Tweede en derde begrotingswijziging 2022 raad

De begrotingswijziging bestaat uit technische aanpassingen van de begroting, verwerking van raadsbesluiten en verwerking van besluiten over de cyclusproducten. Een aanpassing is budgettair neutraal. Het kan drie tot zes maanden duren 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.

In dit document zijn de mutaties van de tweede begrotingswijziging en die van de derde begrotingswijziging opgenomen.

Achtergrond

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 zes mutaties bij de tweede begrotingswijziging en zes mutaties bij de derde begrotingswijziging. In paragraaf 1.2, onder tabel 3 zijn de mutaties in het kort benoemd.

In het vervolg van dit document worden in paragraaf 1.1 de mutaties in de begroting per programma gepresenteerd uitgesplitst naar de mutaties van de tweede begrotingswijziging en de mutaties van de derde begrotingswijziging. In paragraaf 1.2 zijn tabellen met cijfers opgenomen. Daarin zijn onder meer de mutaties in de meerjarenraming in één totaaltabel weergegeven.

1.1 Techniek algemeen

In het vervolg van deze paragraaf staan de afzonderlijke mutaties van de tweede begrotingswijziging en die van de derde begrotingswijziging 2022. De mutaties zijn gerangschikt naar programma volgens de Programmabegroting 2022. Per programma is een tabel opgenomen met de mutaties voor de jaren 2022 tot en met 2025, waarin een uitsplitsing in lasten, baten, onttrekkingen aan en stortingen in de 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. De mutaties behorende bij de tweede begrotingswijziging zijn voorzien van een letter (A, B en zo verder). De mutaties bij de derde begrotingswijziging zijn genummerd (1, 2 en zo verder).

1.1.1 Bewoners en Bestuur

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Bewoners en Bestuur	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie A	55				55				55				55			
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-3				-3				-3				-3			
Totaal	53	0	0	0	53	0	0	0	53	0	0	0	53	0	0	0

Mutatie A **Overdracht bedrag voor kapitaallasten naar Publiekdienstverlening**
De mutatie betreft de structurele overdracht van het begrote bedrag aan kapitaallasten voor het Klantverwijssysteem. Het bedrag wordt overgezet van het programma Overhead naar het programma Bewoners en Bestuur - onderdeel Publieksdienstverlening - van waaruit de investering wordt gedaan.

Daling	Overhead	Lasten	Structureel vanaf	2022	-55.400
Stijging	Bewoners en Bestuur	Lasten	Structureel vanaf	2022	55.400

b) Geen mutaties bij de derde begrotingswijziging

1.1.2 Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie B	125		125		234		234		109		109		109		109	
Mutatie C				-65				-65				-65				-65
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	125	0	125	-65	234	0	234	-65	109	0	109	-65	109	0	109	-65

Mutatie B **Onttrekking reserve 'Europese subsidies'**

De bijdrage van de gemeente Utrecht aan het programma 'Kansen voor West II' en 'Kansen voor West III' wordt gedekt uit de reserve 'Europese subsidies'. In deze gaat het om een extra programmabijdrage 'Kansen voor West II' voor 'React-EU 2021-2023'. Hiervoor komt er 249.598 euro ten laste van de reserve 'Europese subsidies', waarvan de helft in 2022 en de andere helft in 2023. Daarnaast ook de bijdrage voor 'Kansen voor West III' van 437.736 euro, verdeeld over 4 bedragen van 109.434 euro die vallen in 2023, 2024, 2025 en 2026. In totaal komt er 687.334 euro ten laste van de reserve. Zie voor een nadere toelichting op het programma de bijlage 'Externe subsidieprogramma's' in de jaarstukken.

Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Onttrekking reserve	Incidenteel	2022	124.799
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Lasten	Incidenteel	2022	124.799
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Onttrekking reserve	Incidenteel	2023	234.233
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Lasten	Incidenteel	2023	234.233
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Onttrekking reserve	Incidenteel	2024, 2025 en 2026	109.434
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Lasten	Incidenteel	2024, 2025 en 2026	109.434

Mutatie C **Overdracht sanitaire voorzieningen naar programma Utrechts Vastgoed**

De sanitaire voorzieningen Janskerkhof, Lepelenburg, Julianapark en Griftpark zijn eind 2021 overgegaan van het programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed naar het programma Utrechts Vastgoed. Met deze mutatie in de begroting zetten wij het benodigde budget voor de kapitaallasten en de uitvoering van het beheer over.

Daling	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Storting reserve	Structureel vanaf	2022	-65.000
Stijging	Utrechts Vastgoed	Lasten	Structureel vanaf	2022	65.000

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 1	2.084	2.084														
Mutatie 2					87				87				87			
Mutaties < 0,05 miljoen euro									40				40			
Totaal	2.084	2.084	0	0	87	0	0	0	127	0	0	0	127	0	0	0

Mutatie 1 **Regiodeal vitale wijken; besteding 2022**

Op 24 juni 2020 hebben wij de raad in een brief (kenmerk 7686999/202000615) geïnformeerd over de toegekende rijksbijdrage uit de 'Regiodeal vitale wijken'. De rijksbijdrage is uitgekeerd in de jaren 2020 en 2021. De besteding van de rijksbijdrage vindt plaats in de jaren 2020 tot en met 2024. Met deze mutatie verwerken wij de geraamde besteding van 2,084 miljoen euro voor het jaar 2022. De besteding richt zich op vijf thema's: gezondheid, veiligheid, werk & inkomen, onderwijs en wonen.

Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Baten	Incidenteel	2022	2.084.161
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Lasten	Incidenteel	2022	2.084.161

Mutatie 2 **Verbeteren interne controle rechtmatigheid**

Bij de Voorjaarsnota 2022 zijn middelen toegekend voor 'Basis op orde bedrijfsvoering: onderdeel wet- en regelgeving'. Voor het verbeteren van de interne controle op rechtmatigheid wordt een bedrag van 0,173 miljoen euro uitgetrokken voor het aantrekken van een medewerker bij organisatie onderdeel Ruimte en bij Bedrijfsvoering Strategie Netwerk (BSN). Met deze mutatie in de begroting wordt de bijdrage vanuit Ruimte in het programma Overhead verrekend.

Daling	Overhead	Lasten	Structureel vanaf	2023	-86.500
Stijging	Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	Lasten	Structureel vanaf	2023	86.500

1.1.3 Bereikbaarheid

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Bereikbaarheid	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie D				75												
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	0	0	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatie D **Middelen vanuit amendement Toegankelijkheid ingezet binnen Bereikbaarheid**

De middelen voor het amendement Toegankelijkheid zijn opgenomen in het programma Openbare Ruimte en Groen. Hieruit zijn enkele werkzaamheden voor het realiseren van bankjes in de stad bekostigd. In de volgende fase wordt de snelfietsroute Utrecht-Amersfoort aangelegd, waardoor de resterende middelen vanuit het programma voor het Groenstructuurplan naar het product 'Fiets' binnen het programma Bereikbaarheid worden overgeheveld. In het 'Meerjaren Perspectief Ruimte 2022' is deze overheveling geprogrammeerd in het onderdeel 'Meerjaren Groenprogramma'.

Daling	Openbare Ruimte en Groen	Lasten	Incidenteel	2022	-75.000
Stijging	Bereikbaarheid	Storting reserve	Incidenteel	2022	75.000

b) Geen mutaties bij de derde begrotingswijziging

1.1.4 Openbare Ruimte en Groen

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Openbare Ruimte en Groen	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie D	-75															
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	-75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatie D - zie programma Bereikbaarheid.

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Openbare Ruimte en Groen	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 3	-165				-220				-220				-220			
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-20				-60				-60				-60			
Totaal	-185	0	0	0	-280	0	0	0	-280	0	0	0	-280	0	0	0

Mutatie 3 **Verdeling coalitieakkoordmiddelen uitvoeringscapaciteit Groene Schaalsprong**

Bij het coalitieakkoord 2022-2026 zijn er extra middelen toegekend aan de uitvoeringscapaciteit voor de Groene Schaalsprong. De middelen zijn opgenomen in het programma Openbare Ruimte en Groen (product Groenstructuurplan). Met deze mutatie wordt een bedrag van 20% van de middelen overgeheveld naar het programma Overhead. Deze overheveling wordt gedaan voor het dekken van de kosten voor het aansturen van de uitvoering en de beleidsuitwerking zoals in de programmabegroting is opgenomen.

Daling	Openbare Ruimte en Groen	Lasten	Incidenteel	2022	-165.000
Stijging	Overhead	Lasten	Incidenteel	2022	165.000
Daling	Openbare Ruimte en Groen	Lasten	Structureel vanaf	2023	-220.000
Stijging	Overhead	Lasten	Structureel vanaf	2023	220.000

1.1.5 Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-25				-25				-25				-25			
Totaal	-25	0	0	0	-25	0	0	0	-25	0	0	0	-25	0	0	0

b) Geen mutaties bij de derde begrotingswijziging

1.1.6 Onderwijs

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Onderwijs	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie E	-338				-338				-338				-338			
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	-338	0	0	0	-338	0	0	0	-338	0	0	0	-338	0	0	0

Mutatie E **Verwerken Overboekingsstaat 2021 - complexen van Utrechts Vastgoed naar Onderwijs**

Jaarlijks worden intern gemeentelijke opstallen en terreinen overgeboekt van en naar de diverse gemeentelijke organisatieonderdelen. Op 21 december 2021 heeft het college de 'Overboekingsstaat 2021' vastgesteld. Door middel van deze mutatie wordt dit in de begroting verwerkt.

Daling	Utrechts Vastgoed	Baten	Structureel vanaf	2022	-11.000
Daling	Onderwijs	Lasten	Structureel vanaf	2022	-338.343
Stijging	Utrechts Vastgoed	Lasten	Structureel vanaf	2022	327.343

b) Geen mutaties bij de derde begrotingswijziging

1.1.7 Ondersteuning op Maat

a) Geen mutaties bij de tweede begrotingswijziging

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Ondersteuning op Maat	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 4					-2.600				-2.800				-2.800			
Mutatie 5					123				123				123			
Mutatie 6					-97				-97				-97			
Mutaties < 0,05 miljoen euro					56				56				56			
Totaal	0	0	0	0	-2.519	0	0	0	-2.719	0	0	0	-2.719	0	0	0

Mutatie 4 **Uitvoeringskracht Maatschappelijke Ontwikkeling**

In het coalitieakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskracht bij het organisatie onderdeel Maatschappelijke Ontwikkeling. Met deze mutatie in de begroting worden de middelen naar het programma Overhead overgeheveld. Dit is technisch nodig om ze te kunnen inzetten voor het versterken van de uitvoeringskracht.

Daling	Ondersteuning op Maat	Lasten	Incidenteel	2023	-2.600.000
Stijging	Overhead	Lasten	Incidenteel	2023	2.600.000
Daling	Ondersteuning op Maat	Lasten	Structureel vanaf	2024	-2.800.000
Stijging	Overhead	Lasten	Structureel vanaf	2024	2.800.000

Mutatie 5 **Budgetoverheveling voor Vrijwillige inzet voor elkaar**

Odensehuis Andante is een inloop voor mensen met beginnende dementie en hun naasten. Vier dagen in de week zijn er activiteiten, met professionele begeleiding en met ondersteuning van vrijwilligers. In 2022 ontvangen zij voor deze activiteiten totaal 117.330 euro subsidie vanuit 'Vrijwillige inzet voor elkaar'. Vanaf 2023 doet Odensehuis Andante een subsidieaanvraag bij 'Sociale prestatie en dagondersteuning', omdat de aard van hun activiteiten beter onder deze subsidieregeling valt en zij zo meer aansluiting kunnen vinden op het voor hen relevante netwerk van organisaties in de dagondersteuning. Deze mutatie zet het benodigde budget (0,123 miljoen euro jaarlijks) op het juiste product in het programma Ondersteuning op Maat.

Daling	Samenleven en Sport	Lasten	Incidenteel	2023-2027	-122.530
Stijging	Ondersteuning op Maat	Lasten	Incidenteel	2023-2027	122.530

Mutatie 6 **Groeimiddelen 'Veerkracht' en 'Jeugd en veiligheid'**

De groeimiddelen voor 'Veerkracht' en 'Jeugd en veiligheid' voor de jaren 2023 en verder zijn binnen Maatschappelijke Ontwikkeling op een stelpost geplaatst van het programma Samenleven en Sport. Deze middelen zijn toegekend aan de producten 'Jongerenwerk' binnen het programma Samenleven en Sport en aan 'Specialistische zorg voor jeugd' binnen het programma Ondersteuning op Maat. Vanuit het groeikader blijkt dat specifiek voor jeugd er vanaf 2023 minder middelen beschikbaar zijn dan op basis van de prognose verwacht. Met deze mutatie corrigeren we de begroting voor de genoemde groeimiddelen.

Daling	Ondersteuning op Maat	Lasten	Structureel vanaf	2023	-97.480
Stijging	Samenleven en Sport	Lasten	Structureel vanaf	2023	97.480

1.1.8 Veiligheid

a) Geen mutaties bij de tweede begrotingswijziging

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Veiligheid	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 7 Mutaties < 0,05 miljoen euro	-100															
Totaal	-100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatie 7 **Overhevelen budget ventilatie brandweerkazernes**

Met deze mutatie hevelen wij het eerder toegekende incidentele budget voor 2022 van 0,100 miljoen euro voor de aanpak van de ventilatie van brandweerkazernes over van het programma Veiligheid naar Utrechts Vastgoed. De overheveling betreft aanpassingen aan klimaatinstallaties om deze te laten voldoen aan het bouwbesluit 2012, de richtlijnen van het RIVM en de Arbowet.

Daling	Veiligheid	Lasten	Incidenteel	2022	-100.000
Stijging	Utrechts Vastgoed	Lasten	Incidenteel	2022	100.000

1.1.9 Cultuur

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Cultuur	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie F	60	60														
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-21				-21				-21				-21			
Totaal	39	60	0	0	-21	0	0	0	-21	0	0	0	-21	0	0	0

Mutatie F **Vrijval voorziening Muziekcentrum Vredenburg**

In 2013 is het Muziekcentrum Vredenburg (MCV) verzelfstandigd. Hierbij zijn een aantal oud-medewerkers van de gemeente Utrecht in de WW terecht gekomen. Deze kosten kwamen ten laste van de gemeente Utrecht en werden gedekt vanuit de voorziening 'Afvloeiingskosten MCV'. In 2021 is de laatste verplichting afgewikkeld in dit kader. Het saldo van 0,06 miljoen euro dat resteert in de voorziening MCV kan daarmee vrijvallen ten gunste van de algemene middelen waarna de voorziening wordt afgesloten.

Stijging	Cultuur	Baten	Incidenteel	2022	59.638
Stijging	Cultuur	Lasten	Incidenteel	2022	59.638

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Cultuur	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 8	-18				-54				-54				-54			
Mutaties < 0,05 miljoen euro									-40				-40			
Totaal	-18	0	0	0	-54	0	0	0	-94	0	0	0	-94	0	0	0

Mutatie 8 **Verbouwing boerderij Hofstede ter Weide**

Dit betreft een overheveling van het budget van de culturele voorziening Leidsche Rijn naar de begroting van VGU ter dekking van de onrendabele top op de verbouwing van Boerderij Hofstede ter Weide. Boerderij Hofstede ter Weide wordt sinds 2010 geëxploiteerd door De Vrijstaat (kunstwerkplaats voor jong Utrecht) en is gevestigd op de cultuur-as Berlijnplein. De gemeenteraad is destijds in de raadsbrief Ontwikkelkader Berlijnplein van 24 juni 2019 (6280947/20190618) op de hoogte gebracht van het voornemen om de boerderij te renoveren en om de onrendabele top van de renovatie te bekostigen vanuit het budget van de Berlijnpleinontwikkeling. Als naaste buren geven de Vrijstaat en de Berlijnpleinpartners samen vorm aan de culturele programmering op de cultuur-as. Dankzij de renovatie van de boerderij heeft De Vrijstaat die faciliteiten nu duurzaam en bestendig tot haar beschikking.

Daling	Cultuur	Lasten	Incidenteel	2022	-18.048
Stijging	Utrechts Vastgoed	Lasten	Incidenteel	2022	18.048
Daling	Cultuur	Lasten	Structureel vanaf	2023	-54.144
Stijging	Utrechts Vastgoed	Lasten	Structureel vanaf	2023	54.144

1.1.10 Samenleven en Sport

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Samenleven en Sport	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-10		1		-10		1		-10		1		-10		1	
Totaal	-10	0	1	0	-10	0	1	0	-10	0	1	0	-10	0	1	0

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Samenleven en Sport	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 5					-123				-123				-123			
Mutatie 6					97				97				97			
Mutaties < 0,05 miljoen euro					-56				-56				-56			
Totaal	0	0	0	0	-81	0	0	0	-81	0	0	0	-81	0	0	0

Mutatie 5 - zie programma Ondersteuning op Maat.

Mutatie 6 - zie programma Ondersteuning op Maat.

1.1.11 Utrechts Vastgoed

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Utrechts Vastgoed	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie C	65				65				65				65			
Mutatie E	327	-11			327	-11			327	-11			327	-11		
Mutatie G	130		130		130		130		130		130		130		130	
Mutaties < 0,05 miljoen euro	-17	-30	1		-17	-30	1		-17	-30	1		-17	-30	1	
Totaal	505	-41	132	0	505	-41	132	0	505	-41	132	0	505	-41	132	0

Mutatie C – zie programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed.

Mutatie E – zie programma Onderwijs.

Mutatie G **Aanpassing pandenbegroting bij verlaging van de omslagrente**

Per 1 januari 2022 is de omslagrente verlaagd van 2% naar 1,5%. Door middel van deze mutatie in de begroting wordt de bijbehorende wijziging van de kapitaallasten (afschrijving en rente) per portefeuille in de pandenbegroting verwerkt. Ook de onttrekking uit de vaste activa reserve wijzigt hierin mee.

Stijging	Utrechts Vastgoed	Onttrekking reserve	Structureel vanaf	2022	130.391
Stijging	Utrechts Vastgoed	Lasten	Structureel vanaf	2022	130.391

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Utrechts Vastgoed	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 7	100															
Mutatie 8	18				54				54				54			
Mutatie 9	-286	-286			-286	-286			-286	-286			-286	-286		
Mutatie 10	-278	-278			-278	-278			-278	-278			-278	-278		
Mutaties < 0,05 miljoen euro	119	75	44		119	75	44		119	75	44		119	75	44	
Totaal	-327	-489	44	0	-391	-489	44	0	-391	-489	44	0	-391	-489	44	0

Mutatie 7 - zie programma Veiligheid.

Mutatie 8 - zie programma Cultuur.

Mutatie 9 **Externe naar interne huur Laan van Puntenburg**

Het gebouw aan de Laan van Puntenburg 2-2A wordt deels extern verhuurd. De contracten met twee externe huurders zijn geëindigd. Een deel van de beschikbaar gekomen ruimte wordt benut voor de uitbreiding van het primair onderwijs op deze locatie. Dit leidt tot een verschuiving van externe huuropbrengsten naar interne huuropbrengsten. Met deze mutatie in de begroting verwerken wij de verschuiving vanaf 2022 in de pandenbegroting.

Daling	Utrechts Vastgoed	Lasten	Structureel vanaf	2022	-285.810
Daling	Utrechts Vastgoed	Baten	Structureel vanaf	2022	-285.810

Mutatie 10 **Verschuiving huuropbrengsten Grebbeberglaan 11**

Het gebouw aan de Grebbeberglaan 11 (Nieuw Welgelegen) werd volledig extern verhuurd. Een contract met een externe partij is beëindigd, waarna een deel van het gebouw een onderwijsbestemming heeft gekregen. Als gevolg hiervan vindt een verschuiving plaats van externe naar interne huurinkomsten. Met deze mutatie in de begroting verwerken wij de verschuiving vanaf 2022 in de pandenbegroting.

Daling	Utrechts Vastgoed	Lasten	Structureel vanaf	2022	-278.000
Daling	Utrechts Vastgoed	Baten	Structureel vanaf	2022	-278.000

Mutatie 11 **Storting onderhoudsvoorziening**

Doenja houdt dit jaar op te bestaan. De in totaal vier opstallen zijn sinds 30 juni 2022 in eigendom en beheer bij VGU. Vanuit het programma Samenleven en Sport is een bijdrage ontvangen voor uit te voeren onderhoud. Door middel van deze mutatie in de begroting wordt dit in de voorziening gestort.
NB: In de voorgaande tabel met de cijfers is deze mutatie niet opgenomen vanwege saldo 0 op de lasten waarin opgenomen is de storting in de onderhoudsvoorziening.

Daling	Utrechts Vastgoed	Lasten	Incidenteel	2022	-163.000
Stijging	Utrechts Vastgoed	Storting voorziening	Incidenteel	2022	163.000

1.1.12 Algemene Middelen

a) Geen mutaties bij de tweede begrotingswijziging

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Algemene Middelen	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 12	1.635		1.635													
Mutatie 13					518	518			518	518			518	518		
Mutaties < 0,05 miljoen euro																
Totaal	1.635	0	1.635	0	518	518	0	0	518	518	0	0	518	518	0	0

Mutatie 12 **Onttrekking reserve Budgetstructuur Leidsche Rijn**

Jaarlijks worden de, door de organisatieonderdelen opgegeven, frictiekosten Leidsche Rijn in de begroting gedekt uit de daarvoor bestemde reserve Budgetstructuur Leidsche Rijn. Deze frictiekosten zijn bijvoorbeeld de kosten van tijdelijke onderwijsvoorzieningen of de beheerkosten openbare ruimte, die nog niet volledig gedekt worden door structureel budget op basis van de bevolkingsaantallen in Leidsche Rijn. In 2022 bedragen de frictiekosten ruim 1,6 miljoen euro. Met deze mutatie wordt de dekking ervan uit de reserve geregeld.

Stijging	Algemene Middelen	Onttrekking reserve	Incidenteel	2022	1.635.321
Stijging	Algemene Middelen	Lasten	Incidenteel	2022	1.635.321

Mutatie 13 **Uitkering Gemeentefonds 2023 en verder**

Bij de Voorjaarsnota 2019 (bladzijde 13) is bij de verwerking van de corresponderende posten een bedrag van 0,518 miljoen euro vanaf jaarschijf 2023 per vergissing op het product Gemeentefondsuitkering in de lasten verwerkt. Dit had in de baten moeten zijn. Met deze mutatie wordt het bedrag alsnog in de baten verwerkt.

Stijging	Algemene middelen	Baten	Structureel vanaf	2023	518.000
Stijging	Algemene middelen	Lasten	Structureel vanaf	2023	518.000

1.1.13 Overhead

a) Mutaties bij de tweede begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Overhead	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie A	-55				-55				-55				-55			
Mutaties < 0,05 miljoen euro	18	-31			18	-31			18	-31			18	-31		
Totaal	-37	-31	0	0	-37	-31	0	0	-37	-31	0	0	-37	-31	0	0

Mutatie A - zie programma Bewoners en Bestuur.

b) Mutaties bij de derde begrotingswijziging

Bedragen in 1.000 euro

	2022				2023				2024				2025			
Overhead	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting	lasten	baten	onttrekking	storting
Mutatie 4					2.600				2.800				2.800			
Mutatie 2					-87				-87				-87			
Mutatie 3	165				220				220				220			
Mutaties < 0,05 miljoen euro	20				60				60				60			
Totaal	185	0	0	0	2.794	0	0	0	2.994	0	0	0	2.994	0	0	0

Mutatie 4 - zie programma Ondersteuning op Maat.

Mutatie 2 - zie programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed.

Mutatie 3 - zie programma Openbare Ruimte en Groen.

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 tweede en de derde begrotingswijziging.
- Tabel 2 met de mutaties techniek algemeen meerjarenraming 2023 – 2025.
- Tabel 3 met de actuele begroting 2022 waarin de nominale begroting plus de mutaties per wijzigingsronde.

In tabel 1 worden de mutaties uit paragraaf 1.1 bij de tweede en de derde begrotingswijziging getoond per programma voor het jaar 2022.
In tabel 2 worden de mutaties uit paragraaf 1.1 totaal over de tweede en de derde begrotingswijziging getoond- per programma voor de jaren 2023-2025.
In tabel 3 zijn naast de mutaties techniek algemeen in de bedragen ook opgenomen de mutaties die horen bij de tweede begrotingswijziging: de 'Voorjaarsnota 2022', de bestedings- en dekkingsvoorstellen bij de 'Voorjaarsnota 2022', de budgettair neutrale bijsturingsvoorstellen bij de 'Eerste Bestuursrapportage 2022', de loon- en prijscompensatie, het restant van het referentiekader Leidsche Rijn en de budgetoverheveling voor uitvoering van regelingen CBW (Centraal Bureau WO/WIA). En in de bedragen zijn opgenomen de mutaties die horen bij de derde begrotingswijziging: de budgettair neutrale bijsturingsvoorstellen bij de 'Tweede Bestuursrapportage 2022'.

Tabel 1. Mutaties techniek algemeen

Bedragen in 1.000 euro

	Tweede begrotingswijziging	Derde begrotingswijziging	Totaal tweede en derde begrotingswijziging
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	0	2.084	2.084
Cultuur	60	0	60
Utrechts Vastgoed	-41	-489	-530
Overhead	-31	0	-31
Totaal baten	**-13**	**1.595**	**1.582**
Bewoners en Bestuur	53	0	53
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	125	2.084	2.209
Openbare Ruimte en Groen	-75	-185	-260
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	-25	0	-25
Onderwijs	-338	0	-338
Veiligheid	0	-100	-100
Cultuur	39	-18	21
Samenleven en Sport	-10	0	-10
Utrechts Vastgoed	505	-327	178
Algemene Middelen	0	1.635	1.635
Overhead	-37	185	148
Totaal lasten	**235**	**3.274**	**3.509**
Saldo van baten en lasten	**248**	**-1.679**	**-1.927**
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	125	0	125
Samenleven en Sport	1	0	1
Utrechts Vastgoed	132	44	176
Algemene Middelen	0	1.635	1.635
Totaal onttrekking reserves	**258**	**1.679**	**1.937**

Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	-65	0	-65
Bereikbaarheid	75	0	75
Totaal storting reserves	**10**	**0**	**10**
Saldo na mutaties reserves	**0**	**0**	**0**

Tabel 2. Mutaties techniek algemeen meerjarenraming 2023 – 2025

Bedragen in 1.000 euro

	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025
Utrechts Vastgoed	-530	-530	-530
Algemene Middelen	518	518	518
Overhead	-31	-31	-31
Totaal baten	**-43**	**-43**	**-43**
Bewoners en Bestuur	53	53	53
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	321	236	236
Openbare Ruimte en Groen	-280	-280	-280
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	-25	-25	-25
Onderwijs	-338	-338	-338
Ondersteuning op Maat	-2.519	-2.719	-2.719
Cultuur	-75	-115	-115
Samenleven en Sport	-91	-91	-91
Utrechts Vastgoed	114	114	114
Algemene Middelen	518	518	518
Overhead	2.756	2.956	2.956
Totaal lasten	**433**	**308**	**308**
Saldo van baten en lasten	**-476**	**-351**	**-351**
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	234	109	109
Samenleven en Sport	1	1	1
Utrechts Vastgoed	175	175	175
Totaal onttrekking reserves	**411**	**286**	**286**
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	-65	-65	-65
Totaal storting reserves	**-65**	**-65**	**-65**
Saldo na mutaties reserves	**0**	**0**	**0**

Tabel 3. Actuele begroting 2022

Bedragen in 1.000 euro

	Nominale begroting 2022	Derde begrotingswijziging 2021	Eerste begrotingswijziging 2022	Tweede begrotingswijziging 2022 1)	Derde begrotingswijziging 2022 2)	Actuele begroting 2022
Bewoners en Bestuur	44.696	-59	0	5.537	1.994	52.168
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	84.011	-1.364	-313	80.258	-33.179	129.414
Duurzaamheid	16.163	2.425	0	3.609	-2.247	19.949
Bereikbaarheid	74.471	172	406	-7.261	-2.934	64.854
Openbare Ruimte en Groen	178.750	64	-39	11.701	-1.113	189.364
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	19.471	-123	0	3.825	-1.387	21.786
Werk en Inkomen	244.633	5.588	2.125	31.383	-11.559	272.170
Onderwijs	104.941	1.431	756	3.718	1.425	112.271
Ondersteuning op Maat	290.133	28.894	6.039	24.146	-10.911	338.301
Volksgezondheid	27.638	290	787	882	1.017	30.614
Veiligheid	58.305	169	-157	1.739	1.340	61.396
Cultuur	56.845	258	0	5.483	-1.068	61.518
Samenleven en Sport	90.427	-6.017	2.430	2.432	-2.124	87.147
Utrechts Vastgoed	20.496	-646	-1.868	7.160	6.613	31.755
Algemene Middelen	17.901	0	0	-10.150	-4.601	3.151
Overhead	177.154	3.380	2.759	10.718	12.398	206.408
Vennootschapsbelasting	250	0	0	0	0	250
Totaal lasten	**1.506.286**	**34.462**	**12.924**	**175.179**	**-46.335**	**1.682.517**
Bewoners en Bestuur	6.402	-366	0	250	1.064	7.350
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	93.187	91	787	71.955	-32.889	133.130
Duurzaamheid	1.833	447	0	2.049	-180	4.149
Bereikbaarheid	63.846	0	30	-550	-2.571	60.755
Openbare Ruimte en Groen	113.737	-14	1.186	3.912	752	119.573
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	264	0	0	0	0	264
Werk en Inkomen	152.016	0	0	1.496	-5.001	148.510
Onderwijs	18.582	0	50	0	-220	18.412
Ondersteuning op Maat	6.122	145	0	0	0	6.268

Volksgezondheid	2.250	-132	105	720	159	3.101
Veiligheid	1.828	0	-1	0	1.454	3.282
Cultuur	0	0	0	60	0	60
Samenleven en Sport	16.685	-77	34	0	433	17.075
Utrechts Vastgoed	28.658	-162	-1.334	-41	-1.864	25.256
Algemene Middelen	970.813	10.584	26.309	83.710	4.797	1.096.213
Overhead	4.468	0	15	-31	-1.329	3.122
Totaal baten	**1.480.690**	**10.516**	**27.180**	**163.529**	**-35.397**	**1.646.519**
Saldo van lasten en baten	**-25.596**	**-23.947**	**14.257**	**-11.650**	**10.939**	**-35.998**
Bewoners en Bestuur	0	0	0	0	61	61
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	-9.097	500	0	-3.109	-187	11.519
Duurzaamheid	-141	0	0	0	0	141
Bereikbaarheid	-15.246	0	0	-5.315	100	20.661
Openbare Ruimte en Groen	0	0	0	0	1.894	1.894
Onderwijs	0	0	0	0	1.600	1.600
Cultuur	0	-103	0	0	1.350	1.453
Samenleven en Sport	0	0	0	0	2.300	2.300
Utrechts Vastgoed	-4.965	0	0	0	720	5.685
Algemene Middelen	-14.917	0	-14.039	-61.719	45.231	135.906
Totaal Storting reserves	**-44.367**	**397**	**-14.039**	**-70.143**	**53.069**	**181.221**
Bewoners en Bestuur	0	0	0	-1.338	0	1.338
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	-9.940	0	0	-12.566	-2.245	20.260
Duurzaamheid	-135	-575	0	-235	-250	695
Bereikbaarheid	-21.611	0	0	5.289	175	16.497
Openbare Ruimte en Groen	-3	0	0	-4.342	641	4.986
Economie en Werkgelegenheid voor Iedereen	0	0	0	-250	0	250
Werk en Inkomen	-503	0	0	-5.799	0	6.302
Onderwijs	-3.506	0	89	-509	4.018	7.944
Ondersteuning op Maat	0	0	0	-3.347	0	3.347
Volksgezondheid	-117	0	0	0	1	118
Veiligheid	0	0	0	-246	0	246
Cultuur	-132	0	0	-5.243	0	5.375
Samenleven en Sport	-2.412	-135	121	-650	0	3.076

Utrechts Vastgoed	-2.273	366	7	-415	3.403	5.717
Algemene Middelen	-29.153	-23.206	0	-51.228	30.946	134.533
Overhead	-179	0	0	-914	5.442	6.535
Totaal onttrekking reserves	**-69.963**	**-23.550**	**218**	**-81.793**	**42.131**	**217.219**
Saldo na mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

1) In de cijfers zijn opgenomen de mutaties waarover al een raads-/collegebesluit is genomen:
Herstel mutatie begroting afvalstoffenheffing tarief 2022 – raadsbesluit 110 d.d. 11 november 2021.
Koppeling meeropbrengsten grondexploitatie Leidsche Rijn aan het investeringspakket conform paragraaf 2.5 van de Voorjaarsnota 2021.
Opzegging niet verplichte varia verzekeringen conform motie 254/2019.
Aanvulling weerstandsvermogen bij mei circulaire 2021.
Uitwerking na vaststellen van de nota Beheer Openbare Ruimte – raadsbesluit 24 d.d. 18 februari 2021 (in twee mutaties).

2) In de cijfers zijn opgenomen de mutaties waarover al een raads-/collegebesluit is genomen:
Aanpassing interne rekenrente van 2% naar 1,5% - raadsbesluit d.d. 8 juli 2021 bij raadsvoorstel 65.
Verdeling stijging energielasten – Voorjaarsnota 2021, zaaknummer 9954726.
Verwerking beslispunten 36 en 37 bestedings- en dekkingsvoorstellen 2021 – MBO uitvoeringsplan en MRP3 stages en leerplekken.
Verwerking onttrekking vaste activa reserve Trumanlaan 70 – beslispunt 81 resultaat bestemming 2020.
Budget 'Versterken uitvoeringskracht VGU' naar afdelingskostenplaats – coalitieakkoord in het kader van ‘Groei in Balans’.
Bijdrage 'U in de wijk' 2022 incidenteel, onttrekking uit Initiatievenfonds – collegebesluit d.d. 15 juni 2021, kenmerk 8900438.