8.289	12.774	-1.265	3.220	2.886

	Hoefkwartier					
Gebieds- exploitaties	Hoefkwartier - Actieve GREX	-3.634	18.457	-22.677	-7.854	-7.153
	Hoefkwartier - Hardwareweg	-1.107	3.135	-2.028	0	0
	Hoefkwartier - Facilitair	-422	18.120	-28.320	-10.622	-10.622
	Totaal gebiedsexploitatie	-5.163	39.712	-53.025	-18.476	-17.775
TOTAAL GROND- en GEBIEDSEXPLOITATIES		-71.574	124.252	-124.696	-72.017	-65.659

Gronden Vathorst Bovenduist

Voor de gemeentelijke gronden in Vathorst Bovenduist is in het verleden een voorziening getroffen, die na een aantal jaren weer is vrijgevallen. Het vrijvallen van deze voorziening voor Vathorst Bovenduist, en daarmee het 'herstellen' van de oorspronkelijke boekwaarde, was een louter administratieve handeling als gevolg van een raadsbesluit uit 2021.

Op 16 december 2025 is het [Ontwikkeldkader Bovenduist](#) vastgesteld door raad, zie [Vaststelling ontwikkelkader Bovenduist](#).

Naast de vaststelling van het ontwikkelkader voor Bovenduist is in september 2025 de Hoofdlijnenovereenkomst gesloten tussen de gemeente Amersfoort en een combinatie van marktpartijen. In de Hoofdlijnenovereenkomst is het uitgangspunt vastgelegd om Bovenduist - in het verlengde van Vathorst - te ontwikkelen via de publiek private samenwerking (PPS) Ontwikkelingsbedrijf Vathorst. Deze afspraken worden in 2026 nader uitgewerkt in een samenwerkingsovereenkomst en parallel daaraan start OBV met de voorbereidende werkzaamheden c.q. de uitwerking van het ontwikkelkader Bovenduist.

In de samenwerkingsovereenkomst worden onder meer afspraken vastgelegd over de te voeren grondexploitatie. Uitgangspunt daarbij is dat de grondexploitatie minimaal een neutraal resultaat kent. De gemeentelijke gronden Bovenduist zullen ingebracht worden in deze grondexploitatie. De samenwerkingsovereenkomst omvat tevens de afwikkeling van een aantal 'in het verleden gemaakte afspraken'. De financiële afwikkeling van deze afspraken maakt tevens onderdeel uit van de grondexploitatie.

Voor de toekomstige risico's voor deze ontwikkeling wordt verwezen naar de opgenomen risicoparagraaf in het Raadsvoorstel [Vaststelling ontwikkelkader Bovenduist](#).

Risico's en weerstandsvermogen

Ruimtelijke ontwikkelingen zijn vaak complexe, langjarige trajecten waar veel geld mee gemoeid is. Dergelijke projecten kennen verschillende risico's. Bij de herzieningen van de grondexploitaties worden de risico's gekwantificeerd. Sinds de wijziging van het BBV in 2016 is binnen grondexploitaties maar een beperkte post onvoorzien opgenomen, waardoor het risicoprofiel is gestegen. Slechts een beperkt deel van de risico's kan worden opgevangen. De overige risico's worden meegenomen bij het bepalen van het gemeentebrede benodigde weerstandsvermogen. De methodiek hiervan is vastgesteld door het college (zie [Risico's grondexploitaties: zo werkt het in Amersfoort \(bijlage 2\)](#)).

Voor het risicomanagement maken wij gebruik van de Risman methodiek. Voor alle grote projecten zijn de risico's nader geïdentificeerd en voorzien van beheersmaatregelen. Hierdoor kan beter gestuurd worden op de projecten. Voor het bepalen van de hoogte van de risico's is gebruik gemaakt van een Monte Carlo-analyse. Het totaalbedrag aan risico's wordt betrokken bij de analyse van het totaal benodigde weerstandsvermogen.

Mede voor het bepalen van de risico's worden de grondexploitaties jaarlijks herzien. Bij deze herziening worden nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen niet meegenomen. Toch kunnen deze ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld Bovenduist of de ontwikkeling van Kop van Isselt een substantieel risico-profiel met zich meebrengen, afhankelijk van de gekozen ontwikkelstrategie. Omdat deze strategie nog niet vastligt en ook andere ruimtelijke en financiële kaders niet zijn vastgesteld, zijn deze toekomstige risico's buiten beschouwing gelaten. De bandbreedte van de risico's van deze projecten wordt voorlopig ingeschat op €10 - €25 miljoen.

De stijgende prijzen, de beperkte capaciteit op de arbeidsmarkt en de economische onzekerheid zijn meegenomen in het huidige MPG en bij het bepalen van de parameters die gehanteerd zijn in de grondexploitaties. In aanloop naar de komende herzieningen zijn deze verwachtingen opnieuw getoetst aan de realiteit van de grondexploitaties, zie hiervoor ['Vaststelling uitgangspunten Meerjaren Programma Grondexploitaties \(MPG\) 2025'](#).

Tabel: PG.02 Risico's en weerstandsvermogen

GRONDEXPLOITATIE	Totaal risico-weerstandsvermogen
Bestaand Stedelijk Gebied	1.466
Wieken - Vinkenhoef	6.065
Vathorst Bedrijventerrein	2.849
ROVAterrein - herontwikkeling	7.532
Schothorsterlaan 88	1.105
Overige grondexploitaties	557
TOTAAL GRONDEXPLOITATIES	19.574

GEBIEDSEXPLOITATIE	Totaal risico-weerstandsvermogen
Hoefkwartier	10.981
TOTAAL GEBIEDSEXPOITATIES	10.981

TOTAAL GROND- EN GEBIEDSEXPLOITATIES	30.555
---	---------------

Relaties binnen de jaarstukken

[Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing](#): In deze paragraaf wordt het totale overzicht van risico's voor de gemeente inclusief de risico's van de grondexploitatie weergegeven.

Bedrijfsvoering

Portefeuillehouders

Micheline Paffen-Zeenni

Johnas van Lammeren

Inleiding

Wij weten wat er leeft in Amersfoort. Voor het bestuur leveren we diensten en ondersteunen wij de inwoners en partners om kansen te grijpen en problemen op te lossen (Werken voor Bestuur en Stad).

De maatschappelijke opgaven waarvoor Amersfoort staat worden steeds complexer en urgenter. Hierdoor groeit de druk op de gemeente om sneller, consistent en meer integraal te handelen. Tegelijkertijd blijkt in de praktijk dat de realisatiekracht van de organisatie niet onbeperkt is. Bestuurlijke ambities kunnen botsen met organisatorische, juridische, financiële en beleidsmatige grenzen. Denk aan schaarste van mensen en middelen, versnipperde verantwoordelijkheden, een groeiende uitvoeringslast en een omgeving die voortdurend verandert. Daarbij komt het groeiende gebrek aan vertrouwen in de gemeente onder inwoners, bedrijven en organisaties. Dat bij elkaar opgeteld maakt onze realisatiekracht kwetsbaar. Daarom blijven we werken aan een organisatie die wendbaar en integraal werkt en keuzes en beter prioriteiten voorlegt aan bestuur.

Beleidskaders / algemene uitgangspunten

In deze paragraaf bedrijfsvoering nemen wij u mee op een aantal specifieke thema's uit onze bedrijfsvoering, te weten: strategische personeelsplanning, inclusiviteit, integriteit, verzuim, interne dienstverlening, gegevens beheer en privacy, informatievoorziening en geven we een toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording.

Strategische Personeelsplanning

In een groeiende stad met complexe maatschappelijke opgaven is het belangrijk te blijven investeren in uitvoeringskracht. De HR-inzet is erop gericht om te zorgen dat medewerkers - nu en in de toekomst - in staat zijn om de opgaven bevoegd, effectief en met kwaliteit uit te voeren. In een krappe arbeidsmarkt is aantrekkelijk werkgeverschap een belangrijke randvoorwaarde. De organisatie investeert in het aantrekken en behouden van medewerkers door te zorgen voor een vitale, veilige en inclusieve werkomgeving. Dit draagt bij aan gelijke kansen, werkplezier en de kwaliteit van het werk.

Aantrekkelijk werkgeverschap

We positioneren Gemeente Amersfoort als aantrekkelijke en inclusieve werkgever door te investeren in de vaardigheden en (talent)ontwikkeling van onze medewerkers. Deze positionering zetten we ook op de arbeidsmarkt voor het werven van nieuwe talenten, zowel in dienstverband als op inhuurbasis, zodat we de personele bezetting op peil houden en de uitvoeringskracht duurzaam versterken. In het afgelopen jaar hebben we met de lancering van de nieuwe website *werkenvooramersfoort.nl* een stevige basis gelegd om de positionering als aantrekkelijke werkgever verder te versterken. De hoge bezoekersaantallen laten zien dat de gemeente Amersfoort een populaire werkgever in de regio is. Dit zien we ook terug in een toename van het aantal sollicitaties en een afname in de gemiddelde doorlooptijd van de werving. De merkvideo die in de tweede helft

van het jaar is gelanceerd, draagt bij aan een bredere bekendheid en voorkeur voor Gemeente Amersfoort als werkgever.

Op het gebied van flexibele capaciteit was 2025 het eerste volledige jaar van samenwerking met een externe broker. Dit heeft geleid tot beter en actueel inzicht in de inzet van flexibele arbeid. Door de volledige migratie van alle inhuurovereenkomsten is het inhuurproces verder gestandaardiseerd, zijn risico's beter beheerst en voldoen we aantoonbaar aan geldende wet- en regelgeving. Daarnaast spelen we steeds beter in op voorspelbare uitstroom door tijdig inzicht te verkrijgen en onze opvolgings- en personeelsplanning hierop af te stemmen, zowel met vaste als flexibele formatie.

Inclusieve organisatie

We werken vanuit de gedachte dat onze medewerkers het beste tot hun recht komen in een organisatie waar zij zichzelf kunnen zijn. Dit doen we door een lerende organisatie te zijn waar ruimte is voor ieders unieke bijdrage en talenten. Wij veroordelen discriminatie in al haar vormen en nemen concrete maatregelen om deze actief tegen te gaan. Ons doel is een organisatiecultuur waarin gelijke behandeling, gelijkwaardigheid en sociale veiligheid centraal staan. Door verschillende inzichten en ervaringen samen te brengen en van elkaar te leren, vinden we betere oplossingen en ideeën voor de maatschappelijke opgaven waarvoor wij staan. In 2025 hebben we intensief gewerkt aan de inclusieve organisatie vanuit een projectteam. Op basis van de opbrengsten uit het project is besproken en vastgesteld welke koers we vanaf nu gaan varen. De belangrijkste elementen daarin zijn:

- Uitdragen van de visie en onze sociale normen door directie en leidinggevenden
- Structurele borging van het thema inclusie in leiderschapsontwikkeling
- Voortzetten van de opgave van meer objectief werven
- Continue bewustwording en kennisbevordering
- Van projectorganisatie naar inzet vanuit de lijn (multidisciplinair)

De pilot competentiegericht werven en selecteren is afgerond en geëvalueerd. Op basis van de evaluatie is besloten om de methode van werving en selectie aan te passen en een vervolgpilot uit te voeren. Hiervoor worden de afdelingen uit de eerste pilot aangevuld met vier andere afdelingen. Dit om meer draagvlak te creëren binnen de organisatie en ook andersoortige functies/vacatures te kunnen piloten met deze methode.

Er is een nieuw onboardingsprogramma voor nieuwe medewerkers ontwikkeld. Daarin is onder meer een buddysysteem opgenomen en diverse trainingen. In samenwerking met een externe deskundige hebben we een leergang Inclusief leiderschap opgezet. Aan deze training hebben alle leidinggevenden deelgenomen. De training is bedoeld om leidinggevenden concrete tools aan te reiken en hen te helpen met het versterken en borgen van een inclusief werkklimaat binnen de organisatie.

Wet Banenafpraak

Ook in 2025 hebben wij ons binnen de Wet Banenafpraak ingezet voor het bieden van passende en duurzame werkplekken aan medewerkers uit het doelgroepregister. Om nieuwe werkplekken te realiseren is in samenwerking met het WerkgeversServicepunt de campagne *Profielen met potentie* gestart. Hierbij zijn kandidaten uit het doelgroep register actief voorgesteld aan managers en is gezamenlijk gekeken naar passende mogelijkheden in de organisatie. Deze aanpak waarbij wordt uitgegaan van talenten en ontwikkelpotentieel heeft tot nu toe geresulteerd tot nu toe in drie nieuwe plaatsingen. In 2024 telde de organisatie 18 medewerkers binnen de Wet Banenafpraak.

Door de instroom en uitstroom in 2025 is dit aantal per saldo gelijk gebleven op 18 medewerkers. Dit laat zien dat het realiseren van duurzame plaatsingen binnen deze doelgroep, ook bij goede match en begeleiding niet vanzelfsprekend is en vraagt om blijvende inzet, maatwerk en ondersteuning, waar wij ook in de komende jaren op blijven investeren.

Integriteit en gewenste omgangsvormen

Wij vinden het belangrijk dat wij een sociaal veilige gemeentelijke organisatie zijn. Wij zetten in op blijvende aandacht voor integriteit en veiligheid op de werkvloer. We vragen van onze medewerkers alertheid in het dagelijkse handelen. Alle medewerkers ontvangen vóór aanvang van een dienstverband ons integriteitsbeleid “Zo zijn onze manieren”. Hierin zijn duidelijke richtlijnen en afspraken vastgelegd. Bij aanvang van het dienstverband tekent elke medewerker een integriteitsverklaring. Tijdens de introductiedag voor nieuwe medewerkers wordt aandacht besteed aan integer werken. Vanaf 2025 is het persoonlijk afleggen van de Ambtseed of-beloofte ten overstaan van de gemeentesecretaris onderdeel van de introductiedag.

Themabijeenkomsten over integriteit en ongewenste gedragsvormen vinden in verschillende afdelingen plaats om bewustwording te blijven stimuleren. We trainen onze medewerkers ook om te komen tot morele oordeelsvorming in de dagelijkse praktijk. Als zich dilemma's voordoen, dan houden we een moreelberaad om met een groep mensen te komen tot het juiste handelen in de gegeven situatie.

Vertrouwenspersonen

De organisatie beschikte in 2025 over vier interne vertrouwenspersonen, een externe vertrouwenspersoon en een coördinator. Allen zijn gecertificeerde, LVV-register vertrouwenspersonen. Daarnaast zijn er vijf nieuwe vertrouwenspersonen geworven, die in 2025 de opleiding en de certificeringsstappen tot vertrouwenspersoon doorliepen. De vertrouwenspersonen zijn divers qua culturele en religieuze achtergrond, leeftijd, LHBTIQA+, werken in verschillende afdelingen en zijn daarmee laagdrempelig voor alle collega's en vrijwilligers. Zij vervullen deze rol naast hun eigen werkzaamheden.

Arbeidsomstandigheden

Vitaliteit

Investeren in vitaliteit loont. Samen met Energy Platform is het vitaliteitsprogramma Fit@Amersfoort gecontinueerd in 2025. In drie blokken zijn activiteiten voor alle medewerkers georganiseerd. In maart 2025 behandelden we het thema Hoofd, hart & hormonen, in mei stond de Mental Wellbeing Week centraal en in september deden we mee aan de Nationale Vitaliteitsweek. Deelname aan interactieve webinars met deskundige trainers en ervaringsdeskundigen, challenges, energyboosters, digitale kennisbank en persoonlijke monitoring van de voortgang is het hele jaar door mogelijk.

In 2025 is vanuit preventieoogpunt en vitaliteit het pauzeprogramma Pausit gecontinueerd, een persoonlijke digitale coach met oefeningen en bewustwordingsacties op vitaal gebied. Er vindt in 2026 een evaluatie plaats over de effectiviteit van dit programma.

Werkbelevingsonderzoek

In september 2024 is het tweejaarlijkse Werkbelevingsonderzoek gehouden. De uitkomsten zijn op veel plekken besproken in teams, afdelingen en managementoverleggen. Een groot deel van de afdelingen heeft daarop schriftelijk of mondeling teruggekoppeld welke thema's zij oppakken en welke acties daaraan worden gekoppeld. De analyse van deze terugkoppelingen laat zien dat in vrijwel alle domeinen vergelijkbare thema's spelen, zoals werkdruk, herstelbehoefte, regeldruk en

de behoefte aan meer structuur, focus en verbinding. Tegelijkertijd is zichtbaar dat afdelingen deze thema's lokaal op eigen wijze oppakken, passend bij de context en dynamiek van het werk. Onderzocht wordt hoe het WBO organisatie breed een vervolg krijgt, waarbij ook gericht en kort cyclisch onderzoek een mogelijkheid kan zijn.

Verzuim

Het voorkomen van verzuim van de medewerkers blijft een belangrijk thema. De verzuimcijfers zijn in 2025 iets gedaald. Over 2025 lag het verzuim op 7,8% t.o.v. 8,1% in 2024. De meldingsfrequentie lag in 2025 op 1,04. Beide cijfers zijn hoger dan de landelijke verzuimnorm voor vergelijkbare gemeenten. Daarom hebben we in 2025 het verzuimprotocol en de verzuimvisie geactualiseerd. Met als doel een eenduidig verzuimbeleid en het omlaag brengen van het verzuim. Daarnaast zijn we gestart met het opleiden van leidinggevenden in effectieve gespreksvoering bij verzuim. Hierin zullen de komende tijd in blijven investeren.

In 2025 waren er ernstige en complexe aandoeningen, met name complexe psychische klachten en long-covidklachten. Deze zorgden er ook dit jaar voor dat herstel en re-integratie langer duurden. Er was een hoog aantal WIA aanvragen, namelijk 15. Dit komt overeen met het aantal in 2024. Waarbij wel valt op te merken dat het percentage extra lang verzuim in 2025 is gedaald van 4,2% naar 3,1%.

Interne dienstverlening

2025 stond vooral in het teken van de voorbereidingen ten behoeve van het nieuwe stadhuis. Daar waar in 2024 het Dienstverleningsconcept is opgesteld, is 2025 gewerkt aan de (voorbereiding) van implementatie. Zo is de aanbesteding voor het nieuwe Service Management Systeem afgerond en wordt er momenteel gewerkt aan de aanbestedingen van o.a. Schoonmaak en los meubilair.

Facilitaire zaken

Zoals afgelopen jaren ook al is aangegeven, vraagt de instandhouding van de huisvesting van de ambtelijke en bestuurlijke organisatie doorlopend aandacht. In het licht van de planvorming voor het toekomstig Stadhuis is het onderhoud beperkt tot het hoogst noodzakelijke. Een acceptabel en ARBO-verantwoord werkklimaat is de basis, waarbij er het komende jaar nog wel diverse aanpassingen en maatregelen nodig zijn. De aanpassingen passen binnen de beschikbaar gestelde budgetten. Wel zien we dat de technische installaties aan het einde van hun levensduur zijn en het steeds meer inspanning kost om het gebouw acceptabel te laten functioneren. Zo waren er in 2025 diverse fikse lekkages die opgelost moesten worden.

Gegevensbescherming en privacy

In 2025 is veel werk verzet om informatieveiligheid, privacy en informatie- en archiefbeheer verder te verbeteren en te voldoen aan wet- en regelgeving. Het college heeft het plan van aanpak informatiehuishouding versneld verbeteren vastgesteld om hier (versneld) mee verder te gaan. De aanbevelingen van onder andere de Functionaris Gegevensbescherming in het Jaarverslag intern toezicht 2024 worden hierin opgevolgd en weggezet in de tijd.

Eén van de onderdelen is het intensiveren van de samenwerking tussen informatieveiligheid, informatie- en archiefbeheer, zodat we risico's beheersen en hierover kan worden gerapporteerd aan directie en bestuur. Ook wordt er meer ingezet op risicogestuurd werken waarbij de grootste risico's als eerste worden aangepakt.

Er is verder uitvoering gegeven aan het meerjarenplan informatieveiligheid en privacy. Tevens is het meerjarenplan onderdeel geworden van het uitvoeren van het programma Informatiehuishouding gemeente Amersfoort 2025-2030. Hiervoor is extra capaciteit beschikbaar gesteld.

Wet politiegegevens

In 2025 is er hard gewerkt aan het verder optimaliseren van werkprocessen, zodat de naleving van de Wet politiegegevens (hierna: Wpg) beter én eenvoudiger geborgd is in de dagelijkse praktijk. Er is veel aandacht geweest voor de manier waarop er op de betrokken afdelingen met politiegegevens wordt gewerkt en de waarborgen die daarbij horen. Periodiek worden waarborgen en de controle op de naleving besproken. Daarnaast zijn er diverse trainingen voor de Boa's georganiseerd en is de samenwerking tussen en met de Wpg-domeinen geïntensiveerd.

In december 2025 is er voor de tweede keer een extern Wpg-auditrapport opgeleverd over de jaren 2022-2024. Uit deze audit blijkt dat Amersfoort sinds de laatste externe (her)audit een mooie vooruitgang heeft gerealiseerd. Wij zijn trots op deze stappen. Daar waar er aanbevelingen zijn gedaan, bleek dat er in 2025 ook al deels stappen zijn gezet om aantoonbaar aan de voorgeschreven normen te voldoen. Doordat het laatste controlejaar 2024 is, waren de effecten van deze stappen nog niet overal terug te zien. Medio 2026 zal er opnieuw - intern en extern - getoetst worden welke verbeteringen er vanaf begin 2025 zijn geïmplementeerd op enkele normen waar aanbevelingen zijn gedaan.

Datalekken

In 2025 zijn er gemeentebreed in totaal 80 meldingen van mogelijke datalekken gedaan. In 61 gevallen bleek het daadwerkelijk een incident te zijn waarbij persoonsgegevens werden gelekt. 9 van deze datalekken waren ernstig genoeg om bij de Autoriteit Persoonsgegevens te melden. Zie hieronder het overzicht voor de datalekken.

JAAR	AANTAL MOGELIJKE DATALEKKEN	MELDINGEN AP
2021	24	3
2022	34	10
2023	60	13
2024	108	17
2025	80	9

Ten opzichte van 2024 is een daling zichtbaar in 2025. De oorzaak hiervoor kan gelegen zijn in het feit dat processen meer en meer met oog en aandacht voor privacy worden ingericht en privacy meer dan voorheen een vast onderdeel is in de werkwijze.

Informatievoorziening

Een goed werkende en veilige informatievoorziening is noodzakelijk om de dienstverlening naar inwoners en bedrijven en de bedrijfsvoering te garanderen. Technologie, zoals artificiële intelligentie (AI), ontwikkelt zich razendsnel, digitale dreigingen zijn groot en er komt regelmatig nieuwe wetgeving op ons af vanuit het Rijk en de Europese Unie. Deze steeds veranderende werkelijkheid vraagt om een groot aanpassingsvermogen van onze informatievoorziening. Daarom is de gemeente Amersfoort in 2025 onder andere gestart met het programma informatiehuishouding en de implementatie van de Europese AI verordening. We volgen de ontwikkelingen op lokaal en landelijk niveau, zoals de [Nederlandse digitaliseringsstrategie \(NDS\)](#) die het Rijk in 2025 heeft gepubliceerd.

Pilots inzet van artificiële intelligentie (AI)

In 2025 zijn verschillende pilots gestart waarbij we experimenteren met de inzet van artificiële intelligentie (AI). Deze pilots richten zich op verlagen van de werkdruk van onze medewerkers, zodat zij meer tijd kunnen besteden aan de inwoner en waar nodig meer maatwerk kunnen leveren. Dit alles doen wij op een bewuste en verantwoorde manier, zodat rechtvaardigheid en de veiligheid van (gevoelige) informatie geborgd is. Een voorbeeld is de inzet van AI bij de verslaglegging van zogenoemde keukentafelgesprekken in het sociaal domein. De eerste resultaten qua tijdswinst maar óók van de inwoners zijn positief. Alles is na te lezen in het [algoritmeregister](#). In 2026 worden de definitieve onderzoeksresultaten bekend.

Implementatie AI verordening

In 2025 is de gemeente Amersfoort gestart met het vormgeven van de Amersfoortse visie op AI en de kaders waarbinnen we AI verantwoord toepassen. Het streven is om deze aanvulling op de bestaande [Visie op digitalisering Gemeente Amersfoort](#) in 2026 vast te stellen. Daarnaast zijn we gestart met het aanbieden van AI-geletterdheid trainingen aan onze medewerkers, zoals de AI verordening voorschrijft. Er wordt een introductie training aangeboden en een training die dieper op de materie ingaat. In 2025 hebben al circa 300 medewerkers van de gemeente Amersfoort, 250 medewerkers van de Sociale Wijkteams en de leden van het college een training gevolgd. Komend jaar gaan we door met deze trainingen, waarbij ze een meer verplichtend karakter zullen krijgen, en gaan we verder met de implementatie van de AI verordening.

Programma informatiehuishouding gemeente Amersfoort 2025-2030

In 2025 is het [programma informatiehuishouding](#) gestart met als doel om de informatiehuishouding van Amersfoort structureel te verbeteren. De aanbevelingen van de CISO, gemeentearchivaris en functionaris gegevensbescherming uit het Jaarverslag intern toezicht 2024 worden hierin opgevolgd en weggezet in de tijd, zie [RIB 2025-088](#). Om informatie- en archiefbeheer, informatieveiligheid en privacybescherming verder te verbeteren, zijn onder andere de kwaliteitseisen voor informatievoorzieningsprojecten en software aangescherpt en is de Aanpak legacy informatie opgesteld die kaders stelt om verouderde informatiesystemen uit te faseren en zo de informatiehuishouding op orde te brengen. Voor de doelstelling om in 2027 de 33 hoger risico informatiesystemen op orde te brengen of uit te faseren liggen we op schema. In 2025 werkten we aan het op orde brengen van 13 van deze hoger risico informatiesystemen. Dit loopt door in 2026.

Toelichting op rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

In de [Rechtmatigheidsverantwoording](#), zoals opgenomen in de jaarrekening, licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties financieel rechtmatig zijn. Alle geconstateerde onrechtmatigheden die groter zijn dan de rapportagegrens van € 300.000, zijn in deze paragraaf toegelicht.

Geconstateerde afwijkingen

Begrotingsonrechtmatigheden

Om de begrotingsonrechtmatigheden inzichtelijk te maken is er hieronder een tabel opgenomen van de totale lasten voor de deelprogramma's en totaalstelling van de investeringskredieten waarbij er sprake is van begrotingsonrechtmatigheden. De kolom afwijking ten opzichte van de begroting is de onrechtmatigheid.

Tabel: PB.01 Begrotingsonrechtmatigheden

PROGRAMMA	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING	AFWIJKING BEGROTING - / - REKENING	ONACCEPTABELE AFWIJKINGEN
	LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN in RESERVE				
4.1 Dienstverlening	-17.483	-18.315	-19.564	-1.249	0
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-10.591	-10.907	-13.827	-2.920	-466
TOTAAL LASTEN	-28.074	-29.222	-33.391	-4.169	-466
Overschrijdingen investeringskredieten		-44.240	-44.899	-659	0
TOTAAL BEGROTINGSONRECHTMATIGHEDEN	-28.074	-73.462	-78.290	-4.828	-466

De acceptabele begrotingsonrechtmatigheden zijn niet toegelicht in deze paragraaf bedrijfsvoering. Voor meer informatie over de afwijkingen van de baten en lasten ten opzichte van de begroting, verwijzen wij naar de financiële analyse bij de programma's. De toegelichte afwijkingen zijn als acceptabel geclassificeerd op basis van de criteria, zoals opgenomen in artikel 24 van de [Verordening voor het financieel beleid en beheer](#).

De overschrijdingen van de investeringskredieten zijn individueel lager dan de rapportagegrens van € 300.000. Vanwege de beperkte omvang zijn de overschrijdingen daarom niet toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Toe te lichten begrotingsonrechtmatigheden

Herdenken & Vieren

In 2025 zijn enkele nieuwe evenementen georganiseerd, waarbij het op voorhand lastig was de bijbehorende lasten in te schatten. Het gaat hierbij hoofdzakelijk om de onthulling van het Joods Monument, het erkennen van het slavernijverleden en de viering van 80 jaar vrijheid. Dit betroffen eenmalige evenementen. Volgend jaar zal deze overschrijding derhalve niet plaatsvinden.”

Voorwaardencriterium

Onrechtmatig aanbesteden BDVO's omvang € 1.600.000

Een beperkte dienstverleningsovereenkomst (Hierna: BDVO) geeft de ons de mogelijkheid om inzet van hulp en ondersteuning te regelen bij een aanbieder zonder contract bij de regio Amersfoort. Op deze wijze is het voor gemeenten mogelijk om in uitzonderlijke situaties alsnog de hulp en ondersteuning te regelen voor inwoners. Dit kan gaan om redenen als een uitspraak van een kinderrechter, naar een specifieke aanbieder die niet gecontracteerd is in de regio of vanwege het woonplaatsbeginsel.

Vorig jaar is geconstateerd dat in de loop van de afgelopen jaren bij sommige aanbieders het drempelbedrag voor Europese aanbestedingen was overschreden. De BDVO's die door deze aanbieders zijn uitgevoerd zijn hierdoor onrechtmatig.

Veel van deze contracten zagen toe op Jeugdzorg. Een groot deel van de onrechtmatigheid is geadresseerd doordat MetMaya deze ondersteuning heeft overgenomen in 2025. Hierdoor is de onrechtmatigheid afgenomen van € 3.400.000 naar € 1.600.000.

Daarnaast lopen er op dit moment diverse aanbestedingstrajecten, waaronder beschermd wonen. Deze aanbestedingen zullen de onrechtmatigheid verkleinen echter niet oplossen. In de praktijk blijven BDVO's van belang om in diverse situaties onze inwoners te ondersteunen.

Onrechtmatig verlengd contract verkeerstechniek omvang € 1.200.000

De looptijd van het contract voor onderhouden van de openbare verlichting is verstreken. Het is niet gelukt een nieuwe aanbesteding af te ronden voor het verstrijken van de einddatum van het oude contract omdat de benodigde materialen eerst aanbesteed moesten worden. Op dit moment wordt er een aanbesteding uitgevoerd. Indien de procedure verloopt zoals verwacht zal het nieuwe contract ingaan in 2026. Vanaf het ingaan van het nieuwe contract vervalt deze onrechtmatigheid.

Onrechtmatig verlengd contract collectieve ziektekostenverzekering omvang € 800.000

De looptijd van het contract voor het aanbieden van een collectieve ziektekostenverzekering minima is in 2025 verstreken. Het is niet gelukt een aanbesteding af te ronden voor het verstrijken van het oude contract. Om deze reden is het oude contract tot en met 31 december 2025 onrechtmatig verlengd. De aanbesteding is inmiddels afgerond en per 1 januari 2026 hebben wij een nieuwe leverancier voor deze dienst. Deze onrechtmatigheid is per 1 januari 2026 opgelost.

Onrechtmatig aanbesteden contracten softwareleverancier omvang € 500.000

Zoals in de jaarrekening 2024 is verantwoord, hebben wij met een softwareleverancier in het verleden, meerdere contracten niet in overeenstemming met Europese aanbestedingsrichtlijnen afgesloten. De contracten worden opnieuw aanbesteed. Het is uitvoerend niet mogelijk alle contracten tegelijk aan te besteden. In 2025 is één van de contracten omgezet. Hierdoor is de omvang van de onrechtmatigheid bij deze leverancier afgenomen. Nog één contract bij deze leverancier moet opnieuw aanbesteed worden. Ter voorbereiding op de aanbesteding loopt nu een marktverkenning. De verwachting is dat deze uiterlijk eind 2026 wordt afgerond. Hierna wordt gestart met de aanbesteding. De verwachting is dat wij medio 2027 een nieuw contract hebben. De implementatie zal echter op zijn vroegst definitief zijn eind 2027. De onrechtmatigheid loopt door tot het nieuwe contract.

Onrechtmatig aanbesteden contract regieapplicatie omvang € 300.000

Wij gebruiken een regieapplicatie voor de regie en toeleiding naar Wmo en Jeugdhulp. De gemeente neemt deze applicatie sinds 2014 af via een vereniging. Deze vereniging regelt de aanbesteding van de regieapplicatie voor meerdere gemeenten. Begin september 2024 heeft de vereniging ons gemeld dat het contract onrechtmatig is aanbesteed. Op dit moment is de gemeente samen met de regiogemeenten bezig met een marktverkenning ten behoeve van het starten van een aanbestedingstraject. Het zorgvuldig doorlopen van een aanbestedingstraject kost tijd. Het is de verwachting dat de aanbesteding en de bijbehorende implementatie van de nieuwe regieapplicatie uiterlijk afgerond zijn op 31 december 2028. Het onrechtmatige contract loopt tot afronding door.

Overschrijding maximale egalisatiereserve subsidieontvanger omvang € 2.400.0000

Wij hebben een subsidieontvanger toegezegd dat deze een hogere maximale reserve mag vormen, dan is toegestaan in overeenstemming met artikel 22 lid 3 van de Algemene subsidieverordening Amersfoort (ASV). De vereisten voor de egalisatiereserve zijn in de meest recente ASV aangescherpt. Met de betreffende partij waren er in het verleden al afspraken gemaakt over de hoogte van de maximale reserve. Deze toezegging is destijds gedaan om te borgen dat er voldoende liquiditeit is voor de bedrijfsvoering omdat deze partij volledig afhankelijk is van de gemeente.

De gemeente en de betreffende partij voeren op dit moment een evaluatietraject uit om te beoordelen welke financieringsmethodiek gepast is. De verwachting is dat dit traject afgerond wordt in 2026. Naar aanleiding hiervan worden de benodigde vervolgstappen bepaald.

Naleving Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO)

De Wet FIDO bepaalt dat het aangaan van leningen, het uitzetten van middelen of het verlenen van garanties alleen mag voor de publieke taak. Enige uitzondering hierop is het uitzetten van overtollige middelen. Deze uitzettingen dienen dan een prudent karakter te hebben en niet gericht te zijn op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico. Daarnaast bepaalt de Wet FIDO dat de gemiddelde netto vlottende schuld per kwartaal niet de kasgeldlimiet overschrijdt (bepaald in de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden) en dat het renterisico op de vaste schuld van de gemeente de renterisiconorm (bepaald in dezelfde uitvoeringsregeling), niet overschrijdt. Wij hebben de bepalingen in de Wet FIDO nageleefd en hiermee rechtmatig gehandeld, zowel financieel als niet financieel.

Fraudepreventiebeleid

Fraude

Ook het thema fraude krijgt binnen de organisatie aandacht. Bij fraude door een persoon of organisatie wordt bewust misbruik gemaakt van vertrouwen om een voordeel te behalen. Fraude is een verzamelnaam voor meerdere gerelateerde begrippen zoals niet-integer gedrag (integriteit), misbruik- en oneigenlijk gebruik, corruptie en criminaliteit. Het voorkomen van fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik is daarom binnen de organisatie een belangrijk aandachtspunt. In de werkprocessen van de organisatie zijn tal van maatregelen genomen om het risico op fraude en onrechtmatig handelen zoveel mogelijk te reduceren. Te denken valt hierbij aan functiescheiding, toepassen van 'meer ogen - principe' en ICT- maatregelen op het gebied van identificatie en authenticatie. Daarnaast is in de organisatie ook aandacht voor de meer culturele en gedragskant van fraude en onrechtmatigheden. Voorbeelden hiervan zijn aan trainingen op het gebied van morele dilemma's en beleid om een veilig werkklimaat te waarborgen. Naast preventieve maatregelen voert de gemeente ook diverse verbijzonderde controles uit. Voor transactiestromen waarbij dergelijke risico's aanwezig zijn, wordt daarom beoordeeld of er indicaties zijn dat er sprake is van fraude.

Vanuit diverse disciplines binnen de organisatie die zich bezighouden met integriteit, ondermijning en agressie worden signalen en meldingen actief met elkaar gedeeld en opgevolgd. In 2025 zijn geen gevallen van interne fraude binnen de organisatie geconstateerd.

Duurzaamheid

Portefeuillehouder

Jeroen Bulthuis

Inleiding

De gemeenteraad heeft bij het vaststellen van de nieuwe indeling van de begroting ([4 april 2023](#)) besloten om ook een paragraaf Duurzaamheid op te nemen. Deze paragraaf heeft het karakter van een dwarsdoorsnede en brengt samenhang in het programma-overstijgend thema Duurzaamheid. Het opnemen van deze paragraaf past bij landelijke en mondiale ontwikkelingen.

We hebben in de wereld te maken met complexe maatschappelijke vraagstukken, zoals de opwarming van de aarde, uitputting van grondstofvoorraden en sociale ongelijkheid. Als overheid hebben wij de verantwoordelijkheid om onze negatieve impact te minimaliseren en een bijdrage te leveren aan het oplossen van deze maatschappelijke vraagstukken. Deze verantwoordelijkheid werd bevestigd in rechtszaken tegen de Nederlandse Staat en Shell door de zogenoemde zorgplicht. Beide worden verplicht zich meer in te gaan zetten om de uitstoot van CO₂ te verminderen.

Beleidskader / algemene uitgangspunten

De gemeente Amersfoort heeft deze duurzame verantwoordelijkheid omschreven in het Coalitieakkoord 2022-2026 in drie inhoudelijke uitgangspunten:

- Goed leven binnen de grenzen van de aarde
- Een thuis voor iedereen
- Welzijn en sociale rechtvaardigheid

Deze drie inhoudelijke uitgangspunten sluiten aan bij de benadering van [Brede Welvaart en de Sustainable Development Goals](#). Het Rijk monitort jaarlijks hoe Nederland ervoor staat op tal van aspecten. De monitor van het Rijk laat zien hoe het met brede welvaart en de kwaliteit van leven in het hier en nu is gesteld, en hoe deze welvaart is verdeeld over bevolkingsgroepen. Ook kijkt de monitor naar de effecten op volgende generaties en mensen in andere landen.

Daarnaast gaat vanuit het EU-Actieplan voor Duurzame Financiering en de Europese Green Deal verschillende regelgevingen en richtlijnen voor duurzaam rapporteren gelden, zoals de CSRD-wetgeving. CSRD-wetgeving verplicht bedrijven om te rapporteren over de milieu- en sociale impact van de bedrijfsactiviteiten. Deze wetgeving geldt vanaf 1 januari 2024: [Corporate sustainability reporting](#).

De European Sustainability Reporting Standards (ESRS) is een duurzaamheidsrapportage standaard waar organisaties aan moeten voldoen als gevolg van de CSRD-wetgeving. In deze standaarden komen de rapportagevereisten aanbod met betrekking tot de risico's, strategie, beleid en impact van de organisatie op een van de specifieke thema's afgeleid van Environmental, Social en Governance aspecten (ESG).

Als gemeente zijn we niet verplicht om te voldoen aan de CSRD-wetgeving en hoeven we dus ook niet de ESRS-standaarden te volgen. Toch willen we op duurzaamheid rapporteren omdat we ambitieuze doelen opgesteld hebben en door verslaggeving de voortgang kunnen meten. Daarnaast hebben we een voorbeeldfunctie richting het bedrijfsleven en de maatschappij.

De paragraaf Duurzaamheid is een groeimodel, waarbij we klein en realistisch beginnen. Ieder jaar houden we de paragraaf tegen het licht van de meest recente ontwikkelingen. In deze duurzaamheidsparagraaf worden de belangrijkste doelstellingen op het gebied van duurzaamheid uit het coalitieakkoord gekoppeld aan indicatoren. De duurzaamheidsparagraaf bestaat uit twee onderdelen:

- 1) Samen met de stad aan de slag
- 2) Eigen huis op orde

In het eerste deel worden de ambities en indicatoren voor de stad Amersfoort benoemd. In het tweede deel wordt dieper op de ambities en indicatoren van de eigen organisatie ingegaan. Voordat we deze beschrijven gaan we de visie van Amersfoort op het leven binnen de grenzen van de aarde.

Afgelopen jaar heeft de ‘Coalition of the Willing’ (een initiatief van de gemeente Haarlem) een duurzaamheidshandreiking aangeboden aan de Commissie BBV. De gemeente Amersfoort was agendalid van deze ‘Coalition of the Willing’. Onze verwachting is dat (een deel van) deze handreiking een verplichtend karakter krijgt. Daarom nemen wij de komende jaren steeds meer uit deze handreiking over in onze paragraaf duurzaamheid.

Visie

Wij kijken twee generaties vooruit, wat betekent dat?

In Amersfoort leven we goed binnen de grenzen van de aarde. Hier hoort iedereen erbij, helpen we elkaar en vinden we altijd een manier om in ieders behoefte te voorzien. Een fijne en betrokken gemeenschap om in te zijn, te wonen en te werken. We voelen ons hier thuis.

Een thuis waarin we samenleven binnen de grenzen van de aarde ([Planetary boundaries - Stockholm Resilience Centre](#)). Dit doen we voor onszelf én onze kinderen. Onze stad is veranderd in een groene en koele oase met een grote diversiteit aan inheemse planten en dieren en schoon water. Hier kunnen we genieten van momenten van rust, ontspanning en ontmoeting.

We wonen, leven en werken in balans met de natuur en verbinden de natuur aan onze bebouwing. Er zijn op tijd, voldoende en betaalbare woningen beschikbaar voor iedereen. Die woningen zijn comfortabel, gezond, leveren genoeg energie en zijn gebouwd met materialen en ontwerpen die het welzijn van mens, dier en natuur verbeteren. Onze spullen en materialen die we gebruiken zijn natuurlijk, lokaal of hernieuwbaar. Ruilen, delen, repareren en hergebruiken is bij ons de normaalste zaak van de wereld.

In Amersfoort is energie altijd en voor iedereen beschikbaar. We gaan bewust met deze energie om en we wekken het lokaal en schoon op. We verplaatsen onszelf en onze materialen op een stille en schone manier. Zo zorgen we voor een kleinere voetafdruk en ondersteunen lokaal ondernemerschap.

Onderdelen

Hoofdstuk 1: Samen met de stad aan de slag

Het coalitieakkoord van de gemeente Amersfoort benoemt in het uitgangspunt “goed leven binnen de grenzen van de aarde” vooral doelen en maatregelen met betrekking tot klimaatverandering, vergroening en biodiversiteit, circulariteit en vervuiling. Hoe wij varen op ieder van deze onderwerpen meten we aan de hand een aantal indicatoren. Ook noemen we een aantal indicatoren die we in de toekomst willen gaan meten.

1.1. Klimaatverandering: CO₂-uitstoot verminderen

Het onderwerp klimaatverandering is voornamelijk gerelateerd aan de planetaire grens ‘klimaatverandering’. Daarnaast heeft klimaatverandering betrekking op 6 [Sustainable Development Goals](#). Tot slot is klimaat een van de Maatschappelijk Verantwoord Oprechtgeven en Inkopen (MVOI) thema’s.

1.1 Ambitie

De gemeente Amersfoort realiseert zich dat de opgave om te groeien en de opgave om binnen de grenzen van de aarde te blijven enorm uitdagend is. Daarom hebben we onszelf in de Omgevingsvisie het doel gesteld om een minimale CO₂-reductie van 55% in 2030 ten opzichte van 1990 te behalen. In 2050 willen we een CO₂-neutrale stad zijn. Daarmee committeert de gemeente zich aan de 1,5 graden grens uit het Parijs Akkoord om binnen de grenzen van de aarde te blijven leven.

1.2 Indicator: CO₂-budget

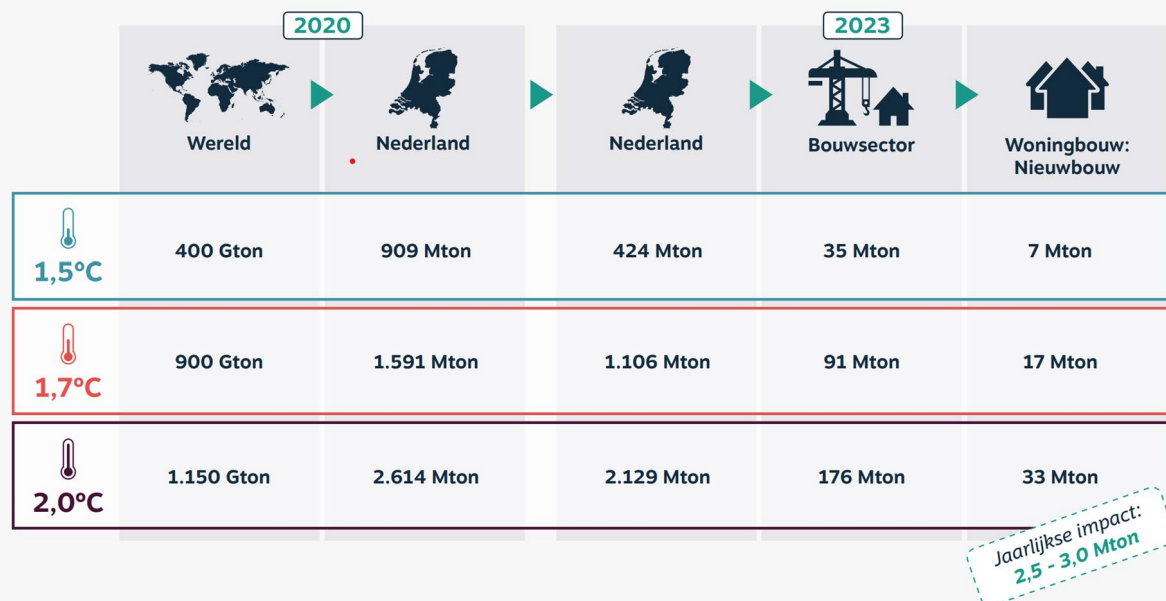
IPCC berekent hoe groot het resterende koolstofbudget is. Dit koolstofbudget (ook wel CO₂-budget of M.P.G.-2 genoemd) geeft aan hoeveel CO₂ we nog kunnen uitstoten voordat we aan een bepaalde temperatuurstijging zitten (bijvoorbeeld 1,5 graden uit het Parijs Akkoord). De gemeente Amersfoort gebruikt het CO₂-budget als hoofdindicator voor klimaatverandering.

Budget

Het beschikbare budget ten opzichte van 2020 is theoretisch te berekenen, zie bijvoorbeeld onderstaand figuur uit het rapport [Woningbouw-binnen-planetaire-grenzen](#).

Figuur 7

Toewijzing van het wereldwijde CO₂-budget aan de Nederlandse woningbouwsector



Momenteel meetbaar

We berekenen het CO₂-budget van de gemeente Amersfoort theoretisch. We hebben namelijk het CO₂-budget vanaf 2020 voor heel Nederland uitgerekend, toen IPCC het budget voor het eerst berekend heeft. Dit totale CO₂-budget hebben we gerelateerd aan de groei van Amersfoort en aan de grootgebruikers van CO₂-uitstoot: nieuwbouw, renovatie, openbare ruimte, industrie etc.

Middellange termijn

Op de middellange termijn gaan we de CO₂-uitstoot van hoge impact sectoren (nieuwbouw, renovatie, openbare ruimte en industrie) daadwerkelijk berekenen. De daadwerkelijk CO₂-uitstoot gaan we vervolgens vergelijken met het theoretische CO₂-budget. Op deze manier krijgen we inzicht in hoe we ervoor staan met onze ambitie en op welke vlakken er extra maatregelen nodig zijn om binnen de 1,5 graden te blijven.

Als we kijken naar het doel om in 2030 een 55%-reductie van CO₂-emissies te behalen in Amersfoort lijkt dat haalbaar, mits ook Rijk en andere overheden hun bijdrage leveren. Ook is het nodig dat lopende projecten binnen Amersfoort doorgang kunnen blijven vinden.

Lange termijn

In de toekomst willen we alle uitstoot binnen de gemeentegrenzen in kaart brengen en dat vergelijken met het theoretische CO₂-budget. Op deze manier wordt het thema klimaatverandering geheel in beeld gebracht.

Daarnaast staan in het coalitieakkoord diverse doelstellingen gekoppeld aan de ambitie om CO₂-neutraal te zijn in 2050. Zoals schonere en duurzamere vormen van mobiliteit en het besparen van stroom. In de toekomst willen we voor meer maatregelen indicatoren opnemen om voortgang en impact te kunnen meten. Deze effectindicatoren zijn voor het verduurzamen van energievoorziening momenteel in ontwikkeling, als onderdeel van de aanbevelingen van het Rekenkamerrapport over duurzaamheidsmaatregelen.

De CO2 uitstoot per jaar

Realisatie cijfers				Streefcijfers		
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
460	415	369		374	364	354

Bron: Klimaatmonitor Rijkswaterstaat

Toelichting: Dit is de totale CO2-uitstoot van wonen, werken en verkeer per jaar (kton CO2) exclusief de uitstoot van auto(snel)wegen. Het cijfer loopt altijd 2 jaar achter. Dit heeft te maken met berekeningen die het CBS voor het subonderdeel 'verkeer' moet doen. Door herberekeningen van het CBS komen aanpassingen met terugwerkende kracht ook voor. Het streven is dat de gemeente Amersfoort in 2050 CO2-neutraal is ('0'). Voor 2030 streven we naar een reductie van 55% CO2-uitstoot ten opzichte van 1990. De CO2-emissie van 1990 in Amersfoort is niet bekend maar kan worden herleid uit landelijke emissiecijfers en lokale energiegebruikscijfers. CE Delft heeft in opdracht van de gemeente de emissie exclusief auto(snel)wegen voor 1990 berekend op 720 kton. Een reductie van 55% ten opzichte hiervan betekent een streefemissie in 2030 van ten hoogste 324 kton. Bij de berekening van de streefcijfers voor de tussenliggende jaren gaan we uit van een lineaire daling, ook al komt dit niet overeen met de praktijk. Het streefcijfer voor 2024 is 383 kton CO2.

1.2. Vergroening en biodiversiteit

Dit onderwerp is voornamelijk gerelateerd aan de planetaire grenzen: biodiversiteit, landgebruik en waterschaarste. Daarnaast is dit onderwerp gerelateerd aan 6 [Sustainable Development Goals](#). Ook valt dit onderwerp onder het MVOI-thema milieu.

2.1 Ambitie

De ambitie van de gemeente Amersfoort is: Een natuurinclusieve stad met een vergrote en robuuste biodiversiteit.

We verbeteren de leefcondities van 33 geselecteerde, voor Amersfoort kenmerkende soorten (gidssoorten). Dit zijn de minimale voorwaarden die deze algemene soorten nodig hebben om behouden te blijven, de zogenaamde Basiskwaliteit Natuur (BKN).

2.2 Indicator: Kwaliteitsindicator

Naast de kwantitatieve Kritieke Prestatie Indicatoren (KPI's) zoals beschreven in het Omgevingsprogramma Groen-Blauw 2040, is het essentieel om inzicht te krijgen in de kwaliteit van de natuur in Amersfoort. Hiervoor dienen we doorlopend te meten en weten hoe het ervoor staan met (kenmerkende) soorten (gidssoorten) en hun leefgebied. De informatie is er nu nog niet volledig. We gaan daarom de bestaande monitoring uitbreiden.

Middellange termijn:

Als eerste stap stellen wij (als onderdeel van het uitvoeringsplan biodiversiteit) een monitoringsplan biodiversiteit op. Daarin gaan wij ons richten op de Amersfoortse 33 gidssoorten, maar vooral ook op de kwaliteit van de leefomgeving waar zij voor staan. Hiervoor inventariseren we eerst welke soorten al gemonitord worden en welke data al aanwezig is. Daarna stellen we een monitoringsplan op.

Voorbeelden van bestaande monitoring zijn:

- Meetnet Urbane Soorten (MUS) monitort broedvogels in de bebouwde omgeving. Deze gegevens kan de gemeente Amersfoort gebruiken om de lokale verspreiding en populatieverandering van de huismus en gierzwaluw vast te stellen en te vergelijken met de landelijke populatietrends.
- Meetnet vlerMUS meet de populatietrend van vleermuissoorten.
- In samenwerking met de Vlinderstichting worden elke winter eitjes van de sleedoornpage geteld in het Soesterkwartier en in het park Schothorst.

Naast de focus op de Amersfoortse gidsoorten, zal het (conform de beschreven KPI's in het Omgevingsprogramma Groen-Blauw 2040) inzichtelijk maken van oppervlaktes stads- en buurtgroen en oppervlaktes functioneel leefgebied voor de 33 kenmerkende gidsoorten van Amersfoort onderdeel worden van het monitoringsplan. Deze Key Performance Indicators (KPI's) beschrijven de mate van biodiversiteit/natuurinclusiviteit en vergroening van de stad en geven weer of de ontwikkeling van de natuurinclusieve stad de goede kant op gaat.

Lange termijn:

Op grond van de nieuwe en vollediger monitoringsresultaten kunnen waar nodig maatregelen worden genomen die bijsturen in biodiversiteitsbeleid, inrichting en beheer. Het monitoringsplan zal op termijn geëvalueerd moeten worden, en daarna waar nodig bijgesteld.

1.3. Circulariteit: materiaalgebruik van de stad

Dit onderwerp is voornamelijk gerelateerd aan de planetaire grens: nieuwe entiteiten. Daarnaast raakt dit onderwerp [7 Sustainable Development Goals](#). Ook is circulariteit een van de MVOI-thema's.

3.1 Ambitie

De gemeente Amersfoort wil een economie waarin ondernemers een duurzame en sociale band met hun omgeving, de stad en hun werknemers aangaan. Specifiek hebben we het doel gesteld om in 2030 50% minder primair materiaal te gebruiken en in 2050 een 100% circulaire economie te hebben.

3.2 Indicator: Massa / Milieukostenindicator / MilieuPrestatie Gebouwen

Momenteel is de gebouwde omgeving een van de grootste uitdagingen van de gemeente Amersfoort, vanwege het grote woningtekort. Dit wordt uitgebreid in het coalitieakkoord beschreven onder uitgangspunt 2: "een thuis voor iedereen". Het streven is om deze woningen zo circulair mogelijk te bouwen, zodat de gebouwen die in Amersfoort worden gebouwd zo klein mogelijke milieuoetprint hebben.

Momenteel meetbaar

Voor de openbare ruimte gebruiken we de Milieu Kosten Indicator (MKI) die eveneens de milieupact van materialen en de bouw inzichtelijk maakt. Doordat we de materialenstromen in kaart hebben gebracht, kunnen we de MKI-score van infrastructuur berekenen.

Middellange termijn

De voetprint van gebouwen kan op termijn met de indicator M.P.G. (MilieuPrestatie Gebouwen) worden gemeten. De M.P.G.-score drukt de milieu-impact uit van de bouw (materialen + aanleg) van kantoren en nieuwbouwwoningen.

Lange termijn

In de toekomst kunnen we uitbreiden naar de overige materiaalstromen buiten de bouw. Dit kunnen we berekenen met levenscyclusanalyse (LCA). Met de LCA worden alle relevante milieueffecten - waaronder CO₂ - inzichtelijk gemaakt.

1.4. Vervuiling: Luchtkwaliteit

Dit onderwerp is voornamelijk gerelateerd aan de planetaire grens: vervuiling. Daarnaast raakt dit onderwerp 7 Sustainable Development Goals doelen. Ook valt vervuiling onder het MVOI-thema milieu.

4.1 Ambitie

De gemeente Amersfoort streeft naar een gezonde omgeving die uitnodigt om te bewegen en elkaar te ontmoeten. Als specifieke doelstelling hebben we in het coalitieakkoord gesteld dat we uiterlijk in 2030 willen voldoen aan de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO)-richtlijnen (uit 2005). Amersfoort heeft ook het landelijke Schone Lucht Akkoord getekend. Het doel van dit landelijke akkoord is een permanente verbetering van de luchtkwaliteit en minimaal 50% gezondheidswinst in 2030 ten opzichte van 2016. In 2030 worden daarnaast nieuwe Europese luchtkwaliteitsnormen van kracht.

4.2 Indicatoren: fijnstof (PM_{2.5} en 10) en stikstof (NO₂)

Luchtvervuiling wordt gemeten met de indicator concentratie fijnstof (PM_{2,5} en PM₁₀) en de concentratie stikstofdioxide (NO₂) in de lucht. Fijnstof is een verzamelnaam voor deeltjes kleiner dan respectievelijk 2,5 en 10 micrometer, die schadelijk zijn voor de gezondheid. Ze ontstaan onder andere uit verbranding van brandstoffen, zoals roet. Stikstofdioxide ontstaat ook tijdens verbranding van brandstoffen en is schadelijk voor de gezondheid.

Momenteel

Wij berekenen de concentraties fijnstof en stikstofdioxide via de monitoring van het Schone Lucht Akkoord. Amersfoort voldoet inmiddels aan de WHO-richtlijnen voor stikstofdioxide en fijnstof uit 2005.

Middellange termijn

In 2030 moet Amersfoort voldoen aan de nieuwe Europese luchtkwaliteitsnormen. In 2025 is het Uitvoeringsprogramma Luchtkwaliteit 2026-2030, Schone lucht voor iedereen vastgesteld. Hierin zijn nieuwe maatregelen opgenomen. De verwachting is dat Amersfoort hiermee in 2030 aan de normen zal voldoen. Dit volgen we via de monitoring van het Schone Lucht Akkoord.

Lange termijn

Het doel van het Europese beleid is om uiterlijk in 2050 te voldoen aan de WHO richtlijnen uit 2021.

Hoofdstuk 2: Eigen huis op orde

Het tweede onderdeel van de duurzaamheidsparagraaf gaat over de doelstellingen en indicatoren van de eigen organisatie. De eigen organisatie heeft voornamelijk invloed over de onderwerpen klimaatverandering en circulariteit. Daarom worden deze onderwerpen hieronder uitgewerkt.

2.1. CO₂-uitstoot van de gemeente

De gemeente heeft de ambitie om in 2030 de uitstoot van de gemeentelijke organisatie met 60% te verminderen ten opzichte van 2011. Sinds 2011 zijn we aan de slag gegaan met de duurzaamheidsdoelstellingen.

Momenteel meetbaar

Indicator 1: Totale CO₂-uitstoot openbare ruimte (renovatie en onderhoud plus aanleg)

Momenteel brengen we de vastgelegde CO₂-uitstoot van bestaande GWW-assets in kaart. In de toekomst willen we de nieuwe CO₂-uitstoot voor renovatie, onderhoud en aanleg inzichtelijk maken door middel van een MKI-berekening.

Vastgelegde CO₂-uitstoot van bestaande GWW-assets (kg)

Realisatie cijfers				Streefcijfers		
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	10.334.755	9.704.520	9.998.000			

Bron:

Toelichting: Voor de openbare ruimte gebruiken we de Milieu Kosten Indicator (MKI) die eveneens de CO₂-uitstoot inzichtelijk maakt. Doordat we de materialenstromen in kaart hebben gebracht, kunnen we de uitstoot van infrastructuur berekenen naar gemiddelde per jaar.

Op dit ogenblik wordt het areaalmodel uitgebreid met andere hoeveelheden en uitgangspunten. De herijking van die gegevens is niet tijdig beschikbaar voor streefcijfers 2025-2027. Vanaf volgend jaar zullen wij dit wel nauwkeurig kunnen monitoren.

Voor 2023 en 2024 zijn niet alle projectgegevens (nog) beschikbaar. Daarom is de volgende praktische invulling gekozen:

- Het huidige areaalmodel wordt gebruikt voor 2023 als basiswaarde
- Met de gemeten resultaten vanuit projecten waarvan de gegevens beschikbaar zijn, hebben wij verwerkt in de cijfers. Daarmee zijn wij aan de voorzichtige kant en schatten wij de daadwerkelijke cijfers gunstiger, aangezien wij meer maatregelen hebben getroffen in die periode. Deze komen echter op dit moment niet terug in de cijfers.
- De projectoverstijgende maatregelen zijn eveneens buiten beschouwing gelaten, aangezien ook deze cijfers nog in kaart moeten worden gebracht. Bijvoorbeeld de besparingen van de bestratingsmaterialen die worden ingekocht via een raamovereenkomst, zijn niet meegerekend.
- Voor 2023 zijn de projecten Vinkenhoef en Noordewierweg meegerekend.
- Voor 2024 zijn de projecten Varkensmarkt, Vermeerstraat, Energieweg en Wolvenstraat meegerekend.
- Hoewel in 2024 meer projecten zijn meegerekend, betreffen het 'kleinere impact'projecten, waardoor 2023 een positiever jaar lijkt op te leveren, dan 2024. De CO₂-besparingen op de projecten in 2024 zijn echter nog steeds significant op projectniveau (tussen de 17-41%).

Indicator 2: Totale CO₂-uitstoot maatschappelijk vastgoed (renovatie)

Het college heeft als doel gesteld dat het maatschappelijk vastgoed in eigendom van gemeente in 2030 gasloos en zoveel mogelijk CO₂ neutraal moet zijn. Eind 2023 is hiervoor een samenwerking afgesloten met 5 aannemers. Inmiddels zijn de eerste gebouwen aardgasvrij opgeleverd met een CO₂ besparing tussen de 77 en 100%. Voor de eerste selectie van 11 gebouwen geldt een prognose van gemiddeld 70% CO₂ besparing.

Naast energie-gebonden CO₂ uitstoot wordt ook in toenemende mate gestuurd op het beperken van materiaal-gebonden CO₂ emissies. Dit door bewuste keuzes in hergebruik, biobased materialen en gerecyclede materialen. Op de middellange termijn willen we de materiaal-gebonden CO₂ uitstoot voor renovaties verder inzichtelijk maken en hierop meer te sturen.

Indicator 3: Certificering CO₂-prestatieladder

Als organisatie is de gemeente gecertificeerd voor trede 3 op de CO₂-prestatieladder. Jaarlijks vindt een audit plaats voor het behoud van de certificering. Doelstelling is om in 2026 40% CO₂ reductie te behalen t.o.v. 2018. Bij de introductie van handboek 4.0 per 1 januari 2025 is trede 3 verzaamd door greenhouse gasses als SO_x en NO_x mee te rekenen naast de CO₂-uitstoot. We onderzoeken nog per wanneer we in deze impliciete verzwaaring stappen.

Trede certificering CO₂-prestatieladder

Realisatie cijfers				Streefcijfers		
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
3	3	3	3	1	1	1

Bron:

Toelichting: [CO₂-managementsysteem](#) dat bestaat uit 5 niveaus. Tot en met niveau 3 gaat een organisatie aan de slag met de uitstoot van de eigen organisatie (en alle projecten). Vanaf niveau 4 en 5 wordt er ook werk gemaakt van de CO₂-uitstoot in de keten en sector. Niveau 1 is met ingang van 2025 de nieuwe trede van de oude trede 3 volgens handboek 4.0 welke uitgaat van 3 niveaus. Hierbij bevat trede 1 naast CO₂ ook de overige z.g. 'greenhouse gasses' waaronder stikstofuitstoot.

Indicator 4: Totale CO₂-uitstoot bedrijfsvoering

Momenteel rapporteren we over scope 1 en 2 van de CO₂ prestatieladder. We monitoren over het gas- en elektriciteitsverbruik van de volgende onderdelen.

- Verbonden partijen: Theater- en congrescentrum Flint NV, Parkeren Amersfoort BV, OBV Ontwikkelingsbedrijf Vathorst
- Vastgoed
- Wagenpark en materieel
- Openbare ruimte
- Gemalen en pompen

In de toekomst willen we ook scope 3 inzichtelijk maken.

Totale CO₂-uitstoot bedrijfsvoering (ton)

Realisatie cijfers				Streefcijfers		
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.855	1.342	1.241		1.418	1.092	655

Bron:

Toelichting: De uitstoot van de bedrijfsvoering van de gemeente die ziet op energie-brandstof verbruik (scope 1), elektriciteitsverbruik (scope 2) en zakelijke reizen. Streven: 40% reductie in 2026 vanaf startjaar 2018. *Vanwege de behaalde doelstelling van 40% streven we met ingang van 2026 naar 50% reductie en in 2027 naar 70 % reductie (betrekken Huis voor de stad).

2.2. CO₂-neutraal en circulair inkopen en aanbesteden

De gemeente heeft als doelstelling om in 2026 een 100% CO₂ neutrale en circulaire inkoop en aanbesteding van gemeenschappelijke goederen en diensten te hebben.

Indicator 1: CO₂-reductie

Deze indicator wordt momenteel nog niet gemeten. Op de middellange termijn willen we de massa en het type materiaalgebruik inzichtelijk maken door middel van een MKI-berekening (openbare ruimte) en M.P.G.-berekening (maatschappelijk vastgoed). Vervolgens gaan we per inkoopsegment de milieu-impact berekenen op basis van een levenscyclusanalyse (LCA) om de volledige CO₂-reductie van alle inkopen en aanbestedingen te meten. Dit is een gevestigde methode, maar wordt in de praktijk nog weinig gebruikt. De gemeente Amersfoort wil hiermee beginnen. Dit kan geïmplementeerd worden door in aanbestedingen LCA's op te vragen.

Daarnaast wordt voor nieuwe aanbestedingen de indicator CO₂-budget gebruikt, om te berekenen hoeveel CO₂-emissies een project mag uitstoten.

Indicator 2: Circulariteit

Daarnaast betekent 100% circulair dat er minder gebruik kan worden gemaakt van primaire grondstoffen en dat er meer gebruik moet worden gemaakt van secundaire grondstoffen. De indicator voor dit onderdeel is een MKI-score van onze assets. Dit hebben we nu al in beeld voor de openbare ruimte. We gaan dit op de middellange termijn koppelen aan de monitor MVOI. Daarnaast breiden we dit uit naar andere inkoopsegmenten. Deze data is tevens af te lezen uit LCA-rapporten.

Overzicht groeimodel indicatoren paragraaf Duurzaamheid

Tabel: PD.01 Groeimodel Indicatoren

HOOFDINDICATOR	DEELINDICATOR	MOMENTEEL	MIDDELLANGE TERMIJN	LANGE TERMIJN
Klimaatverandering	CO2-uitstoot	CO2	CO2	CO2
	CO2-budget		Uitstoot van hoge impact sectoren minus CO2-budget	Totale uitstoot binnen de gemeentegrenzen minus CO2-budget
Vergroening en biodiversiteit	Klimaatindicator		VleerMUS en Vlinderstichting	Ecosystem accounting
Circulariteit	Materiaalgebruik van de stad	MKI Massa materiaal GWW-assets	MKI/M.P.G. en Massa materiaal voor alle nieuwbouwwoningen en kantoren van alle GWW-assets	Totale MKI/M.P.G. en massa materiaal gebruik binnen de gemeentegrenzen
Vervuiling	Luchtkwaliteit	Fijnstof	Fijnstof en stikstof	Fijnstof
		Stikstof		Stikstof
CO2-uitstoot van de gemeente	Totale CO2-uitstoot openbare ruimte	Vastegelegd CO2-uitstoot van bestaande GWW-assets	Nieuwe CO2-uitstoot van alle onderhoud, renovatie en aanleg	Resterend CO2-budget openbare ruimte
	Totale CO2-uitstoot maatschappelijk vastgoed	CO2-uitstoot als gevolg van energiegebruik	CO2-uitstoot van energiegebruik en nieuw toe te voegen materialen	Resterend CO2-budget maatschappelijk vastgoed
	CO2-prestatieladder	Certificering trede 3	Certificering trede 4	Certificering trede 5
	Totale CO2-uitstoot bedrijfsvoering	Scope 1 en 2	Scope 3	Resterend CO2-budget bedrijfsvoering
CO2-neutraal en circulair aanbesteden	CO2-reductie en circulariteit		Massa en type materiaalgebruik, milieu impact en CO2-uitstoot uit M.P.G. en MKI voor alle eigen bouwprojecten	Massa en type materiaalgebruik, milieu impact en CO2-uitstoot voor alle eigen projecten op basis van LCA

Toelichting tabel

We willen de komende jaren op de bovenstaande zes thema's gaan sturen door middel van acht indicatoren. Deze thema's en indicatoren sluiten op het coalitieakkoord van de gemeente Amersfoort en de ESRS-standaarden aan. Van deze acht indicatoren kan een deel al gemeten worden. Alle indicatoren moeten echter de komende jaren doorontwikkeld worden om de thema's volledig te kunnen meten.

Wet open overheid

Portefeuillehouder

Ben van Koningsveld

Inleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet Open overheid (Woo) in werking getreden. In artikel 3.5 (de Openbaarheidsparaagraaf) van de Woo is voorgeschreven dat gemeenten in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In de memorie van toelichting bij de Woo staat onder andere dat met dit artikel beoogd wordt een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo. Deze verplichting geldt sinds de jaarrekening 2022. Daarnaast dient de openbaarheidsparaagraaf Woo in de begroting en jaarrekening te worden opgenomen via een afzonderlijke paraagraaf. Met deze paraagraaf voldoen we aan de wettelijke voorschriften.

Beleidskader / algemene uitgangspunten

In oktober 2025 heeft de raad besloten om door te gaan met de [ambitie voor de Wet open overheid \(Woo\) en nieuwe acties vast te stellen voor 2026-2030](#). Zo blijven we werken aan een meer open en transparant Amersfoort. De vastgestelde acties en verdere implementatie van de Woo voeren we uit binnen het [Programma informatiehuishouding gemeente Amersfoort 2025-2030](#) dat in 2025 is gestart.

Bewustwording

In 2025 werkten we aan bewustwording over openheid en transparantie en dit zullen we blijven doen. Sinds 2025 bieden we de training *Schrijven in eenvoudig Nederlands* aan, omdat begrijpelijke teksten belangrijk zijn voor een transparante overheid. Komend jaar gaan we het trainingsaanbod en inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers evalueren en ervoor zorgen dat openheid en transparantie een vast onderwerp wordt.

Passieve openbaarmaking (Woo-verzoeken)

We verstrekken in het kader van de Woo informatie op verzoek. In 2025 nam de stijging van het aantal woo-verzoeken van de laatste jaren verder toe. Deels is dit te verklaren door het grote aantal woo-verzoeken naar aanleiding van de bekendmaking in september 2025 over de zoektocht naar nieuwe opvanglocaties voor asielzoekers in Amersfoort (174 woo-verzoeken). Daarnaast zien we een stijging in het aantal verzoeken dat samenhangt met besluiten of dossiers die de verzoeker persoonlijk raken, zoals het parkeerbeleid, bezwaarprocedures, handhavingsbesluiten, omgevingsvergunningen en verkeersbesluiten.

Wob / Woo verzoeken	2022 (invoering Woo)	2023	2024	2025
Ingekomen	115	84	103	348
Afgehandeld	110	72	108	154

Actieve openbaarmaking

De gemeente Amersfoort maakt steeds meer informatie actief openbaar. Al deze informatie is te vinden via de landelijke [Woo-index](#). In 2025 zijn hier aan toegevoegd: het overzicht van klachtoordelen en agenda's met besluitenlijsten van het college. Voorbereidingen zijn getroffen om de actieve openbaarmaking van andere informatiecategorieën openbaar te maken.

Ruimtelijke Investeringsstrategie Amersfoort (RISA)

Portefeuillehouder

Rutger Dijksterhuis

Inleiding

De Ruimtelijke Investeringsstrategie Amersfoort (hierna [RISA](#)) heeft betrekking op meerdere programma's; deze paragraaf geeft een samenvattend beeld van de [RISA](#). Het beleid rondom de [RISA](#) is nog relatief jong, de paragraaf is nog in ontwikkeling.

De gemeenteraad heeft met het vaststellen van de [Kadernota 2025-2028](#) en [Kadernota 2026-2029](#) ruimte gecreëerd voor ruimtelijke investeringen die de ambities uit de omgevingsvisie gezond samenleven en het Coalitieakkoord 2022-2026 moeten realiseren. Voor de periode tot en met 2040 is er naar schatting een bedrag van € 700 a € 800 miljoen nodig om de nog ongedekte ambities uit de omgevingsvisie te kunnen realiseren. De [RISA](#) helpt om de keuze te maken op welk moment welke ruimtelijke investering het beste kan worden gerealiseerd. Via de kadernota en de meerjarenbegroting worden deze keuzes aan de raad voorgelegd. Via de zomerrapportage en de jaarrekening zal verantwoording worden afgelegd over de beschikbaar gestelde middelen.

Beleidskader / algemene uitgangspunten

Om de ambitie 'Gezond Samenleven' van de Amersfoortse Omgevingsvisie daadwerkelijk te kunnen realiseren, zijn forse investeringen nodig in de groei van de stad. Niet alleen binnen gebiedsontwikkelingen maar ook daarbuiten. Op terreinen als mobiliteit, energie en circulariteit is een transitie nodig. Daarnaast moeten Amersfoorters kunnen recreëren en werken in de stad en moet het voorzieningenaanbod op peil blijven. De groei van de stad vraagt daarnaast om rekening te houden met dier en natuur, waarin ecologische en klimaatveranderingsvraagstukken niet worden vergeten. Deze opgaves gelden niet alleen voor de groei van de stad. Ook in de bestaande stad moeten meerdere transities plaatsvinden op het gebied van mobiliteit, energie en circulariteit. Daarnaast is klimaatveranderingsproblematiek zoals hittestress ook aanwezig in de bestaande stad. De [RISA](#) helpt de investeringsopgave die voortkomt uit al deze vraagstukken te faciliteren:

1. De [RISA](#) biedt overzicht in wat (concrete projecten/opgaven), wanneer (fasering en volgorde) en hoe (investeringsopgave) de gemeente Amersfoort de ambities uit de Omgevingsvisie 'gezond samenleven' kan realiseren.
2. De [RISA](#) is een hulpmiddel voor het college met een ondersteunend afwegingskader om keuzes te kunnen maken in de fasering van projecten en te prioriteren in welke projecten ruimtelijke investeringen vragen.

Een eerste stap in prioriteren is gemaakt door te focussen op zes prioritaire opgaves: Vathorst (inclusief Bovenduist), binnenstedelijke woningbouw (inclusief Hoefkwartier), Langs Eem en Spoor, energietransitie & circulariteit, mobiliteitstransitie en openbare ruimte.

Om onderscheid te maken tussen welke projecten wel vanuit de RISA kunnen worden gedekt en welke niet, is een aantal uitgangspunten gehanteerd. Deze uitgangspunten zijn in lijn met eerdere communicatie over de RISA. De uitgangspunten voor de afbakening zijn:

- Het project betreft een investering.
- Het project draagt bij aan de ambities en doelen uit de Omgevingsvisie.

- Het project heeft betrekking op de fysieke leefomgeving.
- Het project betreft een nieuwe investering; vervangingsinvesteringen (waaronder het MJOP) maken geen onderdeel uit van de RISA.

Deze afbakening geldt ook voor projecten die aanspraak willen maken op de structurele begrotingsruimte. Om de te maken keuzes te ondersteunen wordt tijdens de afweging rondom de kadernota een [afwegingskader](#) gebruikt (zie de tekst over RISA in de Kadernota 2026-2029). Dit is nadrukkelijk geen blauwdruk voor de afweging, maar helpt het college om tot een integraal voorstel te komen. Op dit moment is er al wel dekking vanuit de RISA toegekend aan verschillende projecten (zie tabel PR.01), maar zijn er nog geen middelen daadwerkelijk besteed. Vanaf het moment dat dit wel het geval is zal hier ook binnen deze paragraaf financieel over worden gerapporteerd.

Op basis van de periodieke herijking van RISA kan de raad bij kadernota, begroting en jaarrekeningen besluiten;

1. Waar de beschikbaar gestelde middelen voor de **RISA** aan worden besteed, op basis van een voorstel van het college. Besteding van de **RISA**-middelen zal niet altijd worden uitgevoerd in de verwachte jaarschijf. Dit blijft afhankelijk van meerdere (deels externe) factoren die niet allemaal beïnvloedbaar zijn, zoals afhankelijkheden van derden, gebrek aan personele capaciteit (in- en extern), materiaal schaarste, vertraagde of niet gelukte aanbestedingen en bezwaar en beroep in ruimtelijke procedures. In het geval van verschuivingen in uitgave naar een andere jaarschijf vallen er middelen vrij bij de jaarrekening, zoals ook het geval is bij reguliere (vervangings)investeringen.
2. Om eventuele middelen vanuit de stelpost RISA die *nog niet zijn toegewezen aan specifieke projecten* bij de begroting of jaarrekening in de reserve **RISA** te storten. De herijking laat ook zien of het principebesluit om jaarlijks € 1,5 miljoen structureel extra beschikbaar te stellen binnen de begroting voor ruimtelijke investeringen, past bij het beeld naar de toekomst.
3. Als het toekomstbeeld is veranderd, kan de raad besluiten of het noodzakelijk is de € 1,5 miljoen op te nemen in de nieuwe jaarschijf van de meerjarenbegroting, dan wel dit bedrag te verhogen of te verlagen.

Strategische investeringen

Het instrument **RISA** zit nog in de opstartfase. In 2025 is hiermee een eerste afweging gemaakt, die is verwerkt in de meerjarenbegroting 2026-2029. In tabel PR.01 is hiervan het resultaat te zien. De groei van de stad brengt investeringsvragen met zich mee. Binnen de zes prioritaire opgaven, maar ook daarbuiten. We kijken naar een verdeling van middelen over de verschillende jaarschijven heen. Dat betekent dat er jaarlijks geen gelijke verdeling van middelen is over verschillende thema's, maar over de jaren heen genomen is er aandacht voor alle opgaven.

De verdeling over de verschillende thema's is ook reeds te zien bij de diverse investeringsprojecten waarbij middelen zijn toegekend middels de meerjarenbegroting van 2026-2029. Zo is er een aantal duurzame mobiliteitsprojecten opgenomen maar ook projecten die bijdragen aan de groei van de voorzieningen in de stad en bijdragen aan een groene omgeving. Ook de aankomende jaren zullen er diverse investeringsprojecten voorgesteld worden die bijdragen aan de diverse doelstellingen genoemd in de omgevingsvisie.

De raad zal vanuit haar budgetrecht kredieten voor projecten die vanuit de **RISA** financiële middelen verkrijgen moeten autoriseren. Daarvoor zijn er twee routes:

1. Via de projecten zelf, dit zou een apart besluit ergens in een jaar betekenen. In het geval van meerdere financieringsbronnen of onduidelijkheid over de precieze startdatum is dit het meest passend.

2. Mocht de startdatum helder zijn dan wordt de kredietaanvraag meegenomen in de betreffende begroting om de vertraging van een apart besluitvormingsproces te voorkomen.

Tabel: PR.01 Projecten in de RISA

PROJECT	ONTWIKKEL-OPGAVE OMGEVINGSVISIE	INVESTERINGS- BEDRAG	DEEL- PROGRAMMA	INVESTERINGSJAAR	START
Doorfietsroute	Een stad met duurzame mobiliteit	900	1.4		2027
1e fase raamwerk LES	Een stad met duurzame mobiliteit	16.500	1.2		2027
Verplaatsing Brandweer	Een stad waarin voorzieningen meegroeien	12.910	1.2		2027
Julianaplein	Een stad met duurzame mobiliteit	800	1.4		2026
Amersfoortsestraat	Een stad met duurzame mobiliteit	9.000	1.4		2028
Aanpak Hoevenlakense Bos	Een stad in een groene omgeving die water omarmt	1.000	1.2		2026
Speelbos Grebbelinie	Een stad in een groene omgeving die water omarmt	2.000	1.2		2026
Stationsstraat en Van Asch van Wijkstraat	Een stad met duurzame mobiliteit	10.000	1.4		2028
MIP-sport RISA	Een stad waarin voorzieningen meegroeien	9.470	1.2		2026
Ongevalslocaties	Een stad met duurzame mobiliteit	500	1.4		2026
Fietspaden veilig	Een stad met duurzame mobiliteit	500	1.4		2026
Ecologische verbinding Coelhorst- Schothorst en Maleweteringen	Een stad in een groene omgeving die water omarmt	5.000	1.2		2026
Vervolgfasecultuurpodia & stadhuislocatie	Een stad waarin voorzieningen meegroeien	3.000	3.2		2026
TOTAAL		71.580			

* voor herinrichting Amsterdamseweg en de passerelle is rekening gehouden met de te verwachten bijdrage van de provincie als cofinanciering voor BO Mirt -middelen

Jaarrekening

Financieel resultaat 2025

We hebben in Amersfoort het jaar 2025 in financieel opzicht positief afgesloten met een incidenteel bruto bedrag van € 32,4 miljoen. Dit bedrag is het saldo van een groot aantal financiële meevallers en tegenvallers over het jaar 2025. Per saldo waren de lasten € 32,9 miljoen lager en de baten € 0,5 miljoen lager dan begroot.

Als gemeente constateren we dat 2025 zich vooral financieel kenmerkt als een jaar waarin we incidenteel nog middelen overhouden binnen het Sociaal Domein, investeringen en kapitaallasten opnieuw voor een deel achterblijven bij de planning, deels door vertraging in eerdere jaren en we incidenteel middelen ontvingen die niet (meer) in 2025 besteed konden worden.

De financiële meevallers zijn deels veroorzaakt doordat een aantal projecten vanwege interne én externe oorzaken niet (volledig) uitgevoerd konden worden. Ook ontvingen we gedurende het jaar middelen bij onder andere de gemeentefondscirculaires die we niet meer volledig in 2025 konden inzetten, onder andere voor Jeugdhulp. Daarnaast ontvingen we op enkele terreinen specifieke uitkeringen van het Rijk die we konden inzetten in plaats van eerder begrote eigen middelen. En tot slot hebben we een voordeel wat betreft kapitaallasten en personeelslasten. Een deel van het overschot over 2025 is in 2026 of latere jaren nodig voor projecten of lasten die eigenlijk voor 2025 geraamd waren, maar die wegens diverse omstandigheden geen (volledige) doorgang konden vinden en in of na 2026 wel door moeten gaan of gaan starten. Hiervoor treft u separaat een voorstel aan met de zogenoemde 'bestemmings- en overhevelingsvoorstellen' ter bestemming van het rekeningresultaat.

De Zomerrapportage 2025 liet een positief resultaat zien van € 15,6 miljoen. Dat is nu bij de Jaarrekening 2025 positief bijgesteld. Een deel van de financiële mee- en tegenvallers bij de Zomerrapportage heeft zich ultimo 2025 inderdaad voorgedaan. Daarnaast is er sprake van andere mee- en tegenvallers.

Belangrijkste financiële mee- en tegenvallers

In onderstaande tabel AR.01 worden de belangrijkste financiële mee- en tegenvallers van het afgelopen jaar weergegeven. Hierbij worden alleen de posten getoond die binnen het programma een voor- of nadeel van minimaal € 1 miljoen aan de lasten- of de batenkant veroorzaken.

Voor een meer gedetailleerde analyse van de verschillen per programma verwijzen we u naar de analyses die bij het financieel overzicht van het betreffende programma zijn opgenomen.

Tabel AR.01 Overzicht belangrijkste mee- en tegenvallers
(x € miljoen)

NR.	DEELPROGRAMMA		HOGERE BATEN / LAGERE LASTEN		HOGERE LASTEN / IAGERE BATEN	SALDO
1	1.1 Energietransitie	<i>Isolatie Offensief</i>	1,1			1,1
2	1.1 Energietransitie	<i>Rijksregeling capaciteit voor klimaat- en energiebeleid</i>	1,0	<i>Rijksregeling capaciteit voor klimaat- en energiebeleid</i>	-1,0	0,0
3	1.1 Energietransitie	<i>Aanpak energiearmoede</i>	1,8	<i>Aanpak energiearmoede</i>	-1,8	0,0
4	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening			<i>Verliesvoorziening Grondexploitaties</i>	-6,4	-6,4
5	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	<i>Facilitaire projecten</i>	1,4	<i>Facilitaire projecten</i>	-1,3	0,1
6	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	<i>Grondexploitaties - Plangebied Vathorst</i>	1,8	<i>Grondexploitaties - Plangebied Vathorst</i>	-1,8	0,0
7	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	<i>Herfasering grondexploitaties</i>	13,4	<i>Herfasering grondexploitaties</i>	-13,4	0,0
8	1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	<i>Lagere kapitaallasten Vastgoed</i>	1,2			1,2
9	1.4 Mobiliteit	<i>Diverse lasten parkeren</i>	1,0			1,0
10	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	<i>Jeugdzorg</i>	4,4			4,4
11	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	<i>Wijkteams</i>	1,1			1,1
12	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	<i>Diverse basisvoorzieningen</i>	1,5			1,5
13	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen			<i>Ambulante begeleiding volwassenen</i>	-1,1	-1,1
14	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	<i>Exploitatie Opvang</i>	4,1			4,1

15	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	Beschermd Wonen	4,7		4,7
16	2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) en Integraal Zorgakkoord (IZA)	2,3		2,3
17	2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	Ondersteuning Onderwijs	1,5		1,5
18	3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	Straatwerk voor derden	1,2		1,2
19	4.1 Dienstverlening	Omgevingsprogramma Liendert	1,3		1,3
20	4.1 Dienstverlening	Producten Burgerzaken	1,0	Producten Burgerzaken	-1,1
21	4.2 Bestuur en regionale samenwerking			Pensioenvoorziening Wethouders	-2,1
22	4.3 Bedrijfsvoering	Exploitatiebudgetten Huis voor de Stad	1,4		1,4
23	4.3 Bedrijfsvoering	Kapitaallasten Bedrijfsvoering	1,7		1,7
24	4.3 Bedrijfsvoering	Personeelslasten	4,5	Personeelslasten	-1,6
25	5.1 Financiën en belastingen	Algemene Uitkering	7,4	Algemene Uitkering	-11,4
26	5.1 Financiën en belastingen	Stelpost Loon- en Prijsbijstellingen 2024	1,4		1,4
27	Diverse			Overige mee- en tegenvallers < € 1 miljoen	13,2
TOTAAL					32,4

De programmabegroting 2025 liet een structureel overschot van € 26,2 miljoen zien maar sloot overall met een tekort van € 15,5 miljoen. De Zomerrapportage liet een verwacht surplus zien van € 15,6 miljoen. De jaarrekening 2025 sluit met een overschot van € 32,4 miljoen. Dit heeft een aantal oorzaken.

De belangrijkste daarvan is dat we in het sociaal domein aanzienlijk minder lasten hebben gemaakt dan vooraf gedacht. Dit komt onder andere door lagere lasten voor beschermd wonen (€ 4,7 miljoen), de opvang van Oekraïense vluchtelingen (€ 4,1 miljoen) en een aantal basisvoorzieningen (€ 1,5 miljoen). Ook hebben we in de septembercirculaire incidenteel € 6,1 miljoen gekregen voor de afrekening van Jeugdzorg in 2023 en 2024, die niet volledig is benut in 2025. Per saldo resteert dit in een positief resultaat op Jeugd van € 4,4 miljoen. Bovendien hebben we enkele Specifieke uitkeringen ontvangen. Waar activiteiten die te dekken zijn vanuit de specifieke uitkering overlapt met de reguliere beleidsuitvoering, zijn de bijbehorende kosten ten laste gebracht van deze specifieke uitkeringen. Omdat niet-bestede middelen uit deze uitkeringen niet altijd volledig kunnen worden doorgeschoven naar latere jaren, ontstaat een incidentele onderbesteding op de eigen middelen. Ook zien we dat een aantal activiteiten niet (volledig) tot uitvoering is gekomen, onder meer door vertraging in de beleidsontwikkeling en -uitvoering (intern en extern) of een achterblijvend bereik van regelingen. Dat leidt verspreid door de jaarrekening tot financiële voordelen ten opzichte van de begroting. Bij de investeringen zien we dat door het in eerdere jaren vertragen van projecten, we in 2025 minder kapitaallasten gerealiseerd hebben (€ 3,6 miljoen). Ook in 2025 zijn sommige geplande investeringen niet gerealiseerd. Daarnaast moeten we op grond van de BBV-regels de geraamde onttrekkingen aan de reserves ook realiseren. Aangezien deze middelen vaak wel behouden moeten blijven voor het specifieke doel, stellen we bij de bestemming van het rekeningresultaat voor deze middelen terug te storten. Per saldo gaat het om een bedrag van € 2,2 miljoen dat op deze wijze feitelijk 'extra' onttrokken is.

Hier staat een nadeel tegenover bij de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De accessen pakken per saldo positief uit, maar door herziening van de verdeelmaatstaven, minder ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds en een correctie op een niet uitbetaalde stelpost jeugd, pakt de algemene uitkering per saldo € 4 miljoen negatief uit. Ook de herziening van de grondexploitaties leidt tot een groter nadeel dan verwacht bij de Zomerrapportage.

Hieronder geven we een toelichting op de belangrijkste financiële mee- en tegenvallers uit bovenstaande tabel.

1. De lastenrealisatie van € 1.215.000 is € 1.103.000 lager dan begroot. In de zomerrapportage was een onderuitputting van € 605.000 gemeld, waarbij het verschil komt door het faillissement van intermediair Winst uit je woning. Hierdoor konden veel adviesgesprekken voor de isolatie-aanpak niet doorgaan.
2. Wij krijgen voor de jaren 2023, 2024 en 2025 via een specifieke uitkering gelden voor personele capaciteit voor de uitvoering van het landelijk Klimaatakkoord (de zogenoemde CDOKE-gelden). In 2025 hebben we € 1.576.000 besteed, dit is € 1.007.000 minder dan begroot.
3. We ontvangen een specifieke uitkering van het Rijk (SPUK) voor de aanpak van energiearmoede. Door personele wisselingen heeft de uitvoering van de koelkastactie tijdelijk stilgelegen, waardoor de baten en lasten € 1.821.000 lager zijn dan begroot.
4. In het verleden zijn verliesvoorzieningen gevormd voor een aantal grondexploitaties. Die verliesvoorziening moet nu op basis van de herziening van de grondexploitaties met € 6,4 miljoen verhoogd worden. Dat levert een incidenteel nadeel op in de jaarrekening.
5. De gemeente faciliteert een aantal projecten van particuliere initiatiefnemers, waarvan de kosten worden verhaald op derden. Dit levert in 2025 een hogere last op van € 1,3 miljoen. Daar staan hogere baten tegenover, omdat deze lasten verhaalbaar zijn. Per saldo is dit nagenoeg budgettair neutraal.

6. In 2025 zijn er vanuit de grondbank extra gronden aangekocht en doorgeleverd aan het OBV, conform de kader van het plangebied Vathorst. Deze afwijking ten opzichte van de begroting 2025 is budgettair neutraal.
7. Dit betreft de herfasering van lasten en baten binnen de grondexploitaties. Dit heeft verder geen effect op het saldo.
8. Vanwege een vertraging in de investeringen, met name vanuit voorgaande jaren, is er sprake van een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van de (verduurzaming van het gemeentelijk) vastgoed van € 1,2 miljoen.
9. Bij parkeren zijn de baten en de lasten € 1,1 miljoen lager dan begroot. De lagere lasten komen grotendeels doordat de uitbreiding van de fiscalisering van het parkeren uitgesteld is. Verder is de interne doorbelasting vanuit handhaving lager dan begroot.
10. De Jeugdzorg kent per saldo een voordeel van € 4,4 miljoen. Dit komt met name door de incidentele gelden uit de septembercirculaire 2025. Zonder deze meevaller van € 6,1 miljoen, zou jeugdzorg een tekort van € 1,8 miljoen hebben laten zien.
11. Dit voordeel op de wijkteams hangt samen met de in de begroting opgenomen middelen voor verwachte kostenstijgingen door cao-loonontwikkelingen. In de werkelijkheid vielen deze lager uit dan waar in de Begroting 2025 rekening mee is gehouden.
12. In 2025 zijn op verschillende basisvoorzieningen lagere lasten gerealiseerd dan begroot. Dit betreft met name advies en hulpverlening, buurtwerk en mantelzorg, en komt met name door een lagere interne uitvoeringscapaciteit. Daarnaast hebben wij een voordeel op de lasten door terug ontvangsten over eerdere jaren. Tot slot hebben inwoners minder gebruik hebben gemaakt van het Mantelzorgcompliment dan wij hadden geraamd.
13. Inmiddels is er sprake van een stijgende trend in het gebruik van de voorziening ambulante begeleiding voor volwassenen. Zowel het aantal unieke cliënten, alsook de duur en intensiteit van de trajecten is toegenomen.
14. Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn meer middelen ontvangen dan we aan kosten hebben gemaakt.
15. Een snellere inzet van Beschermd thuis (ondersteuning in de eigen woning) ten opzichte van Beschermd wonen (intramurale ondersteuning) heeft gezorgd voor een overschrijding binnen Beschermd Wonen. Deze ontwikkeling sluit aan bij de Regiovisie.
16. Waar activiteiten binnen IZA en GALA overlapt met de reguliere beleidsuitvoering, zijn de bijbehorende kosten ten laste gebracht van deze specifieke uitkeringen. Hierdoor ontstaat een incidentele onderbesteding op de hiervoor begrote middelen.
17. Het incidentele voordeel bij ondersteuning onderwijs komt deels doordat in 2025 zoveel mogelijk ten laste van de SPUK OAB is gebracht, wat leidt tot een onderbesteding op eigen middelen. Hiernaast was er sprake van een beperkte uitvoeringscapaciteit, en vergden meerdere projecten meer voorbereidingstijd. Hierdoor zijn er nog minder concrete lasten gemaakt.
18. Wanneer nutspartijen werkzaamheden uitvoeren in de openbare ruimte wordt hiervoor een vergoeding in rekening gebracht. Voor asfalt is dit bedrag hoger dan bij elementen. Afgelopen jaar is er in verhouding veel asfalt opengebroken waardoor de totale vergoeding ook hoger is uitgevallen dan andere jaren. Daarnaast wordt er vaak pas later opnieuw geasfalteerd, waardoor de kosten van herstel niet in hetzelfde jaar vallen als de ontvangen vergoeding.

19. 2025 was het eerste jaar van uitvoering. De nadruk lag dit jaar op het organiseren van de samenwerking met interne en externe partners en het voorbereiden van en opdracht geven voor de voorgenomen inspanningen en resultaten. Hierdoor zijn nog in mindere mate concrete lasten gemaakt.
20. Er zijn € 1,3 miljoen meer lasten dan begroot en € 1,0 miljoen meer baten dan begroot. Dit komt door de reisdocumentenpiek: in 2014 is de geldigheidsduur van reisdocumenten aangepast van 5 naar 10 jaar, hierdoor lopen t/m 2029 meer reisdocumenten af. Door deze drukte is er ook extra personeel ingehuurd om dit op te vangen. Doordat de prijzen van reisdocumenten zijn gemaximaliseerd, zijn de lasten en baten niet aan elkaar gelijk.
21. Jaarlijks vindt een herijking plaats van de hoogte van de voorziening voor pensioenverplichtingen voor wethouders. De rekenrente is gestegen en de pensioenuitkering is geïndexeerd. Dit betekent dat we een extra dotatie van € 2,1 miljoen hebben moeten doen aan de voorziening.
22. In de begroting 2025 is rekening gehouden met uitgaven voor extra programmamanagement en voorbereidende ICT-werkzaamheden in verband met de realisatie van het nieuwe stadhuis. Een deel van deze werkzaamheden hebben nog niet plaatsgevonden. De betreffende voorbereidende werkzaamheden zijn hierdoor deels doorgeschoven naar 2026 en 2027.
23. Zoals reeds in de Jaarrekening 2024 aangegeven zijn, in 2024, diverse investeringen vertraagd. Hierdoor worden de kapitaallasten doorgeschoven en vallen ze in 2025 eenmalig lager uit.
24. Er zijn extra lasten gemaakt op de salarisbudgetten doordat er extra personeel moest worden ingehuurd vanwege onder andere ziekteverzuim, organisatieontwikkelingen en meer uit te voeren projecten. Voorts zijn er extra baten gerealiseerd doordat veel van de extra inhuur van medewerkers aan de diverse projecten konden worden toegerekend, waarbij de productiviteit van zowel de inhuur als eigen medewerkers hoger was dan vooraf geraamd.
25. Per saldo hebben we € 4,0 miljoen minder uit het gemeentefonds ontvangen dan begroot. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn dat we voor € 5,3 miljoen aan hogere accessen hebben ontvangen; de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds was in 2025 incidenteel € 2,8 miljoen voor Amersfoort. In de begroting hadden wij rekening gehouden met een ruimte van € 5,1 miljoen; de decembercirculaire 2025 leverde ons nog voor € 1,1 miljoen aan incidentele taakmutaties op; in de begroting 2025 hadden we op advies van de provincies een stelpost voor extra baten jeugd opgenomen ter grootte van € 3,1 miljoen. Die extra baten zitten ultimo 2025 verweven in het totaal van het gemeentefonds maar levert nu een te verklaren nadeel op van € 3,1 miljoen; ten slotte hielden wij in de begroting rekening met een ingroeipad van € 6,0 miljoen voor de maatstaf 'huishoudens laag inkomen met drempel'. Ook dit is verweven in het totaal van het Gemeentefonds, en leidt tot een eenmalig nadeel van € 6,0 miljoen. Vanaf 2026 is van dit ingroeipad geen sprake meer.
26. Bij het opstellen van de Begroting 2025 is rekening gehouden met een stelpost loon/prijsbijstelling. Op deze stelpost resteert in 2025 nog een bedrag van € 1,4 miljoen, aangezien hier geen beroep is gedaan. Dit leidt dus tot een incidentele meevaller van € 1,4 miljoen.
27. Tot slot zijn er diverse andere, veelal kleinere mee- en tegenvallers in de jaarrekening.

Verloop reserves

Onderstaande tabel geeft het verloop weer van de saldireserve en de bestemmingsreserves over het jaar 2025.

Tabel AR.02 Overzicht verloop reserves

NAAM RESERVE	SALDO BEGIN 2025	ONTTREKKING	TOEVOEGING	SALDO EIND 2025
Algemene Reserve	100.668	-31.786	50.507	119.390
Bestemmingsreserves	91.189	-13.575	22.471	100.085
Gerealiseerd Resultaat	46.299	0	-13.889	32.409
TOTAAL	238.156	-45.361	59.088	251.884

Voor een uitgebreider overzicht van de reserves verwijzen we u naar de paragraaf [Eigen vermogen](#), dit is onderdeel van de Toelichting op de balans.

We zien dat de saldireserve (onze algemene reserve) mede dankzij het jaarrekeningresultaat uit 2024 gestegen is van € 100,6 miljoen naar € 119,4 miljoen. De bestemmingsreserves zijn per saldo ook toegenomen, van € 91,2 miljoen naar € 100,1 miljoen, aangezien de onttrekkingen lager waren dan de stortingen in de bestemmingsreserves. Vanwege de stijging van de saldireserve, is ook onze buffer voor het opvangen van financiële risico's (de beschikbare weerstandscapaciteit) gestegen. Ondanks deze hogere buffer zorgt een stijging van de risico' ervoor dat de weerstandsratio tussen 1 januari 2025 en 31 december 2025 iets is gedaald.

Overzicht baten en lasten per programma

PROGRAMMA	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING	AFWIJKING REKENING -/-BEGROTING
LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN IN RESERVES				
1.1 Energietransitie	-11.389	-13.157	-8.095	5.062
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-66.802	-60.351	-59.250	1.101
1.3 Wonen	-5.646	-5.776	-5.617	159
1.4 Mobiliteit	-15.452	-15.452	-15.340	112
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-214.847	-227.212	-206.872	20.339
2.2 Werk en Inkomen	-114.551	-127.443	-125.715	1.728
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-50.828	-52.302	-48.734	3.568
3.1 Economie	-6.893	-6.983	-6.427	556
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-28.484	-29.233	-28.684	549
3.3 Handhaving	604	604	205	-399
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-19.021	-19.745	-19.256	489
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-83.998	-85.309	-84.467	842
4.1 Dienstverlening	-17.483	-18.315	-19.564	-1.249
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-10.591	-10.907	-13.827	-2.920
4.3 Bedrijfsvoering	-78.429	-78.429	-76.168	2.262
5.1 Financiën en belastingen	-8.778	-8.764	-8.042	722
TOTAAL LASTEN	-732.589	-758.776	-725.853	32.922

PROGRAMMA	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING	AFWIJKING REKENING -/-BEGROTING
BATEN EXCLUSIEF ONTTREKKINGEN AAN RESERVES				
1.1 Energietransitie	5.183	5.183	1.942	-3.241
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	55.726	48.475	40.059	-8.417
1.3 Wonen	271	271	404	133
1.4 Mobiliteit	3.867	3.867	4.085	218
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	12.552	18.303	19.837	1.533
2.2 Werk en Inkomen	59.109	67.471	68.246	776
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	9.551	10.878	11.877	998
3.1 Economie	623	623	603	-21
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	546	772	755	-17
3.3 Handhaving	0	0	0	0
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	106	106	517	411
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	52.844	52.844	55.549	2.704
4.1 Dienstverlening	9.391	9.391	10.440	1.049
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	946	946	1.216	271

4.3 Bedrijfsvoering	18.332	18.332	22.622	4.290
5.1 Financiën en belastingen	483.584	502.632	501.431	-1.201
TOTAAL BATEN	712.630	740.093	739.581	-513

PROGRAMMA	PRIMITIEVE BEGROTING	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING	AFWIJKING REKENING -/-BEGROTING
SALDO EXCLUSIEF MUTATIES RESERVES				
1.1 Energietransitie	-6.206	-7.975	-6.154	1.821
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-11.077	-11.876	-19.192	-7.316
1.3 Wonen	-5.375	-5.505	-5.213	292
1.4 Mobiliteit	-11.586	-11.586	-11.255	331
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-202.295	-208.908	-187.036	21.873
2.2 Werk en Inkomen	-55.441	-59.972	-57.469	2.504
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-41.277	-41.424	-36.858	4.566
3.1 Economie	-6.270	-6.360	-5.825	536
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-27.939	-28.461	-27.929	532
3.3 Handhaving	604	604	205	-399
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-18.915	-19.639	-18.739	900
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-31.154	-32.465	-28.919	3.546
4.1 Dienstverlening	-8.092	-8.924	-9.124	-200
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-9.646	-9.961	-12.610	-2.649
4.3 Bedrijfsvoering	-60.098	-60.098	-53.546	6.552
5.1 Financiën en belastingen	474.806	493.868	493.389	-479
TOTAAL SALDO	-19.959	-18.682	13.727	32.409

MUTATIES RESERVES

1.1 Energietransitie

Storting in reserve	0	-1.966	-1.966	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves 1.1 Energietransitie	0	-1.966	-1.966	0

1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening

Storting in reserve	-40	-40	-40	0
Onttrekking aan reserve	74	74	74	0
Saldo mutatie reserves 1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	34	34	34	0

1.3 Wonen

Storting in reserve	0	-149	-149	0
Onttrekking aan reserve	500	500	500	0
Saldo mutatie reserves 1.3 Wonen	500	351	351	0

1.4 Mobiliteit

Storting in reserve	-2.000	-2.137	-2.137	0
Onttrekking aan reserve	654	654	654	0
Saldo mutatie reserves 1.4 Mobiliteit	-1.346	-1.483	-1.483	0
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen				
Storting in reserve	0	-1.755	-1.755	0
Onttrekking aan reserve	934	934	934	0
Saldo mutatie reserves 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	934	-821	-821	0
2.2 Werk en Inkomen				
Storting in reserve	0	-2.385	-2.385	0
Onttrekking aan reserve	2.100	2.100	2.100	0
Saldo mutatie reserves 2.2 Werk en Inkomen	2.100	-285	-285	0
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen				
Storting in reserve	-954	-2.130	-2.130	0
Onttrekking aan reserve	815	815	815	0
Saldo mutatie reserves 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-139	-1.315	-1.315	0
3.1 Economie				
Storting in reserve	-50	-50	-50	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves 3.1 Economie	-50	-50	-50	0
3.2 Kunst, cultuur en evenementen				
Storting in reserve	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	10	10	10	0
Saldo mutatie reserves 3.2 Kunst, cultuur en evenementen	10	10	10	0
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn				
Storting in reserve	-4.500	-6.342	-6.342	0
Onttrekking aan reserve	3.610	4.703	4.703	0
Saldo mutatie reserves 3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-890	-1.639	-1.639	0
4.3 Bedrijfsvoering				
Storting in reserve	-3.338	-5.018	-5.018	0
Onttrekking aan reserve	3.448	3.748	3.748	0
Saldo mutatie reserves 4.3 Bedrijfsvoering	109	-1.270	-1.270	0
5.1 Financiën en belastingen				
Storting in reserve	-8.861	-4.708	-4.708	0
Onttrekking aan reserve	27.558	31.822	31.822	0
Saldo mutatie reserves 5.1 Financiën en belastingen	18.696	27.115	27.115	0
TOTAAL MUTATIES RESERVES	19.959	18.682	18.682	0
SALDO PROGRAMMA INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	0	0	32.409	32.409

Voor de analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken verwijzen wij u naar de toelichting op de belangrijkste afwijkingen, zoals vastgelegd bij de diverse deelprogramma's.

Deelprogramma 4.3 Bedrijfsvoering: bevat uitsluitend de kosten van de overhead.

In programma 5 Algemene dekkingsmiddelen is in deelprogramma 5.1 Financiën en Belastingen ook het bedrag aan te betalen vennootschapsbelasting opgenomen (geraamd € 207.000; gerealiseerd € 256.000).

Binnen programma 5 Financiën en Belastingen is de resultaatbestemming 2024 verwerkt in de kolom Begroting na Wijziging. Conform de BBV is deze wijziging niet in de realisatie opgenomen. Dit zorgt voor de zichtbare afwijking.

Overzicht incidentele baten en lasten

Tabel: JI.01 Incidentele baten en lasten

PRESENTATIE VAN HET STRUCTUREEL SALDO	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking begroting - /- rekening
Totaal Baten	712.631	740.093	739.581	-513
Totaal Lasten	-732.589	-758.776	-725.853	32.922
Saldo baten en lasten	-19.958	-18.682	13.727	32.409
Stortingen en onttrekkingen aan reserves	4.432	18.682	18.682	0
Resultaat	-15.526	0	32.409	32.409
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-41.759	-35.236	-19.721	15.516
STRUCTUREEL SALDO	26.234	35.236	52.130	16.894

STRUCTURELE BATEN EN LASTEN NA VERLAGING VAN INCIDENTELE POSTEN	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking begroting - /- rekening
Baten	711.588	731.802	695.361	-36.441
Lasten	-685.355	-696.566	-643.231	53.335
STRUCTUREEL SALDO	26.232	35.236	52.130	16.894

Tabel: JI.01.01 Incidentele budgetten

INCIDENTELE BUDGETTEN	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking begroting - /- rekening
1.1 Energietransitie	-1.855	-3.253	-1.541	1.712
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-745	-1.645	-1.685	-40
1.3 Wonen	-663	-663	-471	192
1.4 Mobiliteit	-6.828	-6.828	-6.785	43
Reservemutaties 1. Omgeving	-1.180	-4.186	-3.431	755
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-15.249	-15.413	-9.145	6.268
2.2 Werk en Inkomen	-2.875	-5.449	-3.549	1.900
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-1.683	-1.829	-831	998
Reservemutaties 2. Sociaal	2.895	-1.666	-1.664	2
3.1 Economie	-37	-127	-100	27
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-147	-192	-192	0
3.3 Handhaving	-130	-130	-127	3
3.4 Sociale en Fysieke Veiligheid	-821	-1.546	-1.166	379
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-4.546	-5.846	-3.903	1.944

Reservemutaties 3. Bedrijvigheid	-930	-1.679	-2.271	-592
4.1 Dienstverlening	-2.099	-2.359	-1.011	1.348
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-515	-831	-284	547
4.3 Bedrijfsvoering	-1.573	-1.573	-1.390	183
Reservemutaties 4. Bestuur	-752	-2.132	-2.132	0
5.1 Financiën en belastingen	-5.196	-5.004	-5.158	-153
Reservemutaties 5. Algemene dekkingsmiddelen	3.170	27.115	27.115	0
TOTAAL INCIDENTELE BUDGETTEN	-41.761	-35.236	-19.721	15.516

Tabel: JI.02 Structurele reserve mutaties

STRUCTURELE RESERVEMUTATIES	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking begroting - /- rekening
<u>Onttrekkingen:</u>				
Reserve toekomstige vervangingsinvesteringen	1.230	1.230	1.230	0
TOTAAL STRUCTURELE RESERVEMUTATIES	1.230	1.230	1.230	0

Volgens artikel 28 van het BBV is een overzicht van incidentele baten en lasten een verplicht onderdeel van de toelichting op de programmarekening. Dit overzicht bevat zowel de programma's als de reserves. Met de notitie "Structurele baten en lasten" van de commissie BBV is hier vervolgens nog een verdere invulling aan gegeven. Het doel van deze notitie is verduidelijken wat de begrippen 'structureel' en 'incidenteel' precies inhouden, zodat deze begrippen meer eenduidig toegepast worden.

Hieronder zijn de incidentele baten en lasten uiteengezet. Mutaties op doorlopende baten en lasten, zoals bijvoorbeeld de Algemene Uitkering en afschrijvingen zijn hierin niet meegenomen.

Bij het opstellen van de tabel Incidentele baten en lasten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Structurele baten en lasten zijn de regel. Incidentele baten en lasten zijn de uitzondering;
- Baten en lasten komen in aanmerking om als incidenteel aangemerkt te worden als deze voor bepaalde tijd geraamd worden (er is een onvoorwaardelijke einddatum bekend);
- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan dekkingsreserves van kapitaallasten;
- Posten van minder dan € 300.000 zijn gesommeerd onder de noemer 'overig'.

Tabel: JI.03 Overzicht incidentele baten en lasten totaal

INCIDENTELE BUDGETTEN	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking begroting - /- rekening
1.1 Energietransitie				
<u>Coalitieakkoord: Isolatie Offensief</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) vanuit het coalitieakkoord 2022-2026 en de Motie 2023-071M. Hiermee kunnen mensen met slecht geïsoleerde huizen en een minimum inkomen hun eigen woning kunnen isoleren en hun energierekening verlagen.	-1.578	-2.318	-1.215	1.103
<u>Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma (NIP)</u>				
Specifieke uitkering van het Rijk ontvangen voor verduurzaming van slecht geïsoleerde woningen in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma.	-700	-700	0	700
De hierbij behorende baten	700	700	0	-700
<u>Specifieke uitkering Energiearmoede</u>				
Specifieke uitkering van het Rijk ontvangen voor Energiearmoede bedoeld om de energierekening van huishoudens die kampen met energiearmoede te verlagen.	-1.900	-1.900	79	1.979
De hierbij behorende baten	1.900	1.900	79	-1.821
<u>Regionale Energie Strategie</u>				
Regio Amersfoort heeft een regionale energie strategie opgesteld (RES 1.0) over de opwek van hernieuwbare elektriciteit met zonnepanelen en wind en het potentieel aan duurzame regionale warmtebronnen, met concrete plannen om vraag en aanbod van elektriciteit en warmte door middel van infrastructuur bij elkaar te brengen. Voor de ondersteuning van dit proces van de RES in de regio worden meerjarig door het Rijk middelen beschikbaar gesteld. Het RES-traject kent een doorlooptijd tot 2030 en heeft een dynamisch karakter.	-277	-277	-277	0
<u>Natuur bij Energieprojecten</u>				
In de meicirculaire 2025 zijn middelen ontvangen door de Regionale Energie Strategieën (RES)-regio's voor het faciliteren en het mogelijk maken van energieprojecten en daarbij de lokale natuur te versterken.	0	-326	-101	225
<u>Netcongestie</u>				
Doorgeschoven budget vanuit het rekeningresultaat 2024 voor 'Toekomstbestendig maken energiebeleid'.	0	-332	-105	227
<u>Mutaties reserves</u>				
Storting in de reserve Duurzame stad. De lasten zijn niet gemaakt, conform BBV hebben we wel de onttrekking gedaan.	0	-1.966	-1.966	0
Subtotaal 1.1 Energietransitie	-1.855	-5.219	-3.506	1.712
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening				
<u>10% Meer Groenblauwe Dooradering</u>				
In de Kadernota 2025 is incidenteel geld beschikbaar gesteld om meer groenblauwe dooradering te realiseren in ons landelijk gebied.	-200	-200	-36	164
<u>Programmakosten Langs Eem en Spoor</u>				
Aanvullend op de Kadernota 2024-2027 heeft de Raad extra middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van het project Langs Eem en Spoor.	-259	-259	-563	-304

<u>U-Ned</u>				
Aanvullend op de Kadernota 2024-2027 heeft de Raad extra middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de regionale samenwerking in U-Ned.	-311	-311	-136	175
<u>Verduurzaming gemeentelijke vastgoed</u>				
De gemeente heeft de wettelijke verplichting vanuit de Wet Milieubeheer om aandacht te besteden aan verduurzaming van de gebouwen in haar eigendom die meer energie verbruiken dan 50.000 kwh elektra of 25.000 m3 gas. Van het bedrag dat de gemeente investeert, wordt maximaal € 100.000 terugverdiend over een periode van 5 jaar (2021-2025).	24	24	0	-24
<u>Eerste stappen naar een Ommetje</u>				
Bij de zomerrapportage is Amendement 127A 'Eerste stappen naar een Ommetje' aangenomen. Een bedrag van € 100.000 is beschikbaar gesteld voor de start van de uitvoering van 'motie Ommetje' met dekking uit de Saldireserve.	0	-100	0	100
<u>Bestemming rekening resultaat 2024</u>				
Doorgeschoven budget vanuit het rekeningresultaat 2024 ten behoeve van het Project Warmtetransitie.	0	-200	-105	95
Doorgeschoven budget vanuit het rekeningresultaat 2024 voor de Invoeringskosten Omgevingswet.	0	-90	-90	0
<u>Uitvoeringskosten Omgevingswet</u>				
De financiële middelen vanuit het Coalitieakkoord van het kabinet-Rutte IV worden ingezet voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. Het opstellen en onderhouden van toepasbare regels kost structureel meer tijd dan onder oude wetgeving: <ul style="list-style-type: none"> • de functie van omgevingsplanregisseur is nieuw en kost structureel tijd; • het verwerken van de regels uit de diverse verordeningen en apv die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving kost de komende jaren meer tijd; • dat de bruidsschat niet door het rijk ordentelijk is beheerd kost structureel meer tijd (POMO); • het parallel wijzigen van het omgevingsplan vraagt extra inzet omdat de software en DSO dit nog niet voldoende ondersteunen; • juridische risico's die voortvloeien uit de parallelle wijziging en het feit dat je 1 omgevingsplan hebt -> meer tijd in risico-beperking, maar ook procedures. 	0	-510	0	510
<u>Mutaties reserves</u>				
Storting in de reserve Meridiaan voor de kosten van de uitvoering van het plan van aanpak.	0	-755	-755	0
Storting ten behoeve van het negatief saldo van de reserve binnenstedelijke ontwikkelingen in 2025.	-40	-40	-40	0
Subtotaal 1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-785	-2.440	-1.725	715
1.3 Wonen				
<u>Coalitieakkoord: Wonen en verhuizen voor ouderen</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) om ouderen die willen verhuizen extra te ondersteunen.	-163	-163	-70	93
<u>Realisatie sociale woningbouw</u>				
Budget ten behoeve voor de realisatie van sociale woningbouw. Dit wordt gedekt door middel van een onttrekking uit de reserve Woningbouw.	-500	-500	-401	99
<u>Mutaties Reserves</u>				
Onttrekking aan de reserve Woningbouw ter dekking van het realiseren van (Sociale) Woningbouw.	500	500	500	0
Storting in de reserve Woningbouw ten behoeve van de Startersleningen.	0	-53	-53	0

	0	-96	-96	0
Storting in de reserve Woningbouw ten behoeve van grote woonprojecten. De lasten zijn niet gemaakt conform BBV hebben we wel de onttrekking gedaan.				
Subtotaal 1.3 Wonen	-163	-312	-119	192
1.4 Mobiliteit				
<u>Vertraging Parkeerregulering</u>				
In het coalitieakkoord is ingezet op het uitbreiden van vergunningparkeren, wat gepaard gaat met een stijging van de parkeerinkomsten. Doordat deze uitbreiding nog niet is gestart, zullen er de komende jaren minder inkomsten worden gegenereerd.	-5.278	-5.278	-5.235	43
<u>Fietsenkelder Stationsplein</u>				
In de Kadernota 2024-2027 heeft de Raad besloten tot een extra investering in de Fietsenkelder op het Stationsplein om deze fietsenkelder te kunnen realiseren.	-1.190	-1.190	-1.190	0
<u>Goed op Weg - Korte Termijn Aanpak 2021-2024</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar voor het verbeteren van de regionale en stedelijke bereikbaarheid, de benutting van de bestaande infrastructuur voor auto, openbaar vervoer en fiets en het stimuleren van schone, slimme en veilige mobiliteit. Hierbij wordt samengewerkt met het Rijk, Rijkswaterschap, provincie Utrecht en de gemeente Utrecht onder de vlag Goed op Weg en Korte Termijn Aanpak.	-360	-360	-360	0
<u>Mutaties Reserves</u>				
Onttrekking uit de reserve Stedelijke Voorzieningen ter dekking van het programma Goed op Weg - Korte Termijn Aanpak.	360	360	360	0
Storting in de reserve Mobiliteitstransitie om de kosten van de meerjarige mobiliteitstransitie te kunnen dekken, is in de Kadernota 2025 - 2028 besloten reserve Mobiliteitstransitie in te stellen. Voorts is besloten hier € 2.000.000 in te storten.	-2.000	-2.000	-2.000	0
Storting in de reserve Toekomstige Vervangingsinvestering ten behoeve van het project VERDER. De lasten zijn niet gemaakt, conform BBV hebben we wel de onttrekking gedaan.	0	-137	-137	0
Subtotaal 1.4 Mobiliteit	-8.468	-8.605	-8.562	43
TOTAAL 1. Omgeving	-11.272	-16.575	-13.912	2.663
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen				
<u>Coalitieakkoord: Revolverend preventiefonds</u>				
Het Revolverend preventiefonds ziet toe op de businesscase preventie. Door middelen te alloceren aan preventie zal een minder groot beroep worden gedaan op ondersteuning en zorg, om zo het perspectief van kinderen en jongeren te versterken en de problematiek te beperken.	-181	-181	-181	0
<u>Coalitieakkoord: Nieuwe locatie maatschappelijke opvang</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) om ouderen die willen verhuizen extra te ondersteunen.	-529	-529	0	529
<u>De Pionier: Gemengd Wonen op de Smeeing Locatie</u>				
Om de nachtopvang te ontzien zullen er gemengd wonen concepten worden ontwikkeld op de Smeeing locatie. De kosten hiervan zullen worden gedekt middels een onttrekking aan de reserve Maatschappelijke Opvang.	-64	-64	-64	0
<u>Preventie Radicalisering</u>				
In de Kadernota 2024 - 2027 is besloten incidenteel geld beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van activiteiten om radicalisering te voorkomen.	-58	-58	-58	0

<u>Aanvullende middelen Jeugdzorg</u>				
Het kabinet heeft incidenteel geld beschikbaar gesteld aan de gemeente voor de Jeugdzorg. Deze middelen zijn benodigd om een beter lokaal en regionaal beheersbaar en duurzaam financieel houdbaar stelsel voor Jeugdzorg te ontwikkelen en de tekorten van de Jeugdzorg in Amersfoort op te lossen.	-7.742	-7.742	-7.742	0
<u>Loon en prijsbijstelling</u>				
Deze loon en prijsbijstelling 2022 gaat over de incidentele middelen van de Jeugdzorg die toegevoegd zijn in verband met uitvoering van de Hervormingsagenda. In de meicirculaire 2023 werden deze middelen geïndexeerd voor 2023 en in de septembercirculaire zijn deze geïndexeerd voor 2022. De bedragen voor jeugdzorg zijn voor 2022 niet geïndexeerd. Met deze prijsbijstellingen over 2022 en 2023 worden deze incidentele middelen voor de jaarschijven 2024 en 2025 naar het prijspeil 2024 gebracht.	-267	-267	-267	0
<u>Besparingsverlies Jeugd</u>				
Het Rijk heeft een besparing op Jeugd opgelegd vanuit Rutte IV. Hier tegenover zouden ook maatregelen komen die de lasten omlaag brengen. Omdat deze echter achter blijven, wordt de besparing incidenteel teruggedraaid in 2025. Deze middelen worden gebruikt om het dienstverleningsniveau, waartoe wij verplicht zijn vanuit de Jeugdwet, te financieren.	-4.253	-4.253	-4.253	0
<u>Ondersteuning Kwetsbare Doelgroepen</u>				
De financiering vanuit het Rijk is onvoldoende voor de ondersteuning van kwetsbare doelgroepen, zoals aanvullende begeleiding van alleenstaande minderjarige vluchtelingen, gezinsmigranten, asielmigranten zonder inburgeringsplicht en gezinshereniging. Om dit te kunnen dekken wordt een onttrekking gedaan aan de reserve Vluchtelingen.	-325	-325	-325	0
<u>LHBTI-beleid Regenboogsteden</u>				
Vanuit het Rijk wordt € 20.000 beschikbaar gesteld t/m 2026, voor het bevorderen van het LHBTI-beleid. Amersfoort zal deze gelden inzetten voor het uitvoeren van de regenboogagenda, samen met de partners in de stad.	-20	-20	-20	0
<u>Gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen</u>				
Voor de kerntaken van de Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen (ADV's) krijgen gemeenten sinds 2009 structureel middelen via het gemeentefonds. Vanaf 2024 krijgen gemeenten middelen om samen met hun ADV's méér aan preventie te kunnen doen. Voor 2025 en 2026 wordt er € 22.564 per jaar beschikbaar gesteld voor de gemeente Amersfoort.	0	-23	-23	0
<u>Agile Facilitator</u>				
Dit betreft een tijdelijke uitbreiding voor 3 jaar voor een beleidsregisseur met de rol van Agile Facilitator. Dit om de afdeling Samen Leven effectiever en efficiënter in te kunnen richten.	-74	-74	-74	0
<u>Specifieke uitkering Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne</u>				
Inzet specifieke uitkering voor het opvangen van Oekraïense ontheemden.	-4.000	-9.106	-5.124	3.982
De hierbij behorende baten	4.000	9.106	9.275	169
<u>Specifieke uitkering Inburgering</u>				
Inzet specifieke uitkering voor het beschikbaar stellen van inburgeringsvoorzieningen.	-2.300	-2.300	-1.873	427
De hierbij behorende baten	2.300	2.300	1.873	-427
<u>Terugontvangsten eerder jaren Stichting Welzin</u>				
Wij hebben van Stichting Welzin (Indebuurt033) middelen terug ontvangen na de (eind)afrekening over eerdere boekjaren.	0	0	962	962

<u>Specifieke uitkering Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)</u>				
Een financiële bijdrage van het Rijk aan gemeenten voor de realisatie van laagdrempelige hulppunten waar inwoners en ondernemers terecht kunnen voor vragen over online overheidsdienstverlening.	-150	-150	-145	5
De hierbij behorende baten	150	150	145	-5
<u>Specifieke uitkering IZA</u>				
Een regeling die gemeenten financiële ondersteuning biedt voor de doelen van het Integraal Zorgakkoord (IZA).	-2.398	-2.398	-2.398	0
De hierbij behorende baten	2.398	2.398	2.398	0
<u>Specifieke uitkering Brede SPUK-regeling</u>				
Inzet specifieke uitkering voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis.	-1.445	-1.505	-1.293	212
De hierbij behorende baten	1.445	1.505	1.293	-212
<u>Bestemming rekeningresultaat 2021</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. extra uitvoeringscapaciteit in 2022 t/m 2026 om de coördinatie tussen de verschillende soorten van hulpverlening in het sociaal domein te verbeteren zodat de meest kwetsbare inwoners goed worden ondersteund.	-101	-101	-101	0
Doorgeschoven budget t.b.v. het plan Dak- en Thuisloosheid.	-63	-63	0	63
<u>Bestemming Rekeningresultaat 2023</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. scouting St. Jozef.	-124	-124	0	124
Doorgeschoven budget t.b.v. plan van aanpak Dak- en Thuisloosheid, Maatschappelijke opvang en Verslavingsbeleid.	-1.035	-1.035	-1.035	0
Doorgeschoven budget t.b.v. regionale middelen kind- en gezinsbescherming en vrouwenopvang.	-414	-414	-75	339
<u>Bestemming Rekeningresultaat 2024</u>				
Doorgeschoven budget Hof der Gedachten.	0	-100	0	100
Doorgeschoven budget Slavernijverleden.	0	-41	-41	0
<u>Mutaties reserves</u>				
Onttrekking aan de reserve Maatschappelijke Opvang ter dekking van de gemengd wonen concepten op de Smeeing locatie.	64	64	64	0
Onttrekking aan de reserve Maatschappelijke opvang ter dekking van de lasten m.b.t. de nieuwe locatie maatschappelijke opvang uit het coalitieakkoord 2022-2026.	276	276	276	0
Onttrekking aan de reserve Vluchtelingen ter dekking van de ondersteuning voor kwetsbare doelgroepen.	325	325	325	0
Onttrekking aan de reserve Vluchtelingen ter dekking van extra formatie voor de opvang van Oekraïense ontheemden.	270	270	270	0
Storting in de reserve Maatschappelijke opvang voor extra kosten van de maatschappelijke opvang.	0	-1.000	-1.000	0
Subtotaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-14.315	-15.479	-9.210	6.268
2.2 Werk en Inkomen				
<u>Coalitieakkoord: Arbeidsmarktvragestuk</u>				
Incidentele besparing in 2025 en 2026 op het BUIG budget in verband met het regionale arbeidsmarktvragestuk.	400	400	400	0
<u>Coalitieakkoord: Energiearmoede</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) om de kosten van de energiearmoede op te vangen.	-104	-104	-5	98

<u>Coalitieakkoord: Minimaregeling dierenartskosten</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) om mensen met een inkomen op bijstandsniveau tegemoet te komen in de kosten voor medische hulp voor hun dier.	-65	-65	-11	54
<u>Coalitieakkoord: OV minima</u>				
Incidenteel budget in 2025 en 2026 om voor minima de OV kosten op te vangen.	-652	-652	-669	-17
<u>Specifieke uitkering Gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek</u>				
Bestede specifieke uitkering ter bekostiging van de activiteiten gericht op ondersteuning van potentieel gedupeerden en personen.	0	0	-697	-697
Ontvangen specifieke uitkering ter bekostiging van de activiteiten gericht op ondersteuning van potentieel gedupeerden en personen.	0	0	697	697
<u>Jongeren- en Leerwerkloket</u>				
In het regionaal portefeuillehoudersoverleg Werk en Inkomen is besloten het Jongeren- en Leerwerkloket, waar jongeren met vragen over onderwijs, werk en inkomen terecht kunnen, voort te zetten met de huidige formatie. Ter dekking wordt daarvoor de reserve regionale participatiegelden ingezet.	-550	-550	-550	0
<u>Inzet voor gemeentelijke doelgroepen</u>				
Inzet voor gemeentelijke doelgroepen 2025. Dekking onttrekking aan de reserve Regionale Participatiegelden.	-300	-300	-144	156
<u>Regionaal Werkbedrijf</u>				
Onttrekking aan de reserve Regionale Participatiegelden ter dekking van het Regionaal Werkbedrijf 2025.	-1.050	-1.050	-729	321
<u>Regionale Doelgroepspecifieke Aanpak</u>				
De doelstelling van deze decentralisatie-uitkering is om de doelgroep statushouders te ondersteunen door middel van de aanstelling van regionale verbinders in elke arbeidsmarkregio. Beoogde effecten zijn onder meer opschaling en nieuwe inzet van (start)banen en duale trajecten waarin (vak)taal, werk en opleiding gecombineerd worden, mogelijkheden van Praktijkleren in het mbo (gecombineerd met jobcarving) verbeteren en meer inzet van jobcoaching voor statushouders.	-137	-137	-10	127
<u>Werkcentrum Regio Amersfoort</u>				
Sinds 1 september 2021 biedt regionaal mobiliteitsteam (RMT) Amersfoort, waarin genoemde partijen samenwerken, extra ondersteuning aan werkgevers en werkzoekenden. Ter dekking van het personeel in 2023 wordt de reserve regionale participatiegelden ingezet.	-200	-200	-204	-4
<u>IBO Problematische schulden</u>				
Het kabinet voert een pakket aan maatregelen in om problematische schulden fundamenteel aan te pakken. Dit pakket is gebaseerd op het basispakket uit het Interdepartementaal Beleidsonderzoek (IBO) Problematische schulden. Hiervoor heeft de gemeente Amersfoort in 2025 € 163.000 ontvangen. Wij hebben deze middelen nodig voor de extra inzet op het voorkomen en verhelpen van schulden aan inwoners (met name jongeren) van Gemeente Amersfoort.	0	-164	0	164

<u>Impulsbudget sociale infrastructuur</u>				
Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de inrichting van de sociale infrastructuur en daarbij behorende doelen ten aanzien van het ondersteunen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De inrichting van een toekomstbestendige sociale infrastructuur vereist een regionale aanpak, daarom worden de middelen uitgekeerd aan samenwerkingsverbanden rondom sociaal ontwikkelbedrijven Het impulsbudget betreft tijdelijke regionale middelen voor een periode van 10 jaar. De middelen worden onder andere ingezet om meer instrumenten en voorzieningen te ontwikkelen en in te zetten voor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Er wordt gewerkt aan een toekomstplan voor het sociaal ontwikkelbedrijf in samenwerking met RWA/Amfors.	0	-611	-120	491
<u>Begeleiding jongeren naar werk</u>				
Amersfoort(als centrumgemeente) ontvangt voor de tijdelijke Aanpak Jeugdwerkloosheid in 2025 € 275.088 vanuit het gemeentefonds. Dit bedrag is bedoeld als overbrugging tot de nieuwe wet 'Van school naar duurzaam werk' (start: 1 januari 2026) en in te zetten voor: - Individuele begeleiding van kwetsbare jongeren, met een nadruk op PROVSO leerlingen, naar werk of opleiding; - Versterken van samenwerking met scholen en werkgevers; - Coördinatiekosten; - Voorbereiding op de invoering van de nieuwe wet in 2026.	0	-275	-71	205
<u>Work in Nederland</u>				
In januari hebben we een aanvraag gedaan voor de uitkering 'Work in Nederland' om goede informatievoorziening, hulp en dienstverlening aan Europese Unie (EU)- arbeidsmigranten te bieden. In afstemming met de andere gemeenten in onze arbeidsmarktregio is een projectplan opgesteld, de dienstverlening zal worden verbonden aan het Werkcentrum regio Amersfoort. Vanuit het gemeentefonds zijn middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2025-2027.	0	-160	0	160
<u>Versterken arbeidsmarktregio's</u>				
In de kamerbrief Hervorming arbeidsmarktinfrastructuur zijn aan de centrumgemeente een aantal taken toegeedeeld binnen de regionale samenwerking. In de meicirculaire is € 248.468 per jaar beschikbaar gesteld, voor de jaren 2025-2028, dit wordt ingezet om de benodigde personele inzet te realiseren.	0	-248	-248	0
<u>Verstrekingen bijzondere bijstand</u>				
Gemeenten mogen huishoudens met alleenverdienersproblematiek extra bijzondere bijstand geven. Voor 2025 is hiervoor € 25,4 miljoen beschikbaar, met daarnaast een nabetalings van € 2,1 miljoen voor 2023. De Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek voorziet er tussen 2025 en 2027 in dat alleenverdienershuishoudens, die door een ongunstige samenloop van regels onvoldoende toeslagen ontvangen en daardoor onder het bestaansminimum zakken, een vaste tegemoetkoming krijgen. Voor de gemeente Amersfoort betekent dit dat wij een bedrag ontvangen van € 196.000 in 2025. Er zijn ongeveer 95 huishoudens in Amersfoort die recht hebben op de tijdelijke regeling en als deze onverhoopt niet volstaat, aanvullende bijzondere bijstand.	0	-196	-52	144
<u>Bestemming rekeningresultaat 2022</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. de schuldhulpverlening.	-217	-217	-126	92
<u>Bestemming rekeningresultaat 2024</u>				
Doorgeschoven WSW middelen voor de ontwikkeling van de infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven.	0	-583	-583	0
Doorgeschoven budget voor de Regionale doelgroepen - specifieke aanpak.	0	-137	-137	0
Doorgeschoven middelen arbeidsmarktvragestuk voor de kosten met betrekking tot het regionale arbeidsmarktvragestuk.	0	-200	-291	-91

<u>Mutaties Reserves</u>				
Onttrekking aan de reserve Regionale participatiegelden ter dekking van de aanpak jeugdwerkloosheid 2025.	550	550	550	0
Onttrekking aan de reserve Regionale Participatiegelden ter dekking van de inzet voor gemeentelijke doelgroepen 2025.	300	300	300	0
Onttrekking aan de reserve Regionale Participatiegelden ter dekking van het Regionaal Werkbedrijf.	1.050	1.050	1.050	0
Onttrekking aan de reserve Regionale Participatiegelden ter dekking van het Werkcentrum Regio Amersfoort.	200	200	200	0
Storting in de reserve Regionale Participatiegelden van het impulsbudget voor de arbeidsmarktregio's om in latere jaren de succesvolle onderdelen van de regionale inzet te kunnen continueren.	0	-1.007	-1.007	0
Storting in de reserve Regionale Participatiegelden voor inzet op het gebied van de gemeentelijke doelgroepen.	0	-656	-656	0
Storting in de reserve Regionale Participatiegelden voor het Werkcentrum regio Amersfoort.	0	-47	-47	0
Storting in de reserve Regionale Participatiegelden voor de kosten van het Werkbedrijf.	0	-272	-272	0
Storting in de reserve Regionale Participatiegelden voor de gezamenlijke aanpak Jeugdwerkloosheid.	0	-403	-403	0
Subtotaal 2.2 Werk en Inkomen	-775	-5.734	-3.834	1.900
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen				
<u>Afboeking Te Vervangen Schoolgebouwen</u>				
Dit bedrag betreft de, in de Kadernota 2024-2027 opgenomen, afboeking van het te vervangen schoolgebouw Het Zuiderkruis. Deze afboeking wordt gedekt middels een onttrekking aan de nieuwe opgerichte reserve Onderwijshuisvesting.	-64	-64	0	64
<u>Afboeking Te Vervangen Schoolgebouwen</u>				
Dit bedrag betreft de, in de Kadernota 2024-2027 opgenomen, afboeking van het te vervangen schoolgebouw Kingma. Deze afboeking wordt gedekt middels een onttrekking aan de nieuwe opgerichte reserve Onderwijshuisvesting.	-444	-444	0	444
<u>Afboeking Te Vervangen Schoolgebouwen</u>				
Dit bedrag betreft de, in de Kadernota 2024-2027 opgenomen, afboeking van het te vervangen schoolgebouw Van der Hoeve. Deze afboeking wordt gedekt middels een onttrekking aan de nieuwe opgerichte reserve Onderwijshuisvesting.	-308	-308	0	308
<u>Bestemming rekeningresultaat 2023</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO).	-385	-385	-385	0
<u>Energielasten Amerena</u>				
Vanwege onzekerheden m.b.t. de totale energielasten in de eerste jaren van het zwembad, wordt SRO gecompenseerd voor eventuele overschrijdingen. Omdat de verwachting is dat deze lasten hoog blijven, is in de Kadernota 2025 - 2028 incidenteel beschikbaar gesteld.	-150	-150	-164	-14
<u>Uitbreiding Formatie Sport</u>				
In de Kadernota 2024 - 2027 is besloten geld beschikbaar te stellen voor extra capaciteit binnen het beleidsdomein sport, ten behoeve van de opgaven uit het Coalitieakkoord en de vervanging van sportvoorzieningen.	-115	-115	-115	0

<u>Vervanging Inventaris Amerena</u>				
In de Kadernota 2024-2027 is geld beschikbaar gesteld voor het vervangen van de inventaris in Amerena. Het betreft de gemeentelijke inventaris voor 2024 en 2025.	-217	-217	-21	197
<u>Aanpak Laaggeletterdheid</u>				
De decentralisatie uitkering 'Aanpak Laaggeletterdheid' is bedoeld om de regionale plannen en de coördinatie daarvan de komende jaren voort te zetten. Vanaf 2024 heeft de gemeente Amersfoort, als centrumgemeente, een regionaal projectleider in dienst.	0	-147	-147	0
<u>Specifieke uitkering Educatie</u>				
Financiële regeling die gemeenten ondersteunt bij het verbeteren van basisvaardigheden zoals taal en rekenen.	0	-302	-302	0
De hierbij behorende baten	0	302	302	0
<u>Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid</u>				
Financiële bijdrage ontvangen van het Rijk om onderwijsachterstanden te bestrijden.	0	-538	-538	0
De hierbij behorende baten	0	538	538	0
<u>Specifieke uitkering RMC</u>				
Extra financiële middelen voor RMC-contactgemeenten om voortijdig schoolverlaten (vsv) te voorkomen en te bestrijden.	0	-459	-459	0
De hierbij behorende baten	0	459	459	0
<u>Specifieke uitkering Brede SPUK-regeling</u>				
Inzet specifieke uitkering voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis.	-764	-792	-792	0
De hierbij behorende baten	764	792	792	0
<u>Mutaties Reserves</u>				
	64	64	64	1
Onttrekking uit de reserve Onderwijshuisvesting ter dekking van de afboeking van het te vervangen schoolgebouw Het Zuiderkruis.	444	444	444	1
Onttrekking uit de reserve Onderwijshuisvesting ter dekking van de afboeking van het te vervangen schoolgebouw Kingma.	308	308	308	0
Onttrekking uit de reserve Onderwijshuisvesting ter dekking van de afboeking van het te vervangen schoolgebouw Van der Hoeve.	-815	-815	-815	0
Storting in de reserve Onderwijshuisvesting voor de afboeking van de te vervangen schoolgebouwen.	-139	-139	-139	0
Storting in de reserve Toekomstige vervangingsinvesteringen van de vrijvallende kapitaallasten a.g.v. desinvesteringen onderwijshuisvesting.	0	-1.176	-1.176	0
Storting in de reserve Afboeken schoolgebouwen ter dekking van de afschrijvingslasten van de restantboekwaarde van de desbetreffende schoolgebouwen.				
Subtotaal 2.3 Onderwijs en Sport & Beweging	-1.822	-3.145	-2.145	999
TOTAAL 2. Sociaal	-16.912	-24.357	-15.189	9.168
3.1 Economie				
<u>Verlenging Opdracht Matchmaker/ Vastgoedregisseur</u>				
In 2023 heeft de Raad besloten de opdracht matchmaker / vastgoedregisseur binnenstad te verlengen. Dit wordt gedekt middels een onttrekking aan de reserve Corona.	-37	-37	-35	2

<u>Bestemming rekeningresultaat 2024</u>				
Doorgeschoven budget Led-sfeerverlichting voor winkelgebieden.	0	-90	-65	25
<u>Mutatie Reserves</u>				
Jaarlijkse storting in de reserve Evenementen.	-50	-50	-50	0
Subtotaal 3.1 Economie	-87	-177	-150	27
3.2 Kunst, cultuur en evenementen				
<u>Kerncollectie Armando</u>				
Sinds 2018 is de gemeente Amersfoort weer in beheer gekomen van de kerncollectie Armando, bestaande uit 21 schilderijen en 1 bronzen beeld. Deze wordt in bruikleen gegeven aan Amersfoort in C (AiC) zodat zij professioneel zorg kan dragen voor het beheer en behoud. De kosten hiervan worden gedekt uit de reserve Armandomuseum.	-10	-10	-10	0
<u>Lokale omroepen</u>				
Bij amendement 136A is besloten om voor de jaren 2022-2025 incidenteel een bedrag van € 132.500 per jaar beschikbaar te stellen voor het versterken van de lokale omroep.	-137	-137	-137	0
<u>Centraal aftelmoment 2025</u>				
In april 2025 heeft de Raad besloten eenmalig geld beschikbaar te stellen voor het Centraal Aftelmoment 2025. Dit wordt gedekt middels een onttrekking aan de Saldireserve.	0	-45	-45	0
<u>Mutaties reserves</u>				
Onttrekking uit reserve Armandomuseum ter dekking van het beheer en behoud van de kerncollectie Armando.	10	10	10	0
Subtotaal 3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-137	-182	-182	0
3.3 Handhaving				
<u>Amendement 098A- Capaciteit BOA's en SUS-teams</u>				
In de raad van 12 november is het Amendement 'BOA -Capaciteit verhogen' aangenomen. Voor de komende 4 jaren (2025-2028) is incidenteel budget beschikbaar voor het continueren van het SUS-team (2 personen). Dit wordt gedekt met een onttrekking aan de Saldireserve.	-130	-130	-127	3
Subtotaal 3.3 Handhaving	-130	-130	-127	3
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid				
<u>Bestrijding Ondernijning</u>				
Aanvullend op de Kadernota 2024-2027 heeft de Raad extra middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van het bestrijden van ondernijning.	-461	-461	-461	0
<u>Amendement 098A- Capaciteit BOA's en SUS-teams</u>				
In de raad van 12 november is het Amendement 'BOA -Capaciteit verhogen' aangenomen. Voor de komende 4 jaren (2025-2028) is incidenteel budget beschikbaar voor het uitbreiden van de BOA-capaciteit (5 personen). Dit wordt gedekt met een onttrekking aan de Saldireserve.	-360	-360	-360	0
<u>Bommenregeling</u>				
Conform de aanvraag van de suppletie-uitkering is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties via de meicirculaire € 157.741 beschikbaar gesteld als bijdrage van 68% in de kosten voor de opsporing van ontplofbare oorlogsresten.	0	-158	-126	32
<u>Faciliteitenbesluit opvangcentra</u>				
Op basis van het faciliteitenbesluit asielopvang keert het rijk een uitkering uit aan gemeenten die opvang bieden aan asielzoekers. In 2025 en verder is deze uitkering nodig om de kosten te dekken op het gebied van de zoektocht naar en realisatie van nieuwe locaties en de bijkomende kosten (o.a. op het gebied van zorg en welzijn) die gepaard gaan met de huidige opvanglocaties.	0	-402	-105	297

<u>Veilige steden</u>				
Voor gemeenten die participeren in het programma Veilige Steden heeft het Rijk via de meicirculaire 2025 € 30.000 beschikbaar gesteld, voor de jaren 2026 en 2027. Dit programma heeft als doel de sociale veiligheid van vrouwen en meisjes in de publieke ruimte te vergroten. Ook Amersfoort doet hieraan mee.	0	-30	0	30
<u>Spreidingswet</u>				
Met de middelen uit de septembercirculaire 2025 kunnen we voldoen aan onze taak op grond van de Spreidingswet: het vinden en inrichten van opvangplekken voor asielzoekers binnen onze gemeente. Deze middelen zijn nodig voor personele inzet, coördinatie, locatieonderzoek, en lokale samenwerking met zorg, wonen en veiligheid.	0	-105	-84	21
<u>Bestemming rekeningresultaat 2024</u>				
Doorgeschoven budget Veilige Steden. In de decembercirculaire 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld voor Veilige Steden.	0	-30	-30	0
Subtotaal 3.4 Sociale en fysieke veiligheid	-821	-1.546	-1.166	379
3.5 Stedelijk beheer, Milieu en Dierenwelzijn				
<u>Coalitieakkoord: Actieplan schone lucht, inwonerinitiatieven vergroening</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) voor het maken van een actieplan schone lucht om aan de richtlijnen van de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) te voldoen en voor het ondersteunen van inwonerinitiatieven m.b.t. vergroening.	-141	-141	-55	86
<u>Gezond en Veilig</u>				
In de Kadernota 2025 - 2028 heeft de Raad incidenteel geld beschikbaar gesteld voor het vaststellen van de basisgeluidemissie (bge).	-200	-200	-35	165
<u>Houtstook</u>				
In de Kadernota 2025 - 2028 heeft de Raad voor de jaren 2025 t/m 2028 incidenteel geld beschikbaar gesteld voor de communicatiecampagne, het onderzoek en het verminderen van overlast door het verbieden van houtstook bij code oranje en rood.	-100	-100	-8	92
<u>Sanering Vetgas</u>				
Kosten voor het saneren van de bodem Vetgasfabriek. De kosten worden gedekt uit de reserve Wet bodemsanering.	-500	-500	-390	110
<u>Stadsecoloog</u>				
Aanvullend op de Kadernota 2024-2027 heeft de Raad extra middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de Stadsecoloog.	-115	-115	-92	24
<u>Beheer Park Elisabeth Groen</u>				
Nadat in 2021 het Park Elisabeth Groen officieel is geopend is de fase van beheer en onderhoud aangebroken. In de Kadernota 2024-2027 is besloten jaarlijks een onttrekking te doen aan de reserve Onderhoud Openbare Ruimte om de kosten te dekken.	-110	-110	-83	27
<u>Coalitieakkoord: Herinrichting OR</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) voor vergroening bij het herinrichten van de openbare ruimte.	-272	-272	-272	0
<u>Vergroenen/vervangen Bomen en Stobben</u>				
Lasten voor het vergroenen en de vervanging van bomen en stobben, uit het Coalitieakkoord. Deze lasten worden grotendeels gedekt middels een onttrekking aan de reserve Bomen en Vergroening.	-3.129	-3.129	-2.281	848
<u>Overhevelen van gelden binnen budget bestemd voor Riolering</u>				
In de raad van 16 december 2025 is ingestemd met het overhevelen van € 591.995 vanuit de reserve Riolering naar de voorziening 'Middelen derden riolering' ter dekking van de kapitaallasten van de investeringen uit de jaren 2018-2020.	0	-592	-592	0

<u>Overige mutaties</u>	53	53	53	0
<u>Bestemming rekeningresultaat 2023</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. de bestrijding van de Japanse Duizendknoop.	-31	-31	-31	0
<u>Bestemming rekeningresultaat 2024</u>				
Doorgeschoven budget coalitieakkoord herinrichting OR. Voor het Speelbos Grebbelinie en het klimaatplein Grote Koppel-Vendelier-Drappiersgilde is in 2024 cofinanciering gevonden.	0	-263	-263	0
Het saldo van de reserve Groot onderhoud crematorium (CBA) is toegevoegd aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (onderdeel CBA).	0	-445	-445	0
<u>Mutaties Reserves</u>				
In de Kadernota 2025 - 2028 heeft de Raad besloten aanvullend € 2.000.000 in de reserve Bomen en Vergroening voor het in stand houden van het bomenbestand na een veiligheidskap.	-2.000	-2.000	-2.000	0
Jaarlijkse onttrekking uit reserve Uitvoering Bodembescherming en Stedelijke Vernieuwing voor de kosten van de bodemsanering Vetgasfabriek.	500	500	500	0
Onttrekking uit de reserve Bomen en Vergroening voor het vervangen van stobben en bomen.	3.000	3.000	3.000	0
Onttrekking uit de reserve Onderhoud Openbare Ruimte ter dekking van de onderhoudskosten voor het park Elisabeth Groen.	110	110	110	0
Storting in de reserve Bomen en Vergroening voor het vervangen van stobben en bomen.	-2.500	-2.500	-2.500	0
Storting in de reserve Bomen en Vergroening ter dekking van de uitgestelde werkzaamheden.	0	-941	-941	0
Vrijval van het saldo van de reserve groot onderhoud crematorium en direct te storten in de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (onderdeel CBA).	0	445	445	0
Storting in de reserve Riolering van het productsaldo Riolering.	0	-58	-58	0
Onttrekking aan de reserve Riolering ter dekking van lasten binnen het budget Riolering.	0	592	592	0
Storting in de reserve uitvoering bodemsanering en stedelijke vernieuwing ter dekking van de sanering van Kavels over de Laak/'t Hammetje.	0	-843	-843	0
Onttrekking aan de reserve uitvoering bodemsanering en stedelijke vernieuwing voor de sanering van het Vetgasterrein.	0	56	56	0
Subtotaal 3.5 Stedelijk beheer, Milieu en Dierenwelzijn	-5.436	-7.485	-6.134	1.351
TOTAAL 3. Bedrijvigheid	-6.611	-9.519	-7.759	1.761
4.1 Dienstverlening				
<u>Omgevingsprogramma Liendert</u>				
In de Kadernota 2025 - 2028 heeft de Raad incidenteel geld beschikbaar gesteld voor de jaren 2025 en 2026, om alle ambities te kunnen realiseren binnen de wijk Liendert.	-1.500	-1.500	-243	1.257
<u>Handhaving Energielabel C</u>				
In de Kadernota 2024 - 2027 is besloten geld beschikbaar te stellen voor het handhaven van het 'Stappenplan handhaving energielabel kantoorgebouwen', dat het College in 2023 heeft vastgesteld.	-110	-110	-110	0
<u>Wet Open Overheid</u>				
Dit betreft het incidentele deel van de additionele kosten die voortkomen uit het aannemen van de Wet Open Overheid door de Tweede Kamer.	-304	-304	-221	83

<u>Landelijke aanpak adreskwaliteit</u>				
Deze middelen zetten wij in bij onze adresonderzoeken. De gemeente kan met deze signalen een onderzoek starten en bijvoorbeeld een huisbezoek afleggen. Op die manier stelt de gemeente vast of de adresgegevens kloppen. Wij kunnen vervolgens risicogericht adresonderzoek doen en waar nodig de adresgegevens corrigeren in de BRP. Met de uitkomsten kunnen wij ook de dienstverlening voor de bewoner aanpassen en versterken. Denk hierbij aan het verlenen van zorg of schuldhulpverlening. Landelijke overheidsorganisaties als het UWV, DUO en de Belastingdienst beschikken zo ook over de juiste en actuele gegevens. Zo krijgen meer burgers waar ze recht op hebben. Daarnaast brengen onderzoek en huisbezoeken ook gevallen van adresfraude aan het licht.	0	-14	-4	10
Overige posten	0	-2	-2	0
<u>Bestemming rekeningresultaat 2023</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. Wet Open Overheid.	-185	-185	-185	0
<u>Bestemming rekeningresultaat 2024</u>				
Doorgeschoven budget voor de invoeringskosten Omgevingswet voor inzet van een projectleider, opleidingskosten en inhuur/ondersteuning.	0	-244	-246	-2
Subtotaal 4.1 Dienstverlening	-2.099	-2.359	-1.011	1.348
4.2 Bestuur en regionale samenwerking				
<u>Coalitieakkoord: Ondersteuning</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) voor de uitbreiding van het college met 1 wethouder, inclusief ondersteuning.	-102	-102	-102	0
<u>Coalitieakkoord: Wethouders</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) voor de uitbreiding van het college met 1 wethouder.	-120	-120	-120	0
<u>Coalitieakkoord: Participatie, samenwerken en experimenten</u>				
Incidenteel budget voor 4 jaar (2023 t/m 2026) om ruimte te bieden aan inwoners, organisaties en bedrijven om een bijdrage te leveren aan de gewenste ontwikkeling van de stad.	-136	-136	-136	0
<u>Robuust Rechtssysteem</u>				
De veiligheid van decentrale bestuurders is een vereiste voor het goed functioneren van het openbaar bestuur. Per 1 oktober 2023 wordt de werkgeversverantwoordelijkheid voor hun veiligheid daarom geëxpliciteerd met een wijziging van de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers. Ten behoeve van een veilige woonplek krijgen decentrale bestuurders een beveiligingsadvies op maat aangeboden. Bij de advisering zal een breder pakket van preventieve maatregelen worden gehanteerd, waaronder fysieke, elektronische en digitale maatregelen. Gemeenten dienen op basis van de nieuwe regeling het beveiligingsadvies altijd over te nemen en de uitvoering van de veiligheidsmaatregelen te bekostigen. Vanuit het programma Weerbaar Bestuur wordt hier een tegemoetkoming van € 2,4 miljoen per jaar tegenover gesteld voor de periode 2023-2026.	-7	-7	0	7
<u>Regionale Samenwerking</u>				
In de Kadernota 2024 - 2027 is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor regionale samenwerking. De jaarlijkse bijdrage van Amersfoort wordt vanaf 2026 structureel, hiernaast was nog € 82.000 incidenteel voor 2025.	-82	-82	-82	0

<u>Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden</u>				
In mei 2024 heeft de Raad besloten extra geld beschikbaar te stellen om de vergoeding voor buitengewoon fractieleden te verhogen, om dit in lijn te brengen met de zwaarte van hun taak. De lasten die hiermee gemoeid zijn worden gedekt met een onttrekking aan de saldireserve.	0	-77	-77	0
<u>Bestemming rekeningresultaat 2022</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. de kinderburgemeester.	-69	-69	-5	64
<u>Bestemming rekeningresultaat 2024</u>				
Doorgeschoven budget t.b.v. het Robuust rechtstelsysteem. De Wet Modernisering Elektronische Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) treedt op 1 januari 2026 in werking.	0	-238	238	476
Subtotaal 4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-515	-831	-284	547
4.3 Bedrijfsvoering				
<u>Diverse investeringen < € 100.000</u>				
	-127	-127	-127	0
<u>Budget voor huisvesting Stadhuisplein</u>				
De dekking vindt plaats door een onttrekking uit de Reserve onderhoud Stadhuis.	-500	-500	-318	182
<u>Informatiebeveiliging Identity en Access Management</u>				
In de Kadernota 2024 - 2027 is besloten geld beschikbaar te stellen voor het ontwerpen, inrichten en implementeren van Identity Access Management.	-41	-41	-41	0
<u>Overhead</u>				
Incidenteel budget m.b.t. overhead van incidentele formatie die is toegekend voor onder andere Duurzame Stad, de preventie van radicalisering, de bestrijding van ondermijning, de uitbreiding van het college, formatie voor opvang van Oekraïense Ontheemden, de uitbreiding van de formatie sport, de stadsecoloog en tijdelijke uitbreiding van de BOA's.	-904	-904	-904	0
<u>Mutaties Reserves</u>				
Jaarlijkse onttrekking aan de reserve Toekomstige vervangingsinvesteringen (compartiment algemeen).	86	86	86	0
Jaarlijkse storting in de reserve Toekomstige vervangingsinvesteringen (compartiment algemeen).	-1.084	-1.084	-1.084	0
Jaarlijkse storting in de reserve Voorziening onderhoud Stadhuis.	-254	-254	-254	0
Onttrekking aan de reserve Voorziening onderhoud stadhuis ter dekking van de onderhoudskosten voor gemeentelijke huisvesting.	500	500	500	0
Onttrekking aan de reserve Bedrijfsvoering ten behoeve van de reserve SAAS.	2.000	2.000	2.000	0
Storting in de (in 2025) ingestelde reserve SAAS.	-2.000	-2.000	-2.000	0
Storting in de reserve Bedrijfsvoering ten behoeve van het opvangen van extra bedrijfsvoeringskosten van de gemeentelijke organisatie.	0	-887	-887	0
Storting in de reserve onderhoud Stadhuis. De lasten zijn niet gemaakt conform BBV hebben we wel de onttrekking gedaan.	0	-793	-793	0
Onttrekking aan de reserve Toekomstige vervangingsinvesteringen. De kosten van de investering Brug Vathorst over de Laak zijn verantwoord in de grondexploitatie.	0	300	300	0
Subtotaal 4.3 Bedrijfsvoering	-2.325	-3.705	-3.522	183
TOTAAL 4. Bestuur	-4.939	-6.894	-4.817	2.077

5.1 Financiën en belastingen				
<u>Verdeling Stelpost Loon- en Prijsbijstelling</u>				
In het Coalitieakkoord is geld beschikbaar gesteld voor een aanvullende indexering van 2,5%. Aanvankelijk zijn deze gelden gealloceerd aan programma Financiën. In 2023 zijn deze gelden, middels een Raadsbesluit, verdeeld over de programma's. Bijgaand bedrag betreft het incidentele deel van deze aanvullende indexering.	153	153	0	-153
<u>Incidentele Rijksgelden</u>				
Dit betreffen de Rijksgelden die wij ontvangen voor de incidentele taakmutaties in de circulaires.	272	442	442	0
<u>Incidentele compensatie schrappen Opschalingskorting</u>				
Als compensatie voor het schrappen van de opschalingskorting, heeft het Rijk in 2025 een incidentele uitname gedaan voor hetzelfde bedrag.	-5.621	-5.600	-5.600	0
<u>Mutaties reserves</u>				
Onttrekkingen aan de Saldireserve conform eerder vastgestelde begrotingen, jaarrekeningen en kadernota's.	0	15.527	15.527	0
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van het negatief saldo van de reserve binnenstedelijke ontwikkelingen.	40	40	40	0
Onttrekking aan de Saldireserve voor het versterken van de lokale omroep.	133	133	133	0
Onttrekking uit de reserve Corona ter dekking van het verlengen van de opdracht matchmaker / vastgoedregisseur binnenstad.	37	37	37	0
Jaarlijkse storting in de reserve Knooppunt Hoevelaken.	-500	-500	-500	0
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van het amendement 098A 'BOA - Capaciteit verhogen'.	687	687	687	0
Storting in de Saldireserve van het onbenutte geld van de taakmutaties uit de Meicirculaire 2025.	0	-4.817	-4.817	0
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van het Centraal aftelmoment 2025-2026.	0	45	45	0
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van de vergoeding buitengewoon fractieleden.	0	77	77	0
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van het amendement 0127A 'Eerste stappen naar een Ommetje'.	0	100	100	0
Onttrekking aan de Saldireserve en storten in de reserve Meridiaan voor uitvoering plan van aanpak.	0	755	755	0
Vrijval nog te bestemmen rekeningresultaat 2024.	0	46.299	46.299	0
Storting rekeningresultaat 2024 na bestemming in de Saldireserve.	0	-29.819	-29.819	0
Storting saldo budgetoverhevelingen in de Saldireserve	0	-7.509	-7.509	0
Onttrekking saldo budgetoverhevelingen 2021 aan de Saldireserve.	142	142	142	0
Onttrekking saldo budgetoverhevelingen 2022 aan de Saldireserve.	267	267	267	0
Onttrekking saldo budgetoverhevelingen 2023 aan de Saldireserve.	2.364	2.364	2.364	0
Onttrekking saldo budgetoverhevelingen 2024 aan de Saldireserve.	0	3.288	3.288	0
Subtotaal 5.1 Financiën en belastingen	-2.026	22.110	21.957	-153
TOTAAL 5. Algemene Dekkingsmiddelen	-2.026	22.110	21.957	-153
TOTAAL INCIDENTELE BUDGETTEN	-41.761	-35.236	-19.721	15.516

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de [waarderingsgrondslagen](#) in de jaarrekening is het door de raad op 17 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 14.517.000. De grondslag voor deze verantwoording is de [kadernota rechtmatigheid 2025](#) van de Commissie BBV van september 2025.

Bevindingen

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 13.400.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 14.517.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 4.362.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf [Bedrijfsvoering](#) is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overige gegevens



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van gemeente Amersfoort

Verklaring over de jaarrekening 2025

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van gemeente Amersfoort ('de gemeente') op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten ('BBV').

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025 van gemeente Amersfoort gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- Financieel resultaat 2025;
- Overzicht baten en lasten per programma;
- Overzicht incidentele baten en lasten;
- Rechtmatigheidsverantwoording;
- Balans;
- Waarderingsgrondslagen;
- Toelichting op de balans;
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam, T: 088 792 00 20, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226388), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

www.pwc.nl

- Gebeurtenissen na balansdatum;
- WNT-verantwoording gemeente Amersfoort;
- SISA; en
- Gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is het BBV.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 16 december 2025 en het Controleprotocol WNT 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van gemeente Amersfoort zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden met betrekking tot fraude en financiële risico's, en de aangelegenheden daaruit, bepaald in de context van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Daarom geven wij geen afzonderlijke oordelen of conclusies over de informatie ter ondersteuning van ons oordeel, zoals onze bevindingen en observaties ten aanzien van de controleaanpak gericht op de frauderisico's en de veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie.



Materialiteit

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip ‘materieel belang’ wordt toegelicht in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening’.

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de bij onze controle toegepaste materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 14.517.000 (2024: € 7.083.000), waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 300.000 (2024: € 300.000) rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen, of in het kader van SiSa of WNT, relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude geïdentificeerd en ingeschat. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in gemeente Amersfoort en haar omgeving en de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad toezicht uitoefent en de uitkomsten daarvan. Wij verwijzen naar de paragraaf bedrijfsvoering in de jaarstukken, waarin het college van burgemeester en wethouders een beschrijving van het fraudepreventiebeleid heeft opgenomen.



Wij hebben ten aanzien van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude de opzet en implementatie van de interne beheersing geëvalueerd, waaronder de frauderisicoanalyse van het management, de gedragscode, klokkenluidersregeling, en voor zover wij dat noodzakelijk achtten voor onze controle, de werking getoetst van deze interne beheersmaatregelen.

We hebben inlichtingen ingewonnen bij een selectie van leden van het college van burgemeester en wethouders, de concerncontroller, de gemeentesecretaris en integriteitscoördinator om hun fraudebewustzijn te evalueren, alsmede om de interne beheersomgeving met betrekking tot fraude, de 'tone at the top' en de controles op entiteitsniveau te evalueren.

Wij hebben aan de leden van het college van burgemeester en wethouders, de concerncontroller, de gemeentesecretaris en integriteitscoördinator gevraagd of zij op de hoogte waren van feitelijke, vermeende of vermoede fraude. Hieruit volgden geen signalen van feitelijke, vermeende of vermoede fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van frauderisico's, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van frauderisico's.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Geïdentificeerde frauderisico's	Onze controlewerkzaamheden en observaties
<p>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het college c.q. management</p> <p>Het college c.q. management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne</p>	<p>Wij hebben de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.</p> <p>Wij hebben onze controle hoofdzakelijk gegevensgericht ingestoken.</p> <p>Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Wij hebben geen significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.</p>

Geïdentificeerde frauderisico's	Onze controlewerkzaamheden en observaties
<p>beheersingsmaatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken. Daarom besteden wij bij al onze controles aandacht aan het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het college c.q. management, waaronder risico's op mogelijke afwijkingen als gevolg van fraude op basis van een analyse van mogelijke belangen van het college c.q. management.</p> <p>Daarom besteden wij bij al onze controles aandacht aan het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het college c.q. management met betrekking tot:</p> <ul style="list-style-type: none">• journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;• schattingen; en• significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.	<p>Wij hebben voor organisaties/bedrijven waar collegeleden een nevenfunctie hebben, vastgesteld of de gemeente transacties met deze organisaties/bedrijven is aangegaan. Dergelijke transacties hebben wij niet aangetroffen.</p> <p>Tevens hebben wij specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college c.q. management zoals de juistheid en volledigheid van de voorzieningen en de waardering van vastgoed, grondexploitaties, vorderingen en deelnemingen. Hierbij hebben we in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij deze posten.</p> <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college c.q. management.</p>

Geïdentificeerde frauderisico's	Onze controlewerkzaamheden en observaties
<p>Frauderisico dat de Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen niet worden nageleefd om gunning aan een bevriende partij mogelijk te maken</p> <p>De gemeente Amersfoort heeft een grote diversiteit in de inkoop van goederen en diensten die worden ingekocht bij een groot aantal leveranciers. Er is ook een groot aantal ambtenaren die inkopen kunnen initiëren en al dan niet met behulp van inkoopspecialisten deze inkopen realiseren. Hierdoor bestaat inherent een risico op kickbacks en belangenverstremgeling.</p>	<p>Wij hebben de opzet en implementatie van relevante interne beheersingsmaatregelen in het proces inkoop en aanbestedingen geëvalueerd. Wij hebben daarnaast de uitkomsten van de door de organisatie uitgevoerde tussentijdse controles op de naleving van aanbestedingsrichtlijnen geëvalueerd.</p> <p>Wij hebben gegevensgerichte deelwaarnemingen uitgevoerd op crediteurniveau. Hierbij is expliciet vastgesteld voor aanbestedingen met een verhoogd risico dat de juiste aanbestedingsprocedure is gevolgd, het contract door een bevoegd persoon is getekend en dat meerdere medewerkers betrokken zijn geweest bij het proces van gunning. We hebben onze werkzaamheden ten aanzien van het corruptie- en omkopingsrisico, risicogericht uitgevoerd. Hierbij is onder andere aandacht besteed aan de beheersing van het meerwerk. Uit onze werkzaamheden zijn geen signalen van mogelijke frauduleuze inkopen naar voren gekomen.</p>
<p>Frauderisico van niet zakelijke transacties bij grondverkoop</p> <p>De gemeente Amersfoort heeft jaarlijks omvangrijke grondverkoop aan onder andere particulieren, projectontwikkelaars en bedrijven. Het risico bestaat hier dat transacties worden afgesloten tegen niet zakelijke voorwaarden, met het inherente risico op kickbacks en belangenverstremgeling</p>	<p>Wij hebben de opzet en implementatie van relevante beheersmaatregelen in het proces ten aanzien van grondverkoop geëvalueerd.</p> <p>Wij hebben gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd, waarbij we door middel van deelwaarneming hebben getoetst aan de hand van de nota grondprijzen of bij verkooptransacties marktconforme prijzen tot stand zijn gekomen. Ook hebben we getoetst dat verkoppen zijn geautoriseerd door daartoe bevoegde personen.</p> <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van grondverkoop.</p>

Wij hebben in onze controle een element van onvoorspelbaarheid ingebouwd. Daarnaast zijn wij tijdens de controle alert gebleven op indicaties voor fraude. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen waren die een aanwijzing vormden voor fraude. Indien daar sprake van was, hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden om de risico-inschatting in relatie tot de financiële positie van het college van burgemeester en wethouders te evalueren omvatten onder andere:

- Kennisnemen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing en overwegen of de risico-inschatting van het college van burgemeester en wethouders alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het college van burgemeester en wethouders bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- Kennisnemen van de meerjarenbegroting en de ontwikkelingen in de sector lokale overheden. Ook hebben wij kennisgenomen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting 2026 van de gemeente door de provincie Utrecht.
- Analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen voortzetten van het geheel van de activiteiten en bedrijfsvoering is gewaarborgd.
- Vaststellen dat de verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare ratio's.
- Inwinnen van inlichtingen bij het college van burgemeester en wethouders over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het college van burgemeester en wethouders over de gehanteerde uitgangspunten om de normale bedrijfsvoering voort te kunnen zetten.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de jaarstukken en de overige gegevens in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet ('de specifieke uitkeringen') rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen ('de SiSa-bijlage').

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de 'Regeling Informatieverstrekking SiSa' vloeit voort uit de Financiële-verhoudingswet.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.

- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor:

- het opmaken van de jaarrekening en het getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het BBV, alsmede voor het opstellen van de jaarstukken in overeenstemming met het BBV; en voor
- een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.



Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid en is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de controlestandaarden is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer hier sprake van is.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 16 december 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat:
 - de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet, in alle van materieel belang zijnde aspecten, rechtmatig tot stand zijn gekomen.
- Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing van de gemeente.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Ook het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.



Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 29 mei 2026

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door:

drs. M.J.A. Koedijk RA RE

Balans

Tabel: BA.01 ACTIVA

ACTIVA	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Vaste Activa		
1. Immateriële vaste Activa	147	74
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	147	74
2. Materiële Vaste Activa	418.565	476.458
Investerings met een economisch nut	308.497	357.366
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	20.010	19.245
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	86.444	94.081
In Erfpacht	3.614	5.765
3. Financiële Vaste Activa	46.085	44.853
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	9.163	9.163
Leningen aan:		
- Deelnemingen	275	218
Overige langlopende geldleningen	36.397	35.472
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	250	0
Totaal Vaste Activa	464.797	521.385
Vlottende Activa		
1. Voorraden	59.278	59.311
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	38.425	36.128
Gereed product en handelsgoederen	20.853	23.183
2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	181.951	157.039
Vorderingen op openbare lichamen	28.120	45.842
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	138.604	97.914
Rekening-courant financiële instellingen	596	1.823
Rekening-courant niet- financiële instellingen	937	0
Overige vorderingen	13.694	11.460
3. Liquide middelen	354	2.222
Kassaldi	1	10
Banksaldi	353	2.212
4. Overlopende Activa	51.817	46.484
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar de bedragen die zijn ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	1	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	15.048	4.450
- Het Rijk	143	649

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begroting komen	36.626	41.385
Totaal Vlottende Activa	293.400	265.056
TOTAAL ACTIVA	758.198	786.441

Tabel: BP.01 PASSIVA

PASSIVA	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Vaste Passiva		
1. Eigen vermogen	238.156	251.883
Algemene reserve	100.668	119.390
Bestemmingsreserves	91.189	100.085
Gerealiseerd resultaat	46.299	32.409
2. Voorzieningen	80.487	84.091
A. Onderhoudsegalisatie	21.861	17.647
B. Middelen derden	15.081	15.337
C. Verplichtingen, verliezen en risico's	32.493	38.019
D. Voorziening voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	11.052	13.088
3. Vaste Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	250.195	226.285
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	241.037	217.346
- Binnenlandse bedrijven	8.328	7.973
Waarborgsommen	270	435
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	560	532
Totaal Vaste Passiva	568.838	562.260
Vlottende Passiva		
1. Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	21.849	23.388
Banksaldi	0	0
Overige schulden	21.849	23.388
2. Overlopende Passiva	167.510	200.792
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Van:		
- Het Rijk	114.502	139.545
- overige Overheid	8.075	6.553
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	11.364	11.393
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	33.569	43.301
Totaal Vlottende Passiva	189.359	224.181
TOTAAL PASSIVA	758.198	786.441

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Verordening voor het Financieel Beleid en Beheer 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend is genomen.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de Commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. Accreswijzigingen vanuit de decembercirculaire worden niet opgenomen.

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ (Wet langdurige zorg) en de Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning), (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet bijvoorbeeld gedacht worden aan overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten dient wel een verplichting opgenomen te worden.

BALANS

Vaste activa

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeente duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

Algemeen

Alle immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en de waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Afschrijving vindt bij kosten van geldleningen plaats binnen de looptijd van de lening. Eventuele bijdragen van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV).

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven. De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot en met 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de bijlage bij de Verordening voor het Financieel Beleid en Beheer 2025. De afschrijvingen worden lineair berekend startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hieronder weergegeven.

Tabel: WG.01 Waarderingsgrondslagen

Categorie	Afschrijvingsduur
Immateriële vaste activa	
Saldo van agio en disagio	5 jaar
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	Wordt niet geactiveerd, maar direct tlv exploitatie gebracht
Kosten van geldleningen	Wordt niet geactiveerd, maar direct tlv exploitatie gebracht
Materiële vaste activa	
Automatisering:	
Netwerkbekabeling glas	10 jaar
Server software en licenties	3 -5 jaar
Computer(accessoires)/laptops	4 jaar
Data center voorzieningen	5 jaar
Applicatiesoftware	4 -7 jaar
Inventaris:	
Meubilair	10 jaar
Overige voorzieningen	5 - 15 jaar
Vervoermiddelen:	
Dienstauto's	5 jaar
Gebouwen:	
Diverse gebouwen (o.a. stadhuis, zwembad, sporthallen, etc.)	20 - 50 jaar
Renovatie gebouwen	5 - 30 jaar
Diverse noodlokalen	15 jaar
Terreinen:	
Sportterreinen	40 jaar
Speelterreinen	30 jaar
Kunstgrasvelden	10 jaar
Infrastructuur:	
Reconstructies en groot onderhoud wegen	25 - 40 jaar
Integrale projecten in de openbare ruimte	35 jaar
Kademuren/ bruggen	50 jaar
Beschoeiingen	40 jaar
Houten bruggen	25 jaar
Verkeersregelinstallaties	15 jaar
Openbare verlichting masten	48 jaar
Openbare verlichting armaturen	24 jaar
Openbare verlichting kabels	60 jaar

Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt. Er wordt geen rekening gehouden met restwaarden.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Bij de waardering van de vaste activa met economisch nut wordt rekening gehouden met waardevermindering indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Indien sprake is van een naar verwachting duurzaam lagere marktwaarde ten opzichte van de boekwaarde, wordt een duurzame waardevermindering verantwoord, door de afwaardering ten laste van de exploitatie te verwerken of indien mogelijk de waardevermindering te voorzien in een voorziening.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde (directe opbrengstwaarde).

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als 'warme gronden'. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023) worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;
- de (toekomstige) bestemming(en)/functies (ontwikkeling) betreffende het plangebied dien(en)t goed onderbouwd te worden;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

Erfpacht

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen en leningen aan deelnemingen zijn tenzij anders is vermeld opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de jaarlijkse aflossingen, en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen). Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats. Tot dusver is een dergelijke afwaardering dit jaar niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of een BV.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Een voorziening wordt gevormd indien de contante waarde (van de gemaakte kosten en opbrengsten en de geraamde kosten en opbrengsten) van het project negatief is.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari.

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief de grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

Tussentijdse winsten worden genomen volgens het realisatiebeginsel. De techniek die hiervoor toegepast wordt is de 'percentage of completion (POC)' methode (= percentage gerealiseerde kosten x percentage gerealiseerde opbrengsten x geraamde winst). Van de geraamde winst worden eerst de projectspecifieke risico's in mindering gebracht. Voor verwachte negatieve resultaten op projecten (negatieve plannen) wordt een voorziening getroffen, die als waardecorrectie op de voorraden wordt gepresenteerd.

Gereed product

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De vorderingen aangaande uitkeringsdebiteuren worden dynamisch bepaald; de overige debiteuren worden deels dynamische en deels statisch bepaald.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Algemeen

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn opgenomen, de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen, risico's en of door derden verkregen middelen, waarvan de omvang op balansdatum onzeker is. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De onderhoudsegalisatie voorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

In geval van achterstallig onderhoud, waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties, wordt op basis van artikel 44 lid 1a [BBV](#) een voorziening gevormd. Voor de Gemeente Amersfoort is dit niet van toepassing.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg - en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De Rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 17 december 2024 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Voor het M&O criterium heeft er toetsing plaatsgevonden op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingen) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% is gehanteerd over de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves, waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 300.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Tabel: TBA.VA Vaste Activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investing / opname	Des- investering	Aflossingen / Afwaaarderingen	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	147	0	0	0	0	73	74
MATERIËLE VASTE ACTIVA	418.565	78.477	0	0	2.465	18.119	476.458
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	46.085	2.992	0	4.224	0	0	44.853
TOTAAL	464.797	81.469	0	4.224	2.465	18.192	521.385

Toelichting:

Verwezen wordt naar de uitgebreide toelichting per onderdeel hierna weergegeven.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Tabel: TBA.VA.1 Immateriële Vaste Activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investing / opname	Des- investering	Aflossingen / Afwaaarderingen	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Bijdrage aan activa in eigendom derden	147	0	0	0	0	73	74
TOTAAL	147	0	0	0	0	73	74

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Tabel: TBA.VA.2 Materiële Vaste Activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investing / opname	Des- investering	Aflossingen / Afwaarderingen	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Investerings met een economisch nut	308.497	63.852	0	0	1.302	13.680	357.366
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	20.010	0	0	0	0	764	19.245
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	86.444	12.403	0	0	1.092	3.673	94.081
In erfpacht	3.614	2.223	0	0	71	0	5.765
TOTAAL	418.565	78.477	0	0	2.465	18.119	476.458

Toelichting:

Verzonden wordt naar de uitgebreide toelichting per onderdeel hieronder weergegeven. Bij de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling is de afschrijvingsystematiek toegelicht. Eveneens is hier bijgevoegd een tabel met afschrijvingstermijnen.

Tabel: TBA.VA.2.1 Investerings met economisch nut

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investing / opname	Des- investering	Aflossingen / Afwaarderingen	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	36.299	832	0	0	0	16	37.115
Bedrijfsgebouwen	248.689	58.069	0	0	193	9.476	297.088
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	10.180	1.975	0	0	1.108	1.258	9.789
Machines, apparaten en installaties	1.375	666	0	0	0	163	1.878
Overige materiële vaste activa	11.955	2.309	0	0	0	2.767	11.496
TOTAAL	308.497	63.852	0	0	1.302	13.680	357.366

Toelichting

Activa inzake onderwijshuisvesting die op de gemeentelijke balans staan, zijn juridisch in eigendom van schoolbesturen. Het economisch eigendom ligt bij de gemeente. De economische eigendom bestaat onder andere uit claimrechten zoals opgenomen in de onderwijswetten [WPO](#), [WEC](#) en [WVO](#). De

uitvoering van de economische claimrechten is via een privaatrechtelijke overeenkomst tot door-decentralisatie onderwijshuisvesting per 1-1-2019 overgedragen aan coöperatie Samenfoort *PO* en coöperatie Samenfoort *VO*. Alle nieuwbouw inzake onderwijshuisvesting welke start na 1-1-2019 wordt economisch eigendom van de coöperaties. Deze wordt niet opgenomen op de gemeentelijke balans. Uitzondering hierop vormen de multifunctionele accommodaties. Deze zijn geen onderdeel van de afspraken over door-decentralisatie. Bestaande en eventuele nieuwe multifunctionele accommodaties zijn economisch eigendom van de gemeente.

Tabel TBA.VA.2.1.1 Belangrijkste investeringen in materiële vaste activa met economisch nut

OMSCHRIJVING	Investering
<i>Gronden en terreinen</i>	
Grond de Laakse Tuinen	830
Subtotaal	830
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
Nieuwbouw sportzaal Schothorst	3.343
Pand Paulinapolder 20-28	1.505
Kleine Haag 1-3	1.263
Stadhuis nieuwbouw gebouw	40.426
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	9.125
VVI maatschappelijk vastgoed	820
Subtotaal	56.482
<i>Grond, -en weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Verplaatsbare woningen Bovenduist	1.108
Herhuisvesting Hockeyclub Eemvallei	825
Subtotaal	1.933
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Liftinstallatie parkeergarage stadhuisplein	138
Vervanging parkeerautomaten	528
Subtotaal	666
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
Vervangingsinvestering laptops	1.414
Herinrichting Stationsgebied	520
Subtotaal	1.934
TOTAAL	61.845

Tabel: TBA.VA.2.2 Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investering / opname	Des-investering	Aflossingen / Afwaarderingen	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Overige materiële vaste activa	2.017	0	0	0	0	252	1.765
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	17.993	0	0	0	0	512	17.480
TOTAAL	20.010	0	0	0	0	764	19.245

Tabel: TBA.VA.2.3 Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investering / Opname	Des-investering	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut vóór 2017						
Gronden en terreinen	12.000	0	0	0	0	12.000
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	36.183	0	0	0	2.334	33.849
Overige materiële vaste activa	17	0	0	0	9	8
Subtotaal	48.200	0	0	0	2.344	45.856
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut na 2017						
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	38.244	12.403	0	1.092	1.330	48.224
Subtotaal	38.244	12.403	0	1.092	1.330	48.224
TOTAAL	86.444	12.403	0	1.092	3.673	94.081

Toelichting

De belangrijkste investeringen in materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen vervangingsinvesteringen openbare ruimte, verkeersregeling installaties, verharding - en bereikbaarheidsprojecten en project Verder.

Tabel: TBA.VA.2.4 In erfpacht

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investering / opname	Des-investering	Aflossingen / Afwaarderingen	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	3.614	2.223	0	0	71	0	5.765
TOTAAL	3.614	2.223	0	0	71	0	5.765

Toelichting

In 2025 is er een nieuwe grond ter waarde van € 2,2 miljoen in erfpacht uitgegeven vanuit de grondexploitatie. In overeenstemming met de notitie erfpacht is bij uitgifte van erfpacht de grond geactiveerd onder de Materiële vaste activa.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Tabel: TBA.VA.3 Financiële Vaste Activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investering / opname	Des- investering	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekking aan:					
Deelnemingen	9.163	0	0	0	9.163
Leningen aan:					
Deelnemingen	275	0	0	57	218
Overige langlopende geldleningen	36.397	2.992	0	3.917	35.472
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd één jaar of langer	250	0	0	250	0
TOTAAL	46.085	2.992	0	4.224	44.853

Tabel: TBA.VA.3.1 Kapitaalverstrekking aan Deelnemingen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Aandelen Rova Holding N.V.	174	174
Aandelen BNG Bank N.V.	681	681
Aandelen Vitens N.V.	132	132
Aandelen Theater- en Congrescentrum Flint N.V.	45	45
Aandelen NV SRO	45	45
Grondexploitatiebedrijf Amersfoort B.V.	45	45
Ontwikkelingsbedrijf Vathorst (OBV) Beheer B.V.	9	9
Parkeren Amersfoort B.V.	4.995	4.995
Amfors Holding B.V.	37	37
Aandelen ROM	3.000	3.000
TOTAAL	9.163	9.163

Tabel: TBA.VA.3.2 Leningen aan Deelnemingen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Veiligheidsregio Utrecht	275	218
TOTAAL	275	218

Toelichting

De aflossing over het boekjaar 2025 op de verstrekte lening aan Veiligheidsregio Utrecht bedraagt circa € 56.000.

Tabel: TBA.VA.3.3 Overige langlopende geldleningen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Hypothecaire geldleningen	22.872	20.559
Stimuleringsfonds volkshuisvesting	13.411	14.803
Sport - BSC Quick	115	110
TOTAAL	36.397	35.472

Toelichting

De aflossingen aan de hypothecaire geldleningen bedraagt € 2,3 miljoen. De boekwaarde per 31-12-2025 bedraagt € 20,5 miljoen. Het totaal aantal hypothecaire geldleningen in 2025 is 261 stuks t.o.v. 291 stuks in 2024.

Stimuleringsfonds Volkshuisvesting betreft een deelname aan een fonds waaruit starters-/duurzaamheid leningen in het kader van de volkshuisvesting worden verstrekt. In 2025 is er voor € 3 miljoen verstrekt en € 1,6 miljoen afgelost. De boekwaarde per 31-12-2025 bedraagt € 14,8 miljoen.

In 1997 is de gemeente aangesproken om op basis van een verstrekte garantie de lening BSC Quick over te nemen. In 2001 is met BSC Quick overeengekomen deze lening af te lossen. In 2023 is er een aanvullende lening verstrekt en zijn hier aanvullende afspraken over gemaakt.

Tabel: TBA.VA.3.4 Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Kredietbank Nederland	250	0
TOTAAL	250	0

Toelichting

De lening aan de Stichting Kredietbank Nederland is in 2025 afgelost.

VLOTTENDE ACTIVA

Tabel: TBA.VL Vlottende Activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Vorraden	59.278	59.311
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	181.951	157.039
Liquide middelen	354	2.222
Overlopende Activa	51.817	46.484
TOTAAL	293.400	265.056

VOORRADEN

Tabel: TBA.VL.1 Voorraden

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	38.425	36.128
Overig onderhanden werk	0	0
Gereed product en handelsgoederen	20.853	23.183
TOTAAL	59.278	59.311

Toelichting

In de [paragraaf Grondbeleid](#) is een verdere toelichting opgenomen met betrekking tot de boekwaarden grondexploitaties.

Tabel: TBA.VL.1.1 Boekwaarden grondexploitaties

BOEKWAARDEN GRONDEXPLOITATIES	Boekwaarde 31-12-2024	Lasten	Baten	Tussentijdse winst 2025	Mutatie overlopende activa / passiva*	Boekwaarde 31-12-2025	Te verwachten lasten	Te verwachten baten	Eindwaarde
Negatieve grondexploitaties	57.305	8.330	-7.840	326	0	58.121	70.406	-71.766	56.761
Positieve grondexploitaties	8.079	317	-125	17	0	8.289	1.265	-12.774	-3.220
Hoefkwartier actieve grondexploitatie (incl. Hardwareweg)	5.034	1.613	-2.840	0	934	4.741	24.705	-21.592	7.854
Voorziening voorraad onderhanden werk	-39.893	0	-7.751	0	4.983	-42.660	0	0	-42.660
Grondbank Vathorst (OBV)	8.328	1.255	-1.610	0	0	7.973	0	0	7.973
Vathorst algemeen	-429	253	-159	0	0	-335	0	0	-335
TOTAAL	38.425	11.768	-20.325	343	5.917	36.128	96.376	-106.132	26.372

* Wanneer de verliesvoorziening van een grondexploitatie groter is dan de boekwaarde van de betreffende bouwgrond in exploitatie, dient het restant van de voorziening dat niet kan worden gesaldeerd, aan de passiefzijde van de balans onder de voorzieningen te worden gepresenteerd.

Toelichting

Met lasten en baten bedoelen we investeringen en opbrengsten.

In de [paragraaf Grondbeleid](#) is een verdere toelichting opgenomen van de geactualiseerde prognoses van de grondexploitaties per 31 december 2025. Hierin is ook een tabel opgenomen waarin de uitkomsten van de herziene grondexploitaties weergegeven staan. Onderdeel van deze tabel zijn de te verwachten inkomsten en uitgaven na 31 december 2025. Het verwachte eindsaldo per 31 december 2025 tegen netto contante waarde (NCW) voor de negatieve grondexploitaties inclusief gebiedsexploitatie Hoefkwartier is een tekort van € 68,5 miljoen. Hiervoor zijn verliesvoorzieningen getroffen.

Tabel: TBA.VL.1.2 Gereed product en handelsgoederen

OMSCHRIJVING	Boekwaarde 31-12-2024	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2025
Voorraad vastgoed	20.853	2.378	0	-48	23.183
TOTAAL	20.853	2.378	0	-48	23.183

Toelichting

Ten behoeve van hervorming van de winkelstrip Meridiaan zijn begin 2025 enkele panden aangekocht. Ook is een object aan de Hogeweg aangekocht. Jaarlijks wordt de voorraad strategisch vastgoed getaxeerd. Als gevolg van deze taxatie heeft er op het strategisch vastgoed een kleine afboeking plaats moeten vinden.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Tabel: TBA.VL.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	28.120	45.842
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	138.604	97.914
Rekening-courant financiële instellingen	596	1.823
Rekening-courant niet- financiële instellingen	937	0
Overige vorderingen	13.694	11.460
TOTAAL	181.951	157.039

Toelichting

De positie van uitzettingen in 's Rijks schatkist wordt veroorzaakt door het aantrekken van een vaste geldlening begin 2022 van € 100 miljoen, met name ten behoeve van de bouw van het Huis van de Stad. De bouw is inmiddels gestart en de middelen worden aangewend.

Zie [Paragraaf Financiering](#) voor meer uitleg over de werking Schatkistbankieren.

Tabel: TBA.VL.2.1 Vorderingen op Openbare Lichamen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	28.120	45.842
TOTAAL	28.120	45.842

Tabel: TBA.VL.2.2 Overige Vorderingen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Debiteuren	6.789	7.800
Voorziening dubieuze debiteuren	-475	-342
Debiteuren - Belastingen	4.700	2.132
Voorziening dubieuze debiteuren - Belastingen	-586	-828
Debiteuren - Sociale Zekerheid	6.115	5.208
Voorziening dubieuze debiteuren - Sociale Zekerheid	-2.849	-2.511
TOTAAL	13.694	11.460

Tabel: TBA.VL.2.3 Verloop schatkistbankieren

	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	385	637	851	1.194
Drempelbedrag	10.465	10.465	10.465	10.465
Ruimte onder drempelbedrag	10.080	9.828	9.614	9.271
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Toelichting

In 2025 is er geen sprake geweest van een overschrijding van het drempelbedrag inzake de regeling schatkistbankieren. De liquide middelen zijn gestort in de schatkist.

LIQUIDE MIDDELEN

Tabel: TBA.VL.3 Kas- banksaldi

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Kassaldi	1	10
Banksaldi	353	2.212
TOTAAL	354	2.222

OVERLOPENDE ACTIVA

Tabel: TBA.VL.4 Overlopende activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
De van de Europese en Ned. overheidslichamen nog te ontv. voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanc. op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontv. Bijdr. van:		
- Europese overheidslichamen	1	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	15.048	4.450
- Het Rijk	143	649
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	36.626	41.385
TOTAAL	51.817	46.484

Tabel: TBA.VL.4.1 De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

OMSCHRIJVING	31-12-2024	Ontvangen bedragen	Dekking uitgaven	31-12-2025
Europees:				
Digital Kiosk subsidie	1	1	0	0
Subtotaal Europees	1	1	0	0
Overig:				
Project Verder Maatregel 199	370	0	0	370
Project Verder Maatregel 184	1.188	0	645	1.833
Project Verder Maatregel 40	5.968	5.968	0	0
Project Verder Maatregel V11	1.531	0	0	1.531
Project Verder Maatregel V21	19	0	0	19
Project Verder Maatregel 112	229	0	0	229
AF.0706 Optimalisatie fietsverbinding A.P. Hilhorstweg	65	0	-65	0
Samenwerkingsagenda	5.191	5.191	0	0
Fietsparkeren	37	0	142	179
fietsles Integratiewerk	23	0	0	23
fietslessen SRO	17	0	30	47
U Ned	190	190	0	0
Masker - Laan der Hoven	37	0	0	37
Borneoplein	113	0	29	142
Bushaltes Outputweg	71	71	0	0
Noorderwierweg	0	0	40	40
Subtotaal overig	15.049	11.420	821	4.450
Rijk:				
KOG middelen - B2	136	0	478	614
KOG middelen - C62	0	0	15	15

Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï - E3	6	0	14	20
Subtotaal Rijk	142	0	507	649
TOTAAL	15.192	11.421	1.328	5.099

Toelichting:

De Samenwerkingsagenda betreft een aanpak voor stedelijke vernieuwingen, welke gesubsidieerd wordt met de Provincie Utrecht. Het verzoek tot vaststelling is in 2024 bij de Provincie ingediend en de vaststellingsbeschikking is in 2025 ontvangen. De samenwerkingsagenda is hiermee afgerond.

Daarnaast is in 2025 ook het project Verder Maatregel 40 volledig ontvangen en afgewikkeld. Door de afronding van zowel de samenwerkingsagenda als Verder Maatregel 40 is sprake van een sterke afname van de nog te ontvangen posten.

Veel posten zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar, dit wordt veroorzaakt doordat de betalingen van de Provincie nog niet hebben plaatsgevonden. Hierover zijn we in gesprek met de Provincie.

Tabel: TBA.VL.4.2 Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen

OMSCHRIJVING	31-12-2024	31-12-2025
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Rente leningen	1.399	5
Het Rijk	198	1.054
Overige Nederlandse overheidslichamen	2.334	10.655
Nog te ontvangen bedragen niet overheid	6.976	11.614
Nog te ontvangen bedragen zorgaanbieders Sociaal Domein	3.771	2.247
Nog te ontvangen bedragen Regio Gemeenten Sociaal Domein	10.178	322
Nog te ontvangen verhaalbare kosten Facilitair grondbeleid	5.324	5.854
Nog te ontvangen te verrekenen kosten Facilitair grondbeleid	1.397	707
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen overige overheid	1.869	1.794
Overig	3.180	7.132
TOTAAL	36.626	41.385

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Tabel: TBP.VA Vaste Passiva

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Eigen vermogen	238.156	251.883
Voorzieningen	80.487	84.091
Vaste Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	250.195	226.286
TOTAAL	568.838	562.260

Toelichting

Verwezen wordt naar de uitgebreide toelichting per onderdeel hierna weergegeven.

EIGEN VERMOGEN

Tabel: TBP.VA.1 Eigen Vermogen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Overige stortingen t.l.v. exploitatie	Overige onttrekkingen t.g.v. exploitatie	Resultaat- bestemming 2024	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene Reserve	100.668	13.179	32.231	37.773	0	119.390
Bestemmingsreserves	91.189	13.145	11.459	8.525	1.316	100.085
Gerealiseerd resultaat	46.299	32.409	0	-46.299	0	32.409
TOTAAL	238.156	58.733	43.691	-1	1.316	251.883

Tabel: TBP.VA.1.1 Specificatie Reserves

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Overige stortingen t.l.v. exploitatie	Overige onttrekkingen t.g.v. exploitatie	Resultaat- bestemming 2024	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene Reserve						
Saldireserve	100.668	13.179	32.231	37.773	0	119.390
Totaal Algemene Reserve	100.668	13.179	32.231	37.773	0	119.390
Bestemmingsreserves						
Bedrijfsvoeringsreserve	7.175	0	2.000	887	0	6.062
Binnenstedelijke Ontwikkelingen	0	40			0	40
Reserve Afboeken Schoolgebouwen	0	815	815	1.176	0	1.176
Reserve Armandomuseum	98		10		0	88

Reserve Bomen en Vergroening	2.487	4.500	3.000	941	0	4.928
Reserve Corona	37	0	37		0	0
Reserve dekings kapitaallasten Stadhuisplein	2.500	0	0	0	0	2.500
Reserve Duurzame Stad	6.483	0	0	1.965	0	8.448
Reserve Evenementen	190	50	0		0	240
Reserve Knooppunt Hoevelaken	9.169	500	0	0	0	9.669
Reserve Maatschappelijke Opvang	1.176	0	340	1.000	0	1.836
Reserve ontwikkeling langs Eem en spoor	40	0	0	0	0	40
Reserve Regionale Participatiegelden	4.240	1.007	2.100	1.378	0	4.525
Reserve Riolering	534	0	592	58	0	0
Reserve Sociaal Fonds en Innovatie	380	0	0	0	0	380
Reserve Sport en Bewegen	164	0	0	0	0	164
Reserve Stedelijke Voorzieningen	4.504	0	360	0	0	4.144
Reserve VERDER	3.375	0	0	0	0	3.375
Reserve Verkiezingen	26	0	0	0	0	26
Reserve Vervangingsinvesteringen	19.050	1.224	0	-163	1.316	18.795
Reserve Vluchtelingen	6.557	0	595	0	0	5.962
<i>Reserve Voorziening Onderhoud:</i>						
Reserve Groot onderhoud CBA	445	0	0	-445	0	0
Reserve Onderhoud Openbare Ruimte	1.572	0	110	0	0	1.462
Reserve Onderhoud Monumentale Panden	462	0	0	0	0	462
Reserve Onderhoud Stadhuis	9.255	254	500	792	0	9.801
<i>Subtotaal Reserve Voorziening Onderhoud:</i>	<i>11.734</i>	<i>254</i>	<i>610</i>	<i>347</i>	<i>0</i>	<i>11.725</i>
Reserve Woningbouw	6.201		500	149	0	5.850
Reserve Meridiaan	0	755	0	0	0	755
Reserve SaaS	0	2.000	0	0	0	2.000
Reserve Mobiliteitstransitie	0	2.000	0	0	0	2.000
Reserve Uitvoering Bodembescherming en sv	5.069	0	500	787	0	5.356
Totaal Bestemmingsreserves	91.189	13.145	11.459	8.525	1.316	100.084

TOTAAL	191.857	26.324	43.690	46.299	1.316	219.474
--------	---------	--------	--------	--------	-------	---------

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Overige stortingen t.l.v. exploitatie	Overige onttrekkingen t.g.v. exploitatie	Resultaat- bestemming 2024	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Rekeningsaldo	46.299	32.409	0	-46.299	0	32.409
TOTAAL incl. bestemming rekeningsaldo	238.156	58.733	43.690	0	1.316	251.883

ALGEMENE RESERVES

Saldi reserve

Het doel is het fungeren als buffer voor mogelijke tekorten bij de begrotingsuitvoering en als overloop voor overschotten van de begroting in enig jaar om incidentele lasten in een ander jaar te kunnen dekken. Daarnaast wordt de saldireserve gebruikt als buffer voor de financiële risico's die we lopen.

Tabel: TBP.VA.1.2.1 Saldireserve

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	100.668
Stortingen +/+	
Storting in de Saldireserve. In de meicirculaire 2025 heeft het kabinet extra middelen beschikbaar gesteld voor gemeenten, gedeeltelijk op basis van het advies van de commissie Van Ark. Dit bedrag is niet toegekend aan Jeugd, maar gealloceerd aan de Algemene middelen.	3.501
Storting van het rekeningresultaat 2024 na bestemming.	29.819
Storting in de Saldireserve van niet benodigde middelen van taakmutaties.	1.316
Storting van het saldo budgetoverhevelingen conform het raadsvoorstel	7.509
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van Amendement 2025-127A - Ommetje.	-100
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van het Centraal Aftelmoment 2025.	-45
Onttrekking aan de Saldireserve ter dekking van het verhogen van de vergoeding voor buitengewoon fractieleden.	-77
Onttrekking van het saldo van de doorgeschoven activiteiten uit de jaarstukken 2024.	-3.287
Onttrekking aan de Saldireserve van het saldo Begroting 2025-2028.	-15.527
Onttrekking van het saldo van de doorgeschoven activiteiten uit de Jaarstukken 2021.	-142
Onttrekking van het saldo van de doorgeschoven activiteiten uit de Jaarstukken 2022.	-267
Onttrekking van het saldo van de doorgeschoven activiteiten uit de Jaarstukken 2023.	-2.364
Onttrekking voor het verlengen van de Sus-teams, en het aannemen van extra BOA's.	-687
Onttrekking van het negatief saldo van de reserve binnenstedelijke ontwikkelingen.	-40
Onttrekking van € 132.500 in 2022 t/m 2025 aan de Saldireserve voor het versterken van de lokale omroep (invulling amendement 136A).	-132
Onttrekking aan de reserve ter dekking van de reserve Meridiaan (Raadsbesluit 207393 financiële aanpak Meridiaan).	-755

BESTEMMINGRESERVES

Bedrijfsvoeringsreserve

Het doel van deze reserve is het opvangen van extra bedrijfsvoeringslasten van de gemeentelijke organisatie, zoals voor ziektevervangning, eigen risicodragerschap werkloosheid en ziekte, tijdelijke vacaturevervulling, opvang van piekbelastingen etc.

Tabel: TBP.VA.1.2.2 Bedrijfsvoeringsreserve

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	7.175
Stortingen ++	
Storting conform jaarrekening 2024.	887
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ten behoeve van de in 2025 ingestelde reserve SaaS.	-2.000
EINDSTAND	6.062

Reserve Rekeningsaldo

Op deze reserve wordt jaarlijks het rekeningresultaat geboekt. Na vaststelling van de bestemming van het rekeningresultaat door de Raad wordt dit saldo verdeeld conform raadsbesluit.

Tabel: TBP.VA.1.2.3 Rekeningsaldo

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	46.299
Stortingen ++	
Storting rekeningresultaat 2025.	32.409
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking rekeningresultaat 2024 conform raadsbesluit bestemming rekeningresultaat 2024.	-46.299
EINDSTAND	32.409

Reserve Maatschappelijke opvang

De reserve wordt ingezet voor de realisatie van fysieke voorzieningen voor de maatschappelijke opvang en voor het verstrekken van incidentele subsidies voor de maatschappelijke opvang. Uitvoering van de maatschappelijke opvangtaak vindt mede ten behoeve van de regiogemeenten plaats (centrumgemeentemiddelen).

Tabel: TBP.VA.1.2.4 Reserve Maatschappelijke opvang

Omschrijving	
Beginstand	1.176
Stortingen ++	
Storting voor extra kosten van de maatschappelijke opvang.	1.000
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ter dekking van de gemengd wonen concepten op de Smeeing locatie.	-64
Onttrekking aan de reserve Maatschappelijke opvang ter dekking van de lasten m.b.t. de nieuwe locatie maatschappelijke opvang uit het coalitieakkoord 2022-2026.	-276
Eindstand	1.836

Reserve Woningbouw

Het doel van deze reserve is om bij te dragen aan het realiseren van de opgave voor woningbouw van de gemeente Amersfoort.

Tabel: TBP.VA.1.2.5 Reserve Woningbouw

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	6.201
Stortingen ++	
Storting ten behoeve van de Startersleningen.	52
Storting ten behoeve van grote woonprojecten.	96
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ter dekking van het realiseren van (Sociale) Woningbouw.	-500
EINDSTAND	5.849

Reserve Sociaal fonds en innovatie

Deze reserve dient voor betalingen aan Stichting sociaal fonds en voor transformatie en innovatie.

Tabel: TBP.VA.1.2.6 Reserve Sociaal fonds en innovatie

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	380
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	380

Reserve Duurzame stad

Gemeenten spelen een sleutelrol in de uitvoering van het Klimaatakkoord. Op dit moment is er nog grote onduidelijkheid over de uitvoering en impact van het Klimaatakkoord en de (on)mogelijkheden die er op de gemeente afkomen. In deze omstandigheden moet telkens worden afgewogen op welk moment middelen moeten worden ingezet, waarbij het voor een groot deel gaat over incidentele lasten voor bijvoorbeeld warmtenetten, duurzame mobiliteit, circulaire economie, energiebesparing en duurzame opwek van energie.

Tabel: TBP.VA.1.2.7 Reserve Duurzame Stad

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	6.483
Stortingen +/+	
Storting conform jaarrekening 2024. De lasten zijn in 2024 niet gemaakt, conform BBV hebben we toen wel de onttrekking gedaan.	1.966
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	8.449

Reserve Stedelijke Voorzieningen (RSV-1 en RSV-2)

De reserve dient ter dekking van grootstedelijke investeringen, voortvloeiende uit het stadsperspectief. Deze reserve is in het leven geroepen ter dekking van grootschalige investeringen. De RSV bestaat uit de compartimenten bereikbaarheid en overig.

Tabel: TBP.VA.1.2.8 Reserve Stedelijke Voorzieningen (RSV-1 en RSV-2)

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	4.504
Stortingen +/+	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking uit de reserve Stedelijke Voorzieningen ter dekking van het programma Goed op Weg - Korte Termijn Aanpak.	-3
Onttrekking uit de reserve Stedelijke Voorzieningen ter dekking van het programma Goed op Weg - Korte Termijn Aanpak.	-357
EINDSTAND	4.144

Reserve Knooppunt Hoevelaken

De reserve is in het leven geroepen voor de dekking van de Amersfoortse wensen in de Planstudie Hoevelaken. Op 23 april 2013 heeft de raad de dekking van de Planstudie Hoevelaken (BOK2) voor een bedrag van € 10 miljoen vastgesteld.

Tabel: TBP.VA.1.2.9 Reserve Knooppunt Hoevelaken

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	9.169
Stortingen ++	
Jaarlijkse storting in de reserve Knooppunt Hoevelaken.	500
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	9.669

Reserve Arandomuseum

Het doel van deze reserve is het ook in de toekomst toegankelijk houden van de kerncollectie van de gemeente Amersfoort voor het publiek.

Tabel: TBP.VA.1.2.10 Reserve Arandomuseum

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	98
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ter dekking van het beheer en behoud van de kerncollectie Armando.	-10
EINDSTAND	88

Reserve Binnenstedelijke ontwikkelingen

Deze reserve is een gemeentelijk fonds, waarmee snel en flexibel kan worden ingespeeld op de gewenste ontwikkelingen op het gebied van stimuleren van binnenstedelijke ontwikkelingen, zoals vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst met de provincie Utrecht.

Tabel: TBP.VA.1.2.11 Reserve Binnenstedelijke ontwikkelingen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	0
Stortingen ++	
Storting conform begroting 2025.	40
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	40

Reserve Evenementen

Doel is eenmalige landelijke culturele- en/of sportevenementen naar de gemeente Amersfoort te halen.

Tabel: TBP.VA.1.2.12 Reserve Evenementen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	190
Stortingen ++	
Jaarlijkse storting in de reserve Evenementen.	50
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	240

Reserve Ontwikkeling langs Eem en Spoor

Het doel van de reserve is om incidenteel beschikbaar gestelde middelen te reserveren voor toekomstige grote uitgaven in het kader van de ontwikkeling van het gebied Langs Eem en Spoor.

Tabel: TBP.VA.1.2.13 Reserve Ontwikkeling langs Eem en Spoor

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	40
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	40

Reserve Corona

Deze reserve is bedoeld om in te spelen op de gevolgen van corona op de onderstaande thema's. Het is bedoeld voor maatregelen die niet uit de reguliere programmamiddelen gedekt kunnen worden. Thema 1: leefbaarheid en levendigheid van de (binnen)stad, thema 2: sociale verbondenheid en veerkracht, thema 3: veerkrachtige arbeidsmarkt, thema 4: kwetsbare groepen en het voorkomen van tweedeling. We zijn voornemens de reserve op te heffen nadat deze volledig is uitgeput.

Tabel: TBA.VA.1.2.14 Reserve Corona

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	37
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ter dekking van de inzet van de matchmaker.	-37
EINDSTAND	0

Reserve Vluchtelingen

Met deze reserve is de gemeente Amersfoort in staat om de komende jaren de kosten te dekken van het deelprogramma Vluchtelingen.

De doelgroep is vluchtelingen, (Oekraïense) ontheemden, statushouders en inburgeringsplichtige gezins- en overige migranten.

Tabel: TBP.VA.1.2.15 Reserve Vluchtelingen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	6.557
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ter dekking van extra formatie voor de opvang van ontheemden.	-270
Onttrekking ter dekking van de ondersteuning voor kwetsbare doelgroep.	-325
EINDSTAND	5.962

Reserve Sport en bewegen (voorheen 1/3e regeling sport)

De reserve bestaat uit 2 delen, een deel om de verplichtingen van de oude 1/3 regeling te kunnen uitkeren nadat de verantwoording is ontvangen en verwerkt. Deze regeling liep tot 1-1-2017. En een deel om de toezeggingen vanuit de regeling sport en bewegen vanaf 1-1-2017 na verantwoording uit te keren.

Tabel: TBP.VA.1.2.16 Reserve Sport en bewegen (voorheen 1/3e regeling sport)

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	164
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	164

Reserve Riolering

Overschotten op het product riolering veroorzaakt door efficiencyvoordelen en areaaluitbreidingen zullen worden toegevoegd aan deze bestemmingsreserve om de middelen beschikbaar te houden voor riolering.

Tabel: TBP.VA.1.2.17 Reserve Riolering

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	534
Stortingen ++	
Storting in de reserve Riolering van het productsaldo Riolering.	58
Onttrekkingen -/-	
Conform het Raadsbesluit 166129 'Overhevelen van gelden binnen budget bestemd voor Riolering' wordt het saldo toegevoegd aan de 'voorziening middelen derden riolering'.	-592
EINDSTAND	0

Reserve Uitvoering bodembescherming en SV

Doel van deze reserve is het gereserveerd houden van de middelen die wij de komende jaren ontvangen voor de uitvoering van de Wet Bodembescherming en voor stedelijke vernieuwing.

Tabel: TBP.VA.1.2.18 Reserve Uitvoering bodembescherming en SV

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	5.069
Stortingen ++	
Storting ten behoeve van de sanering van Kavels over de Laak/'t Hammetje.	843
Onttrekkingen -/-	
Jaarlijkse onttrekking voor de kosten van de bodemsanering Vetgasfabriek.	-56
Onttrekking voor de sanering van het Vetgasterrein. Omdat hiervan 30 niet is besteed komt hiervoor een stortingsvoorstel.	-500
EINDSTAND	5.356

Reserve VERDER

De reserve is in het leven geroepen voor de dekking van de bijdrage aan Programma VERDER. In 2006 is Amersfoort (inclusief bijdrage vanuit Eemland) een verplichting aangegaan van € 22,2 miljoen als bijdrage aan Programma VERDER. Dit programma is opgezet voor regionale bereikbaarheidsprojecten voor in totaal € 500 miljoen, waarvan ruim € 116 miljoen voor projecten in de gemeente Amersfoort beschikbaar is.

Tabel: TBP.VA.1.2.19 Reserve VERDER

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	3.375
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen --	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	3.375

Reserve Dekking kapitaallasten Stadhuisplein

Zorgen voor dekking van een deel van de kapitaallasten voor de Inrichting van het stadhuis.

Tabel: TBP.VA.1.2.20 Reserve dekking kapitaallasten Stadhuisplein

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	2.500
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen --	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	2.500

Reserve Vervangingsinvesteringen

Het doel van deze reserve is het creëren van een gesloten systeem van kapitaallasten voor een aantal specifiek aangewezen vervangingsinvesteringen.

Tabel: TBP.VA.1.2.21 Reserve Vervangingsinvesteringen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	19.050
Stortingen +/+	
Jaarlijkse storting (compartiment algemeen).	1.084
Storting in reserve van de teveel onttrokken kapitaallasten.	137
Storting in de reserve Toekomstige vervangingsinvesteringen van de vrijvallende kapitaallasten a.g.v. desinvesteringen onderwijshuisvesting.	139
Onttrekkingen -/-	
Vrijval dekking activum Brug over de Laak.	-300
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Enterprise storage.	-262
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Fietsplan.	-83
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Project VERDER.	-178
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Kunstgras APWC.	-37
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Leusderweg.	-32
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Netwerk backbone.	-263
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Brug over de Laak.	-15
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Veld 1 VV AFC Quick.	-40
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Veld 6 VV Hoogland.	-17
Onttrekking i.v.m. dekking afschrijvingslasten activum Vervanging nieuwbouw complex De Vosheuvel.	-285
Onttrekking i.v.m. dekking kapitaallasten activum Kleedkamers RC Eemland.	-12
Onttrekking i.v.m. dekking kapitaallasten activum Verbouwing De Volmolen.	-6
Jaarlijkse onttrekking (compartiment Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening).	-86
EINDSTAND	18.793

Reserve Voorziening onderhoud

Deze reserve is gevormd aangezien een aantal onderhoudsvoorzieningen op grond van uitspraken van de commissie BBV niet meer mogelijk waren. Bedragen uit die voorzieningen zijn overgeheveld naar een reserve 'voorziening onderhoud'.

Deze reserve bestaat uit de volgende onderdelen:

- Groot onderhoud CBA;

Deze reserve is opgeheven bij jaarrekening 2024.

- Onderhoud stadhuis;

Deze reserve is gevormd voor het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen aan het Stadhuisplein.

- Deel onderhoud openbare ruimte;

Deze reserve is gevormd om het incidentele budget voor extra onderhoud in de Parken Randenbroek en Elisabeth Groen, geluidsarm asfalt Kersenbaan en bomencompensatie Kersenbaan beschikbaar te houden.

- Onderhoud monumentale panden

Deze reserve is gevormd ter dekking van onvoorziene hogere onderhoudskosten of investeringen die buiten het meerjaren onderhoud vallen die bij het eigendom van monumenten voor kunnen komen.

Tabel: TBP.VA.1.2.22 Reserve Voorziening onderhoud

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	11.734
Stortingen +/+	
Storting bij de resultaatsbestemming van de jaarrekening 2024 van het teveel onttrokken bedrag in de reserve Voorziening onderhoud Stadhuis.	792
Jaarlijkse storting in de reserve Voorziening onderhoud Stadhuis.	254
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking van het saldo, conform de jaarrekening 2024, aan de reserve onderhoud CBA. Deze reserve is opgeheven.	-445
Onttrekking aan de reserve Onderhoud openbare ruimte ter dekking van onderhoudskosten voor het park Elisabeth Groen.	-110
Onttrekking aan de Reserve Voorziening onderhoud Stadhuis ter dekking van de onderhoudskosten voor gemeentelijke huisvesting.	-500
EINDSTAND	11.725

Reserve Verkiezingen

Het doel van de reserve is het egaliseren van de gemeentelijke uitgaven voor verkiezingen.

Tabel: TBP.VA.1.2.23 Reserve Verkiezingen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	26
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	26

Reserve Regionale participatiegelden

De reserve regionale participatiegelden is gevormd voor meerjarige projecten in de (arbeidsmarkt)regio op het gebied van re-integratie en participatie. Het doel van deze reserve is om de voor dit doel ontvangen regionale middelen meerjarig te kunnen inzetten voor mensen binnen de doelgroep. De prioriteiten worden met de regio samen vastgesteld.

Tabel: TBP.VA.1.2.24 Reserve Regionale participatiegelden

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	4.240
Stortingen ++	
Storting van het impulsbudget voor de arbeidsmarktregio's in de reserve.	1.007
Storting voor de gezamenlijke aanpak van jeugdwerkloosheid.	403
Storting voor de kosten van het Werkbedrijf.	272
Storting voor werkcentrum regio Amersfoort.	47
Storting voor extra inzet op het gebied van re-integratie van de gemeentelijke doelgroepen.	656
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ter dekking van de aanpak jeugdwerkloosheid.	-550
Onttrekking ter dekking van het Regionaal Werkbedrijf.	-1.050
Onttrekking ter dekking van Werkcentrum Regio Amersfoort.	-200
Onttrekking ter dekking van het Perspectief op Werk.	-300
EINDSTAND	4.525

Reserve Bomen en Vergroening

Voor vergroening/bomen, vervanging stobben is in het Coalitieakkoord 2022-2026 € 2,5 miljoen per jaar beschikbaar gesteld voor de jaren 2023 t/m 2026. Het plantseizoen van bomen - welke loopt van oktober tot mei - loopt niet synchroon met de kalenderjaren. Om bij de uitvoering niet gehinderd te worden door jaargrenzen is besloten deze reserve in te stellen. Daarnaast wordt deze reserve ook gebruikt voor incidentele gelden voor de herplant van bomen na kap als gevolg van boomveiligheidscontroles.

Tabel: TBP.VA.1.2.25 Reserve Bomen en Vergroening

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	2.487
Stortingen +/+	
Storting voor het vervangen van stobben en bomen.	2.500
Storting voor het in stand houden van het bomenbestand na een veiligheidskap.	2.000
Storting conform Bestemming rekeningresultaat 2024 van uitgestelde werkzaamheden.	941
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking voor het vervangen van stobben en bomen.	-3.000
EINDSTAND	4.928

Reserve Afboeken schoolgebouwen

Deze reserve dient ter dekking van de versnelde afschrijving voor de te slopen oude schoolgebouwen. Door de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting worden investeringen in schoolgebouwen gedaan door de opgerichte coöperaties van samenwerkende schoolbesturen. Indien het oude schoolgebouw wordt gesloopt en er nog een boekwaarde is, wordt deze versneld afgeboekt.

Tabel: TBP.VA.1.2.26 Reserve Afboeken schoolgebouwen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	0
Stortingen +/+	
Storting om de afschrijvingslasten van de restantboekwaarde van de desbetreffende schoolgebouwen te kunnen dekken.	1.176
Storting voor de afboeking van de te vervangen schoolgebouwen.	815
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking ter dekking van de afboeking van het te vervangen schoolgebouw Het Zuiderkruis.	-64
Onttrekking ter dekking van de afboeking van het te vervangen schoolgebouw Kingma.	-443
Onttrekking ter dekking van de afboeking van het te vervangen schoolgebouw Van der Hoeve.	-308
BEGINSTAND	1.176

Reserve Mobiliteitstransitie

Het doel van deze reserve is om incidenteel beschikbaar gestelde middelen te reserveren voor toekomstige uitgaven met betrekking tot de mobiliteitstransitie.

Hieruit kunnen bijvoorbeeld projectkosten, stimuleringsstevoeden voor deelmobiliteit en kosten voor benodigde (externe) adviescapaciteit gedekt worden.

Tabel: TBP.VA.1.2.27 Reserve Mobiliteitstransitie

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	0
Stortingen ++	
Storting in de reserve Mobiliteitstransitie voor de meerjarige mobiliteitstransitie.	2.000
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	2.000

Reserve Meridiaan

Het doel van de reserve Meridiaan is flexibiliteit bij de uitvoering van het plan van aanpak door hiervoor geld opzij te zetten. Ook dient deze reserve ter dekking van achterstallig onderhoud en mogelijke afwaardering van de boekwaarde van het vastgoed.

Tabel: TBP.VA.1.2.28 Reserve Meridiaan

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	0
Stortingen ++	
Raadsbesluit 207393 financiële aanpak Meridiaan.	755
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	755

Reserve SaaS

De gemeente maakt steeds vaker gebruik van SaaS-oplossingen (Software as a Service). Volgens de notitie materiële vaste activa van de Commissie BBV mogen de implementatiekosten hiervan niet worden geactiveerd of afgeschreven, maar moeten ze direct en volledig ten laste van de exploitatie worden gebracht. Dit betekent dat, naarmate er vaker voor SaaS-oplossingen wordt gekozen, de implementatiekosten jaarlijks meer zullen fluctueren dan in het verleden, toen softwareapplicaties eigendom van de gemeente waren en deze kosten wel geactiveerd mochten worden. Deze reserve is gevormd om grote tekorten of overschotten in de exploitatie te voorkomen.

Tabel: TBP.VA.1.2.29 Reserve SaaS

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	0
Stortingen ++	
Storting in de in 2025 ingestelde reserve SaaS.	2.000
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	2.000

VOORZIENINGEN

Tabel: TBP.VA.2 Voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
A. Onderhoudsegalisatie	21.861	17.647
B. Middelen derden	15.081	15.337
C. Verplichtingen, verliezen en risico's	32.493	38.019
D. Voorzieningen voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	11.052	13.088
TOTAAL	80.487	84.091

Het onderscheid tussen reserves en voorzieningen is vooral van belang omdat voorzieningen te beschouwen zijn als vreemd vermogen en reserves als eigen vermogen. Aan voorzieningen kleven verplichtingen. De gemeente heeft daarom weinig keus als het gaat om de vraag welke voorzieningen aanwezig moeten zijn en welke omvang deze moeten hebben. De voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording zijn hiervoor bepalend. De feitelijke situatie ten aanzien van de voorzieningen is dat wij, waar deze noodzakelijk zijn, voorzieningen hebben die de benodigde omvang hebben. Dit betekent dat alle voorzienbare en kwantificeerbare risico's en verplichtingen zijn afgedekt.

Tabel: TBP.VA.2.1 Specificatie voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Overige stortingen t.l.v. exploitatie	Overige onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2025
A. Onderhoudsegalisatie					
Integraal beheerplan OR 2019-2028	8.704	4.682	7.447	0	5.938
Onderhoud MFA's	1.632	1.587	320	0	2.899
Onderhoud Cultureel Vastgoed	671	209	26	0	854
Onderhoud Gemeentelijke Eigendommen	2.927	1.181	772	0	3.336
Voorz. onderh. riolering art.44 lid 1c	7.927	0	3.307	0	4.620
Totaal A. Onderhoudsegalisatie	21.861	7.659	11.872	0	17.647
B. Middelen derden					
Afkoopsummen onderhoud graven	3.527	502	0	304	3.725

Voorziening middelen derden riolering art.44 lid 2	10.634	592	755	0	10.471
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	921	219	0	0	1.140
Totaal B. Middelen derden	15.081	1.313	755	304	15.337
C. Verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenen wethouders	9.204	1.990	590	0	10.604
Wachtgelden wethouders	291	225	285	0	231
Voorziening eindafr. SD	1.379	0	0	1.379	0
Voorziening verlofsparen	1.173	383	0	0	1.556
Voorziening deelnemers RVU-regeling	0	236	180	0	55
Facilitair grondbeleid	8.009	2.252	0	0	10.261
Voorziening grondexploitaties	12.437	2.874	0	0	15.311
Totaal C. Verplichtingen, verliezen en risico's	32.493	7.960	1.055	1.379	38.019
D. Voorzieningen voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorz. toekom. vi riol.art 44 lid 1d	11.052	6.440	4.404	0	13.088
Totaal D. Voorziening voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	11.052	6.440	4.404	0	13.088
TOTAAL	80.487	23.373	18.086	1.683	84.091

A. ONDERHOUDSEGALISATIE

Voorziening Integraal beheerplan Openbare ruimte 2019-2028

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van voorzieningen in de openbare ruimte.

Tabel:TBA.VA.2.2.1 Voorziening Integraal beheerplan Openbare ruimte 2019-2028

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	8.704
Stortingen ++	
Reguliere storting voorziening Openbare ruimte.	4.682
Onttrekkingen -/-	
Dekking meerjarig uitvoeringsprogramma openbare ruimte.	-7.447
EINDSTAND	5.938

Voorziening Onderhoud MFA's

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van de multifunctionele accommodaties (MFA's), bijvoorbeeld De Bron, De Laak en het Eemhuis.

Tabel: TBA.VA.2.2.2 Voorziening Onderhoud MFA's

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	1.632
Stortingen +/+	
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan mfa Zonneparel.	125
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan mfa de Bron.	292
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan mfa de Laak.	243
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan mfa Eemhuis.	543
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan mfa Icoon.	384
Onttrekkingen -/-	
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan mfa Zonneparel.	-21
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan De Dissel.	-82
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan mfa de Bron.	-22
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan mfa de Laak.	-44
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan mfa Eemhuis.	-56
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan mfa Icoon.	-95
EINDSTAND	2.899

Voorziening Onderhoud Gemeentelijke eigendommen

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van diverse gemeentelijke eigendommen.

Tabel: TBA.VA.2.2.3 Voorziening Onderhoud Gemeentelijke eigendommen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	2.927
Stortingen +/+	
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan brandweer.	100
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan de Flint.	194
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan functioneel vastgoed.	21
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan CNME.	52
Jaarlijkse storting o.b.v. het onderliggende meerjarenonderhoudsplan monumenten.	145
Storting onderhoud CBA i.v.m. omzetting reserve naar een voorziening.	670
Onttrekkingen -/-	
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan brandweer.	-109
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan de Flint.	-175
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan functioneel vastgoed.	-4
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan CNME.	-60
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan monumenten.	-303
Geplande aanwending voor kosten van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan CBA.	-121
EINDSTAND	3.336

Voorziening Onderhoud riolering (art. 44 lid 1c)

Deze voorziening zal worden ingezet voor projecten uit het Gemeentelijk Riool Plan (GRP) die hun oorsprong nog vinden in het GRP 2012-2021. Hiertoe wordt een bedrag uit de bestaande voorziening middelen derden naar deze voorziening overgeheveld.

Tabel: TBP.VA.2.2.4 Voorziening onderhoud riolering (art.44 lid 1c)

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	7.927
Stortingen+/-	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Werkelijke aanwending voorziening onderhoud riolering voor onderhoudskosten conform het Gemeentelijk Riolerings Plan.	-3.307
EINDSTAND	4.620

Voorziening Onderhoud cultureel vastgoed

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van groot onderhoud van het cultureel vastgoed.

Tabel: TBP.VA.2.2.5 Voorziening Onderhoud cultureel vastgoed

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	671
Stortingen+/-	
Storting onderhoud Museum Flehite.	100
Storting onderhoud Theater Onze Lieve Vrouw.	55
Storting onderhoud St. Aegtenkapel.	29
Storting onderhoud Veerensmederij.	26
Onttrekkingen -/-	
Gepland onderhoud cultureel vastgoed 2025.	-26
EINDSTAND	854

B. MIDDELEN DERDEN

Voorziening Afkoopsommen onderhoud graven

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten van onderhoud aan graven door CBA.

Tabel: TBP.VA.2.2.6 Voorziening Afkoopsommen onderhoud graven

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	3.527
Stortingen +/+	
Storting ontvangen afkoopsommen onderhoud graven.	502
Onttrekkingen -/-	
Vrijval afkoopsommen onderhoud graven.	-304
EINDSTAND	3.725

Voorziening Middelen derden riolering (art. 44 lid 2)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de kosten voor riolering. Tevens wordt deze voorziening gebruikt ter dekking van de kapitaalslasten van de rioolinvesteringen uit de jaren 2018-2020.

Het onderdeel riolering is opgenomen bij de categorie voorzieningen middelen derden, om daarmee de opbrengsten rioolheffing beschikbaar te houden voor het gemeentelijke rioleringsplan.

Tabel: TBP.VA.2.2.7 Voorziening middelen derden riolering (art.44 lid 2)

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	10.634
Stortingen +/+	
Overheveling van middelen volgens Raadsvoorstel 166129.	592
Onttrekkingen -/-	
Onttrekking productsaldo riolering 2025.	-197
Afschrijving rioolinvesteringen 2018-2020.	-557
EINDSTAND	10.471

Voorziening afvalprojecten (art. 44 lid 2)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de kosten voor projecten welke zijn bekostigd vanuit de afvalstoffenheffing.

Deze voorziening is opgenomen bij de categorie voorzieningen middelen derden, om daarmee de opbrengsten afvalstoffenheffing beschikbaar te houden voor de nog uit te voeren werkzaamheden op projecten binnen afval.

Tabel: TBP.VA.2.2.8 Voorziening Afvalprojecten (art. 44 lid 2)

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	921
Stortingen ++	
Storting project omgekeerd inzamelen gestapelde bouw t.b.v. afvalstoffenheffing.	219
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	1.140

C. VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

Voorziening Pensioenen wethouders

Dit betreft een voorziening voor pensioenverplichtingen voor wethouders.

Tabel: TBP.VA.2.2.9 Voorziening Pensioenen wethouders

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	9.204
Stortingen ++	
Jaarlijkse storting voorziening wethouders.	100
Extra storting in verband met verlaging rekenrente en indexatie pensioenen.	1.890
Onttrekkingen -/-	
Betaalde pensioenen.	-382
Waardeoverdrachten.	-208
EINDSTAND	10.604

Voorziening Wachtgelden wethouders

Betreft een voorziening voor wachtgeldverplichtingen.

Tabel: TBP.VA.2.2.10 Voorziening Wachtgelden wethouders

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	291
Stortingen ++	
Storting wachtgelden wethouders.	225
Onttrekkingen -/-	
Betaalde wachtgeld.	-285
EINDSTAND	231

Voorziening Eindafrekening Sociaal Domein

De voorziening eindafrekening Sociaal Domein wordt ingezet voor mogelijke afrekeningen met aanbieders over het voorgaande jaar.

Tabel: TBA.VA.2.2.11 Voorziening Eindafrekening Sociaal Domein

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	1.379
Stortingen ++	
Geen mutaties.	
Onttrekkingen -/-	
Vrijval jaarrekening 2025.	-1.379
EINDSTAND	0

Voorziening Verlofsparen

In 2022 is CAO gemeenten 2021-2022 vastgesteld. Medewerkers kunnen op basis van deze CAO vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid. De uren die zijn gespaard onder het verlofuren verjaren niet.

Conform de BBV moeten gemeenten een voorziening vormen voor dit verlofsparen.

Tabel: TBP.VA.2.2.12 Voorziening Verlofsparen

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	1.173
Stortingen ++	
Gestorte verlofsaldi 2025.	567
Mutatie 2026 voorziening RVU-regeling conform jaarrekening 2024 naar eigen voorziening.	-162
Mutatie 2025 voorziening RVU-regeling conform jaarrekening 2024 naar eigen voorziening.	-22
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	1.556

Voorziening voor deelnemers RVU-regeling

De toekomstige betalingen aan medewerkers die in 2025 gebruik hebben gemaakt van de RVU-regeling zijn ook in deze voorziening opgenomen omdat de medewerkers nog middelen ontvangen maar geen prestatie meer leveren.

Conform de BBV moeten gemeenten een voorziening vormen voor de RVU-regeling.

Tabel: TBP.VA.2.2.13 Voorziening voor deelnemers RVU-regeling

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	0
Stortingen ++	
Mutatie 2026 voorziening RVU-regeling conform jaarrekening 2024 naar eigen voorziening.	162
Mutatie 2025 voorziening RVU-regeling conform jaarrekening 2024 naar eigen voorziening.	22
Storting voorziening jaarrekening 2025.	52
Onttrekkingen -/-	
Deelnemers RVU regeling 2025.	-180
EINDSTAND	55

Voorziening Facilitair grondbeleid

Deze voorziening is getroffen ten behoeve van verwachte verliezen binnen het facilitair grondbeleid. Het saldo per 31 december 2025 heeft betrekking op de verliesvoorziening die voor het facilitaire deel van gebiedsexploitatie Hoefkwartier is getroffen.

Tabel: TBP.VA.2.2.14 Voorziening Facilitair grondbeleid

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	8.009
Stortingen ++	
Storting verliesvoorziening Hoefkwartier.	2.252
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	
EINDSTAND	10.261

Voorziening Grondexploitaties

Wanneer de verliesvoorziening van een grondexploitatie groter is dan de boekwaarde van de betreffende bouwgrond in exploitatie, dient het restant van de voorziening dat niet kan worden gesaldeerd, aan de passiefzijde van de balans onder de voorzieningen te worden gepresenteerd.

Tabel: TBP.VA.2.2.15 Voorziening Grondexploitatie

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	12.437
Stortingen ++	
Storting jaarrekening 2025.	2.874
Onttrekkingen -/-	
Geen mutaties.	0
EINDSTAND	15.311

D. VOORZIENING VOOR BIJDRAGE AAN TOEKOMSTIGE VERVANGINGSINVESTERINGEN, WAARVOOR EEN HEFFING WORDT GEHEVEN

Voorziening Toekomstige vervangingsinvestering riolering (art 44 lid 1d)

Het doel van deze voorziening is om fluctuaties in de lasten door rioolinvesteringen op te vangen en stijging van kapitaallasten te vermijden.

Tabel: TBP.VA.2.2.16 Voorziening Toekomstige vervangingsinvestering riolering (art. 44 lid 1d)

OMSCHRIJVING	MUTATIE
BEGINSTAND	11.052
Stortingen ++	
Storting riolering 2025.	6.440
Onttrekkingen -/-	
Versneld afschrijven rioolinvestering 2025.	-4.404
EINDSTAND	13.088

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

Tabel TBP.VA.3 Vaste Schulden

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	241.037	217.346
- Binnenlandse bedrijven	8.328	7.973
Waarborgsommen	270	435
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	560	532
TOTAAL	250.195	226.285

Toelichting

De rentelast over de vaste geldleningen in 2025 bedraagt € 4,9 miljoen.

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen:

Betreft geldleningen met een boekwaarde op 31-12-2025 van **BNG** Bank N.V. ad € 168,3 miljoen en van de Nederlandse Waterschapsbank N.V. ad € 49 miljoen. De reguliere aflossingen bedroegen in 2025 € 23,7 miljoen.

Binnenlandse bedrijven:

Betreft een financiering voor Ontwikkelingsbedrijf Vathorst C.V., waarbij zowel het Ontwikkelingsbedrijf Vathorst C.V. als de gemeente Amersfoort hoofdelijk aansprakelijk zijn jegens de BNG Bank N.V.. Het krediet wordt door de Bank aan de Gemeente Amersfoort en Ontwikkelingsbedrijf Vathorst C.V. in rekening-courant verstrekt.

Waarborgsommen:

Betreft gelden in consignatie in verband met ingehouden koopsommen en waarborgsommen. Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer: De vooruitontvangen bedragen zijn van bedrijven voor de afkoop van erfpacht (voortdurend).

VLOTTENDE PASSIVA

Tabel: TBP.VL Vlottende Passiva

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	21.849	23.388
Overlopende Passiva	167.510	200.792
TOTAAL	189.359	224.181

NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Tabel: TBP.VL.1 Netto-Vlottende Schulden

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Banksaldi	0	0
Overige schulden	21.849	23.388
TOTAAL	21.849	23.388

Toelichting

In 2025 is Schatkistbankieren van toepassing, waardoor het banksaldi ultimo 31-12-2025 op € 0 uitkomt. Zie [Paragraaf Financiering](#) voor meer uitleg over de werking Schatkistbankieren.

De overige schulden bestaan uit crediteuren.

OVERLOPENDE PASSIVA

Tabel: TBP.VL.2 Overlopende Passiva

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	114.502	139.545
- overige Overheid	8.075	6.553
Subtotaal	122.577	146.098
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	11.364	11.393
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	33.569	43.301
TOTAAL	167.510	200.792

Tabel: TBP.VL.2.1 De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Dekking uitgaven	Terugbetalingen	Saldo 31-12-2025
<i>Het Rijk</i>					
SPUK Regeling voorsch educ ontheemde peuters (D22)	72	0	0	-72	0
SPUK Regeling Meerk Energie Openb Zwembaden (H32)	607	0	0	-607	0
SPUK ov-ambassadeurprojecten 2023 (E81)	1	0	0	0	1
SPUK Tijdelijke onderhuisvesting ontheemden (D19)	67	-67	0	0	0
SPUK opvang ontheemden Oekraïne (M16)	337	9.200	9.419	0	118
SPUK onderwijsroute (G13)	143	138	12	-143	125
SPUK reg.stim.verkeersveiligheidsmaatr.22-23 (E84)	288	0	288	0	0
SPUK impuls jongerencultuur (D21)	179	0	108	0	71
SPUK RHA Regeling Huisvesting aandachtsgr (C209/J209)	2764	360	2.126	0	998
SPUK intelligente verkeersregelininstall.(E85)	379	0	136	0	243
SPUK vooruitontv. bedr. ve participatiewet (D10)	452	1.617	1.572	-97	400
SPUK Egalisatie sp. uitk. rmc middelen (D12)	1.153	1.919	2.082	0	989
SPUK deltaprogramma zoetwater oost-nl (E87B)	51	0	8	0	43
SPUK Woondeal (J57)	75	352	138	0	289
SPUK woningbouwimpuls Kop van Isselt (J9)	9.644	0	0	0	9.644
SPUK wet inburgering 2021 (G10)	1.230	3.866	1.216	0	3.880
SPUK Woningbouwimpuls Hoefkwartier (J9)	7.490	0	0	0	7.490
SPUK NPLW (J95+J18)	261	334	85	0	510
SPUK Versnellingsmaatregelen (E104)	26.539	0	383	0	26.156
SPUK uitvoering klimaatakkoord 2023 (cdoke) (K28)	1.268	-261	1.007	0	0
SPUK regeling hulp gedup. toeslagenprobl. (B2)	0	195	195	0	0
SPUK Startbouwimpuls (C105)	9.163	0	0	0	9.163
SPUK Sportakkoord (H8)	1	0	1	0	0
RVO leader beheerskosten 2024 - 2029	198	0	87	0	111
SPUK reg. huisvesting vergunninghouders (J68)	965	0	965	0	0
SPUK reg. huisvesting aandachtsgroepen (J56)	356	0	0	0	356
SPUK radicalisering (A20)	12	67	62	0	17
SPUK vooruitontv.vs. voortijdig schoolverl (D12a)	623	2.073	995	0	1.701
SPUK geluidsanering proj 8 (E3)	72	22	0	0	94
SPUK geluidsanering proj 5 (E3)	50	0	0	0	50
SPUK onderwijsachterstandenbeleid (D8)	3.077	5.222	5.482	0	2.818
SPUK nationaal isolatieprogramma (J94)	4.470	1.919	0	0	6.389
SPUK Mobiliteitspakketen tbv woningbouw (E110)	13.369	22.688	2.856	0	33.201
SPUK lokaal prev. akk. gezondheidszorg (H30)	61	2.317	2.147	0	232
SPUK gebiedsbudget Kop van Isselt (J106)	13.656	0	0	0	13.656
SPUK tijdelijke impulsregel klimaatadaptatie Afrt (E44)	1.267	0	0	0	1.267
SPUK iza (H35)	12	0	12	0	0

SPUK ido middelen (C92)	44	151	157	0	38
SPUK Huisvesting grote gezinnen vergunninghouders (J97)	15	0	0	0	15
SPUK uitvoering geluidsanering stadsring (E3)	25	5	0	0	30
SPUK energiearmoede (J55)	1.754	0	79	0	1.675
SPUK veilig slim duurzaam-ecosysteem dmi (E103B)	0	0	18	0	-18
SPUK cdoke zero emissie (K28)	630	181	268	0	543
SPUK innovatiebudget BZ (C126)	101	0	98	0	3
SPUK woningbouwimpuls Bovenduist (J9)	6.611	0	0	0	6.611
SPUK Aanpak radicalisering (A14)	24	0	0	0	24
SPUK uitvoering klimaatakkoord 2024 (cdoke) (K28)	2.606	491	569	0	2.529
SPUK Kwijtschelden gem. Belastingen KOG (C62)	0	29	29	0	0
SPUK RMC periode 2017-2020 (D1)	2.236	0	39	0	2.197
SPUK RMC Corona middelen (D11)	104	0	0	0	104
SPUK Inv impuls Verkeersveilig 3e tr (E120)	0	716	81	0	635
SPUK SLA Schone Lucht Akkoord (E53)	0	80	0	0	80
SPUK Kwijtschelden publieke schulden KOG (G12)	0	25	0	0	25
SPUK Domein-overstijgend samenwerken (H39)	0	139	139	0	0
SPUK uitvoering klimaatakkoord 2025 (cdoke) (K28)	0	5.045	0	0	5.045
TOTAAL	114.502	58.825	32.861	-920	139.545

Tabel: TBP.VL.2.1A Voorschot bedragen van overige Overheid

OMSCHRIJVING	Saldo 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Dekking uitgaven	Vrijval	Saldo 31-12-2025
<i>Provincie:</i>					
Maatregel 116	1	0	0	0	1
Sociaal Fonds Bouwen en Wonen (GROK Hogewegzone)	710	0	0	0	710
Vitale wijkaanpak	2.629	0	1.012	0	1.617
Bedrijfsverplaatsing Kop van Isselt	400	0	0	0	400
Hoefkwartier	2.475	0	0	0	2.475
Flexpool Amersfoort	614	0	0	0	614
Aanpassing 8 rotondes Vathorst	165	0	165	0	0
Isolatiemaatregelen	41	0	41	0	0
Masker - Laan der Hoven	0	37	0	0	37
Herinrichting Noordewierweg	360	0	360	0	0
Utrechtseweg 1 en 2-4	150	75	0	0	225
Arbeidsmarktpositie scholing	500	0	25	0	475
Proces UPLG Landelijk gebied	30	0	30	0	0
TOTAAL	8.075	112	1.633	0	6.553

Toelichting

Dit omvat de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter afdekking van lasten van de volgende begrotingsjaren.

De overige voorschotbedragen zijn de bedragen ontvangen van overige Overheid.

Tabel: TBP.VL.2.2 Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

OMSCHRIJVING	31-12-2024	31-12-2025
Vooruitontvangen bedragen Facilitair Grondbeleid	1.401	1.092
Vooruitontvangen bedragen Rijk	4.963	5.434
Vooruitontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen	2.753	2.337
Vooruitontvangen bedragen overig niet overheid	1.871	2.530
Vooruitontvangen bedragen Regio gemeenten Sociaal Domein	375	0
TOTAAL	11.364	11.393

Tabel: TBP.VL.2.3 Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

OMSCHRIJVING	31-12-2024	31-12-2025
Nog te betalen kosten Sociaal Domein	6.989	6.701
Transitorische rente leningen o/g	1.701	1.473
Belastingen en premies inzake salarissen	9.069	9.680
Terugbetaalverplichting debiteuren uitkeringen	266	219
Nog af te dragen BTW	26	7.446
Nog te betalen kosten overige Overheid	4.725	738
Nog te betalen kosten Rijk	27	452
TOZO corona kredieten en rente	1.402	1.124
Vennootschapsbelasting	7	131
Diverse nog te betalen kosten	9.357	15.338
TOTAAL	33.569	43.301

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Inleiding

Gemeente Amersfoort is voor toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans bijkomende financiële rechten en verplichtingen.

Verlofuren en pensioenen

De ultimo 2025 nog openstaande verlofuren zijn niet als verplichting op de balans opgenomen. Sinds 1 januari 2022 is er een mogelijkheid voor verlofsparen. Hier is een voorziening voor opgenomen. Voor de pensioenen wethouders is een voorziening getroffen. Deze voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Leaseauto's

Er worden 14 bedrijfsauto's geleased. De totale resterende verplichting bedraagt per 31-12-2025 € 0,2 miljoen.

Specificatie gewaarborgde geldleningen (garanties)

De gemeente heeft zich tegenover derden garant gesteld. Het gaat hier om garanties op geldleningen van sportverenigingen en sociaal-/ culturele instellingen. Er is tot nu toe vrijwel geen beroep gedaan op de garantstelling door de gemeente. De specificatie van de rechtspersonen met een gegarandeerde geldleningen is terug te vinden in de bijlage.

Tabel: NIB.01 Gewaarborgde geldleningen

OMSCHRIJVING GARANTSTELLING	Opgenomen saldo garanties per 31-12-2024	Opgenomen saldo garanties per 31-12-2025
Sport en sociaal-/culturele instellingen	5.694	5.186
Sociale woningbouw (directe garantstelling)	3.555	950
Ontwikkelbedrijf Vathorst CV	0	0
Samenfoort PO Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A.	9.893	15.635
Samenfoort VO Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A.	53.625	96.270
TOTAAL	72.767	118.041

Sportverenigingen, algemeen belang instellingen en directe garantstellingen sociale woningbouw

De gemeente Amersfoort had afgelopen jaar 30 gewaarborgde geldleningen voor sportverenigingen en sociaal-/ culturele instellingen. De financiële posities zijn stabiel maar wel risicovol. Samen met de verenigingen, banken en de Stichting Waarborgfonds Sport blijven wij de financiële positie monitoren.

Er zijn inzake sociale woningbouw een viertal directe garantstellingen aan Stichting Portaal.

Ontwikkelingsbedrijf Vathorst

De gemeente heeft zich in 1998 hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de BNG Bank financiering van Ontwikkelingsbedrijf Vathorst (OBV). Het kredietplafond van de aansprakelijkheid is in 2025 € 100 miljoen. Het operationele krediet is € 20 miljoen: het OBV dient haar aandeelhouders om goedkeuring te vragen indien de kredietbehoefte deze € 20 miljoen overstijgt. De opname van het krediet in geldleningen bedraagt conform de hierboven genoemde tabel per 31 december 2025 € 0.

Door-decentralisatie onderwijshuisvesting

Per 1 januari 2019 is de uitvoering van de zorgplicht voor onderwijshuisvesting door-gedecentraliseerd naar twee coöperaties van schoolbesturen; Samenfoort Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A. PO en VO. Hieruit vloeien twee specifieke niet in de balans opgenomen verplichtingen voort, te weten:

1. Onderdeel van de privaatrechtelijke afspraken van de gemeente met de coöperaties is dat - indien een onroerende zaak blijvend niet zal worden gebruikt voor onderwijs - de betreffende coöperatie de onroerende zaak terug levert aan de gemeente. De Gemeente is gehouden alsdan economische eigendom van de onroerende zaak terug te kopen van de betreffende coöperatie, tegen vergoeding van de boekwaarde als blijkend uit de balans van de betreffende coöperatie.
2. Indien de coöperaties (een) onderwijsgebouw(en) slopen ten behoeve van nieuwbouw is de gemeente verplicht eventuele boekwaarde(n) op de balans van de gemeente versneld c.q. ineens af te boeken.

Ook staat de gemeente garant voor een drietal kredietfaciliteiten:

- De garandeerde kredietfaciliteit bedraagt voor Samenfoort PO Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A.:
€ 75.000.000.
- De gegarandeerde kredietfaciliteit bedraagt voor Samenfoort VO Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A.: € 100.000.000.
- De gegarandeerde kredietfaciliteit bedraagt voor Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A.: € 7.200.000.

De opname vanuit deze kredietfaciliteiten bedraagt per 31-12-2025 € 111.905.000. Zie bovengenoemd in tabel NIB.01.

Achtervangpositie: Borgstellingen waarborgfondsen gemeente Amersfoort

Achtervang is een specifieke methode van borgstellingen. Ingeval een beroep op achtervang wordt gedaan is de bijdrage achtereenvolgens; vermogen betreffende waarborgfonds, bijdrage Rijk, bijdrage alle participerende gemeenten en als laatste specifieke bijdrage gemeente Amersfoort in de vorm van renteloze leningen. De risico's inzake achtervang zijn voor de gemeente Amersfoort vanwege de methodiek van bijdragen zeer klein.

Gemeente Amersfoort is participant in een tweetal achtervang regelingen; sociale woningbouw en particuliere hypotheek.

Tabel: NIB.02 Achtervangpositie

OMSCHRIJVING ACHTERVANG	Achtervangpositie per 31-12-2024	Achtervangpositie per 31-12-2025
Sociale woningbouw	809.935	836.476
Particulieren hypotheek	451	730
TOTAAL	810.386	837.206

Sociale Woningbouw

In Amersfoort zijn verschillende woningcorporaties actief ten behoeve van sociale woningbouw. De gemeente is participant in de achtervang regeling; deze wordt uitgevoerd door Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Met het zeer beperkte risico dat er door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw aanspraak gemaakt wordt op onze achtervang positie, met als gevolg rentederving op te verstrekken renteloze leningen, is opgenomen in de berekening van de gewenste weerstandscapaciteit. Zie paragraaf Risicomanagement en weerstandsvermogen.

Particulieren Hypotheken

Tot en met 1995 zijn er particuliere hypotheken verstrekt door de gemeente Amersfoort. Veel andere gemeenten hadden ook dit beleid. Hiervoor is een achtervang regeling waarin de gemeente participant is; deze wordt uitgevoerd door Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW).

Particuliere hypotheken welke zijn verstrekt na 1 januari 2011 vallen niet meer onder de gemeentelijke achtervang; voor deze leningen is het Rijk 100% achtervang. Dit beperkte het al kleine risico nog verder.

Met het zeer beperkte risico dat er door het WEW aanspraak gemaakt wordt op onze achtervang positie, met als gevolg rentederving op te verstrekken renteloze leningen, is opgenomen in de berekening van de gewenste weerstandscapaciteit. Zie paragraaf Risicomanagement en weerstandsvermogen.

Huurcontracten

De lopende huurcontracten (werk en opvanglocaties) met een (restant) looptijd van meer dan 1 jaar gerekend vanaf balansdatum (31-12).

Tabel: NIB.03 Huurcontracten

PAND	Startdatum	Looptijd	Einddatum	Huurbedrag per jaar
Stadsring 75 1e + 4e etage	1-7-2015	5 maanden	30-5-2026	446
Utrechtseweg 1	18-1-2023	2 jaar en 6 maanden	30-6-2027	70

Overige verplichtingen

Op jaarbasis bedragen onze inkoopverplichtingen ongeveer € 137,6 miljoen. De grootste inkooppakketten zijn WMO en jeugdzorg € 91,1 miljoen, realisatie en onderhoud openbare ruimte, afvalverwerking.

Voor het opnemen van individuele niet uit de balans blijvende verplichtingen in de jaarrekening hanteren wij de volgende voorwaarden:

- Het zijn geen verplichtingen die betrekking hebben op bedrijfsvoering posten.
- De verplichtingen zijn niet op een andere plaats in het jaarverslag dan wel de jaarrekening opgenomen.
- De verplichtingen zijn bestuurlijk relevant.

Niet uit de balans blijvende rechten

Voor het inzicht in de jaarrekening vinden we het wenselijk om ook niet uit de balans blijvende financiële rechten te vermelden. De uiteenzetting van de rechten kent een grensbedrag van € 100.000.

De gemeente kent geen rechten boven de € 100.000, er zijn wel een aantal kleinere rechten inzake verhuurovereenkomsten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

WNT-verantwoording gemeente Amersfoort

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd. Als topfunctionarissen zijn in elk geval aangewezen de griffier en de gemeentesecretaris. Van overige functionarissen dienen de gegevens gepubliceerd te worden als deze het bezoldigingsmaximum van de WNT te boven gaan. Daarbij dienen de overschrijdingen gemotiveerd te worden. In Amersfoort overschrijden andere (niet-top) functionarissen het bezoldigingsmaximum van de WNT niet en hoeven derhalve niet gepubliceerd te worden.

Het bezoldigingsmaximum in 2025 is € 246.000 (inclusief belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. De topfunctionarissen van de gemeente Amersfoort zitten hier ruim onder.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Tabel: WNT.01 Bezoldiging

<i>bedragen x € 1</i>	N.W. Kamphorst	R.F. Groen	N.M. de Roode	E. Lans
Functiegegevens	Directeur/ gemeentesecretaris	Directeur/ gemeentesecretaris	Waarnemend griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	10/10 t/m 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.538	56.677	25.364	127.488

Beloningen betaalbaar op termijn	23.387	7.776	3.989	20.642
<i>Subtotaal</i>	<i>186.925</i>	<i>64.453</i>	<i>29.353</i>	<i>148.130</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	82.225	55.940	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
TOTALE BEZOLDIGING	186.925	64.453	29.353	148.130
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2024

<i>bedragen x € 1</i>	N.W. Kamphorst	R.F. Groen	N.M. de Roode	E. Lans
Functiegegevens	Directeur/ gemeentesecretaris	N.v.t.	Waarnemend griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	N.v.t.	01/02 t/m 30/09	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	Nee	Ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.821	N.v.t.	69.971	123.864
Beloningen betaalbaar op termijn	23.467	N.v.t.	10.989	20.462
<i>Subtotaal</i>	<i>182.288</i>	<i>N.v.t.</i>	<i>80.960</i>	<i>144.326</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	N.v.t.	154.697	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
TOTALE BEZOLDIGING	182.288	N.v.t.	80.960	144.326

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2025

Verstrekker	Uitvoeringsoort	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A20	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2025 Gemeenten	Beschikkingstermijn	Naam taak/project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T)	Incl. SISA tussen medeoverheden	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20001</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20002</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20003</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20004</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20005</i>		
			1 5907872	Analyse	Ja		10	12.083	
			2 5907872	Signalering	Ja		10	17.107	
			3 5907872	Coördinatie	Ja		10	142.646	
			Kopie Beschikkingstermijn	Kopie Naam taak/project	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 03 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20006</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20007</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20008</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20009</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20010</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A20011</i>	
			1 5907872	Analyse		De ontvangen bedragen zijn nog niet in volledigheid doorgezet naar de medeoverheden. V/e zijn voornemens dit in 2026 alsnog			
			2 5907872	Signalering	Ja	De ontvangen bedragen zijn nog niet in volledigheid doorgezet naar de medeoverheden. V/e zijn voornemens dit in 2026 alsnog	Nee		Nee
			3 5907872	Coördinatie	Ja	De ontvangen bedragen zijn nog niet in volledigheid doorgezet naar de medeoverheden. V/e zijn voornemens dit in 2026 alsnog	Nee		Nee

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/Nee) Nee: reeks 1 Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/Nee) Nee: reeks 1 Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2001</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2002</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2003</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2004</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2005</i>
			57	347	Ja	Ja	Nee
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2006</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2007</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2008</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2009</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2010</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2011</i>
		194.974	1316.493			0	0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2014</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2015</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2016</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2017</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2018</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2019</i>
		123.316	1087.927	1209.361	1.218.616	172.391	1261.971
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	Totaal
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden, indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal diegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal diegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SFUK B2-regeling	Totale verantwoording (jaar T) voor de SFUK B2-regeling
		Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2020</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2021</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2022</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2023</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2024</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E2025</i>
		102.707	125.056	0	0	10	103.343

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle F Indicator: C12601 Aard controle n.v.t. Indicator: C12602	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			10	Nee					
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle F Indicator: C12601	Bedrag doorgeschoven naar t-1 Aard controle F Indicator: C12602	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C12603	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C12604	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C12605		
			114.997	137.685	4	545	152		
BZK	C126	Verbetering digitale dienstverlening	Registratienummer project Aard controle n.v.t. Indicator: C12601 2024-0000796999	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle F Indicator: C12602 197.800	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C12603 143.921	Cofinanciering (jaar T) ten laste van eigen middelen Aard controle F Indicator: C12604 132.563	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) ten laste van eigen middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C12605 147.937	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: C12606
			1					Ja	
			2						
OCV	D1	Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2017 t/m 2021 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle F Indicator: D1001	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle F Indicator: D1002	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle F Indicator: D1003	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle F Indicator: D1004	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			138.634	0	12.235.905	12.197.271	Nee		
OCV	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voedingen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 153, eerste lid vPO) Aard controle F Indicator: D1001 13.390.087	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 vPO) Aard controle F Indicator: D1002 12.015.716	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 vPO) Aard controle n.v.t. Indicator: D1003 185.703	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle F Indicator: D1004 10	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle F Indicator: D1005 13.076.929	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle F Indicator: D1006 12.817.663	
			Hieronder per regel één gemeente/code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle F Indicator: D1007		Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle F Indicator: D1009			
			1						
			2						
			100						
OCV	D10	Volwasseneneducatie Contactgemeenten	Verstrekte uitkering (jaar T) (inclusief eventuele prijsbijstelling) Aard controle F Indicator: D1001 11516.790	Reservering educatie voorgaand jaar (jaar T-1) [beschikking OCW] Aard controle F Indicator: D1002 1353.896	Totaal beschikbare middelen educatie (jaar T) Aard controle F Indicator: D1003 11970.696	Besteding (jaar T) educatie Aard controle F Indicator: D1004 11571.092	Reservering besteding educatie in (jaar T) voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) Aard controle F Indicator: D1005 1389.533	Onttrekking besteding educatie in (jaar T) van volgend kalenderjaar (jaar T+1) Aard controle F Indicator: D1006 10	
			Onderbesteding jaar T Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: D1007						
			1						
			10						
OCV	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente Aard controle F Indicator: D1001	Correctie besteding contactgemeente (jaar T-1) Aard controle n.v.t. Indicator: D1002	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle F Indicator: D1003	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle F Indicator: D1004	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle F Indicator: D1005	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			10	10	157.746	104.047	1104.047	Nee	
OCV	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente Aard controle F Indicator: C12601 12.082.471	Correctie besteding contactgemeente (jaar T-1) Aard controle F Indicator: C12602	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle F Indicator: C12603 1182.952	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle F Indicator: C12604 1983.751	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			10				Nee		

OCV	DZA	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Besteding aan contactschool (jaar T)	Totale besteding (jaar T) (automatisch ingevuld)	Correctie totale besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle F Indicator: DICAR2	Aard controle F Indicator: DICAR2	Aard controle n.v.t. Indicator: DICAR2	Aard controle F Indicator: DICAR4	Aard controle F Indicator: DICAR6	Aard controle F Indicator: DICAR6
			1995.369	10	1995.369	10	1623.283	11701026
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: DICAR7					
			Nee					
OCV	DI4	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle F Indicator: DIM41	Aard controle F Indicator: DIM42	Aard controle F Indicator: DIM43			
			10	10	10			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle F Indicator: DIM44	Aard controle F Indicator: DIM45	Aard controle F Indicator: DIM46	Aard controle n.v.t. Indicator: DIM47		
			10	10	0	Ja		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma		
			Aard controle n.v.t. Indicator: DIM48	Aard controle F Indicator: DIM49	Aard controle n.v.t. Indicator: DIM49	Aard controle F Indicator: DIM41		
			1					
			2					
			10					

OCV	DZ1	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: DCWR1	Aard controle F Indicator: DCWR2	Aard controle n.v.t. Indicator: DCWR3	Aard controle n.v.t. Indicator: DCWR4	Aard controle n.v.t. Indicator: DCWR5
			1 Stichting Kruisbestelling	10	123.245	Nee	
			2 Stichting FC Amersfoort	13.000	165.740	Nee	
			3 Stichting De Skate Centrale	10	140.000	Nee	
			4 Kosmik	11.750	167.920	Nee	
			5 Pina Media	10	150.000	Nee	
			6 Stichting FCG	10	110.000	Nee	
			7 Stichting poppodium FLUOR	13.000	180.000	Nee	
			8 Stichting Batuque Capoeira	10	133.541	Nee	
			9 Flore Nederland	10	16.720	Nee	
			10 Elisabeth van den Hoogen, D&J	10	1750	Nee	
			11 De IJsmakerij Amersfoort	10	1.289	Nee	
			12 Scholen in De Kunst	113.500	119.900	Nee	
			13 Door en Door ontwerp	10	17.701	Nee	
			14 E.M. Yasar	10	16.000	Nee	
			15 HMTV Stichting	122.528	146.323	Nee	
			16 Darin G Music	10	16.800	Nee	
			17 T.J.G. van der Haar	10	12.915	Nee	
			18 N. Kashanian	10	13.000	Nee	
			19 R.S. Rutenbeek	10	13.000	Nee	
			20 Stichting St. Joseph 033	10	14.500	Nee	
			21 L.E. Sok	10	13.000	Nee	
			22 R. Al Mubarak	10	13.000	Nee	
			23 S.G. Reisma	10	13.000	Nee	
			24 Stichting P'er espresso	10	16.120	Nee	
			25 Stichting Jori Hermesen Producties	10	18.000	Nee	
			26 Studio Kruislamp	10	126.838	Nee	
			27 Pijpermaat B.V.	10	1450	Nee	
			28 Stichting Citymarketing Regio Amersfoort	10	11.716	Nee	
			29 Nationale Ster Bevond.v. Vrijheid	19.000	19.000	Nee	
			30 Stichting YV'a Vathorst	11.318	11.318	Nee	
			31 Stichting Muziek-educatie en Participatie	112.284	112.284	Nee	
			32 Stichting Dias Latinos	17.200	17.200	Nee	
			33 ROC MBU Fin. Admin.	124.750	124.750	Nee	
			55				

lenV	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 125 Vwv gelykzinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (tm jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Vwv)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3081	Aard controle FI Indicator: E3082	Aard controle FI Indicator: E3083	Aard controle FI Indicator: E3084	Aard controle FI Indicator: E3085	Aard controle FI Indicator: E3086
1		BSV2400090	126.926	132.086	10	10	10	10
2		BSV2400016	10	10	10	10	10	10
3		BSV2400018	10	10	10	10	10	10
4		BSV2400248	10	10	10	10	10	10
5		BSV2400250	10	10	10	10	10	10
		Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (tm jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (tm jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (tm jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding (kosten ProRail) (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Dese indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Dese indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Dese indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Dese indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3087	Aard controle n.v.t. Indicator: E3088	Aard controle n.v.t. Indicator: E3089	Aard controle n.v.t. Indicator: E3090	Aard controle FI Indicator: E3091	Aard controle n.v.t. Indicator: E3092
1		ESV2400090	1178.000	143.730	10			Ja
2		ESV2400016	10	10	10			Nee
3		ESV2400018	10	10	10			Nee
4		ESV2400248	10	10	10			Nee
5		ESV2400250	10	10	10			Nee

lenV	E20	Regeling stimulerende verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (tm jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen
		Provincies en Gemeenten	Aard controle FI Indicator: E2089	Aard controle n.v.t. Indicator: E2090	Aard controle FI Indicator: E2091	Aard controle n.v.t. Indicator: E2092	Aard controle FI Indicator: E2093	Aard controle FI Indicator: E2094
			147.255	180.588	180.588	Nee		
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E2095	Aard controle n.v.t. Indicator: E2096	Aard controle n.v.t. Indicator: E2097	Aard controle n.v.t. Indicator: E2098		
1		119 Aanleg van een fietsoversteek (middenland), alleen bij een kruispunt aantal in st.	Nee	0				
2								
100								

lenV	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen
		Provinciale beschikking en/of verordening	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B01	Aard controle FI Indicator: E27B02	Aard controle FI Indicator: E27B03	Aard controle FI Indicator: E27B04	Aard controle FI Indicator: E27B05
1		AF 0706	164.750	146.276			
2		3162403B	141.883	143.525			
3		31624040 expl garant	10	10			
4		31624040 expl PU	10	10			
5							
100							
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (tm jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (tm jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Dese indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Dese indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Dese indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B10
1		AF 0706	10	10			Nee
2		3162403B	12.673.605	1431.525			Nee
3		31624040 expl garant	10	10			Nee
4		31624040 expl PU	10	10			Nee
5							
100							

lenV	E43	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4407</i>	<i>Aard controle P Indicator: E4408</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4409</i>	<i>Aard controle P Indicator: E4409</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4408</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4408</i>
1			IENV/BSK-2021/200143	10	10	10	10	Nee
2			IENV/BSK-2021/200143	10	10	11454.460	11454.460	Nee
3			IENV/BSK-2021/200143	10	10	10	10	Nee
4			IENV/BSK-2021/200143	10	10	10	10	Nee
5			IENV/BSK-2021/31635	10	10	10	10	Nee
6			IENV/BSK-2021/31635	10	10	10	10	Nee
7			IENV/BSK-2021/31635	10	10	10	10	Nee
8			IENV/BSK-2024/H0066	10	10	10	10	Nee
9			IENV/BSK-2024/H0066	10	10	10	10	Nee
10								
35								
			Kopie beschikkingnummer	Naamnummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4407</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4408</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4409</i>			
1			IENV/BSK-2021/200143	060307 2	Nee			
2			IENV/BSK-2021/200143	060307 3	Nee			
3			IENV/BSK-2021/200143	060307 4	Nee			
4			IENV/BSK-2021/200143	maatregelen regio gemeenten	Nee			
5			IENV/BSK-2021/31635	060307 1	Nee			
6			IENV/BSK-2021/31635	060307 2	Nee			
7			IENV/BSK-2021/31635	maatregelen regio gemeenten	Nee			
8			IENV/BSK-2024/H0066	060307 1	Nee			
9			IENV/BSK-2024/H0066	maatregelen regio gemeenten	Nee			
10								
109								
110								
			Kopie beschikkingnummer	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) t/m Sisa tussen medeoverheden	Correctie cofinanciering (jaar T-1) t/m Sisa tussen medeoverheden		
			<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4407</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4411</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4412</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E4413</i>		
1			IENV/BSK-2021/200143	Ja				
2			IENV/BSK-2021/200143	Ja				
3			IENV/BSK-2021/200143	Ja				
4			IENV/BSK-2021/200143	Nee	368.720	12.917.993		
5			IENV/BSK-2021/31635	Ja				
6			IENV/BSK-2021/31635	Ja				
7			IENV/BSK-2021/31635	Nee	129.743	11242.967		
8			IENV/BSK-2024/H0066	Ja				
9			IENV/BSK-2024/H0066	Nee	114.708	1143.392		
10								
110								

lenV	E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Beschikkingnummer / en projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T). Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de uitsluitendingsinformatie	Daadwerkelijke startdatum van het project (ddmmjj)	Daadwerkelijke einddatum van het project (ddmmjj)	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5307</i>	<i>Aard controle P Indicator: E5308</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5309</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5309</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5308</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5308</i>
1			SPIUKSLA25-03840862 = afgewezen	10	10	17-11-2025	31-12-2026	Ja
2			SPIUKSLA25-03840862 = afgewezen	10	10	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Nee
10								
			Kopie beschikkingnummer /naam	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5307</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5308</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E5309</i>			
1			SPIUKSLA25-03840862	2025	Nee			
2			SPIUKSLA25-03840862 = afgewezen	Niet van toepassing	Ja			
10								
15								

lenV	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle P Indicator: E8401</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E8402</i>	<i>Aard controle P Indicator: E8403</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E8404</i>
1288.205			1288.205	1.075.974	Ja	
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
			<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E8405</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E8406</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E8407</i>	<i>Aard controle n.s.t. Indicator: E8408</i>
301			Aanleg van openbare verlichting	Ja	1300	Meter
230			Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW	Ja	8	Stuks
333			As-verspringingaantal in Stuks	Ja	4	Stuks
234			Aanleg van een uitkoostructie van zijstraten	Ja	6	Stuks
GOV			naar 30 km/uur-zoneaantal in Stuks	Ja		
235			Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaatsaantal in Stuks	Ja	3	Stuks
336			Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelenaantal in Stuks	Nee	0	Stuks

lenV	E85	Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstallaties	Aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties in (jaar T)	Cumulatief aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties (t/m jaar T)	Totale besteding aan het project (jaar T)	Cumulatieve besteding aan het project (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.s.t. Indicator: E85R01	Aard controle n.s.t. Indicator: E85R02	Aard controle n.s.t. Indicator: E85R03	Aard controle n.s.t. Indicator: E85R04	Aard controle n.s.t. Indicator: E85R05	
			10	13	125.537	129.835	Nee	
lenV	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikkingnaamnummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)
			Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR01	Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR02	Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR03	Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR04	Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR05	Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR06
			1 030004 Provincie Overijssel	S2023-0000956	32.124	174.124	124.093	157.693
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR07	Aard controle n.s.t. Indicator: E87BR08				
			1 S2023-0000956	Nee				
			2					
			3					
			4					
lenV	E103B	Tijdelijke stimuleringsregeling slim, veilig, doelmatig en duurzaam gebruik van mobiliteitsinfrastructuur 2023-2027	Hieronder per regel één provincie(code) en/of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente	Projectcategorie	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		SISA tussen medeoverheden	Aard controle n.s.t. Indicator: E103BR01	Aard controle n.s.t. Indicator: E103BR02	Aard controle n.s.t. Indicator: E103BR03	Aard controle n.s.t. Indicator: E103BR04	Aard controle n.s.t. Indicator: E103BR05	
			1 IENV/BSK-2024176678	Future Insight	1362.344	1493.655	Nee	
			2					
			3					
			4					

lenV	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikkingnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)
			Aard controle n.s.t. Indicator: E104R01	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R02	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R03	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R04	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R05	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R06
			1 IENV/BSK-2023030390	10	1383.146	1556.025	222	180
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.s.t. Indicator: E104R07	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R08	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R09	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R10		
			1 IENV/BSK-2023030390	0	0	Nee		
			2					
			3					
			4					
			Naam infrastructuurle voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructuurle voorziening	Totale besteding (jaar T) per infrastructuurle voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructuurle voorziening	Infrastructuurle voorziening algezonder? (Ja/Nee)	
			Aard controle n.s.t. Indicator: E104R11	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R12	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R13	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R14	Aard controle n.s.t. Indicator: E104R15	
			1 aanpak rotonde 'De Nieuwe Ploert'		173.750	1343.464		Nee
			2 Fietsvoorziening Station Amersfoort Centrum		1203.386	1212.561		Nee
			3					
			4					

lenV	E110	Tijdelijke regeling specifieke uitkering mobiliteitspakketten ten behoeve van woningbouw	Beschikkingnummer	Totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Correctie besteding (jaar T-1) t/m aan andere medeoverheden overgeboekte middelen	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle n.s.t. Indicator: E110R01	Automatisch berekend Alleen voor SISA 2024	Automatisch berekend	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R03	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R04	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R05	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R06
			1 IENV/BSK-2024187473	10	12.850.143		12.850.143		
			Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle n.s.t. Indicator: E110R07	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R08	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R09	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R10	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R11	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R12	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R13
			482	432	280	252	Nee		
			Naam mobiliteitsmaatregel	Totale besteding (t/m jaar T-1) per mobiliteitsmaatregel	Totale besteding (jaar T) per mobiliteitsmaatregel	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per mobiliteitsmaatregel	Mobiliteitsmaatregel algezonder? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.s.t. Indicator: E110R14	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R15	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R16	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R17	Aard controle n.s.t. Indicator: E110R18		
			1 Aanleg onderdoorgang (ongeflikvlietse kruising) EV/laan onder spoor Utrecht-Amersfoort	10		10	10	Nee	
			2 Aanleg verkeersplein kruising EV/laan met de Soesterweg	10	182.516	182.516	182.516	Nee	
			3 Aanleg fietsroute met rotonde kruising Slachter - Rotonde - Daam Fockema van en kruising Slachter Rotonde - Utrechtseweg	10	163.597	163.597	163.597	Nee	
			4 Aanleg snelwielspoor noordzijde Daam Fockema van Slachter Rotonde tot Soesterweg	10	10	10	10	Nee	
			5 Aanleg gebiedsontsluitingsweg tussen Laan van Eindhoven en de Wijk Amersfoortsestraat	10	10	10	10	Nee	
			6 Herinrichting gebiedsontsluitingsweg / Stadsring tussen de Nieuwe Ploert en Stationsstraat / van Asch van Wijckstraat	10	10	10	10	Nee	
			7 Herinrichting gebiedsontsluitingsweg Amsterdamsseweg tussen de Nieuwe Ploert en EV/laan	10	10	10	10	Nee	
			8 Herinrichting gebiedsontsluitingsweg Noordvlietweg tussen Punterburgerlaan en Iseltseveld	10	12.603.630	12.603.630	12.603.630	Nee	
			9 Herinrichting gebiedsontsluitingsweg / Stadsring tussen van Asch v. Wijckstraat en Heijerweg	10	10	10	10	Nee	

			10	Herinrichting en uitbreiding bestaand P+V terrein tot Mobiliteitshub Bunschoterstraat (uitbreiding in gebouwd voorgebouw, verlichting in openbare ruimte)	10	10	10	Nee	
			11	Aanleg ongelijkvloers kruising Eengenboulevard en de MR9 Amersfoortsestraat	10	10	10	Nee	
			12	Aanleg fietstunnel (ongelijkvloerse kruising) tussen Vleg van de Vijheid/Sotwareweg en spoor Apeldoorn/Amersfoort	10	10	10	Nee	
			13	Aanleg ongelijkvloerse kruising tussen Hekkenweg en Ringweg Koppell	10	10	10	Nee	
			14	Herinrichting stationsplein - Plet Mondriaanplein	10	10	10	Nee	
			15	Aanleg Facadele tussen Plet Mondriaanplein en Stationsplein	10	10	10	Nee	
			16	Aanleg ondergrondse fietsenelder Ingotplein	10	10	10	Nee	
			17	Herinrichting Stationsplein - Ingotplein	10	10	10	Nee	
			18						
			19						
			20						
lenV	E120	Regeling specifieke uitkering stimulerend verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project algeheel (alle maatregelen) t/m Jaar T (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: E12001	Aard controle n.v.t. Indicator: E12002	Aard controle R Indicator: E12003	Aard controle n.v.t. Indicator: E12004			
			182.652	181.276	181.276	Nee			
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel algeheel t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuk's, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E12005	Aard controle n.v.t. Indicator: E12006	Aard controle n.v.t. Indicator: E12007	Aard controle n.v.t. Indicator: E12008			
			1421	Nee					
			2431	Nee					
			3437	Nee					
			4444	Ja	180	Meter			
			5432	Nee					
			6464	Nee					
			7455	Nee					
			8						
			50						

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I1 Participatiewet (Pv)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I1 Participatiewet (Pv)	Besteding (jaar T) IOAV	Baten (jaar T) IOAV (exclusief Rijk) Gemeente I2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAV)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvg.	Aard controle R Indicator: G201	Aard controle R Indicator: G202	Aard controle R Indicator: G203	Aard controle R Indicator: G204	Aard controle R Indicator: G205	Aard controle R Indicator: G206	Aard controle R Indicator: G207
			159.551.054	110.035	2.016.784	17.388	180.232	10	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) VvRK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (Pv)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (Pv)
			Aard controle R Indicator: G208	Aard controle R Indicator: G209	Aard controle R Indicator: G210	Aard controle R Indicator: G211	Aard controle R Indicator: G212	Aard controle R Indicator: G213	Aard controle R Indicator: G214
			140.403	155.600	10	12.768.842	113.788	114.104	
			Mutaties (totales en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (Pv)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: G215	Aard controle n.v.t. Indicator: G216					
			10	Ja					

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvg.	Aard controle R Indicator: G301	Aard controle R Indicator: G302	Aard controle R Indicator: G303	Aard controle R Indicator: G304	Aard controle R Indicator: G305	Aard controle R Indicator: G306
			€ 27.500	€ 35.707	€ 28.989	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Aard controle R Indicator: G307	Aard controle R Indicator: G308	Aard controle R Indicator: G309	Aard controle R Indicator: G310	Aard controle n.v.t. Indicator: G311	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2025	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvg.		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G401	Aard controle R Indicator: G402	Aard controle R Indicator: G403	Aard controle R Indicator: G404	Aard controle R Indicator: G405	Aard controle R Indicator: G406
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 22.066	€ 274.740	€ 6.308
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 397	€ 59.413	€ 2.214
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 15.565	€ 70.305	€ 1.614
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.315	€ 15.042	€ 345
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 237	€ 1.660	€ 38
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 24.580	€ 458.160	€ 10.519
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

			Leemeente	Leemeente	Leemeente	Leemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: GH487	Aard controle R Indicator: GH488	Aard controle R Indicator: GH489	Aard controle n.v.t. Indicator: GH492	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0		0		Ja	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0		0		Ja	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0		0		Ja	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0		0		Ja	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0		0		Ja	
6	Totaal	0		0		N.v.t.	
	Ropie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing		Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: GH491	Aard controle R Indicator: GH492	Aard controle R Indicator: GH493	Aard controle R Indicator: GH494	Aard controle R Indicator: GH495
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
6	Totaal	10		10		10	
	Ropie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gemeente	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gemeente	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: GH496	Aard controle R Indicator: GH497	Aard controle R Indicator: GH498	Aard controle R Indicator: GH499	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)			10		10	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)			10		10	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)			10		10	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)			10		10	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)			10		10	
6	Totaal	0		0		0	

SZV	G10	Vet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over v'et inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vgr	Aard controle R Indicator: G1001	Aard controle R Indicator: G1002	Aard controle n.v.t. Indicator: G1003			
			-1.637.912	10	Ja			
SZV	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2025	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden v'et inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vgr	Aard controle R Indicator: G1201	Aard controle R Indicator: G1202	Aard controle n.v.t. Indicator: G1203			
			14.363	10	Ja			
SZV	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2025	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vgr	Aard controle R Indicator: G1301	Aard controle R Indicator: G1302	Aard controle R Indicator: G1303	Aard controle R Indicator: G1304	Aard controle n.v.t. Indicator: G1305	
			112.290	10	10	10	Ja	
VVS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Bedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
		SISa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B03	Aard controle R Indicator: H26B04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B06
			060344 Gemeente Utrecht	044507	Ja	180.919	1177.719	Ja
			060344 Gemeente Utrecht	046209	Nee	10	10	Ja
			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B07					
			1					
			2					
			15					

VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en beweging, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijkmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijkmiddelen (t/m jaar T)	Volstaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H30/01</i> 1.2.311.408	<i>Aard controls R Indicator: H30/02</i> 1.231.741	<i>Aard controls R Indicator: H30/03</i> 1.2.085.667	<i>Aard controls R Indicator: H30/04</i> 1.6.557.986	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H30/05</i> Ja	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H30/07</i> Ja	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H30/08</i> Nee				
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkingnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correctie besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf 01-01-2024	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H35/01</i> 1 1045510 (2024) 2 1045510 (2025)	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H35/02</i> Ja Ja	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H35/03</i> Ja Ja	<i>Aard controls R Indicator: H35/04</i> 1 1.0 2 1.2.338.000	<i>Aard controls R Indicator: H35/05</i> 1 -135.576 2 1.0	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H35/06</i> Ja Ja
VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domeinoverstijgend samenwerken_ zonder centraal persoon_2025	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)		
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H39/01</i> 1 30003046 2 3 4 5	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H39/02</i> Ja	<i>Aard controls DT Indicator: H39/03</i> Ja	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H39/04</i>		
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage op bijdragen dorden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) - inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf 01-01-2025		
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H39/05</i> 1 30003046 2 3 4 5	<i>Aard controls R Indicator: H39/06</i> 1 1173.387	<i>Aard controls R Indicator: H39/07</i> 1 134.798	<i>Aard controls R Indicator: H39/08</i> 1 1173.387		
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H39/09</i> Ja	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: H39/10</i> Ja				

VRO	JS	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tracé 1 t/m 7 Gemeenten	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/01</i> 1 Hoofdwartier 2 Kop van IJsselt 3 Vathorst Bovenduist 20	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/02</i> Nee Nee Nee	<i>Aard controls DT Indicator: JS/03</i> Ja Ja Nee	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/04</i> 353 25 0	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/05</i> 255 10 0	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/06</i> 147 0 0
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/07</i> 1 Hoofdwartier 2 Kop van IJsselt 3 Vathorst Bovenduist 20	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/08</i> Nee Nee Ja	<i>Aard controls R Indicator: JS/09</i> 1.0 1.0 1.0	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/10</i> 1.0 1.0 1.0	<i>Aard controls R Indicator: JS/11</i> 1.0 1.0 1.0	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/12</i> 1.0 1.0 1.0
			Kopie projectnaam/nummer	Prijcategorien woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording project afgerond (Ja/Nee)		
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/13</i> 1 Hoofdwartier 2 Kop van IJsselt 3 Vathorst Bovenduist 20	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/14</i> Ja Ja Ja	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/15</i> Marktontwikkelingen hebben geleid tot vertraging / niet starten met bouw van de geprognosticeerde woningen. Vertraging in uitvoering maatregelen waarvoor subsidie is ontvangen. 2025 is ingezet op andere afspraken met marktpartijen om door te komen met de planning. Startbouw tijdelijke woningen gaat in 2026 van start	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: JS/16</i> Nee Nee Nee		

VR0	J15B	Regiodels te traace							
		SIS's tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikkingnummer	Naam actielijn/ programmalijn/ pijler	Besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmalijn/ pijler (jaar T)	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler.		
			Aard controls n.v.t. Indicator: JHE/01	Aard controls n.v.t. Indicator: JHE/02	Aard controls n.v.t. Indicator: JHE/03	Aard controls R Indicator: JHE/04	Aard controls R Indicator: JHE/05		
			1 060344 Gemeente Utrecht	2025-000011948	Bestaanszekerheid en perspectief	10	10		
			2 060344 Gemeente Utrecht	2025-000011948	Wonen en leefomgeving	10	10		
			3 060344 Gemeente Utrecht	2025-000011948	Wijkeconomie en arbeidsparticipatie	10	10		
			4 060344 Gemeente Utrecht	2025-000011948	Samenwerken, leren en ontwikkelen	10	10		
			30						
			Hieronder verschijnt de code conform de keuze gemaakt bij indicator C96B101	Totale cumulatieve besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmalijn/ pijler (N/m jaar T)	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (N/m jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler.	Toelichting			
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen						
			Aard controls n.v.t. Indicator: JHE/06	Aard controls R Indicator: JHE/07	Aard controls R Indicator: JHE/08	Aard controls n.v.t. Indicator: JHE/09			
			1 060344 Gemeente Utrecht	10	10				
			2 060344 Gemeente Utrecht	10	10				
			3 060344 Gemeente Utrecht	10	10				
			4 060344 Gemeente Utrecht	10	10				
			30						
			Totale compensabele BTW (N/m jaar T) deel rijksbijdrage	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controls R Indicator: JHE/10	Aard controls n.v.t. Indicator: JHE/11					
			10	Nee					
VR0	J17	Realisatiestimelaas	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1 van de regeling.	Geprognosticeerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1 van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1 van de regeling.				
			Aard controls D1 Indicator: J17/01	Aard controls n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controls D1 Indicator: J17/03				
			0	0	0				
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplafond openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) van compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplafond openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) van compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.		
			Aard controls n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controls R Indicator: J17/05	Aard controls R Indicator: J17/06	Aard controls R Indicator: J17/07	Aard controls R Indicator: J17/08		
			1 0	10	10	10	10		
			2						
VR0	J18	Regeling specifieke uitkering isolatieopgave Nationaal Programma Lokale Warmte transitie	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) uitgesplitst in indicatoren J18/03 en J18/04	Besteding (jaar T) ten behoeve van het saneren van een regio-coördinator of organisator of inhuren van expertise voor of op andere wijze ondersteunen van de isolatieopgave in de regio zoals bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel a en onderdeel b	Besteding (jaar T) ten behoeve van het organiseren van een regionaal sfaamingsoverleg en/of regionaal niveau naar behoefte leggen van een verbinding met andere bovenlokale opgaven die gerelateerd zijn aan de isolatieopgave zoals bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a en onderdeel b	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controls n.v.t. Indicator: J18/01	Aard controls R Indicator: J18/02	Aard controls n.v.t. Indicator: J18/03	Aard controls n.v.t. Indicator: J18/04	Aard controls n.v.t. Indicator: J18/05		
			1 2025-0000114586	10	10	10	Nee		
VR0	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer inkom	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (N/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 n.v.t. is ingevuld)	
			Aard controls n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controls R Indicator: J32/02	Aard controls n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controls n.v.t. Indicator: J32/04	Aard controls D2 Indicator: J32/05	Aard controls n.v.t. Indicator: J32/06	
			1 SUVIS21-2-03051206	10	1800.000	Nee	N.v.t.		
			39						
			100						
VR0	J55	Aanpak energiarmede	Het aantal huishoudens in huurwoningen van wie energieu besparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (N/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen van wie energieu besparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (N/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	
			Aard controls n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controls R Indicator: J55/02	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controls R Indicator: J55/05	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/06	
			1301	180.632	1348.742	177	11543	124.078	
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huur- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (N/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verhoging energieverbruik/energiekosten g tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verhogende maatregelen	
			Aard controls n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controls R Indicator: J55/08	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/09	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/12	
			2.061	-13.284	11121.388				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en toedekkers)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koellasten, wasmachine etc.)			
			Aard controls n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controls n.v.t. Indicator: J55/15	
			4.103	2.881	0	26	16.872	1.487	

VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/01</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/03</i>	<i>Aard controls R Indicator: J56/04</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/05</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/06</i>
1			AM4-0027-2077552	Aandaz Ir'onaan /Sibacare /Muss?	10	12.000	0	0
2			AM4-0037-2077553	Costrum Ir'onaan /Mocumwag?	10	18.500	0	0
3								
10								
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/07</i>	<i>Aard controls R Indicator: J56/08</i>	<i>Aard controls R Indicator: J56/09</i>	<i>Aard controls R Indicator: J56/10</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/11</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/12</i>
1			Aandaz Ir'onaan /Sibacare /Muss?	10	140.000	Ja	Nee	Ja
2			Costrum Ir'onaan /Mocumwag?	10	130.000	Ja	Nee	Ja
3								
10								
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/13</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/14</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J56/15</i>			
1			Aandaz Ir'onaan /Sibacare /Muss?	Nee	Ja			
2			Costrum Ir'onaan /Mocumwag?	Nee	Nee			
3								
10								

VRO	J57	Ondersteuning Versnellingsstafel en Uitvoeringsprogramma Woodeal Addendum regio Amersfoort	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
			<i>Aard controls R Indicator: J57/01</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J57/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J57/03</i>
			138.426	1401.211	Nee

VRO	J85	Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	Projectnaam	Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totaal	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Oudehuizen of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totaal	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project - inclusief uitvoering door derden	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project - inclusief uitvoering door derden
		Gemeenten	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J85/01</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J85/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J85/03</i>	<i>Aard controls R Indicator: J85/04</i>	<i>Aard controls R Indicator: J85/05</i>
1			TW Vastkast Bovenrijst	0	0	12.158.135	12.171.812
2							
20							
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J85/06</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J85/07</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J85/08</i>		
1			TW Vastkast Bovenrijst	Ja	Nee		
2							
20							

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering van gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven 1471.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III in bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zolang ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gericht ondersteuning en/of het bedrag waarvoor erden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controls R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controls R Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controls D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controls R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controls R Indicator: J94/06</i>
1			LA482-035030007	10	537	3	10	10
2			LA484-037530005	10	0	0	10	10
3			LA485-035430017	10	0	0	10	10
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J94/09</i>			
1				10	Nee			
2				10	Nee			
3				10	Nee			

VRO	J95	Regeling specifieke uitkering regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtebriciteit	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Activiteiten verricht conform aanvraag (Ja/Nee)	Eventuele toelichting - verplicht als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controls R Indicator: J95/01</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J95/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J95/03</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J95/04</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J95/05</i>
			1162.110	1361.640	Ja	n.v.t.	Nee

VRO	J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023	Beschikkingnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee)	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee)	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee)	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee)	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee)	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee)
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/01</i>	<i>Aard controls R Indicator: J97/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/03</i>	<i>Aard controls D1 Indicator: J97/04</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/05</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/06</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/07</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/08</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/09</i>
1			HGGV23-03621174	112.153	112.153	Ja					200475660
2											
10											
			<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/10</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/11</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J97/12</i>						
1			HGGV23-03621174	Ja							
2											
10											

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (0m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (0m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
1			project 1 Hoefse Hout	248	Ja	0	Nee	€ 0
2			project 2 Meridiaan	21	Ja	21	Ja	€ 0
3			project 3 Hoforde	208	Ja	0	Nee	€ 0
4			project 4 Blok 5 Eemplein	197	Ja	0	Nee	€ 0
5			project 5 Hart van Soesterkwartier	0	Nee	0	Nee	€ 0
6			project 6 Vathorst 1F	50	Ja	0	Ja	€ 0
7			project 7 Leusdenweg 249 Bilalschool	14	Ja	14	Ja	€ 0
8			Project 8 Kop van Liendert	120	Ja	0	Nee	€ 0
20								
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (0m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (0m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
1			project 1 Hoefse Hout	€ 0	N.v.t.	Toel. Ind. 5: Het verwerken van de reeds aangekondigde wijziging van het ontwerp en constructie naar een te bouwen en vergunbaar plan blijkt meer tijd te kosten hebben dan verwacht.	138	N.v.t.
2			project 2 Meridiaan	€ 0	Nee	Toel. Ind. 9: Geconstateerd is dat de projectontwikkelaar ten aanzien van het middenhuursegment momenteel een hogere huurprijs hanteert dan maximaal is toegestaan op basis van de regeling. Hierover is overleg gevoerd met de projectontwikkelaar deze is voornemens om de huurprijzen bij te stellen zodat voldaan wordt aan de toegestane maximale huurprijs.	8	N.v.t.
3			project 3 Hoforde	€ 0	N.v.t.	Toel. Ind. 5: Op 5 maart 2024 heeft het ministerie schriftelijk bevestigd (kenmerk: 2024-0000129463) in te stemmen met het uitsluiten van de startdatum van dit project naar Q3 2024. De bouw van dit project is inmiddels gestart. Verwachting is dat dit project uiterlijk in Q4 2027 (conform wijziging) wordt opgeleverd.	170	N.v.t.
4			project 4 Blok 5 Eemplein	€ 0	N.v.t.	Toel. Ind. 5: Er is een 50 kV-leiding op het bouwperceel aangetroffen op 5m diepte. De conclusie uit eerder onderzoek door de netbeheerder was dat deze leiding niet op het bouwperceel zou liggen. Het bouwplan is hierop aangepast. Dit heeft voor een kwartaal vertraging gezorgd.	146	N.v.t.
5			project 5 Hart van Soesterkwartier	€ 0	N.v.t.	Toel. Ind. 3/5: Nog niet gestart. Hierover is in februari 2026 overleg geweest met het ministerie. Daardoor wordt de oplevering ook later.	0	N.v.t.
6			project 6 Vathorst 1F	€ 0	Ja	N.v.t.	50	Ja
7			project 7 Leusdenweg 249 Bilalschool	€ 0	Ja	N.v.t.	14	Ja
8			Project 8 Kop van Liendert	€ 0	N.v.t.	Toel. Ind. 5: Er is een buisring op de beoogde bouwlocatie aangetroffen. Sinds 1 september 24 dient voor marterachtigen een ontheffing Flora en Fauna aangevraagd te worden bij Provincie Utrecht. De doorlooptijd van deze ontheffing is gemiddeld 20 weken. Maart 2025 is het nieuwe kwetsbare sectoren van marterachtigen, waardoor pas gestart kan worden met bouwrijp maken vanaf 1 september 2025. Hierdoor loopt het project 1 jaar vertraging op.	120	N.v.t.
19								
20						N.v.t.		

Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J105/13</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J105/14</i>
1 project 1 Hoofde Hout	Nee
2 project 2 Hofvonds	Nee
3 project 3 Hofvonds	Nee
4 project 4 Blok 5 Estimab	Nee
5 project 5 Hout van Stoutvontwater	Nee
6 project 6 Vokhorst 1F	Nee
7 project 7 Louderweg 349	Nee
8 Project 8 Kop van Jandert	Nee
20	

Beschikkingnummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (tm jaar T)	Cumulatieve totale besteding (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/01</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/03</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/03</i>	
1 2023-0000100032	10	10	11468.366	
2	10	10		
3	10	10		
Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (tm jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (tm jaar T)	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (tm jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
<i>Aard controls D1 Indicator: J106/04</i>	<i>Aard controls D1 Indicator: J106/05</i>	<i>Aard controls D1 Indicator: J106/06</i>	<i>Aard controls D1 Indicator: J106/07</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/08</i>
1 25	10	0	0	Nee
2				
3				
Kopie beschikkingnummer	Naam gebiedsmaatregel	Besteding (jaar T) per gebiedsmaatregel	Cumulatieve besteding (tm jaar T) per gebiedsmaatregel	Gebiedsmaatregel afgeord (Ja/Nee)
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/09</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/10</i>	<i>Aard controls R Indicator: J106/11</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/12</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J106/13</i>
1 2023-0000100032	normeren gronden	10	11468.366	Nee
2 2023-0000100032	sanering oud	10	10	Nee
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (tm jaar T) - per project	Aantal woonsloten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/01</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/02</i>	<i>Aard controls R Indicator: J203/03</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/04</i>	<i>Aard controls D2 Indicator: J203/05</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/06</i>
1 RH4.2022-03306204	Electronics 10/Hardwarweg 10	10	1206.356	1278.000	0
2 RH4.2022-03307910	Apparatuur/Hardwarweg 4-6	10	1234.000	1315.000	0
3 RH4.22-14ND-02876508	Hoofde Hout eilandje C	10	1360.000	1360.000	0
10					
Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonsloten (tm jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/Nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/07</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/08</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/09</i>	<i>Aard controls R Indicator: J203/10</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: J203/11</i>	
1 Electronics 10/Hardwarweg	61	Ja	Ja	Ja	
2 Apparatuur/Hardwarweg 4-6	42	Ja	Ja	Ja	
3 Hoofde Hout eilandje C	0	Ja	Nee	Nee	
10					

Besteding apparatorkosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparatorkosten (jaar T): kosten voor ingehaald personeel	Besteding apparatorkosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T) apparatorkosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparatorkosten	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T) overige kosten gerelateerd aan
<i>Aard controls R Indicator: K28/01</i>	<i>Aard controls R Indicator: K28/02</i>	<i>Aard controls R Indicator: K28/03</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: K28/04</i>	<i>Aard controls D2 Indicator: K28/05</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: K28/06</i>
1 11649.818	158.456	135.136	14.052.009	10	10
Eindverantwoording (Ja/Nee)					
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: K28/07</i>					
Nee					

Val in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Val in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Val in vrijwillige teruggeve bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekorte verstrekkings (GOO en POO)
<i>Aard controls R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controls R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controls R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controls R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controls R Indicator: M16/06</i>
1 13.106.020	10	10	10	10	1583.882
Totaal bedrag vorderingen (f oorschotmatig uitgekorte) verstrekkings GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waarvan in een maand een	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
<i>Aard controls R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controls R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controls R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controls D2 Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controls D2 Indicator: M16/11</i>	
10	111.328	1432.271	1-12-2024	1-10-2025	
Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)				
Som indicatoren 010201404050106107108 verminderd met 03					
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: M16/12</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: M16/13</i>				
13.274.353	158.260.273				

SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T	SPUK I: Eindverantwoording (Ja/Nee)	SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van bijzondere aard (AMV) in het jaar T	SPUK II: Eindverantwoording (Ja/Nee)
<i>Aard controls n.v.t. Indicator: M30/01</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: M30/02</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: M30/03</i>	<i>Aard controls n.v.t. Indicator: M30/04</i>
0	Ja	80	Ja

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Conform het [BBV](#) zijn gemeenten verplicht om een 'Taakvelden' overzicht bij de jaarrekening te voegen. In dit overzicht is te zien hoe de baten en lasten verdeeld zijn over de door het Rijk voorgeschreven taakvelden. Deze taakvelden lopen door onze eigen programma's heen. Een één op één aansluiting is derhalve niet aanwezig. Uiteraard komen de herkenbare posten uit de taakvelden overeen met de posten zoals die in onze programmabegroting staan. Onderstaand het overzicht van de baten en lasten verdeeld over de voorgeschreven taakvelden.

Tabel: TV.01 Taakvelden

TAAKVELDEN		PRIMITIEVE	BEGROTING	REKENING	AFWIJKING
LASTEN		BEGROTING			BEGROTING -/ REKENING
0.1	Bestuur	-10.554	-11.660	-14.094	-2.435
0.10	Mutaties reserves	-19.744	-26.679	-26.679	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	-32.409	-32.409
0.2	Burgerzaken	-7.281	-7.837	-9.518	-1.681
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-5.103	-5.066	-4.211	854
0.4	Overhead	-78.429	-78.429	-76.178	2.252
0.5	Treasury	-3.402	-3.388	-3.690	-302
0.61	OZB woningen	-1.823	-1.823	-2.143	-320
0.62	OZB niet-woningen	-816	-816	-868	-53
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	-222	-222	-238	-17
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	-2.300	-2.300	-768	1.532
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-207	-207	-256	-49
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-12.741	-12.904	-12.215	689
1.2	Openbare orde en veiligheid	-6.006	-6.806	-7.217	-411
2.1	Verkeer en vervoer	-29.641	-29.694	-30.326	-632
2.2	Parkeren	-6.153	-6.184	-4.700	1.483
2.4	Economische havens en waterwegen	-363	-363	-258	105
2.5	Openbaar vervoer	-764	-764	-807	-43
3.1	Economische ontwikkeling	-2.964	-2.964	-2.746	218
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-19.906	-10.970	-3.954	7.016
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-1.427	-1.517	-1.552	-35
3.4	Economische promotie	-296	-296	-369	-73

4.1	Openbaar basisonderwijs	-1.597	-1.597	-1.116	481
4.2	Onderwijshuisvesting	-21.278	-21.278	-21.365	-87
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-16.997	-18.443	-17.420	1.022
5.1	Sportbeleid en activering	-8.726	-5.174	-3.920	1.255
5.2	Sportaccommodaties	-9.735	-13.283	-12.870	412
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-21.490	-21.654	-21.342	312
5.4	Musea	-6.689	-6.915	-7.220	-304
5.5	Cultureel erfgoed	-786	-986	-891	95
5.6	Media	-5.502	-5.979	-5.551	428
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-24.322	-24.543	-24.404	139
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-32.892	-38.777	-30.589	8.188
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	-1.030	-1.030	-1.030	0
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	-1.091	-1.091
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-22.785	-23.946	-24.223	-277
6.3	Inkomensregelingen	-84.813	-94.010	-92.302	1.708
6.4	WSW en beschut werk	-17.425	-19.676	-19.381	295
6.5	Arbeidsparticipatie	-12.300	-13.743	-13.305	439
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-9.390	-6.485	-6.071	414
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	-14.008	-14.008	-13.458	550
6.712	Begeleiding (WMO)	-8.210	-8.210	-9.263	-1.053
6.713	Dagbesteding (WMO)	0	0	-243	-243
6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-88	-88	-49	39
6.752	Jeugdhulp ambulante regionaal	-30.192	-39.254	-39.008	246
6.753	Jeugdhulp ambulante landelijk	-2.544	-2.544	-2.525	19
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	-23.162	-23.187	-18.714	4.473
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	-880	-880	-2.110	-1.230
6.791	PGB WMO	-2.373	-2.373	-2.139	234
6.792	PGB Jeugd	-2.000	-2.000	-1.790	210
6.811	Beschermd wonen (WMO)	-23.677	-23.888	-19.865	4.023
6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-16.570	-16.259	-16.853	-593
6.821	Jeugdbescherming	-7.018	-7.018	-3.204	3.813
6.822	Jeugdreclassering	-134	-134	-549	-415
6.91	Coördinatie en beleid WMO	-6.531	-6.531	-6.501	30
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	-3.090	-2.267	-355	1.912
7.1	Volksgezondheid	-9.257	-9.316	-9.022	295
7.2	Riolering	-11.891	-12.483	-12.684	-202
7.3	Afval	-19.304	-19.304	-19.674	-370

7.4	Milieubeheer	-18.070	-19.040	-14.068	4.973
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-5.428	-5.873	-5.773	100
8.1	Ruimte en leefomgeving	-8.282	-8.662	-11.043	-2.382
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-21.994	-23.619	-25.891	-2.272
8.3	Wonen en bouwen	-9.733	-10.109	-10.875	-766
TOTAAL LASTEN		-752.333	-785.454	-784.941	513

TAAKVELDEN		PRIMITIEVE	BEGROTING	REKENING	AFWIJKING
BATEN		BEGROTING			BEGROTING -/ REKENING
0.1	Bestuur	946	946	1.482	537
0.10	Mutaties reserves	39.703	45.361	45.361	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	2.899	2.899	3.970	1.072
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.011	2.072	2.176	104
0.4	Overhead	18.332	18.332	22.643	4.311
0.5	Treasury	5.336	5.322	6.666	1.345
0.61	OZB woningen	33.059	33.585	34.217	633
0.62	OZB niet-woningen	27.813	27.287	26.992	-295
0.63	Parkeerbelasting	3.810	3.810	3.767	-43
0.64	Belastingen overig	1.597	1.597	2.475	878
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	414.617	433.679	429.494	-4.184
0.8	Overige baten en lasten	0	0	52	52
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	8	8	12	4
1.2	Openbare orde en veiligheid	472	472	864	392
2.1	Verkeer en vervoer	2.642	2.642	4.552	1.910
2.2	Parkeren	1.082	1.082	1.193	111
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	71	71	148	77
3.1	Economische ontwikkeling	0	0	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	19.906	10.970	3.954	-7.016
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	602	602	536	-65
3.4	Economische promotie	1.152	1.152	1.494	342
4.1	Openbaar basisonderwijs	12	12	14	2
4.2	Onderwijshuisvesting	3.113	3.113	2.622	-491
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	8.292	9.591	10.601	1.010

5.1	Sportbeleid en activering	800	829	833	5
5.2	Sportaccommodaties	2.935	2.935	2.570	-365
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.891	4.891	4.884	-7
5.4	Musea	546	772	635	-138
5.5	Cultureel erfgoed	0	0	28	28
5.6	Media	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	30	30	357	327
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	10.274	16.006	15.497	-509
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0	0	0
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0	0
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	26	26	65	38
6.3	Inkomensregelingen	59.068	67.429	67.356	-73
6.4	WSW en beschut werk	11	11	12	1
6.5	Arbeidsparticipatie	30	30	832	802
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	619	619	1.166	547
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	0	0	52	52
6.712	Begeleiding (WMO)	0	0	237	237
6.713	Dagbesteding (WMO)	0	0	25	25
6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	0
6.752	Jeugdhulp ambulantly regionaal	0	0	450	450
6.753	Jeugdhulp ambulantly landelijk	0	0	266	266
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	144	144
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	0
6.791	PGB WMO	239	239	81	-159
6.792	PGB Jeugd	0	0	0	0
6.811	Beschermd wonen (WMO)	0	0	277	277
6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	53	53	356	303
6.821	Jeugdbescherming	11	11	0	-11
6.822	Jeugdreclassering	11	11	0	-11
6.91	Coördinatie en beleid WMO	674	674	653	-21
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	146	146	25	-121
7.1	Volksgezondheid	513	532	604	72
7.2	Riolering	16.939	16.939	17.145	207
7.3	Afval	26.659	26.659	27.209	550
7.4	Milieubeheer	5.230	5.230	1.779	-3.450
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	6.519	6.519	6.410	-109
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.325	1.325	5.034	3.709

8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	20.936	22.561	18.174	-4.387
8.3	Wonen en bouwen	6.375	6.375	6.498	123
TOTAAL BATEN		752.333	785.454	784.941	-513

Bijlagen

Subsidies

In 2025 heeft de gemeente Amersfoort onderstaande begrotingssubsidies verstrekt.

Tabel: PS.01 Overzicht verstrekte subsidies

NAAM INSTELLING	SOORT SUBSIDIE	ACTIVITEIT/DOEL	BEGROTING 2025	VERLEEND 2025
Programma 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen				
AA werkgroep Amersfoort	begrotingssubsidie	Ondersteuning en voorlichting	0,8	0,0
Speeltuinenvereniging Wagenspeelplaats	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	7,2	7,2
Speeltuinenvereniging Vriendenkring	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	8,4	8,4
Speeltuinenvereniging Rivierenwijk	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	9,6	9,6
Speeltuinenvereniging Het Soesterkwartier	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	8,3	8,0
GSVA (Gehandicapte Sport Vereniging Amersfoort)	begrotingssubsidie	Vervoer voor cliënten	10,0	10,3
Speeltuinenvereniging Het Kruiskampkwartier	begrotingssubsidie	Exploitatie van een speeltuinenvereniging	9,7	9,7
Hospice Dome Amersfoort	begrotingssubsidie	Huishoudelijke ondersteuning van cliënten en palliatieve terminale zorg	21,7	0,0
Stichting Reanimatie Netwerk Amersfoort	begrotingssubsidie	Burgerhulpverlening en beschikbare AED's	32,6	32,6
Stichting Scouting Platform Amersfoort	begrotingssubsidie	Samenwerken bevorderen	28,6	28,5
Stichting Timon	begrotingssubsidie	Opvang van cliënten en begeleid wonen	41,8	45,7
Slachtofferhulp Nederland	begrotingssubsidie	Ondersteuning en voorlichting geven aan personen die slachtoffer zijn geworden van o.a. geweld, inbraak etc.	45,2	45,2
Stichting Specifieke Jeugdprojecten	begrotingssubsidie	Hulpverlening m.b.t. seksualiteit en risicovolle contacten aan meiden en jonge vrouwen	140,0	140,0

Artikel 1 Midden Nederland	begrotingssubsidie	Registratie van discriminatiemeldingen, bieden opvolging en nazorg aan melders en geven voorlichting	225,3	225,3
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Informatiepunten digitale overheid	154,1	150,7
Stadsboerderij de Vosheuvel	begrotingssubsidie	Onderhouden van kinderboerderij	166,4	166,4
GGZ Centraal	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	405,3	308,1
Leger des Heils	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	448,0	450,6
Stichting Arkin	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	3.535,1	3.535,2
Stichting Kwintes	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	8.975,0	8.929,1
Huisartsen Eemland B.V.	begrotingssubsidie	POH Jeugd-GGZ	1.153,5	1.153,5
Stichting Sociale Wijkteams Amersfoort	begrotingssubsidie	Afgeven van beschikkingen en begeleiden van cliënten	21.780,9	21.380,1
Stichting Abrona	begrotingssubsidie	Team Bas (Bemoeizorg Amersfoort Stad)	46,1	46,1
Mee Utrecht, Gooi & Vecht	begrotingssubsidie	Onafhankelijke cliëntenondersteuning voor mensen die minder goed mee kunnen in de maatschappij	50,7	50,7
Stichting Chris en Voorkom!	begrotingssubsidie	Verslavingspreventie voor jongeren	21,4	21,4
EFM Support Team	begrotingssubsidie	Inzet Jit (Jeugdinterventieteam)	243,2	243,2
Stichting Balans	begrotingssubsidie	Sociaal maatschappelijk werk	29,2	29,2
Stichting de Rustplek	begrotingssubsidie	Tijdelijke opvang bij gastgezinnen	31,1	30,0
Stichting ABC-scholen	begrotingssubsidie	Naschoolse ontwikkelingsstimulering tot 12 jaar	144,4	143,9
Stichting de Tussenvoorziening	begrotingssubsidie	Begeleid wonen en hulp aan sekswerkers	321,5	321,5
Scholen in de Kunst	begrotingssubsidie	Cultuuronderwijs	35,4	34,8

Subtotaal Programma 2.1			38.130,5	37.565,2
Programma 2.2 Werk en Inkomen				
Cliëntenraad WSW	begrotingssubsidie	Belangen behartigen van de doelgroep Wsw'ers	8,0	8,0
Cliëntenraad Werk en Inkomen	begrotingssubsidie	Belangen behartigen van de doelgroep Werk en Inkomen	26,3	26,3
Stichting Facilitering Pact Sam-Sam	begrotingssubsidie	Samenwerking te versterken tussen lokale instellingen die zich bezighouden met armoedebestrijding	30,0	30,0
Stichting voedselbank Amersfoort	begrotingssubsidie	Bijdrage in huisvestingslasten van de sociale banken.	165,0	165,0
Voedsel Focus Amersfoort	begrotingssubsidie	Bijdrage in de loonkosten van de coördinator en bedrijfsleider voedselbank.	89,0	89,0
Jeugdfonds Sport&Cultuur	begrotingssubsidie	Bevorderen participatie van sport en cultuur van kinderen uit gezinnen (minima)	661,9	641,3
Stichting Leergeld Amersfoort	begrotingssubsidie	Huiswerkbegeleiding	196,0	196,0
Stichting Leergeld Amersfoort (Meedoen)	begrotingssubsidie	Kinderen uit de doelgroep op aanvraag voorzien van indirecte financiële ondersteuning op de terreinen - onderwijs, - sport - cultuur en - welzijn, samengevat onder de term 'meedoen'	443,0	443,0
Stichting Stadsring	begrotingssubsidie	Schuldhulpverlening curatief en preventief	3.939,0	3.506,7
Stichting Sociaal Fonds Amersfoort	begrotingssubsidie	Bieden van financiële hulp	0,0	90,0
Subtotaal Programma 2.2			5.558,2	5.195,3
Programma 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen				
Scholen in de Kunst	begrotingssubsidie	Cultuuronderwijs	35,4	34,8

De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Bibliotheken op scholen	171,8	171,8
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Taalstimulering	164,7	161,5
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Digitaalhuizen, taalkamer en taalambassade	294,5	293,7
Stichting Meerkring	begrotingssubsidie	Schakelklassen	207,3	179,7
Stichting Wijkteams	begrotingssubsidie	Ondersteunende taken onderwijs	297,0	297,0
Samenwerkingsverband de Eem	begrotingssubsidie	Ondersteunende taken onderwijs	584,2	584,2
Stichting ABC-scholen	begrotingssubsidie	Ondersteunende taken onderwijs	788,7	788,7
Subtotaal Programma 2.3			2.543,6	2.511,3
Programma 3.1 Economie				
Stichting Toeristische Informatieverstrekking Amersfoort	begrotingssubsidie	Toeristische informatieverstrekking	344,0	344,0
Stichting Ondernemersfonds Amersfoortse Binnenstad	begrotingssubsidie	Versterking economische vitaliteit van de binnenstad van Amersfoort	516,0	0,0
Stichting BI-Zone Euterpeplein	begrotingssubsidie	Versterking economische vitaliteit van Euterpeplein Amersfoort	31,6	0,0
Stichting BI-Zone Neptunesplein	begrotingssubsidie	Versterking economische vitaliteit van het Neptunusplein Amersfoort	25,1	0,0
Subtotaal Programma 3.1			916,7	344,0
Programma 3.2 Kunst, Cultuur en evenementen				
Regionale Omroepvereniging De Golfbreker	begrotingssubsidie	Omroep	9,6	9,6
Stichting Laswerk	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	25,9	26,0
Stichting Mediaplatform Amersfoort Leusden	begrotingssubsidie	Lokale omroep	247,0	247,0
Holland Opera	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	219,0	219,0
Scholen in de Kunst uitvoering subsidieregeling amateurkunst	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	417,8	373,2
Stichting Evenementen & Congressen	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	321,4	321,4

Stichting Poppodium Fluor	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	972,9	972,9
Theater De Lieve Vrouw	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	1.360,7	1.360,7
Amersfoort in C	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	4.002,3	4.002,3
Flint theater evenementen en congressen	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	4.310,9	4.310,9
Scholen in de Kunst	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	4.768,0	4.768,0
De Bibliotheek Eemland	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	5.177,0	5.170,1
Kosmik	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	200,0	200,0
Muziektheater De Veerensmederij	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	200,0	200,0
Stichting Rietveldpaviljoen	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	150,0	150,0
Per Expressie	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	20,0	45,0
Amersfoorts Jeugd Orkest	begrotingssubsidie	Basisinstelling Cultuur	20,0	20,0
Subtotaal Programma 3.2			22.422,5	22.396,2
Programma 3.4 Sociale en fysieke veiligheid				
Stichting Kwintes	begrotingssubsidie	Opvang en begeleiden van cliënten	59,9	59,9
Subtotaal Programma 3.4			59,9	59,9
Programma 4.1 Dienstverlening				
Stichting Sinterklaas Hooglanderveen	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	0,8	0,8
Oranjevereniging Hooglanderveen	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	1,5	1,5
Stichting Sint Nicolaas in Vathorst	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	16,3	16,3
Sint Nicolaas comité Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	16,3	0,0
Stichting Gezellig Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	0,0	16,3
Comité 14 augustus 1945 Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	3,0	3,0
Comité 30 juni/ 1 juli Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	3,0	3,0
Kamp Amersfoort	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	5,0	5,0

Stichting Oranjecomité Hoogland	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	2,5	2,5
Stichting Sovjet Ereveld	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	1,5	1,5
Vrienden van Appelweg	begrotingssubsidie	Organiseren activiteit	0,5	0,0
Subtotaal Programma 4.1			50,4	49,9
TOTAAL			69.681,8	68.121,9

Een gedetailleerd overzicht van de verstrekte subsidies is te vinden in het online subsidieregister via <https://www.amersfoort.nl/subsidieregister>.

Investerings totaaloverzicht

Hieronder presenteren we een gemeentebreed overzicht van de geplande, gerealiseerde en doorgeschoven investeringen.

Tabel: BI.01 Investerings

INVESTERING	INVESTERING (BRUTO)	BIJDRAGE DERDEN BEGROOT	REALISATIE **	BIJDRAGE DERDEN REALISATIE	VERSCHIL BRON	TOELICHTING
1. Programma Omgeving						
1.1 Energietransitie						
Geen investeringen						
Totaal 1.1 Energietransitie	0		0	0	0	
1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening						
A. Gepland en Gerealiseerd						
Kleine Haag 1-3	1.300	0	1.263	0	37 Raadsbesluit 2025	Pand is aangekocht, krediet kan worden afgewikkeld.
Pand Paulinapolder 20-28	1.500	0	1.505	0	-5 Raadsbesluit 2025	Pand is aangekocht, krediet kan worden afgewikkeld.

Erfpacht Vath Bedr	0	0	2.200	0	-2.200	Directiebesluit 2024	In 2025 is vanuit de grondexploitatie Vathorst Bedrijventerrein grond uitgegeven in erfpacht. Dit dient administratief verwerkt te worden als een materieel vast activum.
B. Gepland en doorgeschoven							
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>							
Aanpassing OR Bosweg e.o.	500	500	0	0	500	Raadsbesluit 2025	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
Restbudget aanpak Hof en Varkensmarkt	259	0	10	0	249	Begroting 2023	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
<u>Investerings met een economisch nut</u>							
Aanpassingen de Hof	450	0	383	0	67	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart in 2025 en lopen door in 2026.
Aanpassingen Groenmarkt en Hof	263	0	8	0	254	Begroting 2023	Project on hold, saldo gaat in 2026 terug naar totaalbudget coalitieakkoord, zie 75100102.
Aanpassing wijkaccommodaties 2019	104	0	25	0	79	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Aanbouw de Observant	400	0	26	0	374	Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Gronden Havenweg 9/9a	1.600	1.600	1.471	1.469	129	Raadsbesluit 2024	Aankoop is gerealiseerd. Financiële afronding vindt plaats in 2026.
Herhuisvesting HC Eemvallei	3.292	0	927	0	2.366	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Herinrichting stationsgebied	4.000	0	2.545	25	1.455	Begroting 2019	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Installaties de Observant	200	0	0	0	200	Raadsbesluit 2025	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Kunstgrasvelden AMHC^	742	0	0	0	742	Begroting 2025	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
Kunstgrasveld HC Eemvallei veld 1^	245	0	0	0	245	Begroting 2024	Krediet zal worden voorgelegd om mee te nemen in nieuwbouw HC Eemvallei (Raadsvergadering 28-02-2026).
Kunstgrasveld HC Eemvallei veld 2^	245	0	0	0	245	Begroting 2024	Krediet zal worden voorgelegd om mee te nemen in nieuwbouw HC Eemvallei (Raadsvergadering 28-02-2026).
Kunstgrasveld CJVV - veld 2^	449	0	0	0	449	Begroting 2023	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.
Kunstgrasveld CJVV - veld 3^	428	0	0	0	428	Begroting 2023	Planning investering is doorgeschoven naar 2026.

Ontmoetingscentrum Meridiaan	225	0	0	0	225 Raadsbesluit 2025	Bij het investeringskrediet voor Ontmoetingscentrum Meridiaan zijn in 2025 nog geen kosten geboekt. Dit is verklaarbaar, omdat de raad het besluit pas medio december 2025 heeft genomen en de werkzaamheden daardoor in 2025 nog niet zijn gestart. De uitvoering en de daarmee samenhangende uitgaven worden daarom in 2026 verwacht, omdat de opening van het centrum ook pas in 2026 is voorzien.
Renovatie Sporthal Midland	2.424	0	208	0	2.216 Begroting 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Sportzaal Laakse Tuinen	2.904	0	149	0	2.754 Raadsbesluit 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Toplaag kunstgras MIA veld 1 en 2	450	0	173	0	277 Begroting 2021	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Tribune Midland	104	0	0	0	104 Begroting 2017	Krediet zal worden voorgelegd om mee te nemen in nieuwbouw Sporthal Midland.
Vastgoed sportaccomodaties	5.250	0	677	0	4.573 Begroting 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Verplaatsbare woningen Bovenduist	5.413	2.172	1.535	1.535	3.878 Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	29.090	0	15.645	193	13.445 Begroting 2021	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Vervangingsinvesteringen vastgoed	14.080	0	820	0	13.260 Begroting 2025	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Verv. nieuwbouw sportzaal Schothorst	3.390	0	3.406	0	-16 Begroting 2022	Investering is gerealiseerd. Financiële afronding vindt plaats in 2026.
Verbouwen beheerwerkplaats sportpark Birkhoven	234	0	55	0	179 Begroting 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Zwembad Hoogland^	17.286	0	239	0	17.047 Begroting 2025	Uitwerking locatiekeuze is gestart en loopt door in 2026
<u>C. Doorgeschoven en gerealiseerd</u>						
<u>Investeringen met een maatschappelijk nut</u>						
Herinrichting Varkensmarkt	234	0	235	0	-1 Begroting 2023	Werkzaamheden zijn uitgevoerd en opgeleverd.
Liftinstallatie parkeergarage stadhuisplein	500	0	531	0	-31 Raadsbesluit 2021	De werkzaamheden zijn afgerond.
Ontsluiting tijdelijke wonen n'straat	200	200	0	0	200 Raadsbesluit 2023	Deze investering is komen te vervallen.

St. aegtenkapel onderhoudsplan 2016	73	0	43	0	31	Begroting 2016	De werkzaamheden zijn afgerond.
Vorbereidingskrediet zwembad Hoogland	300	0	315	0	-15	Raadsbesluit 2023	De voorbereiding van de locatiekeuze is afgerond. Uitwerking van de locatiekeuze wordt uit het aanvullende voorbereidingskrediet bekostigd.
<u>Investerings met een economisch nut</u>							
Herinrichting Neptunusplein	830	0	867	0	-37	Begroting 2023	Project afgerond.
Nieuwe locatie maatschap opvang	1.630	0	0	0	1.630	Begroting 2024	Deze investering is komen te vervallen. In plaats daarvan is er vanuit Sociaal Domein een eenmalige uitgave gedaan n.a.v. de uitkomsten van de aanbesteding.
Ondergrond schoolgebouw Laakse Tuinen	589	0	695	0	-107	Raadsbesluit 2023	Ondergrond is aangekocht in 2025.
Ondergrond sportzaal Laakse Tuinen	138	0	135	0	3	Raadsbesluit 2023	Ondergrond is aangekocht en er is gestart met de nieuwbouw van de sportzaal Laakse Tuinen.
Trekkenwand Flint	954	0	306	0	649	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn afgerond.
Verw asbestdak jeu de boulesvereniging	126	0	0	0	126	Begroting 2024	Deze investering is komen te vervallen.
Zwembad Hogekwartier	33.200	0	33.215	0	-15	Begroting 2013	Project is afgerond.
Totaal 1.2 Grondexploitaties en Ruimtelijke Ordening	135.600	4.472	69.609	3.222	65.991		
1.3 Wonen							
Geen investeringen							
Totaal 1.3 Wonen	0	0	0	0	0		
1.4 Mobiliteit							
<u>B. Gepland en doorgeschoven</u>							
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>							
Aanleg bushaltes Outputweg	500	500	503	503	-3	Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Aanschaf abri's 2020	1.620	0	1.328	0	292	Raadsbesluit 2020	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Aanpassen 8 rotondes in Vathorst	309	309	114	114	195	Raadsbesluit 2022	Werkzaamheden zijn afgerond in 2023. De investering moet wel doorschuiven naar 2026 in verband met financiële afwikkeling van de subsidie in 2026.

Bereikbaarheidsprojecten*	6.050	0	3.135	0	2.915	Begroting 2016	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Cofinanciering BO Mirt^	67.836	53.462	3	0	67.833	Begroting 2024/Begroting 2025	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Doorfietsroute Amersfoort-Utrecht	210	0	210	0	0	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Doorfietsroute Amersfoort - Hilversum	685	0	0	0	685	Begroting 2023	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Diverse OV projecten	400	400	214	-118	186	Raadsbesluit 2025	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Fietsplan 2022	1.789	0	504	0	1.285	Begroting 2023	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Fietsplan 2023	1.789	0	0	0	1.789	Begroting 2024	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Fijnmazige fietsplan 2022	1.358	0	0	0	1.358	Begroting 2023	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Herinrichting Noorderwierweg	1.869	0	1	0	1.868	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart in 2024 en lopen door in 2026.
Herinrichting Snouckaertlaan	2.600	0	1.360	0	1.240	Begroting 2023	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Investerings grootschalige woningbouw LEES	10.868	0	0	0	10.868	Begroting 2025	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Toegankelijk inrichten van 59 bushaltes	459	500	608	609	-149	Raadsbesluit 2024	De werkzaamheden zijn gestart en lopen door in 2026.
Uitbreiding parkeerautomaten	1.367	0	0	0	1.367	Begroting 2023	Planning uitvoering is doorgeschoven naar 2026.
Verder projecten*	4.541	0	1.324	0	3.217	Raadsbesluit 2022	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Vervangen verkeersregelinstallatie*	5.042	0	1.985	267	3.057	Begroting 2021	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
Vervanging parkeerautomaten	990	0	907	0	83	Raadsbesluit 2020	Budget nog niet volledig benut, resterende investeringen worden uitgevoerd in 2026.
<u>C. Doorgeschoven en gerealiseerd</u>							
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>							
Fietsplan 2021	1.152	0	1.173	0	-20	Begroting 2023	Budget volledig benut.
Verbet. autoluwe binnenstad (kt)	150	0	150	0	0	Begroting 2023	De voorbereidingen zijn gestart in 2023, verdere uitvoering in 2026.

Verv verkeersregelinstall 2020	554	0	554	0	0	Begroting 2020	Budget volledig benut.
Verbet. verkeersveiligheid rotondednp	1.000	0	337	0	663	Begroting 2023	Project is afgerond.
Totaal 1.4 Mobiliteit	113.138	55.171	14.409	1.375	98.729		

Totaal Investerings 1. Programma Omgeving	248.738	59.643	84.018	4.597	164.720		
--	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	--	--

2. Programma Sociaal

2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen

Geen investeringen

Totaal 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0	0	0	0	0		
--	----------	----------	----------	----------	----------	--	--

2.2 Werk en Inkomen

Geen investeringen

Totaal 2.2 Werk en Inkomen	0	0	0	0	0		
-----------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	--	--

2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen

Geen investeringen

Totaal 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	0	0	0	0	0		
--	----------	----------	----------	----------	----------	--	--

Totaal Investerings 2. Programma Sociaal	0	0	0	0	0		
---	----------	----------	----------	----------	----------	--	--

3. Programma Bedrijvigheid

3.1 Economie

Geen investeringen

Totaal 3.1 Economie	0	0	0	0	0		
----------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	--	--

3.2 Kunst, Cultuur en evenementen						
Geen investeringen						
Totaal 3.2 Kunst, Cultuur en evenementen	0	0	0	0	0	
3.3 Handhaving						
Geen investeringen						
Totaal 3.3 Handhaving	0	0	0	0	0	
3.4 Sociale en fysieke veiligheid						
Geen investeringen						
Totaal 3.4 Sociale en fysieke veiligheid	0	0	0	0	0	
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn						
<u>A. Gepland en gerealiseerd</u>						
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>						
Verharding Valleipoort	225	0	225	0	0	Begroting 2025 Project is afgerond.
<u>B. Gepland en doorgeschoven</u>						
<u>Investerings met een maatschappelijk nut</u>						
Bruggen Stadskern	1.066	0	83	0	983	Begroting 2024 Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuivoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Bruggen Kattenbroek	628	0	79	0	549	Begroting 2023 Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuivoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.

Geluidsreducerend asfalt	1.081	0	618	0	463	Begroting 2023	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Vervanging armaturen 2019	698	0	60	0	638	Begroting 2023	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Nieuwe Europese regels met betrekking tot PL-verlichting en de motie versneld verduurzamen openbare verlichting (2022-137M) maakte een nieuwe planning en prioritering op dit terrein noodzakelijk. De uitvoering van het vervangingsprogramma van armaturen en lichtmasten in de stad is gestart en kent een doorlooptijd tot ongeveer 2030.
Vervanging armaturen 2020	1.921	0	582	0	1.339	Begroting 2020	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Nieuwe Europese regels met betrekking tot PL-verlichting en de motie versneld verduurzamen openbare verlichting (2022-137M) maakte een nieuwe planning en prioritering op dit terrein noodzakelijk. De uitvoering van het vervangingsprogramma van armaturen en lichtmasten in de stad is gestart en kent een doorlooptijd tot ongeveer 2030.
Vervangingsinvestering OR	34.735	0	6.969	0	27.766	Begroting 2023/2024/2025	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.
Verharding Randenbroek	906	0	93	0	813	Begroting 2024	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Het restant van het krediet is nodig om de werkzaamheden de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.

Vervanging masten	389	0	47	0	341 Begroting 2023	Deze investering maakt onderdeel uit van het Meerjarenuitvoeringsprogramma openbare ruimte 2025-2028. Nieuwe Europese regels met betrekking tot PL-verlichting en de motie versneld verduurzamen openbare verlichting (2022-137M) maakte een nieuwe planning en prioritering op dit terrein noodzakelijk. De uitvoering van het vervangingsprogramma van armaturen en lichtmasten in de stad is gestart en kent een doorlooptijd tot ongeveer 2030.
<u>Investerings met een economisch nut</u>						
CBA 2e fase masterplan	4.069	0	0	0	4.069 Begroting 2024	Deze werkzaamheden hangen voor een groot deel samen met de renovatie van het rijksmonument op Rusthof. Vanwege vertraging op dat project zullen de werkzaamheden op z'n vroegst in 2026 starten. De werkzaamheden kennen een doorlooptijd tot in ieder geval 2028.
CBA renovatie rijksmonument	2.203	0	178	0	2.025 Begroting 2025	Het project heeft een langere voorbereidingsfase door de ontdekking van vlemmuizen die in de panden verblijven, waardoor de realisatiefase nog niet is gestart. Het restant van het krediet is nodig om de komende jaren de renovatie te kunnen voltooien.
Investering riolering	28.312	0	11.294	0	17.018 Begroting 2024	Met de invoering van de spaarcomponent in de rioolheffing en het instellen van de voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen, mogen rioolinvesteringen na activatie versneld worden afgeschreven t.l.v. deze voorziening. In 2025 is er € 4,404 miljoen geïnvesteerd en versneld afgeschreven, waarmee de totale investering t/m 2025 op € 11,293 uitkomt. Het restant van het krediet is nodig om het restant van de rioolinvesteringen alsnog de komende jaren af te kunnen ronden binnen het programma 'Versnelling openbare ruimte projecten'.

Openbare MIVA toiletten	275	0	172	0	103 Raadsbesluit 2025	Bij het Raadsbesluit 1971563 is het krediet beschikbaar gesteld voor de jaren 2025 en 2026. Het restant van het krediet is nodig om de toiletten uiteindelijk volledig te kunnen realiseren in 2026.
C. Doorgeschoven en gerealiseerd						
<u>Investeringen met een maatschappelijk nut</u>						
Herstelprogr kademuren en bruggen 2020	349	0	414	0	-65 Begroting 2024	Project is afgerond
<u>Investeringen met een economisch nut</u>						
CBA bewegwijzering	210	0	111	0	99 Begroting 2020	Project is afgerond
D. Gepland en niet- gerealiseerd						
<u>Investeringen met een economisch nut</u>						
CBA oven en filter	4	0	0	0	4 Begroting 2022	Op zeer korte termijn zijn er geen investeringen in de oven voorzien.
Totaal 3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	77.071	0	20.925	0	56.146	
Totaal Investeringen 3. Programma Bedrijvigheid	77.071	0	20.925	0	56.146	
4. Programma Bestuur						
4.1 Dienstverlening						
Geen investeringen						
Totaal 4.1 Dienstverlening	0	0	0	0	0	
4.2 Bestuur en regionale samenwerking						
Geen investeringen						
Totaal 4.2 Bestuur en regionale samenwerking	0	0	0	0	0	
4.3 Bedrijfsvoering						

<u>B. Gepland en doorgeschoven</u>						
<u>Investerings met een economisch nut</u>						
Enterprise storage 2024	527	0	109	0	418	Begroting 2024 De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De afronding vindt plaats in 2026.
Enterprise storage 2025	546	0	0	0	546	Begroting 2025 De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De uitgaven vinden plaats in 2026.
Externe toegangsfaciliteit 2025	202	0	0	0	202	Begroting 2025 De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De uitgaven vinden plaats in 2026.
Netwerk Backbone 2025	1.311	0	0	0	1.311	Begroting 2025 De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De uitgaven vinden plaats in 2026.
ICT werkplekken	1.237	0	1.432	0	-195	Begroting 2024 Het vervanging van de laptops loopt door in 2026.
Netwerk backbone	622	0	182	0	440	Begroting 2024 De uitvoering van dit project is gekoppeld aan de realisatie van het nieuwe stadhuis. De afronding vindt plaats in 2026.
Nieuwbouw stadhuis gebouw	98.665	0	57.054	0	41.611	Raadsbesluit 2022 Betreft het Huis voor de Stad. De oplevering van het pand zal in 2026 plaatsvinden. Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 is er geen sprake van overschrijding van het krediet.
Nieuwbouw stadhuis inventaris	7.888	0	0	0	7.888	Raadsbesluit 2022 Zal worden ingezet voor de inrichting van het huis van de Stad.
Vorbereidingskrediet nieuwbouw stadhuis trapezium	2.800	0	2.800	0	0	Raadsbesluit 2020 Dit voorbereidingskrediet van het Huis voor de Stad houdt verband met Nieuwbouw stadhuis gebouw en is inmiddels afgelopen. In verband met de financiële verbondenheid tussen beide kredieten wordt het voorbereidingskrediet nog niet als gerealiseerd beschouwd.
<u>C. Doorgeschoven en gerealiseerd</u>						
<u>Investerings met een economisch nut</u>						
E-depot voorziening	300	0	200	0	100	Begroting 2021 Dit project is afgerond in 2025.
Identity en accesmanagement 2023	115	0	61	0	54	Begroting 2023 Dit project is afgerond in 2025.
Uitwijkvoorziening 2024	260	0	19	0	240	Begroting 2024 In verband met het overgaan op een SaaS-oplossing vervalt dit krediet.

<u>D. Gepland en niet- gerealiseerd</u>						
<u>Investerings met een economisch nut</u>						
Inventaris algemene ruimten 2025	178	0	0	0	178	Begroting 2025 Dit krediet mag vervallen ivm de aankomende verhuizing naar HVDS
Totaal 4.3 Bedrijfsvoering	114.652	0	61.858	0	52.793	
Totaal Investerings 4. Programma Bestuur	114.652	0	61.858	0	52.793	
<u>5. Programma Algemene dekkingsmiddelen</u>						
<u>5.1 Financiën en belastingen</u>						
Geen investeringen						
Totaal 5.1 Financiën en belastingen	0	0	0	0	0	
Totaal Investerings 5. Programma Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	
TOTAAL INVESTERINGEN	440.461	59.643	166.801	4.597	273.660	

* Deze investeringen worden toegelicht in de analyse van deelprogramma 1.4 Mobiliteit, opgenomen in de VERDER en Beter Benutten tabellen.

^ Reeds besloten tot aanpassen van de planning met de Meerjarenbegroting 2026-2029.

** Realisatie is exclusief de som van bijdragen van derden.

Verplichte BBV Indicatoren

Gemeenten zijn verplicht om alle **BBV** indicatoren op te nemen in de begroting. Een deel van de **BBV**-indicatoren sluit goed aan bij de doelstellingen van de gemeente Amersfoort en zijn opgenomen in de programma's en paragrafen. In deze bijlage zijn alle indicatoren die verplicht zijn vanuit het **BBV** opgenomen, ongeacht of deze aansluiten bij de doelen van de gemeente Amersfoort. Voor de **BBV** indicatoren waar wij niet op sturen, zijn geen toelichtingen opgenomen en geen streefcijfers geformuleerd.

Verplichte indicatoren

% Functiemenging

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
57,6	58	58,2	58,4	

Bron: wsjg

% niet-wekelijkse sporters

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
	37,5		35,4	

Bron: GGD

% voortijdig schoolverlaters

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
1,6	2,4	2,3	2,1	

Bron: DUO

% werkloze jongeren

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
2	2	2	2	

Bron: wsjg

Aandeel Jongeren met Jeugdbescherming

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
1	1	0,9	0,9	

Bron: wsjg

Aandeel jongeren met Jeugdreclassering

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
0,4	0,3	0,3	0,3	

Bron: wsjg

Aandeel kinderen in uitkeringsgezinnen

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
5	5	5	5	

Bron: wsjg

Aantal banen per 1000 inwoners van 15 t/m 64 jaar (woonwerkbalans)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
891	912	918	925	

Bron: Lisa, bewerking O&S

Aantal kilogram restafval per inwoner per jaar

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
174	160	162	160	156

Bron: CBS

Aantal vestigingen (per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
180,2	190,4	200,5	208,3	

Bron: wsjg

Absoluut verzuim

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
3,7	12,6	12,7	17,6	

Bron: wsjg

Apparaatskosten per inwoner

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
609	647	718	775	811

Bron:

Bezetting in fte per 1.000 inwoners

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
6,2	6,4	6,8		

Bron:

Cliënten met een maatwerkarrangement WMO (per 10.000 inwoners)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
650	640	630	680	600

Bron: CBS GMSD Wmo

Demografische druk in %

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
65,6	65,3	65,1	65,4	65,5

Bron: wsjg

formatie in fte per 1.000 inwoners

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
6,5	6,6	7,2		

Bron:

Gemiddelde WOZ-waarde (x €1.000,-)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
330	367	432	420	446

Bron: wsjg

Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
3,3	3,7	3,4	3,6	

Bron:

Hernieuwbare elektriciteit (%)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
13,1	21,4			

Bron: wsjg

Jongeren met delict voor de rechter

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
1	1	1		

Bron: wsjg

Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
14,3	15,4	15,8	14,7	

Bron: CBS

Kinderen in uitkeringsgezin

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
5	5	5	5	

Bron: CBS

Kosten inhuur externen als % van de totale loonsom

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
21	20,7	20,4	18,8	22,2

Bron:

Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15-64 jaar)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
240,4	230,4	238,1	259,3	

Bron: CBS

Netto arbeidsparticipatie

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
73,3	75,9	76,4	76,4	

Bron: wsjg

Nieuwbouw (per 1.000 woningen)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
15,1	9,6	9,7	11,6	

Bron: wsjg

Overhead in % van de totale lasten

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
7,5	7,3	7,6	7,8	7,4

Bron:

Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
339,4	285	280	279,9	275,6

Bron: CBS

Relatief verzuim

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
16	25	27	31	

Bron: wsjg

Totaal van misdrijven per 1.000 inwoners

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
40,1	44,7	47,4	42,7	44,7

Bron: Politie

Totaal woninginbraken (per 1.000 inwoners)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
1,3	1,4	1,2	0,9	

Bron: wsjg

Vernielingen en beschadigingen (per 1.000 inwoners)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
6,8	6,7	7,4	6,2	

Bron:

Verwijzingen Halt (per 10.000 jongeren van 12 t/m 17 jaar)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
5	7	7	7	

Bron: wsjg

Winkeldiefstallen (per 1000 inwoners)

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
2,1	3	2,9	2,3	

Bron: wsjg

Woonlasten eenpersoons huishoudens

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
872	897	946	996	1025

Bron: wsjg

Woonlasten meerpersoons huishoudens

Realisatiecijfers:

2021	2022	2023	2024	2025
872	994	1049	1109	1141

Bron: wsjg

Amersfoort in cijfers

Voor informatie over de gemeente Amersfoort kunt u www.amersfoortincijfers.nl raadplegen. Hier staat informatie over onder andere de bevolking, woningen en onderwijs.

Overzicht begroting na wijziging

In deze bijlage staan overzichten met daarin de begroting 2025 zoals u in november 2024 heeft vastgesteld (dus inclusief aangenomen amendementen) en de vastgestelde begrotingswijzigingen. De actuele begroting is in alle vergelijkende overzichten in de begroting opgenomen. Onder de overzichten vindt u per begrotingswijziging een korte toelichting.

PROGRAMMA	VASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMENDEMENTEN	WIJZIGINGEN	BEGROTING 2025
LASTEN EXCLUSIEF STORTINGEN AAN RESERVES			
1. Omgeving			
1.1 Energietransitie	-11.389	-1.768	-13.157
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-66.802	6.451	-60.351
1.3 Wonen	-5.646	-130	-5.776
1.4 Mobiliteit	-15.452	0	-15.452
Subtotaal 1. Omgeving	-99.289	4.552	-94.737
2. Sociaal			
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-214.847	-12.365	-227.212
2.2 Werk en Inkomen	-114.551	-12.892	-127.443
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-50.828	-1.474	-52.302
Subtotaal 2. Sociaal	-380.225	-26.731	-406.957
3. Bedrijvigheid			
3.1 Economie	-6.893	-90	-6.983
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-28.484	-749	-29.233
3.3 Handhaving	604	0	604
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-19.021	-725	-19.745
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-83.998	-1.311	-85.309
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	-137.793	-2.874	-140.667
4. Bestuur			
4.1 Dienstverlening	-17.483	-832	-18.315
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-10.591	-315	-10.907
4.3 Bedrijfsvoering	-78.429	0	-78.429
Subtotaal 4. Bestuur	-106.503	-1.147	-107.651
5. Algemene dekkingsmiddelen			

5.1 Financiën en belastingen	-8.778	14	-8.764
Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	-8.778	14	-8.764

TOTAAL LASTEN	-732.589	-26.187	-758.776
----------------------	-----------------	----------------	-----------------

PROGRAMMA	VASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMENDEMENTEN	WIJZIGINGEN	BEGROTING 2025
BATEN EXCLUSIEF STORTINGEN AAN RESERVES			
1. Omgeving			
1.1 Energietransitie	5.183	0	5.183
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	55.726	-7.250	48.475
1.3 Wonen	271	0	271
1.4 Mobiliteit	3.867	0	3.867
Subtotaal 1. Omgeving	65.046	-7.250	57.795
2. Sociaal			
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	12.552	5.751	18.303
2.2 Werk en Inkomen	59.109	8.361	67.471
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	9.551	1.328	10.878
Subtotaal 2. Sociaal	81.212	15.440	96.652
3. Bedrijvigheid			
3.1 Economie	623	0	623
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	546	226	772
3.3 Handhaving	0	0	0
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	106	0	106
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	52.844	0	52.844
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	54.119	226	54.346
4. Bestuur			
4.1 Dienstverlening	9.391	0	9.391
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	946	0	946
4.3 Bedrijfsvoering	18.332	0	18.332
Subtotaal 4. Bestuur	28.668	0	28.668
5. Algemene dekkingsmiddelen			
5.1 Financiën en belastingen	483.584	19.048	502.632

Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	483.584	19.048	502.632
--	---------	--------	---------

TOTAAL BATEN	712.630	27.464	740.093
---------------------	----------------	---------------	----------------

PROGRAMMA	VASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMENDEMENTEN	WIJZIGINGEN	BEGROTING 2025
-----------	---	-------------	-------------------

SALDO EXCLUSIEF STORTINGEN AAN RESERVES

1. Omgeving

1.1 Energietransitie	-6.206	-1.768	-7.975
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-11.077	-800	-11.876
1.3 Wonen	-5.375	-130	-5.505
1.4 Mobiliteit	-11.586	0	-11.586
Subtotaal 1. Omgeving	-34.244	-2.698	-36.942

2. Sociaal

2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-202.295	-6.614	-208.908
2.2 Werk en Inkomen	-55.441	-4.531	-59.972
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-41.277	-147	-41.424
Subtotaal 2. Sociaal	-299.013	-11.292	-310.305

3. Bedrijvigheid

3.1 Economie	-6.270	-90	-6.360
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-27.939	-522	-28.461
3.3 Handhaving	604	0	604
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-18.915	-725	-19.639
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-31.154	-1.311	-32.465
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	-83.673	-2.648	-86.321

4. Bestuur

4.1 Dienstverlening	-8.092	-832	-8.924
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-9.646	-315	-9.961
4.3 Bedrijfsvoering	-60.098	0	-60.098
Subtotaal 4. Bestuur	-77.835	-1.147	-78.983

5. Algemene dekkingsmiddelen

5.1 Financiën en belastingen	474.806	19.062	493.868
Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	474.806	19.062	493.868

TOTAAL SALDO	-19.959	1.276	-18.682
---------------------	----------------	--------------	----------------

PROGRAMMA	VASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMENDEMENTEN	WIJZIGINGEN	BEGROTING 2025
------------------	--	--------------------	---------------------------

STORTINGEN AAN RESERVES

1. Omgeving

1.1 Energietransitie	0	-1.966	-1.966
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-40	0	-40
1.3 Wonen	0	-149	-149
1.4 Mobiliteit	-2.000	-137	-2.137
Subtotaal 1. Omgeving	-2.040	-2.251	-4.291

2. Sociaal

2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	0	-1.755	-1.755
2.2 Werk en Inkomen	0	-2.385	-2.385
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-954	-1.176	-2.130
Subtotaal 2. Sociaal	-954	-5.316	-6.270

3. Bedrijvigheid

3.1 Economie	-50	0	-50
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	0	0	0
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-4.500	-1.842	-6.342
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	-4.550	-1.842	-6.392

4. Bestuur

4.3 Bedrijfsvoering	-3.338	-1.680	-5.018
Subtotaal 4. Bestuur	-3.338	-1.680	-5.018

5. Algemene dekkingsmiddelen

5.1 Financiën en belastingen	-8.861	4.153	-4.708
Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	-8.861	4.153	-4.708

TOTAAL STORTINGEN AAN RESERVES	-19.744	-6.934	-26.679
---------------------------------------	----------------	---------------	----------------

PROGRAMMA	VASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMENDEMENTEN	WIJZIGINGEN	BEGROTING 2025
------------------	--	--------------------	---------------------------

ONTTREKKINGEN AAN RESERVES

1. Omgeving			
1.1 Energietransitie	0	0	0
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	74	0	74
1.3 Wonen	500	0	500
1.4 Mobiliteit	654	0	654
Subtotaal 1. Omgeving	1.228	0	1.228
2. Sociaal			
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	934	0	934
2.2 Werk en Inkomen	2.100	0	2.100
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	815	0	815
Subtotaal 2. Sociaal	3.849	0	3.849
3. Bedrijvigheid			
3.1 Economie	0	0	0
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	10	0	10
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	3.610	1.093	4.703
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	3.620	1.093	4.713
4. Bestuur			
4.3 Bedrijfsvoering	3.448	300	3.748
Subtotaal 4. Bestuur	3.448	300	3.748
5. Algemene dekkingsmiddelen			
5.1 Financiën en belastingen	27.558	4.265	31.822
Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	27.558	4.265	31.822
TOTAAL ONTTREKINGEN AAN RESERVE	39.703	5.658	45.361

PROGRAMMA	VASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMENDEMENTEN	WIJZIGINGEN	BEGROTING 2025
-----------	---	-------------	-------------------

SALDO MUTATIES AAN RESERVES

1. Omgeving			
1.1 Energietransitie	0	-1.966	-1.966
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	34	0	34
1.3 Wonen	500	-149	351
1.4 Mobiliteit	-1.346	-137	-1.483

Subtotaal 1. Omgeving	-812	-2.251	-3.063
2. Sociaal			
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	934	-1.755	-821
2.2 Werk en Inkomen	2.100	-2.385	-285
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-139	-1.176	-1.315
Subtotaal 2. Sociaal	2.895	-5.316	-2.421
3. Bedrijvigheid			
3.1 Economie	-50	0	-50
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	10	0	10
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-890	-749	-1.639
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	-930	-749	-1.679
4. Bestuur			
4.3 Bedrijfsvoering	109	-1.380	-1.270
Subtotaal 4. Bestuur	109	-1.380	-1.270
5. Algemene dekkingsmiddelen			
5.1 Financiën en belastingen	18.696	8.418	27.115
Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	18.696	8.418	27.115
SALDO MUTATIES AAN RESERVES	19.959	-1.276	18.682

PROGRAMMA	VASTGESTELDE BEGROTING 2025 INCLUSIEF AANGENOMEN AMENDEMENTEN	WIJZIGINGEN	BEGROTING 2025
-----------	---	-------------	-------------------

SALDO INCLUSIEF MUTATIES RESERVES

1. Omgeving			
1.1 Energietransitie	-6.206	-3.734	-9.940
1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening	-11.042	-800	-11.842
1.3 Wonen	-4.875	-279	-5.154
1.4 Mobiliteit	-12.932	-137	-13.069
Subtotaal 1. Omgeving	-35.056	-4.949	-40.005
2. Sociaal			
2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen	-201.360	-8.369	-209.729
2.2 Werk en Inkomen	-53.341	-6.916	-60.257
2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen	-41.416	-1.323	-42.739

Subtotaal 2. Sociaal	-296.118	-16.607	-312.725
3. Bedrijvigheid			
3.1 Economie	-6.320	-90	-6.410
3.2 Kunst, cultuur en evenementen	-27.929	-522	-28.451
3.3 Handhaving	604	0	604
3.4 Sociale en Fysieke veiligheid	-18.915	-725	-19.639
3.5 Stedelijk beheer, milieu en dierenwelzijn	-32.044	-2.060	-34.103
Subtotaal 3. Bedrijvigheid	-84.603	-3.397	-88.000
4. Bestuur			
4.1 Dienstverlening	-8.092	-832	-8.924
4.2 Bestuur en regionale samenwerking	-9.646	-315	-9.961
4.3 Bedrijfsvoering	-59.988	-1.380	-61.368
Subtotaal 4. Bestuur	-77.726	-2.527	-80.253
5. Algemene dekkingsmiddelen			
5.1 Financiën en belastingen	493.502	27.480	520.983
Subtotaal 5. Algemene dekkingsmiddelen	493.502	27.480	520.983
SALDO INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	0	0	0

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 1.1 Energietransitie

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Septembercirculaire 2024	-371	0	-371
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-1.072	0	-1.072
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	-326	0	-326
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	-1.966	0	-1.966
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-3.734	0	-3.734

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 1.1	LASTEN	BATEN	SALDO
<u>Mutaties programma</u>			
<u>Septembercirculaire 2024</u>			
Betreft € 370.500 vanuit het gemeentefonds voor het Toekomstbestendig maken van het energiebeleid.	-371	0	-371
Raadsbesluit Septembercirculaire 2024			
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>			
Betreft € 1.071.769 vanuit een overhevelingsvoorstel en bestaat uit € 332.200 voor het Toekomstbestendig maken van het energiebeleid en € 739.569 voor het Isolatieoffensief.	-1.072	0	-1.072

[Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024](#)**Meicirculaire 2025**

Betreft € 326.166 vanuit het gemeentefonds voor de Natuurinclusieve energietransitie in de RES Regio Amersfoort. -326 0 -326

[Raadsbesluit Meicirculaire 2025](#)**Mutaties reserves****Jaarrekeningresultaat 2024**

Betreft € 1.965.650 als onttrekking aan de reserve Duurzame Stad. -1.966 0 -1.966

[Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024](#)**Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 1.2 Grondexploitatie en Ruimtelijke Ordening**

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Aanvraag krediet aanbouw de Observant	-31	31	0
Mutaties programma	Septemercirculaire 2024	120	0	120
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-290	0	-290
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	-510	0	-510
Mutaties programma	Meerjaren Programma Grondexploitaties 2024	7.311	-7.311	0
Mutaties programma	Eerste stappen naar een Ommetje	-100	0	-100
Mutaties programma	Investeringskrediet Kleine Haag 1-3	-50	30	-20
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		6.451	-7.250	-800

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 1.2	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma			
Aanvraag krediet aanbouw de Observant			
Betreft de kapitaallasten en de verhoging van de huurprijs van € 30.667 vanuit raadsvoorstel 'Aanvraag krediet aanbouw de Observant'.	-31	31	0
Raadsbesluit Aanvraag krediet aanbouw de Observant			
Septemercirculaire 2024			
Betreft een structureel hogere bijdrage van € 119.981 vanuit het gemeentefonds voor het Digitaal Stelsel Omgevingswet.	120	0	120
Raadsbesluit Septemercirculaire 2024			
Jaarrekeningresultaat 2024			
Betreft € 290.000 vanuit een overhevelingsvoorstel en bestaat uit € 200.000 voor het Project Warmtetransitie en € 90.000 voor de Invoeringskosten van de Omgevingswet.	-290	0	-290
Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024			
Meicirculaire 2025			
Betreft € 509.524 vanuit het gemeentefonds voor de Uitvoeringskosten van de Omgevingswet.	-510	0	-510
Raadsbesluit Meicirculaire 2025			
Meerjaren Programma Grondexploitaties 2024			

De baten en lasten van € 7.311.000 betreffen het Meerjaren Programma Grondexploitaties 2024.	7.311	-7.311	0
Raadsbesluit Meerjaren Programma Grondexploitaties 2024			
<u>Eerste stappen naar een Ommetje</u>			
In de raadsvergadering van 23 september 2025 is het Amendement 'Eerste stappen naar een Ommetje' aangenomen. Een bedrag van € 100.000 is beschikbaar gesteld voor de start van de uitvoering van 'motie Ommetje'.	-100	0	-100
Eerste stappen naar een Ommetje			
<u>Investeringskrediet Kleine Haag 1-3</u>			
In de raadsvergadering van 23 september 2025 is voor de aankoop van de locatie Kleine Haag 1-3 een investeringskrediet beschikbaar gesteld en een budget voor het (achterstallige) onderhoud.	-50	30	-20
Raadsbesluit Investeringskrediet Kleine Haag 1-3			
<u>Mutaties Reserves</u>			
Geen reservemutaties binnen dit deelprogramma.			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 1.3 Wonen

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Septembercirculaire 2024	-130	0	-130
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	-149	0	-149
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-279	0	-279

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 1.3		LASTEN	BATEN	SALDO
<u>Mutaties Programma</u>				
<u>Septembercirculaire 2024</u>				
Betreft € 130.109 vanuit het gemeentefonds voor de Wet betaalbare huur.		-130	0	-130
Raadsbesluit Septembercirculaire 2024				
<u>Mutaties Reserves</u>				
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>				
Betreft € 148.545 als storting in de reserve Woningbouw.		-149	0	-149
Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024				

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 1.4 Mobiliteit

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	-137	0	-137
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-137	0	-137

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 1.4		LASTEN	BATEN	SALDO
<u>Mutaties Reserves</u>				
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>				
Betreft € 137.041 als storting in de reserve Toekomstige Vervangingsinvesteringen.		-137	0	-137
Bestemming rekeningresultaat 2024				

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 2.1 Zorg, ondersteuning, inclusie en vluchtelingen

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Septembercirculaire 2024	-165	0	-165
Mutaties programma	Investeringskrediet voor realisatie MIVA toiletten	11	0	11
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-141	0	-141
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	-62	0	-62
Mutaties programma	Septembercirculaire 2025	-6.276	0	-6.276
Mutaties programma	Specifieke uitkeringen 2025	-5.751	5.751	0
Mutaties programma	Investeringskrediet Kleine Haag 1-3	20	0	20
Reserve mutaties	Financiële aanpak Meridiaan	-755	0	-755
Reserve mutaties	Jaarrekeningresultaat 2024	-1.000	0	-1.000
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-14.120	5.751	-8.369

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 2.1		LASTEN	BATEN	SALDO
<u>Mutaties Programma</u>				
<u>Septembercirculaire 2024</u>				
Betreft € 165.272 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 148.219 voor Beschermd Wonen en € 17.053 voor het aanpassen van de kwaliteitseisen van Kinderopvang.		-165	0	-165
Raadsbesluit Septembercirculaire 2024				
<u>Investeringskrediet voor realisatie MIVA toiletten</u>				
Betreft de dekking van € 11.000 vanuit het raadsvoorstel 'Beschikbaar stellen investeringskrediet voor realisatie MIVA toiletten'.		11	0	11
Raadsbesluit Investeringskrediet voor realisatie MIVA-toiletten				
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>				
Betreft € 141.322 vanuit een overhevelingsvoorstel en bestaat uit € 41.322 voor het budget Slavernijverleden en € 100.000 voor het budget van Hof der Gedachten.		-141	0	-141
Bestemming rekeningresultaat 2024				
<u>Meicirculaire 2025</u>				
Betreft € 62.227 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 18.390 voor Maatschappelijke opvang, € 22.551 voor Gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen, € 7.772 voor Vrouwenopvang, -€ 11.613 Kinderen in een AZC en € 25.127 voor Kinderopvang pleegouders.		-62	0	-62
Raadsbesluit Meicirculaire 2025				
<u>Septembercirculaire 2025</u>				

Betreft € 6.275.985 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 6.168.088 voor Loon/prijsbijstelling AP Jeugdhulp 2023, € 23.194 voor Wet integrale suïcidepreventie, € 63.192 voor Beschermd Wonen en € 21.511 voor overige posten.	-6.276	0	-6.276
Septembercirculaire 2025			
Specifieke uitkeringen 2025			
Baten en lasten van de specifieke uitkeringen van € 5.750.821 en bestaat uit € 5.691.020 vanuit het bekostigingsbesluit Opvang ontheemden Oekraïne en € 59.023 voor de Brede SPUK-regeling voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis.	-5.751	5.751	0
Specifieke uitkeringen 2025			
Investeringskrediet Kleine Haag 1-3			
In de raadsvergadering van 23 september 2025 is voor de aankoop van de locatie Kleine Haag 1-3 een investeringskrediet beschikbaar gesteld en een budget voor het (achterstallige) onderhoud.	20	0	20
Raadsbesluit Investeringskrediet Kleine Haag 1-3			
Mutatie Reserves			
Financiële aanpak Meridiaan			
Storting in de reserve Meridiaan voor de kosten van de uitvoering van het plan van aanpak.	-755	0	-755
Raadsbesluit Financiële Aanpak Meridiaan			
Jaarrekeningresultaat 2024			
Betreft € 1.000.000 als storting in de reserve Maatschappelijke opvang.	-1.000	0	-1.000
Bestemming rekeningresultaat 2024			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 2.2 Werk en Inkomen

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Specifieke uitkering	-6.255	6.255	0
Mutaties programma	Septembercirculaire 2024	-219	0	-219
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-920	0	-920
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	-2.777	0	-2.777
Mutaties programma	Septembercirculaire 2025	-615	0	-615
Mutaties programma	Specifieke uitkeringen 2025	-2.106	2.106	0
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	-1.378	0	-1.378
Mutaties reserve	Meicirculaire 2025	-1.007	0	-1.007
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-15.277	8.361	-6.916

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 2.2	LASTEN	BATEN	SALDO
<u>Mutaties Reserves</u>			
<u>Specifieke uitkering (SPUK)</u>			
De baten en lasten van € 6.255.000 voor de Participatiewet.	-6.255	6.255	0
Raadsbesluit Septemercirculaire 2024			
<u>Septemercirculaire 2024</u>			
Betreft € 218.685 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 52.411 voor Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie (SMI) en € 166.274 compensatie voor de afschaffing van het Lage-inkomensvoordeel (LIV).	-219	0	-219
Raadsbesluit Septemercirculaire 2024			
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>			
Betreft € 920.000 vanuit een overhevelingsvoorstel en bestaat uit € 583.000 voor WSW middelen, € 200.000 voor het Arbeidsmarktvragestuk en € 137.000 voor de Inzet gemeentelijke doelgroepen - Statushouders.	-920	0	-920
Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024			
<u>Meicirculaire 2025</u>			
Betreft € 2.777.287 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 44.942 voor Beschut Werk, € 125.269 voor Work in Nederland, € 163.627 IBO Problematische schulden, € 195.915 voor Alleenverdienersproblematiek, € 206.627 voor Loon/Prijsbijstelling Sociale infrastructuur, € 248.468 voor Versterken Arbeidsmarktregio's, € 275.088 voor Begeleiding jongeren naar werk, € 582.339 voor een Impulsbudget Sociale infrastructuur t/m 2034 en € 935.012 Loon/Prijs bijstelling WSW.	-2.777	0	-2.777
Raadsbesluit Meicirculaire 2025			
<u>Septemercirculaire 2025</u>			
Betreft € 614.912 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 28.384 als impulsbudget voor Sociale infrastructuur, € 233.226 voor Beschut Werk, € 35.000 voor Work in NL, € 318.302 voor Implementatie Participatiewet in balans.	-615	0	-615
Septemercirculaire 2025			
<u>Specifieke uitkering 2025</u>			
Baten en lasten van de specifieke uitkering voor de Participatiewet.	-2.106	2.106	0
Specifieke uitkeringen 2025			
<u>Mutaties Reserves</u>			
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>			
Betreft € 1.378.000 als storting in de reserve Regionale Participatiegelden	-1.378	0	-1.378
Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024			
<u>Meicirculaire 2025</u>			
Betreft € 1.006.659 als storting in de reserve Regionale Participatiegelden.	-1.007	0	-1.007
Raadsbesluit Meicirculaire 2025			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 2.3 Onderwijs en Sport & Bewegen

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	-147	0	-147
Mutaties programma	Specifieke uitkeringen 2025	-1.328	1.328	0
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	-1.176	0	-1.176
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-2.650	1.328	-1.323

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 2.3	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma			
Meicirculaire 2025			
Betreft € 146.609 vanuit het gemeentefonds voor Aanpak Laaggeletterdheid.	-147	0	-147
Raadsbesluit Meicirculaire 2025			
Specifieke uitkering 2025			
Baten en lasten van de specifieke uitkering van € 1.327.527 en bestaat uit € 301.995 voor Educatie, € 28.484 voor de Brede-Spuk regeling voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis, € 538.447 Onderwijsachterstand en € 458.601 van extra financiële middelen voor de RMC-contactgemeenten.	-1.328	1.328	0
Specifieke uitkeringen 2025			
Mutaties Reserves			
Jaarrekeningresultaat 2024			
Betreft € 1.176.000 als storting in de reserve Afboeken schoolgebouwen.	-1.176	0	-1.176
Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 3.1 Economie

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-90	0	-90
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-90	0	-90

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 3.1	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma			
Jaarrekeningresultaat 2024			
Betreft € 90.000 vanuit een overhevelingsvoorstel voor de LED-sfeerverlichting voor winkelgebieden.	-90	0	-90
Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024			
Mutaties Reserves			
Geen reservemutaties binnen dit deelprogramma.			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 3.2 Kunst, Cultuur en evenementen

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Septemercirculaire 2024	-477	0	-477
Mutaties programma	Centraal Aftelmoment 2025	-45	0	-45
Mutaties programma	Actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Archief Eemland	-226	226	0
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-749	226	-522

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 3.2		LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma				
Septemercirculaire 2024				
Betreft € 477.463 vanuit het gemeentefonds voor Openbare bibliotheken.		-477	0	-477
Raadsbesluit Septemercirculaire 2024				
Actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Archief Eemland				
Betreft € 45.000 vanuit het raadsvoorstel 'Centraal Aftelmoment 2025'.		-45	0	-45
Raadsbesluit Centraal aftelmoment editie 2025-2026				
Actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Archief Eemland				
In de raadsvergadering van 11 november 2025 heeft de raad ingestemd met de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling Archief Eemland.		-226	226	0
Raadsbesluit Actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Archief Eemland				
Mutaties Reserves				
Geen reservemutaties binnen dit deelprogramma.				

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 3.3 Handhaving

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Geen wijzigingen binnen dit deelprogramma				
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		0	0	0

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 3.4 Sociale en fysieke veiligheid

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-30	0	-30
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	-590	0	-590
Mutaties programma	Septemercirculaire 2025	-105	0	-105
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-725	0	-725

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 3.4	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma			
Jaarrekeningresultaat 2024			
Betreft € 30.000 vanuit een overhevelingsvoorstel voor het budget Veilige Steden.	-30	0	-30
Raadsbesluit Bestemming rekeningresultaat 2024			
Meicirculaire 2025			
Betreft € 589.862 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 30.000 voor het budget Veilige steden, € 157.741 voor Bommenregeling en € 402.121 voor het Faciliteitenbesluit opvangcentra.	-590	0	-590
Raadsbesluit Meicirculaire 2025			
Septembercirculaire 2025			
Betreft € 104.688 vanuit het gemeentefonds voor de Spreidingswet.	-105	0	-105
Septembercirculaire 2025			
Mutaties Reserves			
Geen reservemutaties binnen dit deelprogramma.			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 3.5 Stedelijk beheer, Milieu en Dierenwelzijn

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Investeringskrediet voor realisatie MIVA toiletten	-11	0	-11
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-708	0	-708
Mutaties programma	Raadsbesluit Middelen Riolering	-592	0	-592
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	-1.842	501	-1.341
Mutaties reserve	Raadsbesluit Middelen Riolering	592	0	592
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-2.561	501	-2.060

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 3.5	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma			
Investeringskrediet voor realisatie MIVA toiletten			
Betreft de dekking van € 11.000 vanuit het raadsvoorstel 'Beschikbaar stellen investeringskrediet voor realisatie MIVA toiletten'.	-11	0	-11
Investeringskrediet voor realisatie MIVA toiletten			
Jaarrekeningresultaat 2024			
Betreft € 708.071 en bestaat uit € 263.000 vanuit een overhevelingsvoorstel voor de herinrichting van de Openbare Ruimte voor het Speelbos Grebbelinie en het klimaatplein Grote Koppel-Vendelier-Drappiersgilde en een storting van € 445.071 in de voorziening Groot Onderhoud CBA.	-708	0	-708
Bestemming rekeningresultaat 2024			

<u>Raadsbesluit Middelen Riolering</u>			
In de raad van 16 december 2025 is ingestemd met het overhevelen van € 591.995 vanuit de reserve Riolering naar de voorziening 'Middelen derden riolering' ter dekking van de kapitaallasten van de investeringen uit de jaren 2018-2020.	-592	0	-592
Overhevelen van gelden budget riolering			
<u>Mutaties Reserves</u>			
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>			
De baten betreffen een bedrag van € 501.087 en bestaan uit € 56.016 als onttrekking aan de reserve Uitvoering bodembescherming en stedelijke vernieuwing en € 445.071 vrijval van de reserve Onderhoud CBA.	-1.842	501	-1.341
De lasten betreffen een bedrag van € 1.841.595 en bestaan uit € 843.000 als storting in de reserve Stedelijke Voorzieningen, € 57.595 als storting in de reserve Riolering en € 941.000 als storting in de reserve Bomen en Vergroening.			
Bestemming rekeningresultaat 2024			
<u>Raadsbesluit Middelen Riolering</u>			
In de raad van 16 december 2025 is ingestemd met het overhevelen van € 591.995 vanuit de reserve Riolering naar de voorziening 'Middelen derden riolering' ter dekking van de kapitaallasten van de investeringen uit de jaren 2018-2020.	592	0	592
Overhevelen van gelden budget riolering			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 4.1 Dienstverlening

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-244	0	-244
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	-14	0	-14
Mutaties programma	Septembecirculaire 2025	-575	0	-575
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-832	0	-832

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 4.1	LASTEN	BATEN	SALDO
<u>Mutaties Programma</u>			
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>			
Betreft € 243.500 vanuit een overhevelingsvoorstel voor de invoeringskosten Omgevingswet.	-244	0	-244
Bestemming rekeningresultaat 2024			
<u>Meicirculaire 2025</u>			
Betreft € 14.086 vanuit het gemeentefonds voor Landelijke aanpak adreshkwaliteit.	-14	0	-14
Meicirculaire 2025			
<u>Septembecirculaire 2025</u>			
Betreft € 574.506 vanuit het gemeentefonds en bestaat uit € 541.237 voor Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen, € 30.784 voor Versterking omgevingsveiligheidsdiensten en € 2.485 voor overige posten.	-575	0	-575
Septembecirculaire 2025			
<u>Mutaties Reserves</u>			
Geen reservemutaties binnen dit deelprogramma.			

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 4.2 Bestuur en regionale samenwerking

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Jaarrekeningresultaat 2024	-238	0	-238
Mutaties programma	Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden	-77	0	-77
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-315	0	-315

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 4.2		LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma				
Jaarrekeningresultaat 2024				
Betreft € 238.000 vanuit een overhevelingsvoorstel voor Robuust Rechtssysteem.		-238	0	-238
Bestemming rekeningresultaat 2024				
Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden				
Betreft € 77.328 vanuit het raadsvoorstel 'Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Amersfoort'.		-77	0	-77
Wijzigingsbesluit rechtspositie raads- en commissieleden				
Mutaties Reserves				
Geen reservemutaties binnen dit deelprogramma.				

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 4.3 Bedrijfsvoering

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	-1.680	300	-1.380
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		-1.680	300	-1.380

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 4.3		LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Reserves				
Jaarrekeningresultaat 2024				
Betreft € 1.679.500 en bestaat uit € 792.500 als onttrekking aan de reserve Onderhoud stadhuis en € 887.000 als onttrekking aan de reserve Bedrijfsvoering.		-1.680	300	-1.380
Betreft € 300.000 als onttrekking aan de reserve Toekomstige Vervangingsinvesteringen.				
Bestemming rekeningresultaat 2024				

Toelichting op de financiële wijzigingen in de begroting 2025 5.1 Financiën en belastingen

SOORT MUTATIE	OMSCHRIJVING	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties programma	Septembercirculaire 2024	0	1.242	1.242
Mutaties programma	Meicirculaire 2025	0	10.250	10.250
Mutaties programma	Meerjaren Programma Grondexploitaties 2024	14	-14	0
Mutaties programma	Septembercirculaire 2025	0	7.570	7.570
Mutaties reserve	Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden	0	77	77
Mutaties reserve	Centraal Aftelmoment 2025	0	45	45
Mutaties reserve	Jaarrekeningresultaat 2024	8.970	3.288	12.258
Mutaties reserve	Meicirculaire 2025	-4.817	0	-4.817
Mutaties reserve	Financiële aanpak Meridiaan	0	755	755
Mutaties reserve	Eerste stappen naar een ommetje	0	100	100
TOTAAL BEGROTING NA WIJZIGING		4.167	23.313	27.480

TOELICHTING OP DEELPROGRAMMA 5.1	LASTEN	BATEN	SALDO
Mutaties Programma			
Septembercirculaire 2024			
De baten van € 1.242.048 zijn de ontvangsten van de Septembercirculaire 2024.	0	1.242	1.242
Septembercirculaire 2024			
Meicirculaire 2025			
Betreft € 10.249.528 bijdrage vanuit het gemeentefonds voor de taakmutaties van de Meicirculaire 2025	0	10.250	10.250
Meicirculaire 2025			
Meerjaren Programma Grondexploitaties 2024			
De baten en lasten van € 14.000 betreft de rentemutaties uit het Meerjaren Programma Grondexploitatie 2024.	14	-14	0
Meerjaren Programma Grondexploitaties 2024			
Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden			
Betreft € 7.570.091 bijdrage vanuit het gemeentefonds voor de taakmutaties van de Septembercirculaire 2025.	0	7.570	7.570
Septembercirculaire 2025			
Mutaties Reserves			
Wijzigingsbesluit Verordening rechtspositie raads- en commissieleden			
Betreft € 77.328 als onttrekking aan de Saldireserve.	0	77	77
Wijzigingsbesluit rechtspositie raads- en commissieleden			

<u>Centraal Aftelmoment 2025</u>			
Betreft € 45.000 als onttrekking aan de Saldireserve.	0	45	45
Centraal aftelmoment editie 2025-2026			
<u>Jaarrekeningresultaat 2024</u>			
Het resultaat van de jaarrekening is conform het raadsbesluit verwerkt. De baten betreffen de verwerking van het (netto) resultaat van de jaarrekening en de storting in de Saldireserve. De lasten betreffen een onttrekking aan de Saldireserve ten behoeve van het dekken van de overgehevelde budgetten naar 2025.	8.970	3.288	12.258
Bestemming rekeningresultaat 2024			
<u>Meicirculaire 2025</u>			
Betreft € 4.816.818 als storting in de Saldireserve.	-4.817	0	-4.817
Meicirculaire 2025			
<u>Financiële aanpak Meridiaan</u>			
Onttrekking aan de Saldireserve en storten in de reserve Meridiaan voor uitvoering plan van aanpak.	0	755	755
Raadsvoorstel Financiële aanpak Meridiaan			
<u>Eerste stappen naar een ommetje</u>			
Betreft € 100.000 als onttrekking aan de Saldireserve.	0	100	100
Eerste stappen naar een Ommetje			

Specificatie van de gegarandeerde geldleningen rechtspersonen

Onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen (achtervang, waarborgen en garanties) zijn de afgegeven waarborgen gepresenteerd op categorie-niveau. Conform BBV vereisten dienen rechtspersonen met naam en toenaam opgenomen te worden.

Tabel: BSG.01 Specificatie van de gegarandeerde geldleningen rechtspersonen

WONINGBOUWCORPORATIES	SCHULDRESTANT
Stichting Portaal	178.298
Woonzorg Nederland	9.145
Stichting de Alliantie	608.467
Omnia Wonen	39.734
SSH Utrecht	656
Stichting Habion	1.099
Stichting Omthuis	27
SUBTOTAAL	837.426

SPORT EN SOCIAAL CULTURELE INSTELLINGEN	SCHULDRESTANT
Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis- Cultureel Erfgoed	1.358
Korfbalvereniging Soesterkwartier	30
Stichting Hockeybeheer Amersfoort	183
Stichting Museum Flehite	352
Stichting Scouting Mondriaan	63
Voetbalvereniging ASC Nieuwland	3
Stichting Tennispark Vathorst	505
Watersport Vereniging De Eemkruisers	13
Voetbalvereniging CJVV	135
Stichting Tennispark Nieuwland	213
Voetbalvereniging VOP	144
Stichting Huis van de Watersport	178
Stichting Poppodium Fluor	278
Turn Inn (GymXL)	263
ASC Nieuwland	10
Stichting Schietbaan Nieuwland	637
VV Hoogland	65
Amersfoortse Mixed Hockey Club (AMHC)	347
VV Hooglanderveen	409
SUBTOTAAL	5.186

OVERIGE	SCHULDRESTANT
Particuliere hypotheke	730
Samenfoort PO Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A.	15.635
Samenfoort VO Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A.	96.270
SUBTOTAAL	112.635
TOTAAL	955.247

Verklarende woordenlijst

• ABC-school	Amersfoortse Brede Combinatie school
• ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
• ADV	Antidiscriminatievoorziening
• AED	Automatische Externe Defibrillator
• Agile	Dit staat letterlijk voor wendbaar, lenig en flexibel. Het is een manier van denken, werken en organiseren. Het stelt organisaties in staat om snel en effectief in te spelen op veranderingen
• AiC	Amersfoort in C
• ANWB	Algemene Nederlandse Wielrijdersbond
• AOW	Algemene Ouderdomswet
• ASV	Algemene Subsidieverordening
• ATV	Aanwijzing Tot Verlegging
• AVU	Afvalverwijdering Utrecht
• AZC	Asielzoekerscentrum
• BAG	Basisregistraties Adressen en Gebouwen
• BBP	Bruto Binnenlands Product
• BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
• BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
• BDVO	Bepaalde Dienstverleningsovereenkomst
• BENG	Bijna EnergieNeutrale Gebouwen
• BGE	Basisgeluidemissie
• BKN	Basiskwaliteit Natuur
• BKR	Bureau Krediet Registratie
• BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
• BO-MIRT	Bestuurlijk Overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport
• BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
• BRP	Basisregistratie Personen
• BSG	Bestaand Stedelijk Gebied

• BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
• BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten
• BVC	Boomveiligheidscontrole
• BVH	Basisvoorziening Handhaving
• BVO	Bruto-vloeroppervlakte
• BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
• CAK	Centraal Administratie Kantoor
• CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
• CBA	Crematorium en Begraafplaatsen Amersfoort
• CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
• CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid
• CEP	Centraal Economisch Plan
• CISO	Chief Information Security Officer
• CJIB	Centraal Justitieel Incassobureau
• CNME	Centrum voor Natuur- en Milieueducatie
• CO2	Koolstofdioxide (broeikasgas)
• COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
• COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
• CPB	Centraal Planbureau
• CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegbouw en de Verkeerstechniek
• CSRD	Corporate Sustainability Reporting Directive
• DAEB	Diensten van Algemeen Economisch Belang
• DBA	Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties
• DMI	Dutch Metropolitan Innovations
• DOP	Deelomgevingsprogramma
• DPIA	Data Protection Impact Assessment
• DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
• DVM	Dynamisch Verkeersmanagement

• EBN	Energie Beheer Nederland
• EBU	Economic Board Utrecht
• ECB	Europese Centrale Bank
• EMU	Economische en Monetaire Unie
• ENG	EnergieNeutrale Gebouwen
• ESG	Environmental Social en Governance
• ESRS	European Sustainability Reporting Standards
• ETW	Erftoegangsweg
• Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
• G40	Netwerk van 40 (middel)grote steden (exclusief de vier grootste steden)
• GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
• GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
• GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
• GGDrU	Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht
• GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
• GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
• GOO	Gemeentelijke Opvang Oekraïners
• GR	Gemeenschappelijke Regeling
• GREX	Grondexploitatie
• GROPP	Geen Recht Op Parkeervergunning
• GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
• GSVA	Gehandicapte Sport Vereniging Amersfoort
• GWW	Grond-, Weg- en Waterbouw
• HOF	Wet Houdbare Overheidsfinanciën
• (H)OV	(Hoogwaardig) Openbaar Vervoer
• HU	Hogeschool Utrecht
• IBO	Interdepartementaal Beleidsonderzoek
• ICT	Informatie- en Communicatie Technologie

• IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
• IOAW	Inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers
• IOAZ	Inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
• IPCC	Intergovernmental Panel on Climate
• IT	Information Technology
• ITS	Internationaal ToegankelijkheidsSymbole
• IZA	Integrale Zorgakkoord
• KCC	Klant Contact Centrum
• KCS	Klant Contact Services
• KOG	KinderOpvangGedupeerden
• KPI	Kritieke prestatie-indicatoren
• KSJ	Kinderopvang en Specialistische Jeugdzorg
• LCA	Levenscyclusanalyse
• LHBTQIA+	Lesbisch, homoseksueel, biseksueel, transgender, intersekse, queer en asexueel. Er zijn meer vormen van seksuele oriëntatie en genderidentiteit die niet heteroseksueel of cisgender zijn: daar staat de + voor
• LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
• LIV	Lage-inkomensvoordeel
• LLO	Leven Lang Ontwikkelen
• LVV	Landelijke Vereniging Vertrouwenspersonen
• M&O	Misbruik & Oneigenlijk
• MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
• MFA	Multifunctionele Accommodaties
• MIP	Meerjaren Investeringsplan
• MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport
• MIVA	Mindervalide(n)
• MJOP	Meerjarenonderhoudsplan

• MJP	Meerjarenplan
• MKB	Midden- en Kleinbedrijf
• MKI	Milieukosten Indicator
• M.P.G.	MilieuPrestatie Gebouwen
• MPG	Meerjaren Programma Grondexploitaties
• MRU	Metropoolregio Utrecht
• MS	Middenspanning
• MUS	Meetnet Urbane Soorten
• MVOI	Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen
• NCW	Netto Contante Waarde
• NDS	Nederlandse Digitaliseringsstrategie
• NIP	Nationaal Isolatieprogramma
• NO2	Stikstofdioxide
• NOC*NSF	Koepelorganisatie van de georganiseerde sport in Nederland
• NPO	Nationaal Programma Onderwijs
• NSVV	Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde
• NVRD	Nederlandse Vereniging voor Afval- en Reinigingsdiensten
• OAB	Onderwijsachterstandbeleid
• OAR	Omgevingsadviesraad
• OBV	Ontwikkelingsbedrijf Vathorst
• OC(&)W	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
• ODRU	Omgevingsdienst Regio Utrecht
• ODU	Omgevingsdienst Utrecht
• OER	Omgevingseffectrapportage
• o/g	Opgenomen Geld
• OKO	Opgroeien in een Kansrijke Omgeving
• OLV	Onze-Lieve-Vrouw
• OPK	Oud Papier en Karton

• OR	Openbare Ruimte
• O&S	Onderzoek en Statistiek
• OSJ	Onderwijs met Specialistische Jeugdhulp
• OV	Openbaar vervoer
• OW	Omgevingswet
• OZB	Onroerendezaakbelasting
• P&C	Planning & Control
• PGB	Persoonsgebonden Budget
• PMD	Plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons
• PNIK	Paspoorten en Nederlandse Identiteitskaarten
• PO	Primair onderwijs
• POC	Percentage Of Completion
• POET	Parkeren Op Eigen Terrein
• POH	Praktijkondersteuner Huisarts
• POO	Particuliere Opvang Oekraïners
• PRO	Praktijkonderwijs
• PVA	Plan Van Aanpak
• PW	Participatiewet
• RB	Raadsbesluit
• REA	Regionale Economische Agenda
• REF	Renewable Energy Factory
• RES	Regionale Energiestrategie
• RIB	Raadsinformatiebrief
• RIONED	Een stichting die stimuleert dat ervoor voor de riolering en water wordt gezorgd in elke stad in Nederland
• RISA	Ruimtelijke Investeringsstrategie Amersfoort
• RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
• RMT	Regionaal Mobiliteitsteam

• RO	Ruimtelijke Ontwikkeling
• ROM	Regionale Ontwikkelingsmaatschappij
• ROVA	Regionaal Orgaan Verwijdering Afvalstoffen
• RSV	Reserve Stedelijke Voorzieningen
• RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
• RVO	Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland
• RVU	Regeling voor Vervroegde Uittreding
• RWA	Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving
• RWS	Rijkswaterstaat
• RWZI	Rioolwaterzuiveringsinstallatie
• SaaS	Software as a Service
• SISA	Single Information, Single Audit
• SKB	Schatkistbankieren
• SMI	Sociaal Medische Indicatie
• SOK	Samenwerkingsovereenkomst
• SPUK	Specifieke uitkeringen gemeenten en provincies
• SRO	Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen
• STOMP	Stappen, Trappen, Openbaar vervoer, Mobility as a service, Particuliere auto
• SVB	Sociale Verzekeringsbank
• SW	Sociale Werkvoorziening
• SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
• TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers
• TSH	Toekomst Stadhuis
• UAV-GC	Uniforme Administratieve Voorwaarden voor Geïntegreerde Contracten
• UPJO	Uitvoeringsprogramma Jeugd en Onderwijs
• UPLG	Utrechts Programma Landelijk Gebied
• URBACT	URBan ACtion
• UTA	Utrecht Talent Alliantie

• UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
• VE	Volwasseneneducatie
• VERDER	Samenwerking van gemeenten, provincie en het rijk om de bereikbaarheid van de regio Midden-Nederland te verbeteren
• VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
• NCW	Nederlands Christelijke Werkgeversverbond
• VO	Voortgezet Onderwijs
• VORP	Versnelling Openbare Ruimte Projecten
• VPB	Vennootschapsbelasting
• VRI	Verkeersregelinstallatie
• VRU	Veiligheidsregio Utrecht
• VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
• VSV	Voortijdig schoolverlaten
• VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
• VVI	Vervangingsinvesteringen
• VZ	Voorziening
• WACC	Weight Average Cost of Capital
• WBI	Woningbouwimpuls
• WEC	Wet op Expertise Centra
• WEW	Waarborgfonds Eigen Woningen
• WHO	Wereldgezondheidsorganisatie (World Health Organization)
• WKB	Wet Kwaliteitsborging
• WKO	Warmte Koude Opslag
• WLZ	Wet Langdurige Zorg
• WMEBV	Wet Modernisering Elektronische Bestuurlijk Verkeer
• Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
• WNT	Wet Normering van Topinkomens
• Wob	Wet openbaarheid van bestuur
• Woo	Wet Open Overheid

• WOZ	Waardering Onroerende Zaken
• WPG	Wet Politiegegevens
• WPO	Wet op Primair Onderwijs
• WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
• WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
• WUR	Wageningen University & Research
• WVO	Wet op het Voortgezet Onderwijs
• WWIK	Wet Werk en Inkomen Kunstenaars
• ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel

Disclaimer

De gemeente Amersfoort besteedt veel zorg aan het controleren van de informatie op deze website.

Toch kan het zijn dat de informatie verouderd of incorrect is. Aan de informatie op amersfoort.jaarverslag-2025.nl/ kunnen dan ook geen rechten worden ontleend. De gemeente Amersfoort is niet verantwoordelijk voor informatie op internetpagina's van derden waarnaar op deze site wordt verwezen. Ook neemt de gemeente Amersfoort geen verantwoordelijkheid voor de gevolgen van het gebruik van de aangeboden informatie op deze website.

Privacy

De gemeente Amersfoort stelt geen persoonlijke gegevens, zoals (e-mail)adressen, aan derden ter beschikking zonder dat daarvoor eerst uw toestemming is gevraagd. Informatie over bezoeken aan deze site gebruikt de gemeente Amersfoort slechts voor technische en statistische doeleinden, bijvoorbeeld om de toegankelijkheid en werking van de site te verbeteren. Bij een aantal toepassingen wordt op deze website gebruik gemaakt van cookies.