

Jaarstukken 2021, bestemming resultaat 2021, Eerste bestuursrapportage 2022 en Voorjaarsnota 2022



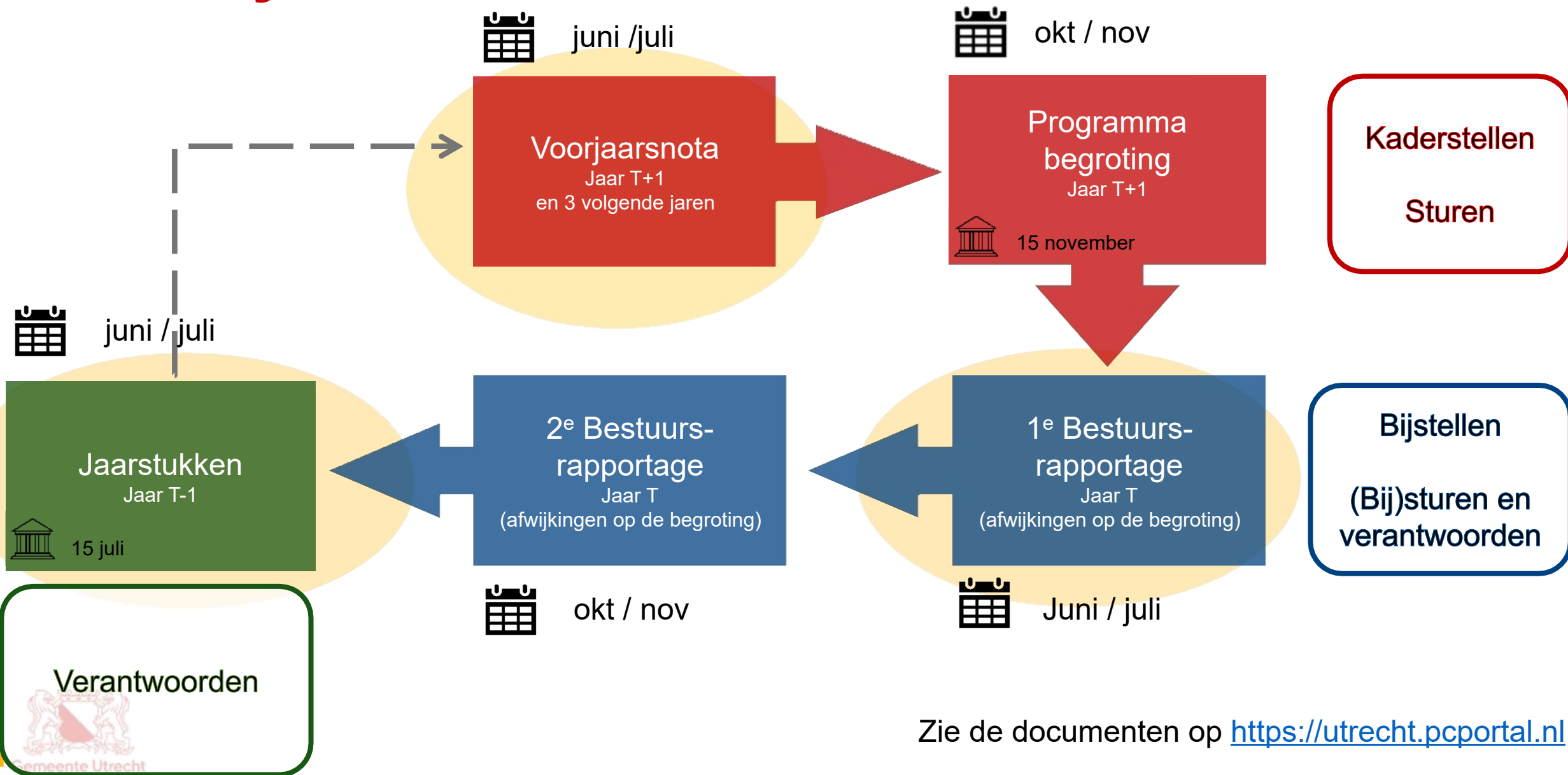
31 mei 2022

Edwin Westphal



Gemeente Utrecht

P&C cyclus



Meerdere jaarschijven:

- 1. Jaarstukken 2021 (jaar $t-1$) en
- 1B. bestemming van het resultaat (jaar $t-1$ naar t)
- 2. Eerste bestuursrapportage 2022 (jaar t)
- 3. Voorjaarsnota 2022 (jaar $t+1$ en verder)

1. Jaarstukken 2021



1. Jaarstukken 2021

Verantwoording over de realisatie (t.o.v. de begroting)

Spiegel van de begroting

Beleidsverantwoording (jaarverslag)

Financiële positie (jaarrekening)

Op de hoofdlijnen

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft dat gekost?

Meer en specifieke informatie

- Voortgangsrapportages
- Beleidsnota's

Accountantscontrole (verplicht)

Deadline: jaarstukken 2021 bij provincie voor 15 juli 2022

Resultaat 2021

Goedkeurende controleverklaring van de accountant
(getrouwheid en rechtmatigheid)

Resultaat voor bestemming resultaat: 54,6 miljoen
euro

Beleidsverantwoording



1^e stap naar kortere en leesbaardere teksten gemaakt (ook meer visualisaties in plaats van tekst)



Lastigheid: Begroting is leidend voor de verantwoording



Bijlage opgenomen met voortgang aanbevelingen raadstoetsen (in detail)

Bevindingen accountant

Goede punten:

verbetering van de kwaliteit en consistentie van controle-informatie en onderbouwende stukken.

goede manier aandacht besteden aan de thema's fraude en integriteit

soepel verlopen controle van het sociaal domein

voldoende waarborgen hebben getroffen voor een aantal administratieve processen, zoals debiteuren en het memoriaalproces.

Bevindingen accountant

Aandachtspunten:

Fysieke domein en Grondexploitatie: spanningsveld ten aanzien van ambities en capaciteit, verbetering administratie en de (financiële) dossiervorming rondom projecten

SISA-regelingen: het aantal verplichte onderwerpen- waaronder SISA- dat in de jaarstukken moet worden verantwoord neemt jaarlijks toe

Begrotingsrechtmatigheid investeringskredieten

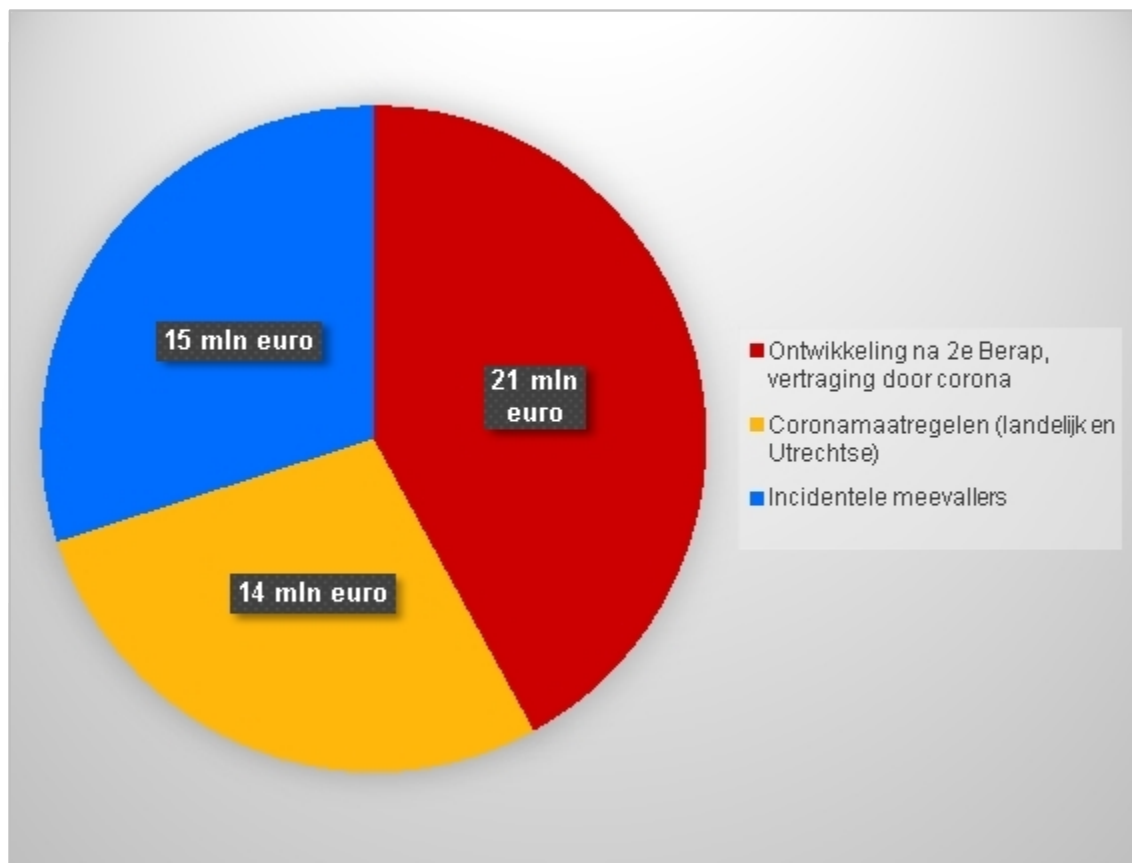
Europese aanbestedingen: toename in de omvang van de onrechtmatigheden

Interne beheersing- IT: accountant heeft meer zogenoemde gegevensgerichte controlewerkzaamheden verricht, waaronder detailcontroles

Wisselwerking centrale en decentrale organisatie: in 2021 stappen gezet, in de komende jaren nog verder aan werken



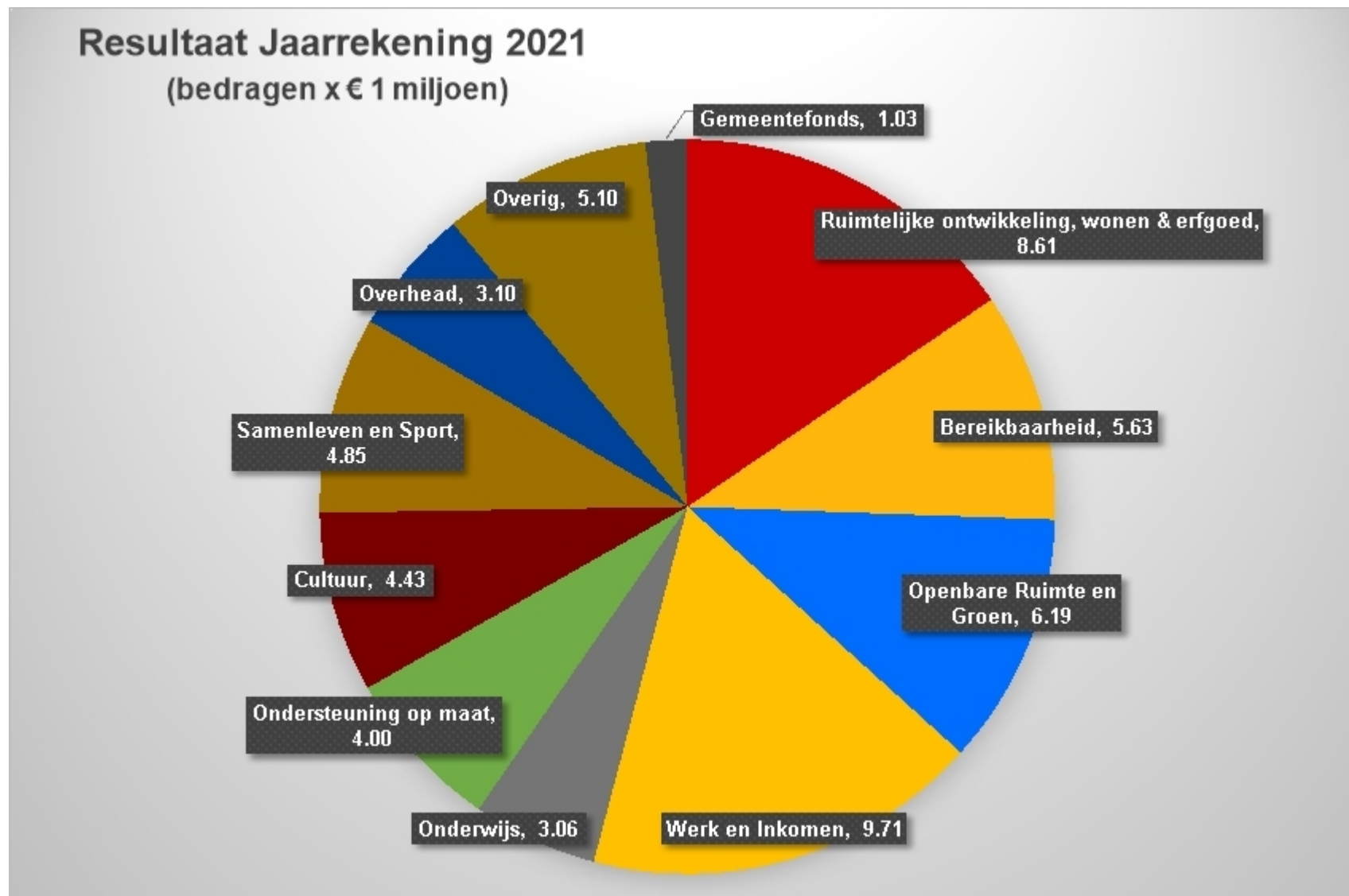
Resultaat 2021



Grote brokken te onderscheiden:

- Ontwikkelingen na de tweede bestuursrapportage 2021 (peildatum 1 juli 2021), onder andere corona; lockdown: vertraging diverse werkzaamheden en projecten (investeringsimpuls Ruimtelijke Strategie Utrecht, diverse projecten bereikbaarheid, onderwijs, openbare ruimte en ICT/HRM projecten): € 21 miljoen;
- Landelijke maatregelen (TONK/TOZO) en Utrechtse maatregelen corona: € 14 miljoen;
- Incidentele meevallers, zoals hogere bijdragen Rijk (september- en decembercirculaire), erfpachtconversies en beschermd wonen en Wmo: € 15 miljoen.

Verschillenanalyse resultaat



Financiële positie

Jaarverslag 2021 Kengetal:	Kengetal	
	Verslag 2021	Beoordeling t.o.v. de norm
Weerbaarheid		
1. Ratio weerstandsvermogen (4)	0,73	Onvoldoende
2. Relatieve omvang programmareserves	21,9%	
3. Solvabiliteitsratio (1)	41,3%	Neutraal
4. Kengetal grondexploitatie (1)	13,5%	Gezond
5. Structurele exploitatieruimte(1)	2,07%	Gezond
Wendbaarheid		
6.1 Netto schuldquote (1)	62%	Gezond
6.2 Netto schuldquote incl. verstrekte leningen(1)	60%	Gezond
7. Renterisiconorm (2)	9,1%	Gezond
8. Rentedruk (3)	1,2%	Gezond
9. EMU referentiewaarde	74,3	Gezond
10. Organisatieflexibiliteit	22,8 %	
11. Toereikendheid onderhoudsbudgetten kapitaalgoederen		
12.1 Belastingcapaciteit (1)	107,6%	Risicovol
12.2 Plaats 38 grote gemeenten (1 ^{ste} = duurste)	12de	
Kengetal lokale lasten (Coelo)		



Ontwikkeling weerstandsvermogen

	2021	2022	2023	2024
Beschikbare weerstandscapaciteit begin saldo	54.828	54.628	66.828	70.828
Aanvullen algemene reserve - incidentele middelen 'Meicirculaire 2021'	0	8.000		
Aanvullen algemene reserve conform herstelplan VJN 2021		4.000	4.000	5.500
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	54.828	66.828	70.828	76.328
Benodigde weerstandscapaciteit per september 2021	75.619	75.619	75.619	75.619
Weerstandsvermogen	0,73	0,88	0,94	1,00

1.B Resultaatbestemming 2021



1B. Te bestemmen resultaat

Omschrijving	Bedrag (* 1.000 euro)
Boekhoudkundig resultaat 2021	54.573
Beleidsrelevante voorstellen	-42.925
Technische voorstellen	-4.544
Vrij te bestemmen	7.104

Voorstellen: technisch of beleidsrelevant

Technische voorstellen:

- Stortingen/Onttrekkingen in/uit vaste activa-reserves.
- Onttrekking uit bestemmingsreserves conform doel van de reserve.
- Mutatie grondexploitatie reserves.
- Stortingen in risicoreserves, mits deze het maximum niet te boven gaat.
- Egalisatie van tarieven en leges via de reserve.

Beleidsrelevante voorstellen:

- Alle incidentele budgetten, die voor een specifiek doel beschikbaar zijn gesteld, die worden overgeheveld naar 2022.
- Incidentele voordelen op een programma, ter dekking van incidentele nadelen binnen hetzelfde programma.
- Alle stortingen in de reserves, maar wel op grond van een besluit van de gemeenteraad.



Voorjaarsnota 2022



3. Actuele ontwikkelingen Voorjaarsnota 2022

Onvermijdbaar, onuitstelbaar en onoplosbaar

Ontwikkelingen en onzekerheden:

Oekraïne (kosten en rijksvergoeding opvang vluchtelingen)

Prijsstijgingen

Financiële onzekerheden Rijk: jaar 2026, herijking gemeentefonds

Effect aanpassing interne rekenrente van 2% naar 1,5%

Aanpassen spelregel egalisatiereserve Overhead

Ontwikkelingen Vennootschapsbelasting

Overschrijding inhuurplafond



Voorjaarsnota 2022 – financieel beeld

		x € 1.000				
Hfst	Omschrijving	1e Berap 2022	2023	2024	2025	2026 Structureel
2.1	Financiële ontwikkelingen	31.564	56.696	49.149	36.531	23.020
2.2	Onvermijdelijke kosten corona*	-5.071	-4.370	1.085	0	0
2.3	Knelpunten en meevallers	-18.273	-32.821	-36.243	-30.765	-36.114
2.4	Overheveling taken naar de gemeenten	0	0	0	0	0
2.5	Budgetneutrale wijzigingen^{n**}	-6.525	5.600	0	0	0
2.6	Resultaat jaarrekening 2021 (incl. resultaatbestemming)	7.104	0	0	0	0
2.7	Algemene dekkingsmiddelen (2e Berap 2021)	25.106	0	0	0	0
2.8	Groeikader	-	-5.935	-5.935	-5.935	-5.935
3	Afwijkingen 2022^{***}	-7.463	0	0	0	0
Totaal saldo		26.442	19.170	8.056	-169	-19.029
2.4	Algemene dekkingsreserve^{**}	5.600	-5.600	-	-	-
2.4	Verevening met bestemmingsreserve^{**}	925	-	-	-	-
Totaal beschikbare financiële ruimte		32.967	13.570	8.056	-169	-19.029



2.1 Financiële ontwikkelingen

(-/- nadelig saldo, +/+ voordelig saldo)

						x € 1.000
Financiële ontwikkelingen	2022	2023	2024	2025	2026	structureel
Autonome ontwikkelingen	12.917	7.184	7.183	8.804	10.018	10.018
Regeerakkoord	19.965	43.340	35.944	21.705	6.980	6.580
Groei van de stad	-1.700	5.935	5.935	5.935	5.935	5.935
Overige ontwikkelingen	382	237	87	87	87	87
Totaal financiële ontwikkelingen	31.564	56.696	49.149	36.531	23.020	22.620

Onzekerheden regeerakkoord:

- Jaar 2026
- Inschatting gemaakt voor vertaling naar effect Utrecht
- herijking gemeentefonds, eerste inschatting gemaakt
- Extra korting jeugdhulp opgenomen, kabinet laat deze vervallen
- Compensatie stijgende prijzen
- Effect Voorjaarsnota Rijk → meicirculaire 2022
- Onderuitputting door rijk leidt tot lagere algemene uitkering

2.2 Onvermijdelijke kosten corona

(-/- nadelig saldo, +/- voordelig saldo)

Omschrijving	2022	2023	x € 1.000
			2024
Bijstelling scenario C	-5.537	-5.310	
Overige ontwikkelingen	466	940	1.085
Totale bijstelling	-5.071	-4.370	1.085

Extra kosten door lockdown begin 2022:

- **Ondersteuning op maat** (nadeel: 2022 1,700 miljoen euro en 2023 4,800 miljoen euro):
2022 extra locaties voor daklozenopvang
2023 zijn extra kosten voor de boeggolf WMO en Jeugd.

De pandemie en de maatregelen duren langer dan verwacht

- **Bewoners en bestuur** (nadeel 2022 1,075 miljoen euro)
2022 extra kosten door de opeenstapeling van de vraag naar onder andere reisdocumenten (boeggolf)
Extra kosten voor het "Thuisbezorgen van reisdocumenten"

- **Volksgezondheid** (nadeel: 2022 1,075 miljoen euro en 2023 0,575 miljoen euro)
Ophoging psychische gezondheid en gezond ouder worden.
Extra personele inzet nodig bij de Jeugdgezondheidszorg locaties en 1-ouder beleid

2.3 Knelpunten en meevallers (1)

Zeven grote ontwikkelingen:

- kosten voor de uitvoering van de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsboring Bouw van structureel 1,6 miljoen euro
- Aflopende bijdragen uit grondexploitaties geven een nadeel van 0,7 miljoen euro, vanaf 2026 neemt deze toe naar 5,3 miljoen euro
- een voordeel op het bijstandsbudget (BUIG) van 3,6 miljoen euro
- sterk stijgende (energie)prijzen door geopolitieke ontwikkelingen voor 2022 (3,7 miljoen euro)
- stijgende druk op de Wmo-voorzieningen brengen extra kosten met zich mee, daar tegenover staat een overschot op de centrumgemeente taken. Per saldo stijgen de kosten van 2,5 miljoen euro in 2022 naar 10,6 miljoen euro in 2026
- een verhoging van de dotatie op de onderhoudsvoorziening van vastgoed ten bedrage van 4,565 miljoen euro voor de jaren 2022 t/m 2025
- extra personele inzet (7,5 miljoen euro) voor onder andere Wet Open Overheid, het organiseren van veilige verkiezingen, groei van de stad met betrekking tot wonen, klimaatverandering, energietransitie en bereikbaarheid

2.3 Knelpunten en meevallers (2)

	x € 1.000				
Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Bewoners en Bestuur	-1.776	-2.367	-2.367	-2.367	-2.367
Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed	-415	-3.333	-3.878	-3.765	-7.935
Bereikbaarheid	-	-	-	-	-
Duurzaamheid	-	-	-	-	-
Openbare Ruimte en Groen	-675	-217	-2.217	-2.677	-4.087
Economie en werkgelegenheid voor iedereen	-	-	-	-	-
Werk en inkomen	3.600	1.200	1.200	1.200	1.200
Onderwijs	-1.850	-3.550	-1.950	-2.650	-1.450
Ondersteuning op Maat	-2.500	-8.600	-10.000	-8.600	-10.600
Volksgezondheid	-50	-50	-50	-50	-50
Veiligheid	-330	-468	-448	-448	-448
Cultuur	-	-	-	-	-
Samenleven en Sport	-65	-130	-195	-250	-315
Utrechts Vastgoed	-4.910	-4.910	-4.910	-345	-345
Algemene middelen	-3.250	-	-	-	-
Overhead	-6.052	-10.396	-11.429	-10.813	-9.717
Totaal	-18.273	-32.821	-36.243	-30.765	-36.114

2.4 Overheveling taken naar gemeenten

	x € 1.000				
Corresponderende posten	2022	2023	2024	2025	2026
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden (corona)	958				
Gemeentelijk schuldenbeleid (corona)	819				
Bijzondere bijstand (corona)	410				
Salarislasten zorgdomein (wmo)	519	516	514	518	523
Salarislasten zorgdomein (jeugd)	827	816	814	819	828
Robuust rechtsbeschermingssysteem	580	621	619	623	630
Versterking ondersteuning wijkteams	1.224	1.214	1.209	1.217	1.365
Impuls integraal werken	165	87			
Systeemleren	115	114	114	115	116
Versterken dienstverlening gemeenten: personen met verward gedrag (DU)	710	710	710	710	710
Versterken dienstverlening gemeenten: systeemleren (DU)	313				
Gemeenteraadsverkiezingen	958				
Mutatie algemene uitkering	7.598	4.078	3.980	4.002	4.172
Door te vertalen naar programma's	7.598	4.078	3.980	4.002	4.172
Saldo corresponderende posten	0	0	0	0	0

Corresponderende posten:
oormerken van budget voor
nieuwe of gewijzigde taken:

- Compensatie door Rijk via Algemene uitkering
- Na toets van noodzakelijkheid
- Wordt het budget van het beleidsprogramma aangepast
- En zijn de middelen beschikbaar voor deze taken

NB: bijstelling kan ook een verlaging van Rijksbudget zijn

2.7 Algemene dekkingsmiddelen

- Bij de Tweede bestuursrapportage 2021 is besloten om het tussentijds resultaat van 25,1 miljoen euro toe te voegen aan de algemene reserve en te betrekken bij de Voorjaarsnota 2022.



2.1 en 2.8 Groei van de stad

Uitgangspunt: “groei voor groei”: extra inkomsten door groei van de stad worden gereserveerd voor uitgaven i.v.m. groei

2.1 Inkomsten door de groei

Groei van de stad	2022	2023	2024	2025	2026	x € 1.000 Structureel
Gemeentefonds	-1.762	5.261	5.261	5.261	5.261	5.261
Belasting en heffingen	0	612	612	612	612	612
<i>Toename OZB</i>	0	688	688	688	688	688
<i>Afdracht ondernemersfonds</i>	0	-76	-76	-76	-76	-76
Stelpost investeringsagenda groei	62	62	62	62	62	62
Totaal Financiële ruimte	-1.700	5.935	5.935	5.935	5.935	5.935

2.8 Reservering voor uitgaven

- extra exploitatie-uitgaven door de groei (referentiekader)
- Frictiekosten: eerder realiseren groei-investeringen

Overige ontwikkelingen	2023	2024	2025	2026	x € 1.000 Structureel
Referentiekader groei	858	858	858	858	858
Frictiekosten Leidsche Rijn	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
Investeringsagenda	-5.543	-5.543	-5.543	-5.543	-5.543
Totaal verdeling groeiruumte	-5.935	-5.935	-5.935	-5.935	-5.935

Eerste Bestuursrapportage 2022



Resultaat Eerste bestuursrapportage 2022

(-/- nadelig saldo, +/+ voordelig saldo)

HFst Omschrijving		x € 1.000 1e Berap 2022
2.1	Financiële ontwikkelingen *	31.564
2.2	Onvermijdelijke kosten corona *	-5.071
2.3	Knelpunten en meevallers *	-18.273
2.4	Overheveling taken naar de gemeenten *	0
2.5	Budgetneutrale wijzigingen *	-6.525
2.6	Resultaat jaarrekening 2021 (incl. resultaatbestemming) *	7.104
2.7	Algemene dekkingsmiddelen (2e Berap 2021) *	25.106
2.8	Groeikader *	0
3	Afwijkingen 2022	-7.463
Totaal saldo		26.442
2.4	Algemene dekkingsreserve *	5.600
2.4	Verevening met bestemmingsreserve *	925
Totaal beschikbare financiële ruimte		32.967

* deze mutaties staan toegelicht in de Voorjaarsnota 2022 ([hoofdstuk 2](#))

3. Afwijkingen 2022

(-/- nadelig saldo, +/+ voordelig saldo)

			x € 1.000
Omschrijving	2022	i/s	
3.1 Overbesteding strategische en stedelijke inzet ruimte	-3.914	i	
3.2 Inzet overgebleven TONK-middelen	-5.600	i	
3.3 Aanvullende zorg jeugd	0	i	
3.4 Vrijval maatregelenpakketten Corona	2.051	i	
Totaal	-7.463		

3.2 Inzet TONK middelen

- **Motie 2022/M25 Steun ondernemers:**

de overgebleven TONK-middelen in te zetten voor de ondersteuning van ondernemers en inwoners die door de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt; toegevoegd aan twee programma's: 2,7 miljoen euro in het programma Werk en Inkomen en 2,9 miljoen euro in het programma Economie en Werkgelegenheid voor iedereen.

- **Fasering van de uitgaven in twee tranches:**

Het budget van 2,8 miljoen euro voor de eerste tranche is meteen beschikbaar. Het budget voor de tweede tranche, ook 2,8 miljoen euro, is per 1 juli 2022 beschikbaar. Hierdoor kan tot 1 juli dus nog een andere afweging worden gemaakt voor de inzet van de tweede tranche.



3.5 Coronapakketten

	Beschikbaar 2022	Prognose 2022	
1. Essentiële voorzieningen	6.651	6.651	Rijksmiddelen (geen beroep op bestemmingsreserve)
Sport	520	520	
Welzijn	50	50	
Cultuur en erfgoed	5.431	5.431	
2. Versterken bestaanszekerheid	3.760	3.269	
Versneld vernieuwen			Onvermijdelijke kosten corona (boeggolf)
Kansrijke start jonge kind	1.000	509	
Schulden voorkomen en versneld oplossen	2.110	2.110	
Voorkomen toename overlast en (ondermijnende criminaliteit	650	650	
3. Werken, opleiden, begeleiden	9.787	9.787	Risicoreservering Tozo (2,051 mln) valt vrij
Werken	1.924	1.924	
Opleiden	4.013	4.013	
Begeleiden	3.850	3.600	Ondernemer Centraal (2022/M25 tonk)
Motie 2022/13 (kosteloos bijschrijven ...)		250	
4. Investeren met maatsch. rendement	12.630	5.315	7.315 naar 2023 en later
Gezonde leefomgeving, 1 ^e tranche	2.550	1.700	
Gezonde leefomgeving, 2 ^e tranche	4.450	1.775	Enecoterrein mogelijk heroverwegen (2 mln)
Duurzame bouwproductie en groei	5.630	1.840	

Bijlagen

Bestemmen resultaat: spelregels

Definitie kengetallen

Budgettair neutrale voorstellen

Detaillering coronapakketten



Bestemming resultaat 2021- de Spelregels:

1) Resterende budgetten:

Budgetten voor incidentele programma's of projecten kennen niet altijd een voorspelbaar kostenverloop. Indien project- of programmadoelstelling nog niet is gerealiseerd en er resteert nog budget dan worden deze via de resultaatbestemming doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar.

2) Stortingen in reserves conform het doel van de reserve:

Reserves worden gevormd om te sparen voor een specifiek doel, om bepaalde kosten/opbrengsten over jaren heen te egaliseren of om eenmalige bijdragen ten behoeve van investeringen die afgeschreven dienen te worden meerjarig beschikbaar te houden (bijv. vaste activa reserves)

3) Onttrekkingen aan reserves conform het doel van de reserve:

Er wordt onttrokken aan een reserve als er uitgaven zijn gedaan in de exploitatie waar geen exploitatiebudget voor is maar waar wel een bestemmingsreserve/ egaliseringsreserve voor is.

Het saldo dat na de resultaatbestemming resteert (i.c. € 7,104 mln), valt vrij in het gemeentebreed nog te bestemmen resultaat. Dit saldo wordt betrokken bij de eerst volgende integrale afweging van beleidskeuzes (Voorjaarsnota 2022)



Definities kengetallen - weerbaarheid (1)

1. Ratio weerstandsvermogen

Of de gemeente in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door het weerstandsvermogen,

De ratio wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel middelen beschikbaar zijn om eventuele risico's op te kunnen vangen. De benodigde weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel middelen nodig zijn om alle risico's financieel op te kunnen vangen.

2. Relatieve omvang programmareserves

Dit geeft de verhouding weer van de omvang van de programmareserves ten opzichte van de totale lasten van de programma's vóór reserves.

3. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio laat de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen zien en geeft daarmee aan of de gemeente aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De VNG heeft aangegeven dat een solvabiliteitsratio van minder dan 20% als onvoldoende wordt beschouwd, en een percentage van meer dan 30% als voldoende

4. Kengetal grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (de boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale jaarlijkse baten van de gemeente. Hoe lager deze ratio is hoe minder risico de gemeente loopt omtrent negatieve waardeontwikkeling van de grondpositie.

Deze boekwaarde van gronden in bezit zegt nog niets over de relatie tussen vraag en aanbod. Dit vraagt dan ook om meer uitleg dan naar voren komt uit een kengetal. Zie hiervoor de paragraaf Grondbeleid en het MPR.

5. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal structurele exploitatieruimte toont welke structurele ruimte de gemeente heeft om haar eigen lasten te dragen. Het is een maatstaf voor het verschil tussen de structurele baten en structurele lasten van de gemeente. De bepaling gebeurt door het saldo van de structurele baten en lasten te delen door de totale baten en dit uit te drukken in een percentage. Een negatieve waarde van dit kengetal geeft dat er meer structurele lasten dan baten zijn, vice versa voor een positieve waarde. De VNG heeft richtlijnen aangegeven voor dit kengetal; als de schulden van de gemeenten lager zijn dan het eigen vermogen (schuldquote is minder dan 100%) dan wordt dit als voldoende beschouwd, is de schuldquote hoger dan 130% dan wordt dit als onvoldoende gezien. De netto gecorrigeerde schuldquote houdt rekening

Definities kengetallen – wendbaarheid (2)

6.1 Netto schuldquote

Dit kengetal geeft de verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen weer en geeft daarmee inzicht in het niveau van de schuldenlast. De VNG heeft richtlijnen aangegeven voor dit kengetal; als de schulden van de gemeenten lager zijn dan het eigen vermogen (schuldquote is minder dan 100%) dan wordt dit als voldoende beschouwd, is de schuldquote hoger dan 130% dan wordt dit als onvoldoende gezien. De netto gecorrigeerde schuldquote houdt rekening met de door de gemeente doorgeleende gelden aan derden.

7. Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel het renterisico bij herfinanciering van langlopende leningen te beheersen en om te zorgen voor een goede spreiding van looptijden van leningen.

8. Rentedruk

De rentedruk geeft het aandeel van de netto rentelasten op de totale exploitatielasten weer.

9. EMU referentiewaarde

Nederland moet voldoen aan de binnen Europa afgesproken norm van maximaal 3% tekort op de begroting. Deze 3% norm is daarbij vertaald naar het aandeel voor de decentrale overheden. De individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm maar een indicatie van het aandeel dat de gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft.

10. Organisatieflexibiliteit

Betreft het aandeel tijdelijke contracten inclusief inhuur ten opzichte van de totale personele capaciteit.

11. Toereikendheid onderhoudsbudgetten kapitaalgoederen

Zijn de bestaande onderhoudsbudgetten toereikend voor de komende 4 jaren om de kapitaalgoederen op het vastgestelde onderhoudsniveau te houden of te brengen. Dit wordt verder toegelicht in de paragraaf investeringen en onderhoud kapitaalgoederen.

12.1 Belastingcapaciteit



Het kengetal belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk van deze gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Als deze ratio zich onder de 100% bevindt is de belastingdruk lager dan gemiddeld, ligt deze erboven dan is de belastingdruk hoger dan gemiddeld.

3.1 Overbesteding strategische en stedelijke inzet Ruimte

Omschrijving	x € 1.000	
	2022	i/s
Advies- en uitvoeringscapaciteit wonen (incidenteel)	-550	i
Extra organisatorische basiscapaciteit Gebiedsteams (incidenteel)	-770	i
Strategische stedelijke sturing (incidenteel)	-1.088	i
Versterken integrale blik stedenbouw (incidenteel)	-500	i
Concern overhead eerste bestuursrapportage	-1.006	i
Totaal	-3.914	



2.5 Budget neutrale bijsturingsvoorstellen

Omschrijving	x € 1.000				
	2022	2023	2024	2025	2026
Verhogen baten	5.839	1.999	460	460	460
Verhogen lasten	-12.364	3.601	-460	-460	-460
Onttrekking bestemmingsreserve	925	-	-	-	-
Onttrekking algemene dekkingsreserve	5.600	-5.600	-	-	-
Verplaatsen	-	-	-	-	-
Eindtotaal	-	-	-	-	-

Budget neutraal: geen financieel effect op het begrotingssaldo.

Dit betreft bijstellingen van budget:

- Binnen bestaande beleidskaders
- Inkomsten en daaraan gekoppelde uitgaven (bijv. ontvangen subsidie)
- Mutatie reserve
- Verschuiving budget tussen doelstellingen

Detaillering Coronapakketten

Pakket 1 Essentiële voorzieningen	Begroot bedrag 2022	Realisatie per 1/4	Prognose voor heel 2022
Sport	520	16	520
Welzijn	50	0	50
Cultuur & erfgoed	5.431	1.300	5.431
Totaal	6.651	1.316	6.651

Pakket 2 Versterken bestaanszekerheid	Begroot bedrag 2022	Prognose voor heel 2022
Versneld vernieuwen	10.400	10.400
Kansrijke start jonge kind	1.000	509
Schulden voorkomen en versneld oplossen	2.110	2.110
Voorkomen toename overlast en (ondermijnende criminaliteit	650	650
Totaal	14.160	13.669



PAKKET 3	Restant 2021	Begroot 2022	Prognose 2022
WERKEN			
1. Investeren in ROM	10	10	20
2. Proactief herontwikkelen en verbeteren van werklocaties	250	320	570
3. Herhuisvesten bedrijven	42	100	142
4. Vitale hoofdstructuur Retail	747	130	692
5. Aanpak leegstand Binnenstad	-185	500	500
OPLEIDEN	Restant 2021	Begroot 2022	Prognose 2022
1A. Versterken toekomstbestendige werken via marktgroepen	65	1.500	1.565
1B. Utrecht Leert!	0	0	150
2. Voucherregeling	464	500	964
3. Stimuleringsregeling Stages en Leerwerkplekken	444	500	944
4. Aanpak kwetsbare jongeren	90	300	390
BEGELEIDEN	Restant 2021	Begroot 2022	Prognose 2022
1. Digitale dienstverlening	181	100	175
2. Uitzendbureaus en sectorswitch	625	625	0
3. Formatie voor begeleiding	845	1.203	0
4. Programmamanager toeleiden naar werk	-125	0	155
5. Dienstverlening ondernemers (exclusief motie 2022/M25)	829*	0	3.270
MOTIE 2022/M13	Restant 2021	Begroot 2022	Prognose 2022
1. Kosteloos leidinggevendens bijschrijven op de horecaverunning	0	0	250
TOTAAL	Restant 2021	Begroot 2022	Prognose 2022
	4.282	5.788	9.787

Pakket 4 Investeren met maatschappelijk rendement	begroot bedrag 2022	saldo nog beschikbaar (inclusief niet onttrokken in 2021)	onttrekking reserve 2022	onttrekking reserve 2023
1^e tranche				
<i>Gezonde leefomgeving</i>				
Openbare ruimte Bernadottelaan		350	350	0
Groene lint Overvecht		50	50	0
Rotsoord		1.450	600	850
Maarschalkerweerd Lunettenpark		700	700	0
<i>Duurzame bouwproductie/duurzame groei</i>				
Aanjagen productie	1.500	1.500	1500	0
(T)huis voor iedereen	300	300	300	0
Verduurz. woningvoorraad	40	80	40	40
Overvecht Noord aardgasvrij *	3.750	3.750	0	3750
Totaal 1^e tranche	5.590	8.180	3.540	4.640
2^e tranche				
<i>Gezonde leefomgeving</i>				
Vergroenen Rivierenwijk e.o.	600	600	600	0
Vergroening Noordwest	150	500	500	0
Maarschalkerweerd overige twee parken	1.350	1.350	675	675
Herinrichting Enecoterrein (2022)	2.000	2.000	0	2000
Totaal 2^e tranche	4.100	4.450	1.775	2.675
Beide tranches	9.690	12.630	5.315	7.315