Bijlage 1 bij raadsvoorstel Verzamelbesluit-2 2025 Specificatie per onderwerp naar programma

1. Effecten van besluiten die nog niet in de Begroting zijn verwerkt

1.01 NPAO onttrekking BR 2025

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Veiligheid	Lasten	66				
Economie	Lasten	144	50			
Onderwijs	Lasten	569				
Participatie en armoedebestrijding	Lasten	115	100			
Welzijn en inclusie	Lasten	598				
Gezondheid en sport	Lasten	135				
Wonen en leefomgeving	Lasten	1.037				
	Onttrekkingen aan reserves	2.764	150			
Wijken Algemeen	Lasten	100				
	Saldo	**0**				

Bij de begroting 2023 (vanuit het coalitieakkoord 2022-2026) zijn middelen vrijgemaakt voor het Nationaal Programma Arnhem-Oost (NPAO). In april 2024 is de raad per brief geïnformeerd over de nadere uitwerking van de besteding van de middelen in het uitvoeringsplan NPAO 2024-2026. Bij de jaarrekening 2024 zijn de resultaten van de projecten uit het uitvoeringsplan geëgaliseerd met de BR Arnhem Oost. Deze resultaten worden met deze wijziging in de begroting van 2025 verwerkt. Enkele activiteiten uit het uitvoeringsplan 2024-2026 waren nog niet begroot in 2025-2026, deze worden tevens meegenomen in deze begrotingswijziging.

2. Actualisatie van Rijksbijdragen / -beschikkingen, subsidies en bijdragen derden

2.01 Subsidie begeleiding ex-gedetineerden

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Veiligheid	Baten	10	10	10	10	10
	Lasten	10	10	10	10	10
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De bijdrage vanuit het Rijk voor de begeleiding van ex-gedetineerden wordt jaarlijks bijgesteld. Met deze wijziging wordt de beschikking voor 2025 in de begroting verwerkt.

2.02 SPUK Versterkingsgelden

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Veiligheid	Baten	754				
	Lasten	754				
	Saldo	**0**				

Door middel van een specifieke uitkering (SPUK) stelt het Rijk middelen ter beschikking voor de aanpak van radicalisering (de versterkingsgelden). Met deze wijziging wordt deze SPUK in de begroting verwerkt.

2.03 SPUK Onderwijsroute

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Welzijn en inclusie	Baten	143				
	Lasten	143				
	Saldo	**0**				

Via een specifieke uitkering heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor de onderwijsroute. Met deze begrotingswijziging wordt dit verwerkt.

2.04 SPUK Kansrijke wijk

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Veiligheid	Lasten	28				
Onderwijs	Lasten	682				
Participatie en armoedebestrijding	Lasten	167				
Wonen en leefomgeving	Baten	1.232				
	Lasten	235				
Wijken Algemeen	Lasten	120				
	Saldo	**0**				

Het Rijk heeft via een specifieke uitkering (SPUK) middelen beschikbaar gesteld voor "Kansrijke Wijk" voor de jaren 2023 tot en met 2025. Een eventuele onderbesteding op deze middelen mag conform de regeling ingezet worden in 2024 en 2025. Deze resterende middelen zijn bij de jaarrekening tijdelijk op de balans geplaatst. Met deze wijziging worden de resterende middelen van 2024 in de begroting van 2025 opgenomen.

2.05 Regeling CDOKE

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Klimaat, energie en milieu	Baten	3.374				
	Lasten	3.374				
	Saldo	**0**				

Eind 2024 heeft het Rijksdienst voor Ondernemend Nederland de beschikking tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) herzien. Met de middelen die via deze regeling ter beschikking worden gesteld kan extra capaciteit betaald worden voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid. In 2024 is er € 0,9 miljoen toegevoegd om de capaciteit te vergroten en aan extra planfinanciering voor de zero-emissiezone. Een deel van de € 0,9 miljoen is in 2024 niet uitgegeven. € 0,6 miljoen hiervan, aangevuld met € 0,1 miljoen van niet bestede middelen uit 2023, worden doorgeschoven naar 2025.
Daarnaast wordt het budget in 2025 aangevuld met € 2,7 miljoen waarvan € 2,3 miljoen om de capaciteit te vergroten en € 0,4 miljoen bestemd is voor het project zero-emissiezone.

2.06 Project ACCU

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Klimaat, energie en milieu	Baten	52	52	52	52	
	Lasten	7	52	52	77	25
	Onttrekkingen aan reserves	450			25	25
	Toevoegingen aan reserves	495				
	Saldo	**0**				

In september 2024 heeft het college akkoord gegeven voor het EU-project ACCU (voorheen GOVENER) (zaaknr. 24300423). De gemeente Arnhem draagt € 675.000 bij waarvan € 450.000 wordt onttrokken uit het Klimaatfonds. Hiermee is er € 950.000 cofinanciering van de Europese Unie binnengehaald. Dit is verdeeld in vier keer € 52.000 bijdrage voor projectmanagement en een investeringsbijdrage van € 743.000.Ter dekking van de kapitaallasten wordt er € 0,5 miljoen gestort in de bestemmingsreserve kapitaallasten. Het restant van € 175.000 wordt gebruikt voor de projectorganisatie als leadpartner en het project ACCU. Zie ook 4.01.

2.07 Provinciale subsidie Poort naar de Veluwe

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Economie	Baten	513				
	Lasten	1.013				
Wonen en leefomgeving	Lasten	-500				
	Saldo	**0**				

Vanuit de provincie Gelderland ontvangen wij € 600.000 voor het project Arnhem Duurzame Poort naar de Veluwe. De subsidie is bestemd voor de realisatie van de Poort naar de Veluwe vanaf Centraal Station Arnhem inclusief een groene verbinding naar het Sonsbeekpark, om vanuit daar verder de verbinding met de Veluwe te kunnen leggen. Een deel (€ 90.000) hebben wij in 2024 besteed en verantwoord in de jaarrekening. Naast de subsidie wordt € 500.000 ingezet als cofinanciering vanuit het Groenfonds. Met deze begrotingswijziging worden zowel de subsidie als de cofinanciering juist begroot in programma Economie.

2.08 Uitbreiding opvang Oekraïense ontheemden

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Welzijn en inclusie	Baten	1.800				
	Lasten	1.800	209	209	209	209
	Onttrekkingen aan reserves	1.047	209	209	209	209
	Toevoegingen aan reserves	1.047				
	Saldo	**0**				

Op 27 mei is de raad met de brief Uitbreiding opvang Oekraïense ontheemden aan het Kramersgildeplein 3 (zaaknr. 4600220) geïnformeerd over het besluit om 55 extra opvangplekken te creëren op de locatie Kramersgildeplein 3. Het Rijk draagt via de Richtlijn Tijdelijke Bescherming in 2025 € 1,8 miljoen bij aan transitiekosten om het gebouw Kramersgildeplein 3 geschikt te maken voor opvang. De Richtlijn Tijdelijke Bescherming loopt op dit moment tot 4 maart 2026. Er resteert een investering van € 1,0 miljoen. Over de waarschijnlijke verlenging van de Richtlijn volgt naar verwachting medio juni 2025 berichtgeving. We verwachten dat het Rijk ook na afloop van de Richtlijn Tijdelijke Bescherming zal blijven voorzien in kostendekking voor de voor Oekraïense ontheemden gerealiseerde opvangplekken en dat daarmee deze resterende investering kan worden gedekt. Deze verwachting kan nu echter niet als dekking worden begroot. Daarom wordt een onttrekking voorgesteld vanuit de bestemmingsreserve (BR) Inburgering, integratie en asiel. Wanneer vanuit het Rijk de aanvullende vergoeding komt, kan dit weer worden toegevoegd aan de BR Inburgering, integratie en asiel. De dekking wordt in 2025 toegevoegd aan de BR Kapitaallasten om vervolgens daaruit jaarlijks de kapitaallasten te dekken. Zie ook 4.02

3. Technische aanpassingen

3.01 Structurele subsidies Stichting Kledingbank en Stichting Sport Support

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Participatie en armoedebestrijding	Lasten	37	37	37	37	37
Wijken Algemeen	Lasten	-37	-37	-37	-37	-37
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stichting Kledingbank en Stichting Sport Support ontvingen in 2024 een incidentele subsidie. Vanaf 2025 worden deze subsidies structureel in de begroting opgenomen (zie ook Bijlage 4). De subsidies worden begroot binnen het programma Participatie en armoedebestrijding. Hiervoor wordt een deel van het budget voor armoedebestrijding vanuit Wijken Algemeen overgeheveld.

3.02 Perspectief voor de jeugd

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Onderwijs	Lasten	195				
	Onttrekkingen aan reserves	195				
Gezondheid en sport	Lasten	402	270	270		
	Onttrekkingen aan reserves	402	270	270		
Wijken Algemeen	Lasten	720	550	650		
	Onttrekkingen aan reserves	720	550	650		
	Saldo	**0**	**0**	**0**		

In november 2023 is met Raad afgesproken (zaaknr: 3977243) dat, als daartoe aanleiding is, middelen uit de bestemmingsreserve Jeugdfonds in het kader van Perspectief voor de Jeugd via een verzamelbesluit worden toegevoegd aan jeugdgerelateerde budgetten binnen de reguliere begrotingsprogramma's.
Voor 2025 tot en met 2027 wordt voorgesteld voor de volgende onderdelen van Perspectief voor de jeugd middelen uit de bestemmingsreserve Jeugdfonds in te zetten:

1. Onderwijs:
   - Samenwerking school en jeugdhulp € 80.000 in 2025
   - Thuiszitters € 115.000 in 2025
2. Gezondheidszorg:
   - Baby thuiszorg tot en met 2027 jaarlijks € 80.000
   - Laagdrempelige Opvoedondersteuners tot en met 2027 jaarlijks € 150.000
   - Schoolfruit op PO scholen tot en met 2027 jaarlijks € 40.000
   - Transformatie sociaal domein € 132.000 in 2025
4. Wijkenprogramma:
   - Herijking SMI tot en met 2027 jaarlijks € 70.000
   - Sluitende ketenaanpak 2-4 jaar tot en met 2027 jaarlijks € 50.000
   - Passende en inclusieve BSO tot en met 2027 jaarlijks € 100.000
   - Kansrijk Opgroeien: € 200.000 in 2025 en 2026, en € 300.000 in 2027
   - Ontmoetingsplek voor jongeren: € 220.000 in 2025 en € 50.000 in 2026 en 2027
   - Kinderwerk tot en met 2027 jaarlijks € 80.000

3.03 Uitsplitsing Voordeel Zorg Turap-1 2025

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Zorg	Lasten	2.906				
Wijken Algemeen	Lasten	-2.906				
	Saldo	**0**				

In Turap 1 2025 is op het programma Zorg een voordeel gemeld van € 6,25 miljoen. Onderdeel hiervan is het onbenutte bedrag nominaal van € 2,5 miljoen en een verwachte structurele voordeel op de persoonsgebonden budgetten (PGB) van € 1,2 miljoen. In de begrotingswijziging bij de Turap zijn deze voordelen volledig begroot op het programma Zorg. Met deze wijziging wordt dit de conform de huidige begrotingssystematiek deels begroot op Wijken Algemeen.

3.04 Verschuiving budget afdelingshoofden Veiligheid

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Bestuur, dienstverlening en financiën	Lasten	22	22	22	22	22
Veiligheid	Lasten	-22	-22	-22	-22	-22
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Een deel van het budget voor de afdelingshoofden voor de afdeling Veiligheid is begroot op het programma Veiligheid in plaats van het programma Bestuur, dienstverlening en financiën waar alle budgetten voor afdelingshoofden begroot zijn. Met de begrotingswijziging wordt dit gecorrigeerd.

3.05 Formatie schuldhulpverlening

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Participatie en armoedebestrijding	Lasten	3.142	3.142	2.912	2.912	2.912
Wijken Algemeen	Lasten	-3.142	-3.142	-2.912	-2.912	-2.912
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Met deze begrotingswijziging wordt een deel van het personeelsbudget voor Schuldhulpverlening opnieuw geraamd, op basis van de verwachte inzet in 2025. De middelen staan nu op het wijkprogramma, maar horen inhoudelijk thuis bij het begrotingsprogramma Participatie en Armoedebestrijding. Daarom worden ze overgeheveld naar het juiste programma: Participatie en Armoedebestrijding.

3.06 Detacheringen 2025

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Bestuur, dienstverlening en financiën	Baten	138				
	Lasten	138				
	Saldo	**0**				

In 2025 worden diverse medewerkers gedetacheerd bij andere organisaties. De detacheringen vinden plaats in het kader van persoonlijke ontwikkeling van de medewerker of betreffen een specifieke opdracht/project. De opbrengsten van detacheringen worden ingezet voor opvulling van door detachering ontstane vacatureruimte.

3.07 Uitvoering circulariteit

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Klimaat, energie en milieu	Baten	40				
	Lasten	296				
	Onttrekkingen aan reserves	256				
	Saldo	**0**				

Op 8 oktober 2024 is de raad geïnformeerd over de uitvoeringsagenda Arnhem Circulair 2024-2026 (zaaknr: 4206191). Met deze begrotingswijziging worden de overgebleven middelen uit 2024 weer beschikbaar gesteld in 2025.

3.08 Programmering groot onderhoud openbare ruimte

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Bereikbaarheid	Lasten	974				
	Onttrekkingen aan reserves	974				
Wonen en leefomgeving	Lasten	286	50	143		
	Onttrekkingen aan reserves	286	50	143		
	Saldo	**0**	**0**	**0**		

Periodiek wordt de meerjarenprogrammering van het groot onderhoud in de openbare ruimte geactualiseerd. De raad heeft een drietal bestemmingsreserves (BuitenGewoonBeter, Groenfonds, Groot Onderhoud Openbare Ruimte) ingesteld, waardoor budgetten over meerdere jaren kunnen worden verdeeld. Met deze wijziging wordt de inzet van middelen met name ten behoeve van groot onderhoud Velperweg en monitoring vaste rust- en verblijfplaatsen opnieuw geprogrammeerd.

3.09 Klimaatadaptatiefonds

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Wonen en leefomgeving	Lasten		478			
	Onttrekkingen aan reserves		478			
	Saldo		**0**			

In de Begroting 2023 is een bedrag van € 12,5 miljoen gereserveerd voor klimaatadaptatie in de bestemmingsreserve Klimaatadaptatiefonds. Vervolgens zijn in het raadsbesluit Kaders voor de besteding van klimaatadaptatie (zaaknr. 198338) spelregels voor besteding uit dit fonds vastgesteld. In dat raadsvoorstel is een onttrekkingsplanning opgenomen voor de jaren 2023-2026. Tevens is in dat voorstel opgenomen dat op basis van de actuele planning de onttrekkingsplanning jaarlijks herijkt wordt. In de Jaarstukken 2024 is aangegeven dat € 0,5 miljoen aan de bestemmingsreserve is toegevoegd met name voor de dekking van het aandeel van Arnhem in de kosten van klimaatadaptieve subsidieprojecten (medefinanciering). In de geactualiseerde onttrekkingsplanning worden deze middelen in 2026 ingezet.

3.10 Herverdeling middelen Welzijn

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Welzijn en inclusie	Lasten	-1.101				
Wijken Algemeen	Lasten	1.101				
	Saldo	**0**				

De middelen voor Ontmoeten en Verbinden en Samenlevingspopbouw zijn begroot binnen het programma Welzijn. Een deel van deze middelen wordt ingezet voor incidentele subsidies binnen Wijken Algemeen. Zie ook bijlage 4.

3.11 Begrotingssubsidie Kinderopvang SKAR

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Onderwijs	Lasten	-50	-50	-50	-50	-50
Wijken Algemeen	Lasten	50	50	50	50	50
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het aantal leerlingen met een-op-een begeleiding is hoger dan begroot. De verhoogde begrotingsssubsidie wordt gedekt uit de bestaande middelen van onderwijskansenbeleid. Zie ook bijlage 4.

3.12 NPAO Vroeginterventie

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Veiligheid	Lasten	-100	-100			
Zorg	Lasten	100	100			
	Saldo	**0**	**0**			

Vanuit het programma Arnhem Oost zijn middelen beschikbaar gemaakt voor "vroeginterventie personen met verward gedrag". Deze zijn in eerste instantie binnen het programma Veiligheid ondergebracht, maar horen bij nader inzien beter thuis en worden ook uitgevoerd vanuit het programma Zorg. Met deze wijziging worden de middelen daarom overgeheveld van Veiligheid naar Zorg.

3.13 Aanpassing bestemmingsreserves nav Jaarrekening 2024

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Veiligheid	Lasten	-68				
	Onttrekkingen aan reserves	-68				
Economie	Lasten	42				
	Onttrekkingen aan reserves	42				
Onderwijs	Lasten	6				
	Onttrekkingen aan reserves	6				
Cultuur	Lasten	8				
	Onttrekkingen aan reserves	8				
Participatie en armoedebestrijding	Lasten	865				
	Onttrekkingen aan reserves	865				
Welzijn en inclusie	Lasten	83				
	Onttrekkingen aan reserves	83				
Klimaat, energie en milieu	Lasten	5				
	Onttrekkingen aan reserves	5				
Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	1.151				
	Onttrekkingen aan reserves	1.151				
Wonen en leefomgeving	Lasten	0				
	Onttrekkingen aan reserves	0				
Wijken Algemeen	Lasten	-84				
	Onttrekkingen aan reserves	-84				
	Saldo	**0**				

Deze begrotingswijziging betreft de aanpassingen op de begrote posten uit de nota budgetoverheveling 2024. Met het opstellen van de nota budgetoverheveling was voor deze posten nog een schatting gemaakt. Met het opstellen van de jaarrekening 2024 zijn deze posten definitief geworden. Met deze begrotingswijziging worden de begrote onttrekkingen voor 2025 gelijkgetrokken met de in de jaarrekening 2024 definitief toegevoegde bedragen.

3.14 Actualisatie parkeerexploitatie

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Bereikbaarheid	Baten	-142				
	Lasten	4				
	Onttrekkingen aan reserves					
	Toevoegingen aan reserves	-559				
Wijken Algemeen	Baten	-891				
	Lasten	-478				
	Saldo	**0**				

Dit betreft de jaarlijkse actualisatie van de baten en lasten uit de parkeerexploitatie, voor het huidige jaar op basis van het resultaat van vorig jaar. Het effect van de actualisatie op de Bestemmingsreserve Bereikbaarheid is een verlaging van de dotatie met € 559.000 in 2025. De meerjarige actualisatie zal later in het jaar met de begroting vastgesteld worden.

3.15 Beekstraat 63

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Bestuur, dienstverlening en financiën	Lasten	2	2	2	2	2
Welzijn en inclusie	Baten	84	84	84	84	84
	Lasten	94	94	94	94	94
	Toevoegingen aan reserves	7	7	7	7	7
Wonen en leefomgeving	Lasten	-17	-17	-17	-17	-17
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Met deze wijziging worden de structurele lasten (en huuropbrengsten) van de investering aan de Beekstraat 63, ten behoeve van de opvang van niet rechthebbende EU burgers, geraamd.

3.16 Verstedelijkingsopgave 2025

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Economie	Lasten	43				
Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	517				
	Onttrekkingen aan reserves	560				
	Saldo	**0**				

Met deze begrotingswijziging worden de te verwachten uitgaven voor de verstedelijkingsopgave voor 2025 geactualiseerd. Het gaat om werkzaamheden die in 2024 niet volledig zijn afgerond en welke doorlopen in 2025. Om fluctuaties op te vangen in het budget is de egalisatiereserve plankosten stedelijke ontwikkeling beschikbaar. De lasten worden dan ook gedekt door een onttrekking aan deze reserve.

3.17 Herziening FJP 2025-2031

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Bereikbaarheid	Lasten					
Ruimtelijke ontwikkeling	Baten	-18.447	20.027	-5.138	-5.621	10.271
	Lasten	-16.053	19.803	-807	-5.966	6.719
	Onttrekkingen aan reserves	1.822	-333	143	-252	
	Toevoegingen aan reserves	-571	-108	-4.189	93	3.552
Wonen en leefomgeving	Lasten					
	Saldo					

Bij de besluitvorming over de Jaarrekening 2024 is ook de Financiële Jaarrapportage Projecten (FJP) geactualiseerd en vastgesteld. Met deze begrotingswijziging worden de effecten van de vastgestelde FJP verwerkt in de begroting. Voor een toelichting per project wordt verwezen naar de FJP en de paragraaf grondbeleid uit de Jaarstukken 2024.

3.18 Actualisatie MIP Kapitaallasten 2025

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
Bestuur, dienstverlening en financiën	Lasten	1.579				
Bereikbaarheid	Lasten	-1.193				
	Toevoegingen aan reserves	357				
Onderwijs	Lasten	-317				
	Toevoegingen aan reserves	259				
Cultuur	Lasten	-269				
Welzijn en inclusie	Lasten	-36				
Gezondheid en sport	Lasten	-327				
Klimaat, energie en milieu	Lasten	-13				
Wonen en leefomgeving	Lasten	-179				
Wijken Algemeen	Lasten	139				
	Saldo	**0**				

Jaarlijks worden de kapitaallasten voor het lopende jaar geactualiseerd aan de hand van de realisatie van het MIP van het jaar daarvoor. De verschillen tussen de begrote en de werkelijke kapitaallasten worden in principe met de Algemene reserve verrekend, echter voor een tweetal investeringsgebieden (Parkeren en Onderwijs) vindt hiervoor verrekening plaats met een bestemmingsreserve. Daarnaast is in Turap-1 2019 gesteld dat de vrijval van de kapitaallasten ICT ingezet kan worden om de problematiek (ICT) bij de Connectie op te lossen. Met deze wijziging worden de kapitaallasten 2025 o.b.v. de definitieve activeringen van 2024 geactualiseerd en de verschillen met de reserves/De Connectie verwerkt.

4. Investeringen

4.01 Project ACCU

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
IS10 Klimaat, energie en milieu	Baten			743		
	Lasten			1.238		
	Saldo			**495**		

De investering voor het EU-project ACCU bedraagt € 1,2 miljoen. € 0,7 miljoen wordt gedekt door een investeringsbijdrage van de EU. Het saldo van € 0,5 miljoen wordt gedekt via de BR Kapitaallasten. Zie ook 2.01.

4.02 Uitbreiding opvang Oekraïense ontheemden

Begrotingswijziging per programma		2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000						
S08 Welzijn en inclusie	Baten	1.047				
	Lasten	1.047				
	Saldo	**0**				

De resterende investering voor de uitbreiding van de opvang voor Oekraïense ontheemden met 55 plaatsen aan het Kramersgildeplein 3 bedraagt € 1,0 miljoen. Dit wordt vooralsnog gedekt vanuit de bestemmingsreserve (BR) Inburgering, integratie en asiel. Zie ook 2.08.