

Eerste begrotingswijziging 2023 raad

De begrotingswijziging bestaat uit technische aanpassingen van de begroting, verwerking van raadsbesluiten en verwerking van besluiten over de cyclusproducten. Het betreft mutaties zonder beleidsgevolgen. Een aanpassing is budgettair neutraal. Het duurt drie tot zes maanden voordat van een raadsbesluit de administratieve verwerking in een begrotingswijziging terugkomt. We wijzigen de begroting drie keer per jaar om

- de raad inzicht te geven in de verwerking van de financiële gevolgen van besluitvorming,
- de begroting actueel te houden, onder andere als basis voor het maken van prognoses, en
- te kunnen voldoen aan de eisen rond de rechtmatigheid van de begroting.

Naast de algemene technische posten worden in deze begrotingswijziging de mutaties bij de 'Moties en amendementen' bij de Programmabegroting 2023 verwerkt.

In de adviescommissie Controle en Financiën van 14 mei 2020 is het voorstel 'Technische begrotingswijziging leesbaarder' besproken. De commissie heeft de daarin gedane voorstellen overgenomen:

- a) Te onderzoeken wat nodig is om mutaties in de begroting meteen bij raadsvoorstel voor te leggen en -bij akkoord op het voorstel- in de begroting te verwerken;
- b) Mutaties die kostentoerekeningen betreffen niet meer in de technische begrotingswijziging op te nemen;
- c) Mutaties voor te leggen op het niveau van het budgetrecht; daarbij lasten- of batenmutaties binnen een programma in een regel samen te voegen in plaats van uitsplitsing per prestatiedoelstelling;
- d) In het algemeen de kwaliteit van de tekstuele toelichting te vergroten en mutaties kleiner dan 50.000 euro niet separaat op te nemen/toe te lichten, en deze regel ook te laten gelden voor storting in en onttrekking aan reserves of voorzieningen.

De voorstellen zijn, met uitzondering van a), conform het verzoek van de commissie uitgevoerd. In het kader van het voorstel onder a) zijn, vooruitlopend op nadere uitwerking ervan, mutaties waarover al een raads-/collegebesluit is genomen niet nogmaals in het document opgenomen. Het betreft veertien mutaties.

In het vervolg van dit document worden in paragraaf 1.1 de mutaties in de begroting per programma gepresenteerd. In paragraaf 1.2 zijn tabellen met cijfers opgenomen. Daarin zijn onder andere de mutaties in de meerjarenraming in één totaaltabel (tabel 2) weergegeven.

1.1 Techniek algemeen

In het vervolg van deze paragraaf staan de onderliggende mutaties van de begrotingswijziging. De mutaties zijn gerangschikt naar programma volgens de Programmabegroting 2023. Per programma is een tabel opgenomen met de mutaties voor de jaren 2023 tot en met 2026, waarin een uitsplitsing in lasten, baten, stortingen in en onttrekkingen aan reserves.

Onder iedere tabel worden de daarin genoemde mutaties kort toegelicht, en worden de bijbehorende regels met de verschuiving van begrotingsbedragen getoond. Per regel wordt het bedrag vermeld met erbij aangegeven het programma en of het lasten dan wel baten betreft. Ook staat er vermeld of de verschuiving incidenteel of structureel is en voor welk jaar of welke jaren deze geldt. Indien de regel een verhoging van de lasten of baten betreft begint deze regel met 'Stijging'. En indien de regel een verlaging van de lasten of baten betreft begint deze met 'Daling'. Hetzelfde geldt voor onttrekkingen aan en stortingen in de reserves.

1.1.1 Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed																
Mutatie 1 (17552)	111	111			111	111			111	111			111	111		
Mutatie 2 (17723)	-54				-54				-54				-54			
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	57	111	0	0	57	111	0	0	57	111	0	0	57	111	0	0

Mutatie 1 (17552) - Lasten en baten Europese subsidies

In het verleden zijn bij de overgang van het Subsidieteam van de Bestuurs- en Concernstaf naar Ruimte de te realiseren baten opgenomen als negatieve lasten. Met deze mutatie in de begroting wordt dit hersteld.

Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Baten	Structureel vanaf	2023	111.000
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Lasten	Structureel vanaf	2023	111.000

Mutatie 2 (17723) - Actualisatie programma Algemene Ondersteuning

Bij het coalitieakkoord en in de paragraaf 'Lokale heffingen' van de 'Programmabegroting 2023' zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor onder meer de leegstandaanpak, de opkoopbescherming en de verhuurdersvergunning. De daarbij behorende lasten zijn bij de inhoudelijke programma's in de begroting opgenomen en worden met deze mutatie overgezet naar het programma Algemene Ondersteuning.

Daling	Bereikbaarheid	Lasten	Structureel vanaf	2023	-14.229
Daling	Openbare Ruimte en Groen	Lasten	Structureel vanaf	2023	-69.571
Daling	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Lasten	Structureel vanaf	2023	-54.166
Daling	Veiligheid	Lasten	Structureel vanaf	2023	-104.393
Stijging	Overhead	Lasten	Structureel vanaf	2023	242.160

1.1.2 Bewoners en Bestuur

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Bewoners en Bestuur	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Mutaties < 0,05 miljoen euro	18				18				18				18			
Totaal	18	0	0	0	18	0	0	0	18	0	0	0	18	0	0	0

1.1.3 Duurzaamheid

Geen mutaties.

1.1.4 Bereikbaarheid

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Bereikbaarheid	lasten	batens	onttrekking	storting	lasten	batens	onttrekking	storting	lasten	batens	onttrekking	storting	lasten	batens	onttrekking	storting
Mutatie 3 (17637)	81		81		81		81		81		81		81		81	
Mutatie 2 (17723)	-14				-14				-14				-14			
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	67	0	81	0	67	0	81	0	67	0	81	0	67	0	81	0

Mutatie 3 (17637) - Jaarlijkse actualisatie kapitaallasten investeringen Bereikbaarheid

De kapitaallasten van gereed gemelde investeringen bestaan uit afschrijvingen en rente. Jaarlijks wijzigt de onderlinge verhouding tussen de afschrijvings- en rentecomponent. Dit komt omdat de boekwaarde ieder jaar lager wordt door afschrijving. De rente wordt berekend over de actuele boekwaarde en daardoor worden de rentekosten ook ieder jaar lager. De afschrijvingscomponent stijgt met hetzelfde bedrag als de daling van de rentelasten, waardoor de totale kapitaallasten uiteindelijk gelijk blijven. Door middel van deze mutatie in de begroting actualiseren we de begrote kapitaallasten van het programma Bereikbaarheid voor 2023 en verder.

Stijging	Bereikbaarheid	Onttrekking reserve	Structureel vanaf	2023	80.837
Stijging	Bereikbaarheid	Lasten	Structureel vanaf	2023	80.837

Mutatie 2 (17723) – zie programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed.

1.1.5 Openbare Ruimte en Groen

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Openbare Ruimte en Groen																
Mutatie 4 (17634)	-125				-125				-125				-125			
Mutatie 2 (17723)	-70				-70				-70				-70			
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-6	-6			-6	-6			-6	-6			-6	-6		
Totaal	-201	-6	0	0	-201	-6	0	0	-201	-6	0	0	-201	-6	0	0

Mutatie 4 (17634) - Actualisatie begroting Wijkonderhoud en Service 2023

Met deze mutatie in de begroting worden de budgetten van de overheadkostenplaatsen van de afdeling Wijkonderhoud en Service (Stadsbedrijven) structureel geactualiseerd. De toename van de overheadkosten (programma Overhead) komt ten laste van het aangegeven productbudget (programma Openbare Ruimte en Groen).

Daling	Openbare Ruimte en Groen	Lasten	Structureel vanaf	2023	-125.000
Stijging	Overhead	Lasten	Structureel vanaf	2023	125.000

Mutatie 2 (17723) – zie programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed.

1.1.6 Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen

Geen mutaties.

1.1.7 Werk en Inkomen

Geen mutaties.

1.1.8 Onderwijs

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Onderwijs	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Mutatie 5 (17636)	118		118		118		118		118		118		118		118	
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	118	0	118	0	118	0	118	0	118	0	118	0	118	0	118	0

Mutatie 5 (17636) - Jaarlijkse actualisatie kapitaallasten investeringen Onderwijs

De kapitaallasten van gereed gemelde investeringen bestaan uit afschrijvingen en rente. Jaarlijks wijzigt de onderlinge verhouding tussen de afschrijvings- en rentecomponent. Dit komt omdat de boekwaarde ieder jaar lager wordt door afschrijving. De rente wordt berekend over de actuele boekwaarde en daardoor worden de rentekosten ook ieder jaar lager. De afschrijvingscomponent stijgt met hetzelfde bedrag als de daling van de rentelasten, waardoor de totale kapitaallasten uiteindelijk gelijk blijven. Door middel van deze mutatie in de begroting actualiseren we de begrote kapitaallasten van het programma Onderwijs voor 2023 en verder.

Stijging	Onderwijs	Onttrekking reserve	Structureel vanaf	2023	118.017
Stijging	Onderwijs	Lasten	Structureel vanaf	2023	118.017

1.1.9 Ondersteuning op Maat

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Ondersteuning op Maat	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Mutatie 6 (17563)	-117				-117				-117				-117			
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	-117	0	0	0	-117	0	0	0	-117	0	0	0	-117	0	0	0

Mutatie 6 (17563) - Gevolgen wijziging woonplaatsbeginsel jeugd

Vanuit het Rijk hebben we 6 miljoen euro structureel gekregen om de gevolgen van de wijziging van het woonplaatsbeginsel jeugd op te vangen. Omdat we extra cliënten verwachten, is meer inzet nodig op contractmanagement. Deze mutatie brengt het benodigde budget daarvoor over vanuit het product 'Specialistische zorg voor jeugd'.

Daling	Ondersteuning op Maat	Lasten	Structureel vanaf	2023	-116.900
Stijging	Overhead	Lasten	Structureel vanaf	2023	116.900

1.1.10 Volksgezondheid

Geen mutaties.

1.1.11 Veiligheid

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Veiligheid	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Mutatie 2 (17723)	-104				-104				-104				-104			
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	-104	0	0	0	-104	0	0	0	-104	0	0	0	-104	0	0	0

Mutatie 2 (17723) – zie programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed.

1.1.12 Cultuur

Geen mutaties.

1.1.13 Samenleven en Sport

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Samenleven en Sport	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Mutatie 7 (17635)	151		151		151		151		151		151		151		151	
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	151	0	151	0	151	0	151	0	151	0	151	0	151	0	151	0

Mutatie 7 (17635) - Jaarlijkse actualisatie kapitaallasten investeringen Samenleven en Sport

De kapitaallasten van gereed gemelde investeringen bestaan uit afschrijvingen en rente. Jaarlijks wijzigt de onderlinge verhouding tussen de afschrijvings- en rentecomponent. Dit komt omdat de boekwaarde ieder jaar lager wordt door afschrijving. De rente wordt berekend over de actuele boekwaarde en daardoor worden de rentekosten ook ieder jaar lager. De afschrijvingscomponent stijgt met hetzelfde bedrag als de daling van de rentelasten, waardoor de totale kapitaallasten uiteindelijk gelijk blijven. Door middel van deze mutatie in de begroting actualiseren we de begrote kapitaallasten van het programma Samenleven en Sport voor 2023 en verder.

Stijging	Samenleven en Sport	Onttrekking reserve	Structureel vanaf	2023	150.526
Stijging	Samenleven en Sport	Lasten	Structureel vanaf	2023	150.526

1.1.14 Utrechts Vastgoed

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Utrechts Vastgoed	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Mutaties < 0,05 miljoen euro	19	-25	4		19	-25	4		19	-25	4		19	-25	4	
Totaal	19	-25	4	0	19	-25	4	0	19	-25	4	0	19	-25	4	0

1.1.15 Algemene Middelen

Geen mutaties.

1.1.16 Overhead

Bedragen in 1.000 euro

	2023				2024				2025				2026			
Overhead	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting	lasten	baten	onttrek- king	storting
Mutatie 6 (17563)	117				117				117				117			
Mutatie 4 (17634)	125				125				125				125			
Mutatie 2 (17723)	242				242				242				242			
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-58				-58				-58				-58			
Totaal	426	0	0	0	426	0	0	0	426	0	0	0	426	0	0	0

Mutatie 6 (17563) – zie programma Ondersteuning op Maat.

Mutatie 4 (17634) – zie programma Openbare Ruimte en Groen.

Mutatie 2 (17223) – zie programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed.

1.2 Begrotingscijfers in tabellen

In het vervolg van deze paragraaf zijn de volgende tabellen opgenomen:

Tabel 1 met de mutaties techniek algemeen van de eerste begrotingswijziging 2023.

Tabel 2 met de mutaties techniek algemeen meerjarenraming 2024 – 2026.

Tabel 3 met de actuele begroting 2023 waarin de nominale begroting plus de mutaties per wijzigingsronde.

In tabel 1 worden de mutaties uit paragraaf 1.1 bij de eerste begrotingswijziging getoond per programma voor het jaar 2023.

In tabel 2 worden de mutaties uit paragraaf 1.1 bij de eerste begrotingswijziging getoond per programma voor de jaren 2024-2026.

In tabel 3 zijn naast de mutaties techniek algemeen in de bedragen van de eerste begrotingswijziging ook opgenomen de mutaties die horen bij de moties en amendementen bij de Programmabegroting 2023 en de mutaties waarover al een raads-/collegebesluit is genomen.

Tabel 1. Mutaties techniek algemeen

	Eerste begrotingswijziging 2023
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	111
Openbare Ruimte en Groen	-6
Utrechts Vastgoed	-25
Totaal baten	80
Bewoners en Bestuur	18
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	57
Bereikbaarheid	67
Openbare Ruimte en Groen	-201
Onderwijs	118
Ondersteuning op Maat	-117
Veiligheid	-104
Samenleven en Sport	151
Utrechts Vastgoed	19
Overhead	426
Totaal lasten	433
Saldo van baten en lasten	-353
Bereikbaarheid	81
Onderwijs	118
Samenleven en Sport	151
Utrechts Vastgoed	4
Totaal onttrekking reserves	353
Saldo na mutaties reserves	0

Tabel 2. Mutaties techniek algemeen meerjarenraming 2024 – 2026

Bedragen in 1.000 euro

	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	111	111	111
Openbare Ruimte en Groen	-6	-6	-6
Utrechts Vastgoed	-25	-25	-25
Totaal baten	80	80	80
Bewoners en Bestuur	18	18	18
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	57	57	57
Bereikbaarheid	67	67	67
Openbare Ruimte en Groen	-201	-201	-201
Onderwijs	118	118	118
Ondersteuning op Maat	-117	-117	-117
Veiligheid	-104	-104	-104
Samenleven en Sport	151	151	151
Utrechts Vastgoed	19	19	19
Overhead	426	426	426
Totaal lasten	433	433	433
Saldo van baten en lasten	-353	-353	-353
Bereikbaarheid	81	81	81
Onderwijs	118	118	118
Samenleven en Sport	151	151	151
Utrechts Vastgoed	4	4	4
Totaal onttrekking reserves	353	353	353
Saldo na mutaties reserves	0	0	0

Tabel 3. Actuele begroting 2023

Bedragen in 1.000 euro

	Nominale begroting 2023	Derde begrotingswijziging 2022	Eerste begrotingswijziging 2023	Tweede begrotingswijziging 2023	Derde begrotingswijziging 2023	Actuele begroting 2023
Bewoners en Bestuur	5.868	51	0	0	0	5.919
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	125.660	3.781	105	0	0	129.545
Duurzaamheid	1.363	6.397	0	0	0	7.759
Bereikbaarheid	64.595	1.439	-16	0	0	66.018
Openbare Ruimte en Groen	121.721	2.515	1.105	0	0	125.340
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	15	1	0	0	0	15
Werk en Inkomen	152.421	-5.058	0	0	0	147.362
Onderwijs	19.219	121	0	0	0	19.339
Ondersteuning op Maat	6.268	109	0	0	0	6.377
Volksgesondheid	2.247	23	342	0	0	2.613
Veiligheid	622	7	166	0	0	794
Samenleven en Sport	18.118	23	0	0	0	18.141
Utrechts Vastgoed	28.020	-211	-25	0	0	27.785
Algemene Middelen	1.143.938	-6.364	0	0	0	1.137.574
Overhead	4.573	57	109	0	0	4.738
Totaal baten	1.694.645	2.889	1.786	0	0	1.699.320
Bewoners en Bestuur	49.676	903	1.168	0	0	51.747
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	142.601	2.435	-436	0	0	144.600
Duurzaamheid	19.865	7.903	0	0	0	27.768
Bereikbaarheid	72.068	3.913	45	0	0	76.027
Openbare Ruimte en Groen	191.417	5.678	606	0	0	197.702
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	20.304	1.151	0	0	0	21.456
Werk en Inkomen	249.059	95	-4.372	0	0	244.781
Onderwijs	116.355	5.561	8	0	0	121.924
Ondersteuning op Maat	342.631	12.239	-544	0	0	354.326
Volksgesondheid	31.200	167	161	0	0	31.528
Veiligheid	62.724	497	202	0	0	63.422

Cultuur	59.335	-321	0	0	0	59.014
Samenleven en Sport	93.958	-892	45	0	0	93.111
Utrechts Vastgoed	29.233	-2.596	-16	0	0	26.621
Algemene Middelen	38.323	-8.869	0	0	0	29.455
Overhead	203.914	3.269	5.273	0	0	212.456
Vennootschapsbelasting	250	0	0	0	0	250
Totaal lasten	1.722.913	31.134	2.139	0	0	1.756.186
Saldo van baten en lasten	-28.268	-28.245	-353	0	0	-56.866
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	21.534	0	0	0	0	21.534
Duurzaamheid	710	0	0	0	0	710
Bereikbaarheid	21.049	370	81	0	0	21.500
Openbare Ruimte en Groen	3	1.321	0	0	0	1.324
Onderwijs	2.510	0	118	0	0	2.628
Volksgesondheid	117	0	0	0	0	117
Cultuur	132	0	0	0	0	132
Samenleven en Sport	2.427	0	151	0	0	2.577
Utrechts Vastgoed	2.031	75	4	0	0	2.110
Algemene Middelen	54.638	27.209	0	0	0	81.847
Overhead	119	0	0	0	0	119
Totaal onttrekking reserves	105.270	28.975	353	0	0	134.598
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	9.719	0	0	0	0	9.719
Duurzaamheid	141	0	0	0	0	141
Bereikbaarheid	20.009	-420	0	0	0	19.589
Cultuur	103	1.150	0	0	0	1.253
Utrechts Vastgoed	7.183	0	0	0	0	7.183
Algemene Middelen	39.846	0	0	0	0	39.846
Totaal storting reserves	77.002	730	0	0	0	77.732
Saldo na mutaties reserves	0	0	0	0	0	0