Resultaatbestemming 2020

In deze bijlage geven wij het boekhoudkundig resultaat over 2020 weer en doen wij voorstellen voor verrekeningen met bestemmingsreserves en het meenemen van in 2020 niet uitgegeven programma- en projectgelden naar 2021. De Utrechtse spelregels met betrekking tot de resultaatbestemming (bestedings- en dekkingsvoorstellen) gaan over:

- **Resterende incidentele budgetten**
  Budgetten voor incidentele programma's of projecten kennen niet altijd een voorspelbaar kostenverloop. Indien project- of programmadoelstellingen nog niet zijn gerealiseerd en er resteert nog budget dan worden deze via de bestedingsvoorstellen doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar.
- **Stortingen in reserves conform het doel van de reserve**
  Reserves worden gevormd om te sparen voor een specifiek doel, om bepaalde kosten en opbrengsten over jaren heen te egaliseren of om eenmalige bijdragen ten behoeve van investeringen die afgeschreven dienen te worden meerjarig beschikbaar te houden (vaste activa reserves).
- **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/egalisatiereserve voor is.

Samenvatting

De coronacrisis heeft een grote impact op de begroting, zowel aan de kostenkant als aan de inkomstenkant. Daarom kiezen wij voor grote terughoudendheid bij het bestemmen van de beschikbare middelen. Besluitvorming over de bestemming van de beschikbare middelen vindt mogelijk plaats bij de integrale afweging bij de voorjaarsnota 2021.

De technische voorstellen hebben een positief effect op het nog te bestemmen resultaat. Dit wordt met name veroorzaakt door de onttrekking aan de algemene reserve (10,7 miljoen euro) om coronakosten in 2020 te compenseren. Dit is in lijn met zowel de Programmabegroting 2021 als de kaderbrief.
Verder wordt van het resultaat onder andere toegevoegd aan de reserve grondexploitatie, vaste activatiereserves en egalisatiereserves. Dit is in overeenstemming met de afgesproken systematiek voor deze reserves.
Een uitzondering hierop zijn de opbrengsten van de Conversieregeling Erfpachten 2017 voor een bedrag van 1,958 miljoen euro. In motie 2017/191staat dat deze opbrengsten jaarlijks bij de voorjaarsnota worden toegevoegd aan de reserve Investeringsimpuls Ruimtelijke Strategie Utrecht en worden geoormerkt voor het toevoegen van meer betaalbare woningen. De besluitvorming over de toepassing van deze motie wordt betrokken bij de integrale afweging van het financiële beeld (onderdeel knellende wensen).

De beleidsrelevante voorstellen betreffen overheveling van aan het einde van het jaar ontvangen Rijksmiddelen voor specifieke doeleinden en overheveling van budgetten van projecten of activiteiten die voor dit doel gereserveerd moeten blijven, omdat de uitgaven onvermijdelijk of reeds verplicht zijn. Corona heeft mede gezorgd dat projecten zijn vertraagd. Om zoveel mogelijk ruimte te creëren bij de integrale afweging van het financiële beeld 2021-2025 in relatie tot de financiële effecten van de coronacrisis, zijn de beleidsrelevante voorstellen scherper beoordeeld dan de Utrechtse spelregels vragen.

Na deze bestedings- en dekkingsvoorstellen resteert er gemeentebreed nog te bestemmen resultaat van 16,052 miljoen euro. Dit bedrag is vrij besteedbaar en wordt betrokken bij de actualisatie van het financiële beeld bij de integrale afweging van het financiële beeld 2021-2025 bij de VJN 2021.

Boekhoudkundig resultaat 2020	**200.337**
Beleidsrelevante voorstellen	-16.252
Technische voorstellen	-168.034
Gemeentebreed nog te bestemmen resultaat	**16.052**

*getallen x € 1.000,-

Hierna worden programma de bestedings- en dekkingsvoorstellen weergegeven, in twee categorieën: beleidsrelevante voorstellen en technische voorstellen.

A. Beleidsrelevante bestedings- en dekkingsvoorstellen

De beleidsrelevante voorstellen zijn voorzien van een beslispunt en onderbouwing, ter verbetering van het inzicht in de gemaakte keuzes:

- Alle incidentele budgetten, die voor een specifiek doel beschikbaar zijn gesteld, die worden overgeheveld naar 2021.
- Incidentele voordelen op een programma, ter dekking van incidentele nadelen binnen hetzelfde programma.
- Alle stortingen in de reserves, anders dan benoemd in onderstaande paragraaf B, technische bestedings- en dekkingsvoorstellen, maar wel op grond van een besluit van de gemeenteraad.

De beleidsrelevante voorstellen zijn ook scherper beoordeeld dan bovenstaande spelregels om zoveel mogelijk ruimte te creëren bij de integrale afweging van het financiële beeld 2021-2025.

Budgetten:

- Zijn niet door derden beschikbaar gesteld met een specifiek bestedingsdoel.
- Dienen niet als dekking voor een knelpunt.
- Zijn (nog) niet juridisch verplicht zijn ten opzichte van derden.

Voorstellen die hieraan niet voldoen zijn niet opgenomen in de resultaatbestemming.

B. Technische bestedings- en dekkingsvoorstellen

- Stortingen/Onttrekkingen in/uit vaste activareserves.
- 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.

Programma	Boekhoudkundig resultaat	Totaal B&D-voorstellen	Gemeentebreed nog te bestemmen resultaat
Bewoners en Bestuur	-384	-1.109	-1.494
Stedelijke ontwikkeling	179.438	-171.798	7.640
Duurzaamheid	3.187	-2.746	441
Bereikbaarheid	-4.481	-2.943	-7.424
Openbare Ruimte en Groen	-1.347	-1.059	-2.406
Economie	358	-400	-42
Werk en Inkomen	13.653	-13.045	608
Onderwijs	-713	1.562	849
Ondersteuning op Maat	-7.828	890	-6.938
Samenleven en Sport	-309	0	-309
Volksgezondheid	-582	-124	-706
Veiligheid	215	-226	-11
Cultuur	-2.777	-807	-3.584
Vastgoed	-1.399	-1.354	-2.753
Algemene middelen	24.147	10.603	34.751
Overhead	-841	-1.729	-2.570
Totaal	**200.337**	**-184.285**	**16.052**

Getallen x € 1.000,-

A. Beleidsrelevante bestedings- en dekkingsvoorstellen

Onderstaand per programma de voorstellen die beleidsrelevant zijn. Per programma staat er een tabel met een overzicht van de beleidsrelevante bestedings- en dekkingsvoorstellen. Op een totaalregel staan de gevolgen van de technische en uitgestelde voorstellen, dit om het integrale beeld per programma weer te geven. De technische voorstellen worden in een aparte paragraaf kort toegelicht. Onder de tabel staat steeds een beslispunt en een onderbouwing.
Bij de beleidsrelevante voorstellen liggen er enerzijds verplichtingen onder de bedragen, anderzijds houdt het werk aan het einde van het jaar niet op. Het beleid en daarmee samenhangende taken gaan door.

Bewoners en bestuur

Boekhoudkundig resultaat	**-384**

Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Utrecht 900 (jaar)	-300
Collegewissel	-55
Raadswissel	-65
Initiatievenfonds	-550
Transitie kwaliteit ontwikkeltraject	-47
Innovatiebudget Huwelijksplanner	-92
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-1.109*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*0*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-1.494**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 1
0,300 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van Utrecht 900 (jaar).

Onderbouwing
Bij de begroting 2020 is voor de viering Utrecht 900 jaar stadsrechten een budget van 0,275 miljoen euro toegekend. Dit bedrag is ter voorbereiding op de viering Utrecht 900 jaar stadsrechten. Bij de B&D voorstellen van 2019 was 0,125 miljoen euro doorgeschoven naar 2020 door de langzame start en de onderzoeksfase, waardoor het budget in 2020 0,400 miljoen euro bedroeg. Afgelopen jaar is 0,100 miljoen euro van dit budget besteed. Door de corona pandemie is de voorbereiding iets vertraagd, waardoor een deel van die kosten in de eerste helft van 2021 komen. Daarom stellen we voor om dit bedrag over te hevelen naar 2021.

Beslispunt 2
0,055 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van collegewissel.

Onderbouwing
Bij de VJN is 0,120 miljoen euro toegekend aan Bestuursondersteuning en Raadsorganen voor de gemeenteraadsverkiezingen. Daarvan is 0,055 miljoen euro bij B&W geland en 0,065 miljoen euro bij de Griffie. Voor de gemeenteraadsverkiezingen die een keer in de vier jaar plaatsvinden is geen budget

beschikbaar bij de afdelingen die het college en de gemeenteraad ondersteunen. En toch worden er veel kosten gemaakt.

Beslispunt 3
0,065 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van raadswissel.

Onderbouwing
Bij de VJN is 0,120 miljoen euro toegekend aan Bestuursondersteuning en Raadsorganen voor de gemeenteraadsverkiezingen. Daarvan is 0,055 miljoen euro bij B&W geland en 0,065 miljoen euro bij de Griffie. Voor de gemeenteraadsverkiezingen die een keer in de vier jaar plaatsvinden is geen budget beschikbaar bij de afdelingen die het college en de gemeenteraad ondersteunen. En toch worden er veel kosten gemaakt.

Beslispunt 4
0,550 miljoen euro uit het initiatievenfonds 2020 door te schuiven naar 2021 in verband met "toegekende subsidieaanvragen" in 2020 die vanwege de cononamaatregelen pas in 2021 uitgevoerd kunnen worden.

Onderbouwing
De onderbesteding van het initiatievenfonds is dit jaar groter dan afgelopen jaren, maar dat is een gevolg van corona.
Een groot deel van de aanvragen in 2020 kan hierdoor pas in 2021 uitgevoerd worden. We stellen daarom voor om het budget voor de reeds toegekende aanvragen 2020 door te schuiven naar 2021.

Bij het niet doorschuiven van dit budget zullen de aanvragen uit 2020 gedekt moeten worden uit het budget van 2021. Het budget 2021 staat onder druk als gevolg van verschillende maatregelen:

- Met ingang van 1 januari 2021 is het budget van het Initiatievenfonds verlaagd van 4,65 miljoen euro naar 4,35 miljoen euro per jaar met (een bezuiniging van 0,3 miljoen euro). Om dit op te vangen houden we het aantal initiatieven dat toegekend kan worden zoveel mogelijk gelijk door het maximaal toe te kennen bedrag te verlagen van 50.000 euro naar 20.000 euro. Daarnaast is in 2021 en 2022 0,6 miljoen euro 'gereserveerd uit het initiatievenfonds voor het activatiebudget van Utrecht 900.
- Tegelijkertijd zien we dat 'Sporten, spelen en bewegen' nu niet goed verankerd is. Speelplekken en bewegen in de openbare ruimte worden financieel ondersteund vanuit het Initiatievenfonds. Vaak gaat het om aanvragen van meer dan 20.000 euro. In 2020 zijn meer aanvragen voor spelen en groen aangevraagd. Het lijkt erop dat door Corona de directe leefomgeving van groter belang is geworden en dat bewoners meer op de directe woonomgeving zijn aangewezen. Deze aanvragen betreffen voor een groot deel aanvragen van meer dan 20.000 euro die echter pas in 2021 uitgevoerd kunnen worden.

Beslispunt 5
0,047 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van transitie kwaliteit ontwikkeltraject.

Onderbouwing
Een deel van het Ontwikkeltraject is in verband met Corona uitgesteld en daarmee is niet het volledige bedrag besteed. We geven het Ontwikkeltraject in 2021 een vervolg. Voorstel is daarom een deel van dit budget mee te nemen naar 2021.

Beslispunt 6
0,092 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van de huwelijksplanner.

Onderbouwing
Vanuit het innovatiebudget van het rijk hebben wij in 2019 en 2020 incidenteel budget gekregen voor de (door) ontwikkeling van de huwelijksplanner. De afdeling burgerzaken heeft hiervoor een projectplan ingediend en zal daar ook over moeten verantwoorden. Door corona heeft het project vertraging opgelopen.
Het idee is dat de huwelijksplanner straks ook door andere gemeenten kan worden gebruikt.

Stedelijke ontwikkeling

Boekhoudkundig resultaat	**179.438**

Beleidsrelevante voorstellen	*Bedrag*
Restant omgevingswet	-548
Nieuwe woonconcepten t.b.v. wooncoöperaties	-339
Tijdelijke uitbreiding depot erfgoed	-48
Europese richtlijn energieprestatie gebouwen (EPBD III)	-42
Project implementatie Wet Kwaliteitsborging (WKB)	-79
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-1.056*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*-170.742*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**7.640**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 7
0,548 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van de omgevingswet.

Onderbouwing
De omgevingswet treedt in werking op 1 januari 2022. De middelen zijn nodig voor de uitvoering van het plan van aanpak invoering omgevingswet, waarmee we zorgen dat we klaar zijn om volgens de wet te werken.

Beslispunt 8
0,339 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van nieuwe woonconcepten en bewonersinitiatieven.

Onderbouwing
Om nieuwe woonconcepten en bewonersinitiatieven te stimuleren is een budget gereserveerd van 0,5 miljoen euro. Hieruit worden en werden uiteenlopende zaken bekostigd: van de inzet van de kwartiermaker nieuwe woonconcepten tot subsidies en bijdragen aan concrete projecten in de stad. Al eerder is aan de raad gemeld dat de uitgaven niet gelijk lopen met de begrotingscyclus. De kwartiermaker heeft gesignaleerd dat het wegnemen van (financiële) belemmeringen voor de coöperaties een belangrijk vraagstuk is. Met het Stadmakersfonds en provincie zijn samenwerkingsafspraken in de maak om ruimtelijke initiatieven te ondersteunen en daarbij onder meer een beroep te kunnen doen op deze subsidieregeling. Met toevoeging van de 0,339 miljoen euro aan het budget voor de regeling kunnen wooncoöperaties concreet worden gefaciliteerd.

Beslispunt 9

0,048 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van tijdelijke uitbreiding depot erfgoed.

Onderbouwing
Bij de Voorjaarsnota zijn middelen beschikbaar gekomen voor tijdelijke uitbreiding van het erfgoed depot. Deze middelen zijn begroot in 2020, maar hebben betrekking op de jaren tot en met 2023.

Beslispunt 10
0,042 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van Europese richtlijn energieprestatie gebouwen.

Onderbouwing
In de Meicirculaire 2020 is 0,042 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de Europese richtlijn energieprestatie gebouwen. De regeling heeft als doel om de energie-efficiëntie van gebouwen te verbeteren. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht en de handhaving. Daarvoor is onder andere een opleidingstraject nodig wat in 2021 uitgevoerd gaat worden.

Beslispunt 11
0,079 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van implementatie Wet Kwaliteitsborging.

Onderbouwing
In de programmabegroting 2020 is 0,613 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging, waarvan een budget van 0,143 miljoen euro in 2020. In verband met uitstel van de wetgeving van 2021 naar 2022, worden een aantal werkzaamheden (met name opleidingen) doorgeschoven naar 2021. Van het budget van 2020 zal 0,079 miljoen euro benodigd zijn in 2021.

Duurzaamheid

Boekhoudkundig resultaat	**3.187**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Energietransitie	-74
Energietransitie	-164
Klimaatadaptatie	-91
Bodem	-1.768
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-2.097*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*-649*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**441**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 12
0,074 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van energietransitie.

Onderbouwing
In 2020 is éénmalig 0,074 miljoen euro ontvangen van het Rijk om bewoners en particuliere gebouweigenaren goed te informeren over verduurzaming, met name door middel van energieloketten

(Regeling Reductie Energiegebruik). Voor de inzet van deze middelen gold een co-financiering en met de eigen middelen is het project gedekt in 2020. Voorgesteld wordt om de middelen over te hevelen naar 2021 waarmee het project Energieloketten in 2021 kan worden gecontinueerd

Beslispunt 13
0,164 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van energietransitie.

Onderbouwing
In 2020 is incidenteel 0,202 miljoen euro ontvangen van het Rijk voor de ontwikkeling van de Transitievisie Warmte. Door beperkte mogelijkheden om inwoners goed te betrekken zijn de activiteiten vertraagd en zijn deze kosten lager uitgevallen dan geraamd. Voorgesteld wordt om de middelen over te hevelen naar 2021 om deze middelen beschikbaar te houden voor de afronding van de Transitievisie Warmte binnen het programma Duurzaamheid.

Beslispunt 14
0,091 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van klimaatadaptatie.

Onderbouwing
In 2018 zijn er vanuit het coalitieakkoord incidentele middelen beschikbaar gesteld voor onderzoeken klimaatadaptatie. In voorbereiding op de klimaatadaptatiestrategie zijn er diverse onderzoeken uitgevoerd in 2019 en 2020. De uitvoering van nader onderzoek op de stresstesten naar koelteplekken volgt in 2021.

Beslispunt 15
1,768 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van bodem.

Onderbouwing
Het bedrag van 1,768 miljoen euro is opgebouwd uit:
- Griftpark herinvesteringen: 1,191 miljoen euro; het resultaat van het Bestparc onderzoek wordt afgewacht. Daarna volgt uitvoering.
- Griftpark: voor het onderzoek Bestparc resteert nog een bedrag van 0,324 miljoen euro. Betreffen incidentele middelen Rijk; op dit moment lopen gesprekken met Rijk over toekomstige middelen en incidentele bijdragen aan saneringen en bestedingen in het verleden. Vooruitlopend hierop kunnen nog geen middelen vrijvallen.
- Sanering Oudwijk: 0,066 miljoen euro (middelen voorjaarsnota 2019); uitvoering volgt in 2021.
- Loodbeleid: 0,187 miljoen euro; betreft incidenteel budget uit aanvullend convenant 2018-2020 van Rijk voor uitvoering van het loodbeleid.

Openbare ruimte en groen

Boekhoudkundig resultaat	**-1.347**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Gladheidbestrijding	-200
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-200*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*-859*

Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-2.406**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 16
0,200 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van gladheidbestrijding.

Onderbouwing
De winter 2021 heeft tot nu toe veel inzet gevraagd voor gladheidsbestrijding. Voorstel is daarom om 0,2 miljoen euro uit de onderbesteding 2020 over te hevelen naar 2021 om de verwachte bovengemiddelde kosten voor gladheidsbestrijding in 2021 te kunnen dekken.

Economie

Boekhoudkundig resultaat	**358**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Fonds mismatch arbeidsmarkt	-400
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-400*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*0*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-42**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 17
0,400 miljoen euro te storten in de reserve maatregelenpakketten.

Onderbouwing
Het Fonds Mismatch Arbeidsmarkt is medio 2019 van start gegaan. In 2020 is bij de Programmabegroting 2021 besloten om budget uit 2020 voor het Fonds Mismatch in te zetten voor het Corona maatregelenpakket 3. Hiervoor storten we 0,400 miljoen euro van deze middelen in de reserve maatregelenpakketten.

Werk en Inkomen

Boekhoudkundig resultaat	**13.653**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Arbeidsmarktregio	-906
Opgave Werkbeweging	-500
Bestuursakkoord statushouders; verhoogde asielinstroom	-588
Tozo uitvoeringsbudget	-4.551
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-6.545*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*-6.500*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**608**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 18
0,906 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van arbeidsmarktregio.

Onderbouwing
Deze middelen zijn in 2021 nodig voor de uitvoering van het regionale actieplan Perspectief op Werk, de Impuls Baankansen en de versterking van de arbeidsmarktregio Midden-Utrecht. Utrecht heeft dit budget ontvangen als centrumgemeente van deze regio.

Beslispunt 19
0,500 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van opgave werkbeweging.

Onderbouwing
Het budget van 2 miljoen euro is nog niet volledig ingezet. Het restant is nodig om de doelstellingen uit de actieagenda te realiseren.

Beslispunt 20
0,588 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van bestuursakkoord statushouders.

Onderbouwing
Het resterende budget is nodig voor de extra kosten voor statushouders zoals de aanpak doorgaande lijn werk en taal. Zeker nu de inburgeringswet met een half jaar is uitgesteld (extra instroom onder de huidige wet) en in het kader van de opgave Inburgering is het wenselijk om dit budget beschikbaar te houden.

Beslispunt 21
4,551 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van TOZO.

Onderbouwing
De vergoeding vanuit het Rijk voor de uitvoeringskosten TOZO is bestemd voor alle huidige en toekomstige uitvoeringskosten. Omdat de TOZO-regelingen ook in 2021 doorlopen dient het resultaat dat in 2020 behaald is, doorgeschoven te worden naar 2021 ter dekking van toekomstige kosten, waaronder projectkosten en dubieuze debiteuren. Bij de jaarstukken 2021 wordt beoordeeld welk deel doorgeschoven wordt naar 2022. Bij de tweede bestuursrapportage 2020 is al een deel van 2,0 miljoen euro doorgeschoven naar 2021.

Onderwijs

Boekhoudkundig resultaat	**-713**

Beleidsrelevante voorstellen	*Bedrag*
Utrecht Leert!	-907
MBO-Uitvoeringsplan	-130
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-1.037*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*2.599*

Gemeentebreed te bestemmen resultaat	849

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 22
0,907 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van Utrecht Leert!.

Onderbouwing
Jaarlijks (2019-2022) ontvangen we voor het programma Utrecht Leert! een bijdrage van 1 miljoen euro vanuit het Rijk. Het programma is gestart in het schooljaar 2019-2020 en loopt tot en met het schooljaar 2022-2023. Het Rijk heeft de eerste bijdrage in september 2019 overgemaakt. Omdat in 2020 opnieuw een bijdrage is ontvangen van 1 miljoen euro zijn de niet bestede middelen van 0,907 miljoen euro in 2019 pas aan het eind van het programma (namelijk in 2023) nodig.

Beslispunt 23
0,130 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van MBO-Uitvoeringsplan.

Onderbouwing
De middelen, die we voor het MBO-Uitvoeringsplan 'Sterk Utrechts MBO' door de gevolgen van corona niet hebben kunnen inzetten in 2020 willen we graag verspreid over de verdere looptijd van het programma (2021 en 2022) inzetten om de gevolgen van de coronacrisis voor MBO's en MBO-studenten aan te pakken. Het gaat hierbij onder andere om uitvoering van actieplan stagetekorten. Daarbij willen we de onbestede middelen als gevolg van lager uitgevallen offerte voor onderzoek stagediscriminatie inzetten voor de aanpak van deze problematiek. Voorgestelde verdeling is 0,065 miljoen euro voor 2021 en 0,065 miljoen euro voor 2022.

Ondersteuning op Maat

Boekhoudkundig resultaat	-7.828
Beleidsrelevante voorstellen	*Bedrag*
Living lab/eerst een thuis	1.200
Voorbereidingsbudget inburgering	-685
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*515*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*375*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	-6.938

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 24
1,200 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van Living lab/eerst een thuis.

Onderbouwing
In 2020 is 11,2 miljoen euro beschikbaar gesteld voor het terugdringen van daklooshEid. Deze middelen zijn in september ontvangen. Door de korte periode tot aan het einde van het boekjaar is bij de 2e bestuursrapportage al 9,2 miljoen euro doorgeschoven naar 2021, en 2 miljoen euro is toegevoegd aan het budget voor daklozenopvang 2020. De planvorming liep echter voortvarend

waardoor er al voor 3,200 miljoen euro aan afspraken en verplichtingen zijn aangegaan. Er dient dus 1,200 miljoen euro weer terug te worden gehaald uit 2021.

Beslispunt 25
0,685 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van inburgering.

Onderbouwing
In 2020 zijn door het Rijk incidenteel specifieke middelen uitgekeerd voor de voorbereiding van de wet inburgering bij Gemeenten. Onderdeel van deze voorbereiding zijn de aanbestedingen voor taal, ICT en maatschappelijke begeleiding, die vanuit dit budget begeleid kunnen worden. Ook onderdeel van deze voorbereiding is het in standhouden van voorzieningen voor de huidige groep inburgeraars in Utrecht die nog niet onder de nieuwe wet inburgering vallen. Omdat de wet inburgering is uitgesteld van 1 juli 2021 tot (minimaal) 1 januari 2022 zijn deze middelen nodig om deze extra periode te overbruggen en ook in deze periode voorzieningen in te blijven zetten voor de huidige groep inburgeraars.

Volksgezondheid

Boekhoudkundig resultaat	**-582**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Versterken sociale basis jeugd	-124
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-124*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*0*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-706**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 26
0,124 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van versterken sociale basis jeugd.

Onderbouwing
Als onderdeel van het versterken van de sociale basis zijn tijdens de Corona crisis nieuwe ervaringen opgedaan met het vroegtijdig bereiken van ouders, onder andere in de vorm van webinars. Deze middelen worden ingezet om deze werkwijze te evalueren en aanbevelingen te doen voor borging, zodat de geleerde lessen ook na de Corona crisis kunnen worden benut.

Veiligheid

Boekhoudkundig resultaat	**215**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Veilige Steden	-71
Leerpunten schietincident 2019 (24 oktoberplein)	-155
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-226*

Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*0*

Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-11**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 27
0,071 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van veilige steden.

Onderbouwing
Het programma Veilige Steden heeft als doel de sociale veiligheid van vrouwen in de publieke ruimte te vergroten. De 11 gemeenten die participeren in het programma Veilige Steden van het Ministerie van OCW hebben in 2020 een bijdrage ontvangen. De bijdrage voor de gemeente Utrecht bedraagt 0,046 miljoen euro (Meicirculaire 2020), daarnaast is er nog een restant aanwezig vanuit de circulair 2019 (0,25 miljoen euro). Tezamen een saldo van 0,071 miljoen euro. In 2020 zijn plannen opgesteld ten behoeve van het programma Veilige steden, bijvoorbeeld een campagne gericht op de aanpak van straatintimidatie. Deze plannen hebben wij in 2020 niet volledig kunnen uitvoeren als gevolg van corona. In 2021 willen wij hier een vervolg aan geven.

Beslispunt 28
0,155 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van leerpunten schietincident.

Onderbouwing
De lasten die gepaard gaan met het oppakken van de leerpunten naar aanleiding van het schietincident op 18 maart 2019 zijn verwerkt in de begroting 2020. De verwachting is dat de totale kosten voor het oppakken van deze leerpunten 0,220 miljoen euro bedragen. In 2020 hebben wij niet volledig opvolging kunnen geven aan de leerpunten. Een deel van de leerpunten moet worden vormgegeven in samenwerking met onder andere de Veiligheidsregio Utrecht, door corona en de daaraan verbonden maatregelen hebben wij dit in 2020 niet volledig kunnen realiseren. We willen dit voortzetten in 2021.

Cultuur

Boekhoudkundig resultaat	**-2.777**

Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Proeftuin Stedelijke Regiovorming	-212
Culturele voorziening Leidsche Rijn	-145
Fonds Stadsverfraaiing	-200
Inzet coronamiddelen voor project- en impulssubsidies	-250
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-807*

Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*0*

Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-3.584**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 29
0,212 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van proeftuin stedelijke regiovorming.

Onderbouwing
Op 30 oktober 2018 is het cultureel regioprofiel 'Eeuwig jong' vastgesteld waarin een beschrijving is gegeven van de al aanwezige samenwerkingsverbanden in de regio en hoe die verder worden uitgebouwd. De gezamenlijke ambitie is om de beschikbare infrastructuur en middelen gaandeweg beter te benutten. Onderdeel van het regioprofiel, is de gelijknamige proeftuin. In de proeftuin *Eeuwig Jong: Naar een integrale aanpak voor Erfgoed en Ruimte voor Cultuur* komt de kern van ons profiel Eeuwig Jong samen. Wij gaan op zoek naar oplossingen om 'eeuwenoud' erfgoed (maar ook leegstaand vastgoed) op een goede en slimme wijze te koppelen aan 'jong en innovatief': makers die in onze snel groeiende regio staan te springen om (betaalbare) werk- en presentatieplekken. Ter ondersteuning van proeftuin heeft het Rijk voor de periode 2019-2020 een bijdrage toegezegd van in totaal 0,300 miljoen euro. Deze bijdrage is door de provincie, de gemeente Amersfoort en de gemeente Utrecht gematcht met 0,200 miljoen euro (ieder 0,067 miljoen euro) waarmee in de periode 2019-2020 in totaal 0,500 miljoen euro beschikbaar is voor stedelijke regiovorming.
Doordat de kosten voor een groot deel in 2021 zullen landen (uitvoering van het project) en de dekking vanuit het Rijk, provincie Utrecht en gemeente Amersfoort in 2020 in de begroting is geplaatst rest er een batig saldo van 0,212 miljoen euro op het project regiovorming in 2020. Wij stellen voor om dit budget over te hevelen naar 2021 ter dekking van de projectkosten regiovorming in 2021.

Beslispunt 30
0,145 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van culturele voorziening Leidsche Rijn.

Onderbouwing
Mede als gevolg van corona is een aantal posten doorgeschoven naar 2021. Dit betreft onder meer het visitatietraject van RAUM en de verdere ontwikkeling van het Danshuis. Een ander deel van de resterende middelen uit 2020 is nodig voor het dekken van kosten die de gemeente moet maken als gevolg van de brand, die in november 2020 het tijdelijke paviljoen van De Plaatsmaker op het Berlijnplein verwoestte. Dit betreft de ruimtelijke inpassing en herinrichting van het terrein, de implementatie van de geleerde lessen in zowel de herbouw als de voorbereiding van de permanente gebouwen en de kosten voor het oprichten van de coöperatie, die als gevolg van de brand doorschoven zijn naar begin 2021.

Beslispunt 31
0,200 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van het fonds stadsverfraaiing.

Onderbouwing
Onder meer vanwege de corona-maatregelen hebben de participatieve kunstopdrachten enige vertraging opgelopen, waaronder de uitvoering van Kunst voor Sterrenwijk, het eerbetoon voor de gastarbeider en de Fame-muurschildering i.s.m. Tivoli-Vredenburg. Ook twee grote projecten in de wijken, namelijk het 'boomkroonpad' van Anouk Vogel voor het nieuwe Voedselbos bij ICK Rijnvliet, en de restauratie van het Herderplein zijn iets vertraagd en komen qua uitvoeringskosten in 2021 in plaats van 2020. Met het overhevelen van de resterende incidentele middelen kunnen deze projecten in 2021 worden uitgevoerd.

Beslispunt 32
0,250 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van project- en impulssubsidies.

Onderbouwing
De voorwaarden voor Impulssubsidies zijn per 1 januari 2021 aangepast, zodat meer culturele organisaties en makers in crisistijd aanspraak kunnen maken op deze subsidieregeling. Zo kan er onder andere subsidie aangevraagd worden om 100% van de projectkosten af te dekken in plaats van maximaal 50% en kunnen aanvragers die eerder een impulssubsidie hebben gekregen nogmaals subsidie aanvragen.
De verwachting is dat hierdoor veel meer aanvragen zullen worden ingediend dan normaal; de culturele sector heeft het zwaar en er is veel behoeft aan ondersteuning om culturele activiteiten in aangepaste vorm door te laten gaan. In de zomer van 2020 zijn er gedurende 2,5 maand vergelijkbare aanpassingen in de voorwaarden van de Impulssubsidies geweest. In die periode zijn er ongeveer 30 subsidies meer verleend dan onder normale omstandigheden het geval is. De huidige aanpassingen gelden voor een periode van 6 maanden, en er kan ook nog eens twee in plaats van één keer aangevraagd worden. Wij schatten op basis hiervan in dat er het komende halfjaar 100 aanvragen meer dan normaal worden gehonoreerd. Uitgaande van het maximale subsidiebedrag van 2.500 euro per aanvraag betekent dit dat het subsidieplafond met 0,250 miljoen euro moet worden opgehoogd. Dekking hiervoor wordt gevonden vanuit werkpakket 1 van de coronamiddelen.

Algemene Middelen

Boekhoudkundig resultaat	**24.147**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Corresponderende posten	-2.346
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-2.346*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*12.949*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**34.751**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 33
2,346 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van corresponderende posten uit de September- en Decembercirculaire 2020.

Onderbouwing
In de September- en Decembercirculaire 2020 zijn incidentele middelen toegekend voor:

* Bijdrage Waterschappen voor verkiezing in 2023 0,058 miljoen euro
* Handhaving energielabel C kantoren 0,012 miljoen euro
* Gezond in de stad: impuls kansrijke start 0,021 miljoen euro
* Crisisdienstverlening 0,514 miljoen euro
* Overhevelen middelen meerkosten Corona Maatschappelijke Ondersteuning 0,854 miljoen euro
* Verkiezingen (landelijk) 0,328 miljoen euro
* Gemeentelijk schuldenbeleid 0,413 miljoen euro
* Bijzondere bijstand 0,146 miljoen euro

Beslispunt 34
0,058 miljoen euro over te storten in de reserve verkiezingen.

Onderbouwing
In de Septembercirculaire 2020 is een structurele bijdrage van de Waterschappen voor de verkiezingen geregeld. Dit geld storten we jaarlijks in de reserve verkiezingen om weer te onttrekken als er een verkiezingen voor de Waterschappen is (2023). Het voor de waterschappen bestemde deel van de reserve nemen we apart in de jaarlijkse toelichting op.

Beslispunt 35
0,012 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van handhaving energielabel C kantoren.

Onderbouwing
Dit geld is nodig en gaat worden besteed om inzicht te krijgen in het totaal aantal panden binnen de gemeente Utrecht waar de label C voor van toepassing is, maar nog niet bekend zijn binnen de gemeente Utrecht.

Beslispunt 36
0,021 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van Gezond in de stad: impuls kansrijke start.

Onderbouwing
Om te zorgen dat kinderen een zo goed mogelijke start krijgen, zijn de eerste 1000 dagen cruciaal. De gezondheid van een kind voor, tijdens en na de geboorte blijkt een belangrijke voorspeller voor problemen op latere leeftijd. Daarom investeren we extra in de eerste 1000 dagen van kinderen die opgroeien in een kwetsbare situatie en bieden hen een Kansrijke Start.
De middelen zullen worden ingezet voor:
-een impuls om te komen tot een lokale coalitie Kansrijke Start en dit langer continueren
-deelname aan het stimuleringsprogramma Kansrijke Start van VWS
-het delen van ervaringen over en resultaten van de aanpak ten behoeve van onder andere de monitoring via het stimuleringsprogramma en de rijksoverheid.

Beslispunt 37
0,514 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van crisisdienstverlening.

Onderbouwing
In de Decembercirculaire 2020 is dit budget beschikbaar gesteld voor crisisdienstverlening. Utrecht ontvangt dit budget als centrumgemeente van de arbeidsmarkregio. Het budget is nodig om de werkloosheid in de regio te bestrijden (steun- en herstelpakket).

Beslispunt 38
0,854 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van meerkosten Corona Maatschappelijke Ondersteuning.

Onderbouwing
Om de gevolgen van de coronapandemie in goede banen te leiden zijn er binnen het programma ondersteuning op maat en volksgezondheid op diverse vlakken meerkosten gemaakt. Het gaat dan om meerkosten om te voldoen aan de richtlijnen van het RIVM. Deze kosten zijn vooral gemaakt voor de daklozenopvang (inclusief quarantainelocatie) en voor aanbieders met groepsaanbod. Het Rijk heeft voor deze meerkosten in totaal 7,08 miljoen euro beschikbaar gesteld. Hiervan is 2020 6,226 miljoen euro nodig om nadelen in het programma Ondersteuning op Maat mee af te dekken. Dan resteert er

0,854 miljoen euro. Deze middelen zijn nodig voor corona gerelateerde kosten die doorlopen in 2021, vooral kosten voor de maatschappelijke opvang en de meerkosten voor de begeleiding in groep.

Beslispunt 39
0,328 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van de verkiezingen.

Onderbouwing
Vanwege de corona pandemie zijn er veel maatregelen opgelegd met betrekking tot het organiseren van 'coronaproof' verkiezingen. Het Rijk heeft budget ter beschikking gesteld voor deze extra kosten. Dit budget is "geparkeerd" in de algemene (corona) reserve. De verkiezingen zijn in maart 2021, een groot deel van de extra kosten zal worden gemaakt in 2021.

Beslispunt 40
0,413 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van gemeentelijk schuldenbeleid.

Onderbouwing
Deze middelen zijn bedoeld ter dekking van het risico op overschrijding van de kosten voor de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) in 2021.

Beslispunt 41
0,146 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van de bijzondere bijstand.

Onderbouwing
Deze middelen zijn bedoeld ter dekking van het risico op overschrijding van de kosten voor de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) in 2021.

Overhead

Boekhoudkundig resultaat	**-841**
Beleidsrelevante voorstellen	***Bedrag***
Kosten project studenten inschrijving	-113
Normalisatie rechtspositie ambtenaren	-62
Banenafspraak	-570
Arbobeleid	-74
Totaal Beleidsrelevante voorstellen	*-819*
Totaal Technische voorstellen (zie paragraaf b voor toelichting)	*-910*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-2.570**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 42
0,113 miljoen euro over te hevelen van 2021 naar 2020 ten behoeve van kosten project studenten inschrijving.

Onderbouwing

In de Voorjaarsnota 2019 is er voorgesteld om meer inkomsten in het gemeentefonds te realiseren door meer studenteninschrijvingen. Om dit te realiseren heeft PBZ een incidentele bijdrage van 0,250 miljoen euro ontvangen in 2021.
Het project is reeds van start gegaan en in 2020 zijn er 0,113 miljoen euro aan kosten gemaakt. Wij stellen voor deze kosten te dekken met het daarvoor beschikbare budget in 2021.

Beslispunt 43
0,062 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van normalisatie rechtspositie ambtenaren.

Onderbouwing
De Normalisatie heeft impact op veel werkprocessen bij HRM. De belangrijkste aanpassingen zijn in 2019 en 2020 gerealiseerd. Maar het was niet mogelijk om alles volledig af te ronden, mede door de coronacrisis en de overgang naar het nieuwe HR-systeem (MijnHR). Het restant van het projectbudget is nodig voor verregaande en projectmatige aanpassing van de Personeelsinformatie op intranet. Vanuit goed werkgeverschap is de werkgever verplicht om werknemers op een goede en toegankelijke manier te informeren over onder andere arbeidsvoorwaarden, rechten, plichten en instructies. De aanpassing van Intranet is een vereiste om deze informatie toegankelijker te maken voor de medewerkers van de Gemeente Utrecht. Hierbij worden de informatie op het intranet gekoppeld aan het nieuwe HR-systeem.

Beslispunt 44
0,570 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van banenafspraak.

Onderbouwing
In de Voorjaarsnota van 2019 is er budget toegekend voor de Banenafspraak voor 2019 tot en met 2023. In 2019 en 2020 is er een goede start gemaakt om de ambities waar te maken. Echter, het blijkt dat het merendeel van het budget later dan 2020 uitgegeven wordt. We stellen voor om de 0,570 miljoen euro over te hevelen naar 2021, omdat we dit budget nodig hebben om de ambities rondom de banenafspraak te realiseren. Indien het budget niet overgeheveld wordt dan is er onvoldoende budget voor de huidige 5 FTE die onder de banenafspraak valt. Daarnaast kan de uitbreiding richting de ambitie van 9 FTE niet plaats vinden. Dit zou kunnen leiden tot het niet realiseren van de ambities rondom de Banenafspraak, omdat er in eerste instantie een financiële stimulans nodig is om medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen.

Beslispunt 45
0,074 miljoen euro over te hevelen van 2020 naar 2021 ten behoeve van arbobeleid.

Onderbouwing
In 2019 is er in de B20 besloten om incidenteel budget op te halen bij de organisatieonderdelen, zodat de gemeente Utrecht volledig voldoet aan de wet- en regelgeving van het Arbobeleid. Er zijn thema's benoemd en het project is gestart. We zien alleen dat een deel van de werkzaamheden, mede door corona, zullen plaatsvinden in 2021. We stellen voor om de 0,074 miljoen euro over te hevelen naar 2021, omdat we dit budget nodig hebben om te gaan voldoen aan de wet- en regelgeving van het Arbobeleid.

B. Technische bestedings- en dekkingsvoorstellen

Onderstaand per programma de voorstellen die een technisch van aard zijn. Per programma staat er een tabel met een overzicht van de technische bestedings- en dekkingsvoorstellen. Op een totaalregel staan de gevolgen van de beleidsrelevante en uitgestelde voorstellen. Onder de tabel staat steeds een korte toelichting per voorstel.

Stedelijke ontwikkeling

Boekhoudkundig resultaat	**179.438**

Technische voorstellen	*Bedrag*
Saldo afgesloten grondexploitaties	-59
Resultaat GEM Vleuterweide en anterieure overeenkomsten LR	133
Saldo diverse oude projecten	-294
Strategische verwervingen	770
Anticiperende verwervingen	48
Gebiedsplan Zuilense Vecht	362
Omgevingsvisie Beurskwartier	1.714
Kosten deelgebied 5 en 6 Merwedekanaalzone	1.650
Duurzaam hoge bouwproductie en versnelling gebiedsontwikkeling	500
Investeringsimpuls RSU	-3.121
Europese Subsidies	22
Archeologische opgravingen	-147
Actualisatie grondexploitaties	-27.979
Robuuste posten grondexploitatie Leidsche Rijn	-143.588
Omgevingsprogramma Overvecht	7.900
Overgang bouwtoezicht bij Wet Kwaliteitsborging (WKB)	-832
Totaal Technische voorstellen	*-170.742*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*-1.056*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**7.640**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 46

0,132 miljoen euro te storten in de reserve grondexploitaties.
0,073 miljoen euro te onttrekken aan de reserve grondexploitaties.
Het totale saldo afgesloten grondexploitaties is -0,059 miljoen euro.

Onderbouwing

De grondexploitatie Uitbreidingbedrijventerrein en Veemarkt zijn in 2020 afgesloten. Het resterende resultaat (na eerdere winstnemingen) wordt gestort in de reserve Grondexploitaties.

Beslispunt 47

0,173 miljoen euro te onttrekken aan de reserve grondexploitaties.
0,040 miljoen euro te storten in de reserve grondexploitaties.

Onderbouwing

Lasten en baten inzake de GEM Vleuterweide worden conform BBV niet ten laste of ten bate van het Onderhanden werk gebracht en zijn daardoor onderdeel van het resultaat. De kosten van 0,133 miljoen euro worden ten laste van de reserve grondexploitaties gebracht.
Ook lasten en baten uit anterieure overeenkomsten worden op grond van de BBV niet ten laste of ten gunste van het Onderhanden werk gebracht worden. De ontvangen baten van de toekomstige ontwikkelaar van Papendorp Groenewoud van 0,040 miljoen euro worden ten gunste van de reserve grondexploitaties gebracht.

Beslispunt 48
0,294 miljoen euro te storten in de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Het saldo van diverse afgesloten grondexploitatieprojecten van 0,294 miljoen euro valt vrij.

Beslispunt 49
0,770 miljoen euro te onttrekken aan de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Er zijn kosten gemaakt voor strategische verwervingen en in verband met de voorraadfunctie. Deze kosten worden gedekt uit de reserve grondexploitaties.

Beslispunt 50
0,048 miljoen euro te onttrekken aan de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Er zijn kosten gemaakt voor anticiperende verwervingen. Deze kunnen worden gedekt uit de reserve grondexploitaties en gaat ten laste van het verwervingskrediet woningen op de Croeselaan e.o.

Beslispunt 51
0,362 miljoen euro te onttrekken aan de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Er zijn kosten gemaakt voor een gebiedsplan voor de nog te openen grondexploitatie Zuilense Vecht. Deze kosten kunnen worden verrekend het voorbereidingskrediet in de reserve grondexploitaties.

Beslispunt 52
1,714 miljoen euro te onttrekken aan de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Er zijn kosten gemaakt voor het uitwerken van de omgevingsvisie voor het Beurskwartier. Deze kosten kunnen worden verrekend met het voorbereidingskrediet in de reserve grondexploitaties.

Beslispunt 53
1,650 miljoen euro te onttrekken aan de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Een bedrag van 1,528 miljoen euro betreft de ontwikkeling van deelgebied 5 van de Merwedekanaalzone. Deze kosten komen ten laste van de reservering voor de plankosten Merwedekanaalzone binnen de reserve grondexploitatie. Aangezien de onderhandelingen met de

marktpartijen langer duren dan gedacht en er een grens zit aan de te verhalen kosten brengen we deze ten laste van de reservering.
Voor deelgebied 6 verwachten we binnen nu en vijf jaar geen ontwikkelingen waarop de kosten van 0,122 miljoen euro verhaald kunnen worden. Deze kosten komen ook ten laste van de reservering voor de plankosten Merwedekanaalzone binnen de reserve grondexploitatie.

Beslispunt 54
0,500 miljoen euro te onttrekken aan de reserve woonfonds.

Onderbouwing
In het MPR 2020 is besloten om 0,500 miljoen euro uit de reserve woonfonds in te zetten ten behoeve van een duurzaam hoge bouwproductie, gericht op een versnelling van gebiedsontwikkelingen, in 2020 vorm te geven.

Beslispunt 55
3,121 miljoen euro te storten in de reserve Investeringsimpuls Ruimtelijke Strategie Utrecht.

Onderbouwing
De werkelijke lasten voor de investeringsimpuls RSU zijn lager dan begroot. Het verschil wordt verrekend met de bestemmingsreserve.

Beslispunt 56
0,022 miljoen euro te onttrekken aan de reserve Europese subsidies.

Onderbouwing
Binnen het Europese project Kansen voor West wordt zijn er kosten gemaakt ten behoeve van stimuleren van innovatie in het midden- en kleinbedrijf. Een deel van deze kosten wordt bekostigd vanuit de Europese subsidie. In 2020 is er een tekort ontstaan van 0,022 miljoen euro op het exploitatiebudget. Dit betreft de bijdrage van de gemeente Utrecht aan het Kansen voor West programma als geheel, deze wordt gedekt uit de reserve.

Beslispunt 57
0,147 miljoen euro te storten in de reserve archeologische opgravingen.

Onderbouwing
De lasten voor opgravingen Leidsche Rijn worden ten laste van de reserve gebracht. Er is een onttrekking van 0,050 miljoen euro begroot, de werkelijke lasten zijn iets hoger: 0,069 miljoen euro. De baten van overige opgravingen van 0,186 miljoen euro worden toegevoegd aan de reserve ter dekking van de lasten voor archeologische opgravingen in de komende jaren.
Door vervanging van expositiemateriaal Museum Hogewoerd zijn de lasten van het museum 0,020 miljoen euro hoger dan begroot. Ook hiervoor wordt een onttrekking gedaan uit deze reserve.
Per saldo is dit een storting in de reserve van 0,147 miljoen euro.

Beslispunt 58
27,979 miljoen euro te storten in de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Tussentijdse winstnemingen 2020 op de lopende grondexploitaties Leidsche Rijn (15,950 miljoen euro), Merwedekanaalzone Deelgebied 4 Defensieterrein (0,480 miljoen euro) en Oudenrijn West (0,350 miljoen euro).

Vrijval van de voorzieningen negatieve grondexploitatie Stationsgebied (10,605 miljoen euro).
Om de voorziening negatieve grondexploitaties op het bij de actualisatie van de grondexploitaties voor het MPR bepaalde niveau te brengen, is een onttrekking aan de voorziening negatieve grondexploitaties gedaan van 0,594 miljoen euro.

Beslispunt 59
143,588 miljoen euro te storten in de reserve grondexploitatie.

Onderbouwing
Over de jaarrekening 2019 is een beperking benoemd in de accountantsverklaring op het onderdeel de grondexploitatie Leidsche Rijn. Deze beperking had betrekking op ramingen van met name budgetten voor kosten binnen de grondexploitatie Leidsche Rijn, die gezien de omvang en looptijd van de grondexploitatie robuust zijn uitgewerkt.

Na afstemming met de accountant is gekomen tot een verwerking van de robuuste ramingen waarmee de beperking in de accountantsverklaring op deze posten kan vervallen:

* De robuuste ramingen worden jaarlijks ten behoeve van de resultaatbepaling van de grondexploitatie Leidsche Rijn bij de jaarrekening buiten beschouwing gelaten. Het bedrag aan robuuste ramingen wordt op basis van het actuele POC percentage verwerkt in de reserve grondexploitaties. Het POC percentage geeft de voortgang weer van het project Leidsche Rijn op basis van gerealiseerde kosten en opbrengsten. Voor 2021 is dat circa 62%.
* De robuuste ramingen maken wel onderdeel uit van het MPR waarmee de raad zicht en grip houdt over het totaal aan ramingen binnen de grondexploitatie Leidsche Rijn.
* op het moment dat de budgetten vallend onder de robuuste ramingen minder robuust zijn wordt de inzet van deze budgetten voor Leidsche Rijn expliciet aan de raad voorgelegd: tot dat moment zijn de ramingen onderdeel van de reserve grondexploitaties gelabeld aan de grondexploitatie Leidsche Rijn.

Voor de jaarrekening 2020 bedraagt het totaal aan verwerkte robuuste ramingen volgens bovenstaande systematiek 143,588 miljoen euro.

Beslispunt 60
0,079 miljoen euro te dekken uit het budget gebiedsontwikkeling 2021.

Onderbouwing
Het uitvoeringsprogramma Regio Deal Vitale Wijken loopt vanaf 1 juli 2020. Vooruitlopend daarop is vanwege de ontstane urgentie al gestart met het omgevingsprogramma. Hoewel het omgevingsprogramma onderdeel uitmaakt van de Regio Deal, kunnen de vóór 1 juli gemaakte (voorbereidings)kosten niet ten laste van de Regio Deal worden gebracht. Deze kosten dekken wij in 2021 uit het budget voor gebiedsontwikkeling.

Beslispunt 61
0,832 miljoen euro te storten in de reserve.

Onderbouwing
De Wet kwaliteitsborging bouw heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Dat deel van het technisch bouwbesluit dat nu door de gemeente wordt getoetst zal worden uitgevoerd door een externe private partij waarbij de aanvrager van de vergunning de opdrachtgever is.

De baten van de leges dalen bij de invoering van de WKB doordat werkzaamheden overgaan naar de private sector, Doordat de eerste 4 jaar (de periode 2022-2025) na de start van de WKB een deel van het toezicht nog onder het oude regime wordt gedaan, komen er te weinig baten binnen om die kosten uit het oude regime financieel te dekken. Omdat deze werkzaamheden later plaatsvinden dan dat de middelen binnen komen is er bij de overgang naar de nieuwe wetgeving sprake van een tekort aan financiële dekking. Deze middelen zijn in de periode 2017-2020 ontvangen via de leges omgevingsvergunningen en zijn bestemd voor het bouwtoezicht in de periode 2022-2025. De reservering kan derhalve uit de bouwleges plaatsvinden.

Duurzaamheid

Boekhoudkundig resultaat	**3.187**
Technische voorstellen	***Bedrag***
Energietransitie	-106
Reserve gebiedsplan	-263
Reserve Nedereindseplas	-280
Totaal Technische voorstellen	*-649*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*-2.097*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**441**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 62
0,106 miljoen euro toe te voegen aan de reserve Utrechtse Energie.

Onderbouwing
In 2020 is er is 0,106 miljoen euro onttrokken aan de reserve Utrechtse Energie ter dekking van de kosten van de subsidieregeling Maatschappelijk Vastgoed. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan geraamd, door het komen te vervallen van een subsidieaanvraag voor een onderwijsgebouw. Voorgesteld wordt om de middelen te storten in de reserve Utrechtse Energie om deze beschikbaar te houden voor de lopende subsidieregeling binnen het programma Duurzaamheid.

Beslispunt 63
0,263 miljoen euro toe te voegen aan de reserve gebiedsplan.

Onderbouwing
In het Gebiedsplan grondwaterverontreinigingen is geregeld dat partijen een gebruikersbijdrage kunnen betalen, waarmee ze toekomstige saneringen afkopen. Het gebiedsplan geeft tevens aan dat voor deze ontvangen bedragen een calamiteitenfonds moet worden geregeld om eventuele toekomstige maatregelen te kunnen dekken. Hiervoor is de reserve gebiedsplan ingesteld.

Beslispunt 64
0,280 miljoen euro toe te voegen aan de reserve Nedereindseplas.

Onderbouwing
Dit zijn incidentele middelen uit het aanvullend bodem convenant 2018-2020 dat specifiek beschikbaar is gesteld voor sanering van de Nedereindseplas. Met Rijk en Provincie worden

gesprekken gevoerd over vervolg sanering en inzet van de bijbehorende middelen. Voor de niet bestede middelen is een reserve ingesteld. De in 2020 niet bestede middelen zullen hieraan worden toegevoegd.

Bereikbaarheid

Boekhoudkundig resultaat	**-4.481**
Technische voorstellen	***Bedrag***
Storting in MIB reserve	-2.152
Vaste activa reserve	-669
Verrekening met vaste activa reserve	450
Verrekening met reserve Bereikbaarheid	-450
Resultaat parkeren	-122
Totaal Technische voorstellen	*-2.943*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*0*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-7.424**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 65
2,152 miljoen euro te storten in de reserve Meerjaren Investeringen Bereikbaarheid.

Onderbouwing
Als gevolg van afwijkingen in het kasritme resteren middelen die nodig zijn voor de dekking van de meerjareninvesteringen bereikbaarheid.

Beslispunt 66
0,669 miljoen euro te storten in de vaste activa reserve.

Onderbouwing
Deze storting is voor dekking van de gemaakte kosten voor de Neudestalling (0,624 miljoen euro) en House Modernes (0,025 miljoen euro). Beide projecten zijn geactiveerd, maar omdat er geen storting in de vaste activa reserve begroot was, kon de gemeentelijke bijdrage niet gestort worden. Dit repareren we door middel van dit beslispunt.

Beslispunt 67
Een bedrag van 0,450 miljoen euro te onttrekken uit de vaste activareserve en te storten in de reserve Meerjaren Investeringen Bereikbaarheid.

Onderbouwing
In 2020 was ten onrechte een storting in de vaste activa reserve begroot voor een project dat we niet activeren. Conform de regels hebben we het bedrag in 2020 conform begroting gestort en onttrokken uit de reserve Meerjaren Investeringen Bereikbaarheid. Dat draaien we terug door dit beslispunt.

Beslispunt 68
0,122 miljoen euro te storten in de egalisatiereserve parkeerexploitatie.

Onderbouwing
We stellen voor om het resultaat op parkeren (na verrekening met de compensatie middelen van het rijk) te storten in de egalisatiereserve parkeerexploitatie. Deze reserve is ingesteld om schommelingen in de parkeerexploitatie op te vangen. De maximale omvang van deze reserve is 15% van de parkeerbaten in een jaar. Daar zit deze reserve niet op, zelfs niet wanneer we uitgaan van de lagere gerealiseerde baten in 2020.

Openbare ruimte en groen

Boekhoudkundig resultaat	**-1.347**
Technische voorstellen	***Bedrag***
Essentaksterfte	-440
Egalisatiereserve rioolheffing	-1.973
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	477
Onderhoud Stadskantoor	762
Egalisatiereserve rioolheffing	465
Wal en Kluismuren	-150
Totaal Technische voorstellen	*-859*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*-200*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-2.406**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 69
0,440 miljoen euro voordeel storten in bestemmingsreserve Essentaksterfte.

Onderbouwing
Essentaksterfte is een bestemmingsreserve. Voor- en nadelen komen ten gunste of ten laste van de bestemmingsreserve. De reserve is nodig om de komende jaren de kosten te dekken van de noodzakelijke maatregelen.
In 2020 is er een onttrekking aan de reserve begroot en geboekt van 1 miljoen euro. De besteding in 2020 is 0,560 miljoen euro. Het verschil van 0,440 miljoen euro komt ten gunste van de bestemmingsreserve Essentaksterfte.

Beslispunt 70
1,973 miljoen euro voordeel storten in egalisatiereserve Rioolheffing.

Onderbouwing
Voordeel rioolheffing grotendeels veroorzaakt door:
- Hogere baten door afrekening grootverbruikers uit voorgaande jaren.
- Hogere baten door een hoger volume in m3 grootverbruik en aantal aansluitingen dan begroot bij de tariefopstelling.
- Lagere lasten onderhoud koken en gunstige aanbesteding rioolinspectie.
Egalisatiereserve Rioolheffing is een bestemmingsreserve (gesloten complex).

Beslispunt 71

0,477 miljoen euro te onttrekken aan de egalisatiereserve Afvalstoffenheffing.

Onderbouwing
Nadeel afvalstoffenheffing grotendeels veroorzaakt door:
- Hogere lasten als gevolg van vertraging implementatie Het Nieuwe Inzamelen.
- Hogere lasten kwijtschelding deels door de coronacrisis.
- Lagere baten uit afvalstoffenheffing BghU door lager volume aan betalers.

Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing is een bestemmingsreserve (gesloten complex).

Beslispunt 72
0,762 miljoen euro te onttrekken aan de reserve onderhoud Stadskantoor.

Onderbouwing
In de loop van 2020 is de voorziening omgezet in een reserve. Bij het afsluiten van het jaar bleek dat de onderhoudskosten van het Stadskantoor nog ten laste van de voorziening zijn geboekt. Hierdoor ontstond een negatief saldo op de voorziening. Dit is gecorrigeerd door de kosten in de exploitatie te boeken. Hierdoor ontstaat een overschrijding op het exploitatiebudget. Voorgesteld wordt deze overschrijding te dekken uit de reserve die hiervoor specifiek bedoeld is.

Beslispunt 73
0,465 miljoen euro te onttrekken aan de egalisatiereserve Rioolheffing.

Onderbouwing
Het nadeel op de rioolheffing wordt veroorzaakt door éénmalig hogere lasten subsidie Groene daken.
Egalisatiereserve Rioolheffing is een bestemmingsreserve (gesloten complex).

Beslispunt 74
0,150 miljoen euro te storten in de Reserve Vaste Activa Wal en Kluismuren.

Onderbouwing
Voordeel veroorzaakt door:
Bijdrage vanuit Programma Bereikbaarheid voor een deel van de onderzoekskosten zwaar vrachtverkeer in het wervengebied. De totale onderzoekskosten zijn opgenomen in de vaste activa.

Werk en Inkomen

Boekhoudkundig resultaat	**13.653**
Technische voorstellen	***Bedrag***
BTW voordeel re-integratie	-1.500
Resultaat BUIG	-5.000
Totaal Technische voorstellen	*-6.500*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*-6.545*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**608**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 75
1,500 miljoen euro te storten in de reserve maatregelpakketten.

Onderbouwing
In de Begroting 2021 is een BTW voordeel re-integratie van 1,5 miljoen euro als dekking voor het maatregelenpakket werken, opleiden en begeleiden opgenomen. Dit voordeel komt tot uitdrukking in het programmaresultaat Werk en Inkomen 2020 en moet dus nog worden gestort in de voor de maatregelpakketten gevormde reserve.

Beslispunt 76
5,000 miljoen euro te storten in de algemene reserve ten gunste van de onvermijdelijke coronakosten in scenario C.

Onderbouwing
Na jaren van tekorten is er in 2020 een overschot op BUIG van 5 miljoen euro. Deze is eerder in het jaar 2020 aangemerkt als dekkingsmiddel voor de onvermijdelijke coronakosten. Nu scenario C zich aandient als meest waarschijnlijk stellen we door middel van dit voorstel daadwerkelijk voor om dit bedrag dan ook in te zetten als dekkingsmiddel voor de coronakosten van de organisatie.

Onderwijs

Boekhoudkundig resultaat	**-713**
Technische voorstellen	***Bedrag***
Huisvestingsprogramma	711
MPOHV	1.888
Totaal Technische voorstellen	*2.599*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*-1.037*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**849**

Beslispunt 77
0,711 miljoen euro te onttrekken aan de reserve Huisvestingsprogramma.

Onderbouwing
In 2020 zijn kosten gemaakt die betrekking hebben op oude Huisvestingprogramma's (2019 en eerder). In voorgaande jaren zijn deze middelen gestort in de reserve Huisvestingprogramma. Schoolbesturen hebben namelijk het recht deze middelen op te eisen, aangezien er een beschikking aan ten grondslag ligt. Nu worden ze onttrokken ter dekking van de gemaakte kosten in 2020.

Beslispunt 78
1,888 miljoen euro te onttrekken aan de reserve Meerjaren Perspectief Onderwijshuisvesting.

Onderbouwing
In 2019 hebben we, als gevolg van verschillende vertragingen op projecten, bij de B&D-voorstellen nog voor 5,164 miljoen euro gestort in de reserve. In 2020 zijn projecten volop ten uitvoer gekomen, waardoor een onttrekking uit de reserve MPOHV wordt voorgesteld.

Ondersteuning op maat

Boekhoudkundig resultaat	**-7.828**
Technische voorstellen	***Bedrag***
Transformatiemiddelen beschermd wonen	375
Totaal Technische voorstellen	*375*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*515*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-6.938**

Beslispunt 79
0,375 miljoen euro te onttrekken aan de reserve Transformatie en decentralisatie Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang.

Onderbouwing
In 2020 is ervoor 0,375 miljoen beschikbaar gesteld aan gemeenten uit de U16 om de transformatie en decentralisatie in het beschermd wonen vorm te geven. De reserve heeft als doel om de transformatie en decentralisatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang in de hele U16 regio mogelijk te maken.

Vastgoed

Boekhoudkundig resultaat	**-1.399**
Technische voorstellen	***Bedrag***
Energieneutraal Kernvastgoed	219
VAR opbrengst Trumanlaan	-583
VAR opbrengst Keulsekade/Makassarstraat	-890
VAR opbrengst Stadhuis	-100
Totaal Technische voorstellen	*-1.354*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*0*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-2.753**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 80
0,219 miljoen euro te onttrekken aan de reserve Energieneutraal Kernvastgoed.

Onderbouwing
De middelen in de reserve Energieneutraal Kernvastgoed zijn geoormerkt voor het realiseren van CO2-reductie bij het Utrechtse kernvastgoed.
In 2020 is 0,460 miljoen euro van het budget voor deze versnellingsopgave aan de reserve Energieneutraal Kernvastgoed toegevoegd. Echter, de daadwerkelijke kosten in 2020 waren 0,219

miljoen euro hoger dan geraamd. Hierbij stellen wij voor om deze kosten te dekken door een onttrekking uit dezelfde reserve.

Beslispunt 81
0,583 miljoen euro te storten in de vaste activa reserve.

Onderbouwing
Voor de verbouwing van de Trumanlaan is een bedrag van 0,583 miljoen euro vanuit het programma Maatschappelijke Ontwikkeling ontvangen. Hierbij stellen wij voor dit in de Vaste Activa Reserve te storten om de kapitaallasten te dekken.

Beslispunt 82
0,890 miljoen euro te storten in de vaste activa reserve.

Onderbouwing
Voor de verbouwing van de Keulsekade/Makassarstraat is een bedrag van 0,890 miljoen euro vanuit het programma Maatschappelijke Ontwikkeling ontvangen. Hierbij stellen wij voor dit bedrag in de Vaste Activa Reserve te storten om een deel van de kapitaallasten te dekken.

Beslispunt 83
0,100 miljoen euro te storten in de vaste activa reserve.

Onderbouwing
Voor de verbouwing van het Stadhuis is een interne subsidie ontvangen van 0,100 miljoen euro vanuit de 'Regeling maatschappelijk vastgoed Utrechtse Energie!'. Hierbij stellen wij voor dit in de Vaste Activa Reserve te storten om een deel van de kapitaallasten van de investering te dekken.

Algemene middelen

Boekhoudkundig resultaat	**24.147**
Technische voorstellen	***Bedrag***
Budgetstructuur Leidsche Rijn	2.261
Coronakosten	10.688
Totaal Technische voorstellen	*12.949*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*-2.346*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**34.751**

Beslispunt 84
2,261 miljoen euro te onttrekken aan de reserve Budgetstructuur Leidsche Rijn.

Onderbouwing
Doordat de opbouw van de stelpost tijdelijk achter blijft bij de aanwending ervan, is tot en met 2020 een nadelig verschil ontstaan van 2,261 miljoen euro. Het verschil wordt jaarlijks verrekend met de reserve Budgetstructuur Leidsche Rijn.

Beslispunt 85
10,688 miljoen euro te onttrekken aan de algemene reserve.

Onderbouwing
In 2020 is per saldo 10,688 miljoen euro aan coronakosten gemaakt. Zoals in de Programmabegroting 2021 (maatregelen corona) staat beschreven, en ook is aangegeven in de kaderbrief, zullen deze kosten worden gedekt uit de algemene reserve.

Overhead

Boekhoudkundig resultaat	**-841**
Technische voorstellen	***Bedrag***
ICT reserve	-910
Totaal Technische voorstellen	*-910*
Totaal Beleidsrelevante voorstellen (zie paragraaf a voor toelichting)	*-819*
Gemeentebreed te bestemmen resultaat	**-2.570**

Getallen x € 1.000,-

Beslispunt 86
0,910 miljoen euro te storten in de reserve ICT.

Onderbouwing
In de Voorjaarsnota 2019, 2020 en 2021 zijn er voor het meerjarige ICT-programma incidentele en structurele middelen toegekend. Omdat de uitvoering van de projecten in het kader van dit programma niet altijd synchroon loopt met de jaarsnedes van de toegekende budgetten, is er een ICT-reserve ingesteld om de schommelingen in uitgaven en inkomsten op te kunnen vangen. Daarom stellen we voor om het niet uitgegeven deel van deze programmagelden in 2020 van 0,910 miljoen euro te storten in de ICT-reserve, waar in voorgaande jaren volgen de planning de uitvoering met de uitgaven plaats zal vinden.