

Erratum Programmabegroting 2024 Utrecht

Programmabegroting 2024, Hoofdpijnen, Bestuurlijke Hoofdpijn, blz 8

Momenteel werken we het in de Voorjaarsnota aangekondigde pakket aan maatregelen in het brede sociale domein volgens vijf uitgangspunten, in lijn met het aangenomen amendement 'Utrechtse basis is een absoluut minimum bij bezuinigingen' uit zodat er voor de jeugd en Wmo sprake is van houdbare zorg. Mocht bij de invulling ook het 5e uitgangspunt noodzakelijk zijn wordt er breder in de begroting gezocht naar bezuinigingsmogelijkheden langs de lijnen van het amendement 'Utrechtse basis is een absoluut minimum'

Programmabegroting 2024, Paragrafen, Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, Top 10 Financiële Risico's, blz 216-217

3. Autonome groei jeugdwet en WMO - Bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota is gekozen voor een alternatief scenario 2, aangepast door het amendement 'Utrechtse basis is een absoluut minimum bij bezuinigingen'. Dit geeft aan dat de oplossingen voor het verwachte tekort moeten worden gevonden in het brede sociale domein op basis van de inhoudelijke uitgangspunten dat we:

- inzetten op wegnemen van de oorzaken die leiden tot behoefte aan zorg en ondersteuning
- Ongelijk investeren voor gelijke kansen als uitgangspunt
- gaan kijken hoe we zorg en ondersteuning in stad en wijken simpeler kunnen organiseren
- stoppen met pilots, tijdelijke programma's en regelingen die geen structurele bijdrage leveren aan verbetering
- inzetten op 100% compensatie vanuit het Rijk op de 'extra' Utrechtse inzet boven op het wettelijk minimum.

Taakstelling jeugdwet en Wmo (15,4 miljoen euro)

Deze wordt volgens de vijf uitgangspunten gerealiseerd binnen het brede sociale domein waarbij de Utrechtse basis blijft behouden, overeenkomstig amendement Utrechtse basis is een absoluut minimum bij bezuinigingen." Mocht bij de invulling ook het 5e uitgangspunt noodzakelijk zijn wordt er breder in de begroting gezocht naar bezuinigingsmogelijkheden langs de lijnen van het amendement 'Utrechtse basis is een absoluut minimum':

- We handelen binnen uitgangspunt 5 conform de principes 1 t/m 4
- We zetten in op preventieve en duurzame oplossingen die bewezen effectief zijn
- We blijven mensen perspectief en kansen bieden om hun situatie te verbeteren
- De maatregelen mogen niet in strijd zijn met mensenrechten
- De bestaanszekerheid moet zo goed mogelijk geborgd zijn.

Programmabegroting 2024, Financiën, Actualisatie Financieel Beeld, Uitwerking financiële strategie, blz 329

B3 Bijsturen op de huidige begroting (25,2 miljoen euro voordeel) (pagina 329)

Taakstelling jeugdwet en Wmo (15,4 miljoen euro) deze wordt volgens de vijf uitgangspunten gerealiseerd binnen het brede sociale domein, waarbij de Utrechtse basis blijft behouden, overeenkomstig amendement Utrechtse basis is een absoluut minimum bij bezuinigingen." Mocht bij de invulling ook het 5e uitgangspunt noodzakelijk zijn wordt er breder in de begroting gezocht naar bezuinigingsmogelijkheden langs de lijnen van het amendement 'Utrechtse basis is een absoluut minimum'.

Programmabegroting 2024, Paragrafen, Actualisatie Financieel Beeld, C Amendementen, blz 330

Bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2023 in de raad zijn twee amendementen aangenomen:

- **Fatsoenlijke ondersteuning zelfbeheer** (0,063 miljoen euro incidenteel).
- **Startbudget voor de Groene Verantwoordingsdag** (0,01 miljoen euro incidenteel).

De dekking van deze voorstellen loopt niet gelijk met de verwachte inzet van deze middelen en worden daarom met een kasschuif via de Algemene dekkingsreserve verevend

Programmabegroting 2024, Paragrafen, Lokale heffingen, Kwijtscheldingsbeleid/Oninbaarheid, blz 243

In de tabel aantal kwijtscheldingen is het bedrag aan ontheffingen per abuis niet opgenomen. Hierdoor stijgt het bedrag aan kwijtschelding voor afvalstoffenheffing. De juiste cijfers zijn in het geel gemarkeerd.

Tabel: Aantal kwijtscheldingen en bedrag kwijtscheldingen

x €1.000				
	2023		2024	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
OZB	0	0	0	0
Rioolheffing	0	0	0	0
Afvalstoffenheffing				
één persoon	7.970	2.507	8.305	2.883
Afvalstoffenheffing	n.v.t.	n.v.t.	2.353	891
twee personen	n.v.t.	n.v.t.	1.107	459
Afvalstoffenheffing				
drie personen				
Afvalstoffenheffing	5.772	2.114	1.799	831
meer personen				
Hondenbelasting	900	77	900	77
Totaal		4.698		5.141

Programmabegroting 2024, Paragrafen, Lokale heffingen, Belastingen, blz 236

In de tabel tarievenoverzicht belastingen is per abuis het brutobedrag aan opbrengsten afvalstoffenheffing opgenomen. Het bedrag aan opbrengsten afvalstoffenheffing moet zijn 55.473. Dit zijn de opbrengsten afvalstoffenheffing minus de kwijtscheldingen en opbrengst afval. Dit bedrag dient ook gewijzigd te worden in de tabel geschatte opbrengsten belastingen onder de jaren 2024 t/m 2027. De juiste cijfers zijn in het geel gemarkeerd.

Tabel: Tarievenoverzicht belastingen

x €1.000				
	Tarieven		Opbrengst	
	2023	2024	2023	2024
Onroerende-zaakbelastingen (*)			160.399	172.957
Eigenaren woningen	0,0790%	<volgt>		WOZ-waarde
Eigenaren niet-woningen	0,4270%	<volgt>		WOZ-waarde
Gebruikers niet-woningen	0,3449%	<volgt>		WOZ-waarde

Rioolheffing (**)			46.309	48.759	
Aansluitrecht	237,00	245,77			Per aansluiting
Afvoerrecht					
0 – 50.000 m3	1,81	1,88			Per m3
50.001 – 100.000 m3	1,73	1,80			Per m3
100.001 – 150.000 m3	1,61	1,67			Per m3
> 150.000 m3	1,45	1,50			Per m3
Afvalstoffenheffing (**)			51.321	55.473	
Eenpersoonshuishouden	314,50	315,30			Per perceel
Tweepersoonshuishouden	366,25	378,65			Per perceel
Driepersoonshuishouden	366,25	414,20			Per perceel
Meerpersoonshuishouden	366,25	461,65			Per perceel
Hondenbelasting (**)	89,04	95,16	834	885	Per hond
Precariobelasting					
Terrassen, uitstallingen etc.	Diverse	Diverse	689	689	Voorwerpen
Vergunningen inname openbare grond	Diverse	Diverse	437	437	Voorwerpen
Toeristenbelasting	7%	7%	4.214	4.514	Overnachtingsprijs
Parkeerbelastingen (***)	Diverse	Diverse	45.318	54.670	Parkeergebruik
Totaal			309.521	346.613	

Tabel: (Geschatte) Opbrengsten Belastingen

	x €1.000					
	2022	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Onroerendezaakbelastingen	132.532	160.399	172.957	172.963	172.990	172.990
Rioolheffing	43.213	46.309	48.759	48.759	48.759	48.759
Afvalstoffenheffing	47.927	51.321	55.473	55.473	55.473	55.473
Hondenbelasting	800	834	885	885	885	885
Precariobelasting:						
Terrassen, uitstallingen ed.	748	689	689	689	689	689
Vergunningen inname openbare grond	777	437	437	437	437	437
Toeristenbelasting	4.764	4.214	4.514	4.514	4.514	4.514
Parkeerbelastingen	38.553	45.318	54.670	59.458	62.958	66.420

	x €1.000			
	2023		2024	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
OZB	0	0	0	0
Rioolheffing	0	0	0	0

Afvalstoffenheffing één persoon	7.970	2.507	8.305	2.883
Afvalstoffenheffing twee personen	n.v.t.	n.v.t.	2.353	891
Afvalstoffenheffing drie personen	n.v.t.	n.v.t.	1.107	459
Afvalstoffenheffing meer personen	5.772	2.114	1.799	831
Hondenbelasting	900	77	900	77
Totaal		4.698		5.141

Programmabegroting 2024, Paragrafen, Lokale heffingen, Retributies, Beleidsstarieven, blz 240

De cijfers uit het overzicht beleidsstarieven komen uit de tabellen die in de Bijlage kostendekkendheid Tarieven en Leges zijn opgenomen. Een wijziging in de tabel voor marktgelden is per abuis niet doorgevoerd in het overzicht beleidsstarieven. De juiste cijfers zijn in het geel gemarkeerd.

Aantrekkelijke en groene leefomgeving						
• Begraafplaatsrechten	1.243	1.302	96	1.366	1.483	92
• Brug- schut- en havengelden	828	1.491	56	781	1.604	49
• Marktgelden	851	869	98	767	848	90
Totaal	26.863	29.475	86	32.689	35.415	92

Programmabegroting 2024, Financiën, Grondslagen PB 2024, blz 333

Ontwikkelingen inwoners en woningen

De ontwikkeling van het aantal inwoners en woningen zijn belangrijke parameters in de verdeling van de algemene uitkering gemeentefonds. Deze cijfers zijn daarnaast het uitgangspunt bij de berekening van de opbrengst onroerendezaakbelastingen en opbrengsten bouwleges. Ze worden ook gebruikt in de berekening van de benodigde maatschappelijke voorzieningen in het kader van de groei van de stad.

Omschrijving	2025	2030
Inwoners	374.393	409.452

Omschrijving	2022-2024	2025-2029	2030-2034
Woningen	6.418	19.366	18.580

Programmabegroting 2024, Paragrafen, Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, Kengetallen, blz. 219

De laatste begrotingswijziging heeft geleid tot een licht gewijzigde begrotingstotalen aan baten voor 2026 en 2027. Deze vormen de noemer van de berekening van de netto schuldquote. Voor 2027 leidt de wijziging tot een kleine mutatie van het netto schuldquote-percentage.

BBV verplichte kengetallen	Verslag 2022	Begroting 2023 [1]	Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Netto schuldquote	60,40%	80,00%	87,00%	100,90%	113,00%	113,10%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	58,90%	78,10%	85,70%	99,60%	111,70%	111,80%
Solvabiliteitsratio	38,20%	31,80%	25,10%	23,20%	21,80%	21,70%
Kengetal grondexploitatie	4,30%	14,10%	8,40%	3,20%	3,10%	2,60%
Structurele exploitatieruimte	1,25%	2,10%	1,53%	0,95%	0,86%	-1,34%

Belastingcapaciteit	109,20%	110,40%	119,60%	-	-	-
Woonlasten meerpersoonshuishoudens (100% = op gemiddelde)						
Overig						
Ratio weerstandsvermogen	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0

Programmabegroting 2024, Paragrafen, Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, Kengetallen, Netto schuldquote, blz. 220

De laatste begrotingswijziging heeft geleid tot een licht gewijzigde begrotingstotalen aan baten voor 2026 en 2027. Deze vormen de noemer van de berekening van de netto schuldquote. Voor 2027 leidt de wijziging tot een kleine mutatie van het netto schuldquote-percentag.

Begroting jaar 2024	In %					
	Verslag 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Netto schuldquote	60,40%	80,00%	87,00%	100,90%	113,00%	113,1%
Af: uitleenquote	-1,50%	-1,90%	-1,30%	-1,30%	-1,30%	-1,30%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	58,90%	78,10%	85,70%	99,60%	111,70%	111,80%

Programmabegroting 2024 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing Kengetallen blz 222

Structurele exploitatieruimte

De indicator structurele exploitatieruimte geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten.

Begroting jaar 2024	In %					
	Verslag 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Structurele exploitatieruimte	1,25%	2,10%	1,53%	0,95%	0,86 %	-1,34%

Stand van zaken

De begroting laat tot en met 2026 een gezonde structurele exploitatieruimte zien. Dit betekent dat structurele kosten ook worden gedekt uit structurele inkomsten. In 2027 slaat deze verhouding om, dit komt door de onzekere Rijksinkomsten vanaf 2027.

Programmabegroting 2024, Bijlagen, Berekening EMU-saldo, blz. 410

Het exploitatiesaldo voor bestemming voor de jaarschijf 2024 sloot in deze bijlage niet geheel aan bij de laatste versie van de staat van baten en lasten. Deze aanpassing heeft ook effect op het eindtotaal voor dat jaar. De juiste cijfers zijn hieronder geel gemarkeerd.

Omschrijving		x €1.000		
		2023 geactualiseerd beeld	Raming 2024	Raming 2025
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-101.106	-49.914	39
2	Mutatie (im)materiële vaste activa (1)	231.752	235.068	231.178
3	Mutatie voorzieningen (2)	24.251	24.588	20.086
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) (3)	131.394	-38.160	-15.203

5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo		-440.001	222.234	-195.850

Programmabegroting Algemene Middelen en overhead blz 203 Onderdeel Financien

Financiën

x €1.000

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	1.130.067	1.177.674	1.232.820	1.264.664	1.211.255	1.206.866
Lasten	221.335	249.155	250.280	248.605	244.921	237.846
Saldo Baten en Lasten	908.733	928.519	982.540	1.016.059	966.333	969.020
Onttrekking reserves	138.140	111.165	70.238	33.233	48.796	12.395
Toevoeging reserves	140.406	58.566	25.648	37.566	43.986	11.832
Saldo onttrekkingen en toevoegingen reserves	-2.266	52.598	44.590	-4.332	4.810	562
Totaal	906.467	981.117	1.027.130	1.011.727	971.143	969.582

De baten in dit programma zijn in 2024 1.232,8 miljoen euro. Deze baten bestaan hoofdzakelijk uit:

- Algemene Uitkering (1.042,9 miljoen euro)
- OZB (171,3 miljoen euro)

De lasten in dit programma zijn in 2024 250,3 miljoen euro. Deze lasten bestaan hoofdzakelijk uit:

- Informatie- en procesmanagement (65,4 miljoen euro)
- Personeelszaken, facilitair en huisvesting (56,1 miljoen euro)
- Financiën, inkoop en juridische zaken (17,5 miljoen euro)
- Overige ondersteunende functies (26,4 miljoen euro)
- Overhead decentraal (68,1 miljoen euro)

In dit programma wordt in 2024 70,2 miljoen euro onttrokken en 25,6 miljoen euro toegevoegd aan de reserves. Zie voor een verdere toelichting [het onderdeel Reserves in hoofdstuk Financiën](#).

Programmabegroting Algemene Middelen blz. 205 Onderdeel Financien

Algemene Middelen

Wij staan voor een duurzaam financieel beleid, een gezonde financiële positie van de gemeente voor nu en in de toekomst.

Financiën

x €1.000

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	1.112.766	1.172.959	1.227.863	1.259.707	1.206.298	1.201.909
Lasten	10.234	23.441	16.996	16.916	16.086	10.003
Saldo Baten en Lasten	1.102.531	1.149.519	1.210.868	1.242.791	1.190.212	1.191.906
Onttrekking reserves	134.533	107.849	70.178	33.233	48.796	12.395
Toevoeging reserves	140.406	58.566	25.648	37.566	43.986	11.832
Saldo onttrekkingen en toevoegingen reserves	-5.873	49.282	44.530	-4.332	4.810	562
Totaal	1.096.659	1.198.801	1.255.398	1.238.459	1.195.022	1.192.469

Programmabegroting blz 315+316 Onderdeel Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten 2026

Lasten en baten, toevoegingen en onttrekkingen zijn opgenomen als positieve getallen.

In de saldokolommen betekent een positief getal (+) een voordeel en een negatief getal (-) een nadeel.

x €1.000

	Baten	Lasten	Saldo van algemeen baten en lasten	Bijdrage van gemeentelijke middelen	Totaalsaldo van baten en lasten	Toevoeging reserves	Onttrekking reserves	Resultaat
Betrouwbare overheid	8.908	55.688	- 46.780	46.780	0	0	0	0
Ontwikkelen en wonen voor iedereen	128.425	132.371	-3.947	942	-3.005	8.446	11.451	0
Klimaatvriendelijke stad	0	11.770	- 11.770	11.670	-100	0	100	0
Duurzame bereikbaarheid	84.645	80.124	4.521	-5.207	-686	12.889	13.575	0
Aantrekk. groene leefomgeving & erfgoed	134.633	233.296	- 98.663	98.759	96	174	78	0
Veilige stad	843	68.112	- 67.270	67.270	0	0	0	0
Passende ondersteuning en opvang	7.954	230.188	- 222.234	222.234	0	0	0	0
Werk,toekomstbestendige economie en best	148.013	271.028	- 123.015	123.015	0	0	0	0
Kansrijk opgroeien	19.339	248.369	- 229.030	226.364	-2.667	0	2.667	0
Levendige en gezonde stad	56.866	258.119	- 201.252	199.885	-1.367	4.183	5.550	0
Algemene Middelen en Overhead	1.211.255	244.921	966.333	-971.143	-4.810	43.986	48.796	0
Totaal	1.800.880	1.833.987	- 33.107	20.568	-12.539	69.678	82.216	0

Overzicht baten en lasten 2027

Lasten en baten, toevoegingen en onttrekkingen zijn opgenomen als positieve getallen.
In de saldokolommen betekent een positief getal (+) een voordeel en een negatief getal (-) een nadeel.

x €1.000

	Saldo		Bijdrage		Totaalsald		Toevoegin		Resulta
	Baten	Lasten	lasten	en	baten en	lasten	g reserves	g reserves	
Betrouwbare overheid	8.908	54.295	-	45.387	0	0	0	0	
			45.387						
Ontwikkelen en wonen voor iedereen	118.910	128.468	-9.558	4.683	-4.875	5.846	10.721	0	
Klimaatvriendelijke stad	0	9.700	-9.700	9.600	-100	0	100	0	
Duurzame bereikbaarheid	88.620	76.226	12.393	-3.261	9.132	13.200	4.068	0	
Aantrekk. groene leefomgeving & erfgoed	134.633	234.059	-	99.522	96	174	78	0	
			99.426						
Veilige stad	843	67.021	-	66.178	0	0	0	0	
			66.178						
Passende ondersteuning en opvang	7.954	230.640	-	222.686	0	0	0	0	
			222.686						
Werk,toekomstbestend ige economie en best	148.013	268.135	-	120.122	0	0	0	0	
			120.122						
Kansrijk opgroeien	19.339	249.367	-	227.362	-2.667	0	2.667	0	
			230.028						
Levendige en gezonde stad	56.866	257.649	-	199.711	-1.072	4.183	5.254	0	
			200.783						
Algemene Middelen en Overhead	1.206.866	237.846	969.020	-969.582	-562	11.832	12.395	0	
			0						
Totaal	1.790.951	1.813.407	-	22.456	-48	35.234	35.282	0	

Programmabegroting Staat van incidentele lasten en baten blz. 316

Overzicht Incidentele Baten en Lasten

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste incidentele baten en lasten voor het jaar 2024 en verder gespecificeerd.

Uitgangspunten die bij het samenstellen van dit overzicht gehanteerd zijn:

- Posten als incidenteel worden aangemerkt indien sprake is van eenmalige baten en lasten
- Hoofdzakelijk posten van materiële betekenis zijn opgenomen (minimaal 0,1 miljoen euro)
- Posten boven de 0,5 miljoen euro worden in ieder geval afzonderlijk opgenomen en toegelicht
- Meer incidentele lasten (budget toekenning) worden als min aangegeven; meer incidentele baten als plus

- Minder incidentele lasten (taakstelling) worden als plus aangegeven, minder incidentele baten als min
 - Extra toevoeging reserves worden als min aangegeven, extra onttrekking reserves als plus aangegeven .
 - de resultaten van de lang(er)durende programma's niet als incidenteel zijn aangemerkt, zoals het programma Bereikbaarheid en de grondexploitaties (waaronder Stationsgebied en Leidsche Rijn)
- Staat van incidentele lasten en baten

x €1.000

Presentatie van het structureel begrotingsaldo	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten	-49.914	39	-33.107	-22.456
Toevoegingen en onttrekking aan reserves	49.914	-39	12.539	48
Begrotingsaldo na bestemming	0	0	-20.568	-22.408
Af: incidentele lasten	-48.362	-26.050	-15.201	-1.455
Af: incidentele baten	5.256	3.500	0	0
Af: incidentele toevoeging aan reserves			-21.453	
Af: incidentele onttrekking reserves	13.070	4.676	605	3.011
Structureel saldo begroting	30.036	17.874	15.481	-23.964
Totale baten voor mutaties reserves	1.963.089	1.886.964	1.800.880	1.790.951
Structurele exploitatieruimte	1,53%	0,95%	0,86%	-1,34%

De incidentele baten en lasten zijn in de tabel hieronder verantwoord en verder toegelicht op de programma's.

De incidentele lasten (zoals extra toegekend incidenteel budget) worden als plus aangegeven; Incidentele baten zoals een subsidie etc. worden als min aangegeven.