

## A. Beleidsontwikkelingen

### A01 Personeel bouwtaken Omgevingsdienst

De overname van bouwtaken van de Omgevingsdienst Groningen maakt een structurele formatie-uitbreiding met 3 fte noodzakelijk. Het gaat voor de gemeente Groningen om extra taken. De hiermee gemoeide jaarlijkse structurele personeelslasten inclusief overhead bedragen ca. 260 duizend euro. Deze personeelslasten brengen we structureel ten laste van de Omgevingsdienst Groningen voor tenminste 2,7 fte inclusief overhead. De niet te declareren kosten brengen we ten laste van het personeelsbudget voor Vergunning, Toezicht en Handhaving. Uitgaande van een ingangsdatum op 1 juli 2023 verhogen we via deze begrotingswijziging de lasten en de baten op het deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie' incidenteel met 130 duizend euro. Voor de jaren 2024 en verder verhogen we de lasten en de baten op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie' structureel met 260 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	130	130	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>130</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A02 Academische centra kinder- en jeugdpsychiatrie

In 2023 hebben we van het Rijk een specifieke uitkering van 1,5 miljoen euro ontvangen voor activiteiten in het kader van academische centra kinder- en jeugdpsychiatrie. De activiteiten worden door Accare uitgevoerd. Met deze begrotingswijziging voegen we 1,5 miljoen euro toe aan de begroting, waardoor de lasten en de baten incidenteel stijgen op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg' met 1,5 miljoen euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	1.531	1.531	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>1.531</b>	<b>1.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A03 Bevrijdingsfestival slecht weer

In de brief aan uw raad van 11 oktober 2023 met kenmerk 366051-2023 hebben wij u geïnformeerd dat het Bevrijdingsfestival voor een bedrag van 150 duizend euro een beroep heeft gedaan op de slecht weer voorziening. In deze begrotingswijziging onttrekken wij het toegezegde bedrag aan de post onvoorzien. Hierdoor dalen incidenteel de lasten op deelprogramma 4.3 'Algemene inkomsten en post onvoorzien' met 150 duizend euro en stijgen de lasten met genoemd bedrag op deelprogramma 3.5 'Cultuur'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	I	150		150			150
04 Dienstverlening en bestuur	04.3 Algemene inkomsten en post onv	I	-150		-150			-150
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A04 Beweegtoppers bijdrage

Voor de periode van 2023-2025 ontvangen we van ZonMW een subsidie van 49 duizend euro in het kader van Living labs sport en bewegen: opzet en ontwikkeling van nieuwe lokale netwerken. Dit wordt uitgevoerd door het Alfa College. Dit jaar verwachten we hiervan 17 duizend euro in te zetten. Hierdoor stijgen zowel de baten als de lasten op deelprogramma 3.4 'Sport en bewegen' incidenteel met 17 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	I	17	17	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A05 Economische Agenda

Voor de uitvoering van de Economische Agenda 2023-2026 hebben we diverse middelen ontvangen. Dit betreft onder meer een rijksbijdrage voor het versterken van de cyberweerbaarheid en een bijdrage van de Provincie Groningen voor de conferentie Music x Tech. Voor 2023 gaat dit om een bedrag van 322 duizend euro. Met deze begrotingswijziging verhogen we daarom incidenteel zowel de lasten als de baten op deelprogramma 1.1 'Economie en werkgelegenheid' met genoemd bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
01 Economie en Ruimte	01.1 Economie en werkgelegenheid	I	322	322	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>322</b>	<b>322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A06 Europees Sociaal Fonds

Uit het Europees Sociaal Fonds is voor 2023 een voorlopige subsidie van 2,7 miljoen euro toegekend voor de arbeidsmarktregio Groningen. Het aandeel voor de overige deelnemende gemeenten is 1,7 miljoen euro. Dit aandeel is al eerder in de begroting verwerkt. Het aandeel voor de gemeente Groningen is 1,025 miljoen euro. Dit laatste bedrag wordt nu ook in de begroting verwerkt en dit leidt tot een incidentele toename van zowel de lasten als de baten op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen'. Hiervan valt naar verwachting 787 duizend euro vrij bij de jaarrekening als nog te bestemmen exploitatieresultaat.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	1.025	1.025	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>1.025</b>	<b>1.025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A07 Impuls jongerencultuur

Voor de periode 2022-2024 ontvangen we vanuit het Rijk middelen voor de specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur. Met de impuls wordt extra ondersteuning gegeven aan lokale plekken en initiatieven voor en door jongeren om zich creatief te ontwikkelen. De verwerking van het toegekende bedrag op de beschikking voor dit jaar leidt tot een incidentele stijging van 295 duizend euro van zowel de baten als de lasten op deelprogramma 3.5 'Cultuur'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	I	295	295	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>295</b>	<b>295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A08 Inburgering

Met deze begrotingswijziging wordt de specifieke uitkering voor voorzieningen voor asiel- en gezinsmigranten aan de begroting toegevoegd in de baten en de lasten op basis van de verwachte lasten voor dit jaar. De resterende al ontvangen middelen die we nog verwachten uit te geven in latere jaren blijven staan op de balanspost vooruitontvangen middelen. Hierdoor stijgen zowel de lasten als de baten op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen' incidenteel met 250 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	250	250	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>250</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A09 Integraal Zorgakkoord (IZA)

We ontvangen van het Rijk een specifieke uitkering in het kader van het Integraal Zorgakkoord van afgerond 5 miljoen euro. De gemeente Groningen is voor de uitvoering van deze regeling aangewezen als mandaatgemeente voor de regio. Met deze uitkering dienen de doelen uit het integraal zorgakkoord te worden verwezenlijkt. Met deze begrotingswijziging nemen we de uitkering op in de begroting. Hierdoor stijgen de baten en de lasten incidenteel met 5,0 miljoen euro op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	4.989	4.989	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>4.989</b>	<b>4.989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A10 Jeugdhulp Noord Nederland

Voor de instandhouding en doorontwikkeling van een expertisecentrum Jeugdhulp Noord Nederland hebben we in 2022 van het Rijk 2,7 miljoen euro ontvangen in de vorm van een specifieke uitkering. Dit geld mogen we tot en met 31 december 2023 inzetten. We willen dit inzetten in het kader van kennisuitwisseling van jeugdhulp gericht op kwetsbare (gezinnen met) kinderen en jongeren tot 23 jaar, die meerdere complexe problemen hebben of problemen die weinig voorkomen en die op dit moment vast lopen in de zorg. Eerder dit jaar hebben we in verband met het verlenen van diverse subsidies, op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg' zowel de baten als de lasten incidenteel met 2,1 miljoen euro verhoogd. Inmiddels is duidelijk geworden dat de verwachte lasten ongeveer 2,7 miljoen euro zullen bedragen. Met deze incidentele begrotingswijziging voegen we daarom 570 duizend euro toe aan de begroting. Hierdoor stijgen de baten en de lasten incidenteel met 570 duizend euro op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	570	570	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>570</b>	<b>570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A11 Project LEGrO

Voor activiteiten ten behoeve van het project LEGrO krijgen wij vanaf 2021 voor 5 jaar lang elk jaar 58 duizend euro subsidie vanuit ZonMw. Het niet bestede deel van voorgaande jaren hebben wij op de balans geparkeerd. In 2023 wordt 100 duizend euro besteed. Met deze begrotingswijziging stijgen daarom op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg' de baten en de lasten incidenteel met genoemd bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	100	100	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A12 Meerjarig project vervanging Dafinci

Wij hebben op 17 oktober 2023 (325204-2023) besloten om uw raad voor te stellen om de vervanging van het softwarepakket DaFinci als een meerjarig project aan te merken voor de looptijd van 2023 tot en met 2027. Dit voorstel treft u bij dit verzamelvoorstel aan. De projectkosten van in totaal 9 miljoen euro dekken wij uit bestaande bedrijfsvoeringbudgetten. De kosten en dekking lopen gedurende het genoemde tijdvak per afzonderlijk jaar niet parallel. Voor 2023 is sprake van overdekking die wij in de komende jaren voor de projectkosten willen inzetten. Daarom stellen wij voor om deze overdekking te doteren aan de algemene bestemmingsreserve. Op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie' dalen de lasten incidenteel met 2,2 miljoen euro en we voegen ditzelfde bedrag op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing' toe aan de algemene bestemmingsreserve. Dit bedrag wordt in de komende jaren 2024-2027 aan de reserve onttrokken om de verschillen tussen beschikbare jaarmiddelen en de verwachte kosten op te vangen.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I			0	2.200		2.200
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	-2.200		-2.200			-2.200
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>-2.200</b>	<b>2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A13 Meerkosten energie openbare zwembaden

In 2023 ontvangen we van het Rijk een specifieke uitkering voor de meerkosten van energie voor openbare zwembaden. Dit is een gedeeltelijke vergoeding voor de meerkosten van 2022 en 2023. Voor de externe openbare zwembaden bedraagt dit 402 duizend euro. Omdat de uitkering te hoog is verleend en de gestegen energiekosten in 2023 lager uitvallen dan vooraf is berekend, verwachten we 150 duizend euro aan subsidie te verlenen, welke we nu in de begroting verwerken. Hierdoor stijgen zowel de baten als de lasten op deelprogramma 3.4 'Sport en bewegen' incidenteel met genoemd bedrag. De resterende middelen zetten we niet in en parkeren we op de balans in afwachting van eventuele terugvordering door het rijk.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	I	150	150	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>150</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A14 Naschoolse opvang-plus cluster-3-scholen

In de brief aan uw raad van 5 juli 2023 met kenmerk 224117-2023 hebben wij u geïnformeerd over het realiseren van een voorziening op de drie cluster-3-scholen in onze gemeente die na de zomervakantie zullen starten. Hiervoor wordt een opdracht verstrekt aan kinderopvangaanbieder SKSG en zorgverlener Cosis. De pilot loopt van september 2023 tot september 2024. In deze begrotingswijziging nemen wij voor kinderen uit andere gemeenten een bijdrage van 100 duizend euro op van de andere gemeenten. Incidenteel verhogen wij daarom de baten en lasten op het deelprogramma 3.3. 'Welzijn, gezondheid en zorg' met genoemd bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	100	100	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A15 Ontvlechting Centrum voor Kunst en Cultuur

Conform onze brief van 1 februari 2023 met kenmerk 45418-2023 is het Centrum voor Kunst en Cultuur (CKC) in Haren per 1 juli 2023 verzelfstandigd. Met deze begrotingswijziging wordt het CKC vanaf 1 augustus 2023 financieel ontvlochten. Het resterende gemeentelijke budget is in 2023 omgezet naar een subsidie. Deze begrotingswijziging heeft effect op meerdere (deel)programma's. Op deelprogramma 3.5 'Cultuur' stijgen de baten incidenteel met 202 duizend euro en dalen de baten structureel met 247 duizend euro. Op diverse deelprogramma's stijgen de lasten incidenteel met 202 duizend euro en dalen de lasten structureel met 247 duizend euro. Hierdoor dalen de baten en lasten per saldo met 45 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	I	157	202	-46			-46
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	S	29		29			29
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	S	24		24			24
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	S	-241	-247	6			6
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondsteuning organi	I	46		46			46
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondsteuning organi	S	-60		-60			-60
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>-45</b>	<b>-45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A16 Project Doen

Voor activiteiten ten behoeve van het project DOEN krijgen wij sinds 2021 voor 5 jaar lang, elk jaar 90 duizend euro subsidie vanuit ZonMw. Dit jaar krijgen wij incidenteel ook 10 duizend euro extra voor vouchers van DOEN. Het niet bestede deel van voorgaande jaren hebben wij op de balans geparkeerd. In 2023 besteden wij 140 duizend euro. Dit bedrag voegen daarom wij met deze begrotingswijziging toe aan de begroting. Hierdoor stijgen incidenteel de baten en de lasten op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg' met genoemd bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	140	140	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>140</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A17 Provinciale impuls Kansrijke Start

Voor activiteiten ten behoeve van de Provinciale impuls Kansrijke Start hebben we in 2021 van de provincie 400 duizend euro als subsidie ontvangen voor de periode 2021-2024. Hiervan resteert nog 277 duizend euro. Dit jaar zal hiervan nog 150 duizend euro worden ingezet ten behoeve van voorzorgtrajecten via de GGD waarbij een intensief huisbezoekprogramma voor kwetsbare zwangere vrouwen wordt opgezet. Met deze begrotingswijziging stijgen daarom de baten en de lasten incidenteel met 150 duizend euro op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	150	150	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>150</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### A18 Reservering energietoeslag 2024-2027

In de begroting 2024-2027 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor het verhogen van het budget voor individuele studietoeslag. Deze verhoging wordt gedekt uit de resterende middelen 2023 bijzondere bijstand energietoeslag studenten. Daarom storten wij 2,7 miljoen euro in de algemene bestemmingsreserve om die in de jaren 2024-2027 ter dekking van de extra lasten studietoeslag te onttrekken aan deze reserve. Wij verlagen daarom incidenteel de lasten op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen' en we verhogen de reservemutatie op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing' met dit bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	-2.700		-2.700			-2.700
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I			0	2.700		2.700
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>-2.700</b>	<b>0</b>	<b>-2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A19 Specialistische opvang via Fier

In het kader van de landelijke aanpak van huiselijk geweld vindt de specialistische opvang van slachtoffers van eergereleerd geweld en loverboys plaats in Leeuwarden (Fier). De hiervoor beschikbare rijksmiddelen worden via een specifieke uitkering toegekend. De regeling is nog niet definitief, hierop vooruitlopend passen we de begroting aan. Naar verwachting ontvangen wij een uitkering ter hoogte van ruim 3,5 miljoen euro. Op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg' verhogen we daarom incidenteel de baten en de lasten met dit bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	3.575	3.575	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>3.575</b>	<b>3.575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A20 Stedelijk Investeringsfonds plankosten

In het Stedelijk Investeringsfonds zijn op deelprogramma 1.3 'Wonen' middelen begroot voor plankosten van diverse projecten. We verwachten hiervan 400 duizend euro te besteden aan het begeleiden van de werkzaamheden voor de Zuidelijke Ringweg, 765 duizend euro aan de planvorming voor het Stationsgebied en 300 duizend euro aan aanvullende planvorming voor de bruggen in de Oosterhamrikzone. Met deze begrotingswijziging hevelen we daarom incidenteel 1,465 miljoen euro over van deelprogramma 1.3. 'Wonen' naar deelprogramma 1.2 'Mobiliteit'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
01 Economie en Ruimte	01.2 Mobiliteit	I	1.465		1.465			1.465
01 Economie en Ruimte	01.3 Wonen	I	-1.465		-1.465			-1.465
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A21 Uitbreiding Arbo-advies aan GGD

Door extra werkzaamheden voor de GGD wordt de dienstverlening uitgebreid. Conform de gemaakte afspraak kan dit aan hun worden doorbelast. We passen de begroting hier op aan en daardoor stijgen de lasten en de baten beide structureel met 33 duizend euro op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	S	33	33	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>33</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A22 Vervallen vergoeding nascheiding afval

Tot en met 2022 was de gemeente verantwoordelijk voor het regisseren van de afvalketen van de inzameling tot de recycling (ketenregiemodel). In dit model bracht de nascheider (Omrin) de nascheidingskosten bij ons in rekening en ontvingen wij een nascheidingsvergoeding van de inzamelaar/recycler (Nedvang). Vanaf 2023 zitten wij in het nascheidingsmodel en zijn we alleen nog verantwoordelijk voor de inzameling en ontvangen we een inzamelvergoeding voor verpakkingsafval. De rest van de keten wordt nu georganiseerd door Nedvang en Omrin. Daarmee vervallen voor ons de kosten en de vergoeding voor de nascheiding van afval. Dit leidt tot een daling van zowel de baten als de lasten met 1,7 miljoen euro op deelprogramma 2.1 'Kwaliteit Leefomgeving'. Vanaf 2024 is dit bedrag 1,973 miljoen.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
02 Leefomgeving en Veiligheid	02.1 Kwaliteit leefomgeving	S	-1.700	-1.700	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>-1.700</b>	<b>-1.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A23 Warmtestad Selwerd

De gemeente Groningen heeft een samenwerkingsovereenkomst met WarmteStad BV voor de aanleg van het hoofdtracé van het warmtenet in Selwerd waarbij de gemeente middelen beschikbaar stelt. De verwachting is dat de kosten die dit jaar voor rekening van WarmteStad BV zullen komen 615 duizend euro bedragen. Dekking vindt plaats uit terugbetaling door Warmtestad BV. Met deze begrotingswijziging verhogen we daarom zowel de lasten als de baten incidenteel op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing' met genoemd bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I	615	615	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>615</b>	<b>615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### A24 Bijstelling budget Loonkostensubsidie

Door de definitieve beschikking op rijksmiddelen wordt het budget voor loonkostensubsidie vanuit de participatiewet verhoogd tot totaal 6,097 miljoen euro. Hiervan is 5,191 miljoen euro al in de begroting opgenomen. Met deze begrotingswijziging wordt de definitieve beschikking aanvullend verwerkt waardoor zowel de lasten als de baten incidenteel toenemen met 905 duizend euro op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	905	905	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>905</b>	<b>905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### A25 Onderwijshuisvesting budgetactualisatie

Voor het opstellen van het Integraal huisvestingsplan onderwijshuisvesting huren we externe deskundigheid in. De lasten op deelprogramma 3.2 'Onderwijs' nemen hierdoor incidenteel toe met 225 duizend euro. Deze last wordt gedekt door de begrote storting aan de reserve onderwijshuisvesting met dit bedrag te verlagen.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.2 Onderwijs	I	225		225	-225		0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>-225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A26 Regionaal mobiliteitsteam

In het Regionaal Mobiliteitsteam waarvan het UWV de penvoerder is, werken regionale overheden, het UWV, sociale partners en het onderwijs samen aan de regionale arbeidsmarkt. De lasten die de gemeente Groningen hiervoor maakt kunnen gedeclareerd worden bij het UWV. De verwachting is dat de gemeente Groningen 450 duizend euro zal besteden. Met deze begrotingswijziging worden de besteding en de dekking vanuit het UWV in de begroting opgenomen. Hierdoor stijgen zowel de lasten als de baten incidenteel op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	450	450	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>450</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A27 schakelvoorziening Portalis Bedum

Het Koepeltje Portalis Bedum viel tot 2,5 jaar geleden onder de jeugdhulpaanbieder s' Heerenloo en werd volledig betaald door het Samenwerkingsverband PO20.01. In november 2021 heeft het samenwerkingsverband PO 20.01 aangegeven de financiering, tot dan toe volledig vanuit onderwijsgeld, vanaf het schooljaar 2021/2022 niet langer voor haar rekening te kunnen nemen. Ter overbrugging van de periode september 2022 tot en met 31 december 2022 is eind 2022 een subsidie verleend aan Portalis/Elker Jeugdhulp & Onderwijs. Voor 2023 is wederom een aanvraag ingediend door Elker Onderwijs Jeugdhulp. Doel is uiteindelijk om de schakelvoorzieningen te integreren in de structuur en organisatie van het specialistisch onderwijs en de inzet van jeugdhulp naar beneden te brengen. In deze begrotingswijziging nemen wij voor 2023 voor kinderen uit andere gemeenten een bijdrage van 241 duizend euro op van de andere gemeenten. Incidenteel verhogen wij daarom de baten en lasten op het deelprogramma 3.3. 'Welzijn, gezondheid en zorg' met 241 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	241	241	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>241</b>	<b>241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## C. Uitvoering eerder genomen besluiten

### C01 Tweede Kamerverkiezing 2023

Wij hebben op 19 september 2023 via onze brief aan uw raad onder nummer 291848-2023 voorgesteld om de verwachte kosten van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing van totaal 1,079 miljoen euro te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve van 1,013 miljoen euro en de inzet van reguliere budgetten Publieke Dienstverlening à 66 duizend euro. Door de vervroeging is in de huidige jaarbegroting geen rekening gehouden met verkiezingen. In de begroting voor 2025 willen wij daarom het dan beschikbare budget voor de Tweede Kamerverkiezing van 1,013 miljoen euro weer toevoegen aan de algemene reserve. Wij stellen voor om de lasten op deelprogramma 4.1 'Dienstverlening' te verhogen met 1,013 miljoen euro, de onttrekking aan de algemene reserve leidt tot een reservemutatie op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.1 Dienstverlening	I	1.013		1.013			1.013
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I			0		1.013	-1.013
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>1.013</b>	<b>0</b>	<b>1.013</b>	<b>0</b>	<b>1.013</b>	<b>0</b>

## E. Technische wijzigingen

### E01 Opleidingkosten sociale werkvoorziening

De opleidingskosten voor de doelgroepen van de sociale werkvoorziening van Iederz zijn onderdeel van de primaire proceskosten. Per abuis staat dit als overhead in de begroting. De correctie hiervan leidt tot een incidentele toename van de lasten op deelprogramma 3.1 'Werk en overhead' en tot een daling van de lasten met dit bedrag op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	183		183			183
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondsteuning organi	I	-183		-183			-183
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### E02 Basisbanen

Met deze begrotingswijziging worden de baten vanuit loonkostensubsidie bij Thermiek voor de basisbanen juist in de begroting opgenomen. De baten zijn eerder niet juist verwerkt maar staan als een tegenboeking in de lasten opgenomen in de begroting. Deze begrotingswijziging corrigeert dit. Het saldo van het totale resultaat op basisbanen wijzigt niet. Door de correctie stijgen op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen' de lasten en de baten incidenteel met 1,121 miljoen euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	1.121	1.121	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>1.121</b>	<b>1.121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### E03 Actualisatie begroting Maatschappelijke Ontwikkeling

Binnen de directie Maatschappelijke Ontwikkeling hebben we in 2022 een pilot ingevoerd om de aansturing van het beleidsgedeelte van de directie organisch te veranderen. In de begroting 2023 is deze wijziging nog niet doorgevoerd, dit doen we nu alsnog. Dit leidt tot een structurele herverdeling van de personele inzet. Hierdoor stijgen de lasten op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie' structureel met 99 duizend euro en dalen de lasten met dit bedrag op de deelprogramma's van programma 3 'Vitaal en sociaal'. Er is meer personele inzet op de deelprogramma's 3.2 'Onderwijs' (vast en inhuur) en op 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg' (inhuur) en er is een verschuiving van vast personeel naar inhuur op de deelprogramma's 3.1 'Werk en inkomen', op 3.5 'Cultuur en deels op 3.4 'Sport en bewegen'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	-53		-53			-53
03 Vitaal en Sociaal	03.2 Onderwijs	I	-53		-53			-53
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	-13		-13			-13
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	I	10		10			10
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	I	10		10			10
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	S	-167	7	-174			-174
03 Vitaal en Sociaal	03.2 Onderwijs	S	234	15	219			219
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	S	204	-10	215			215
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	S	-276	-5	-272			-272
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	S	5	-7	12			12
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	99		99			99
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



#### E04 Bijdrage Gyas en Hunze

Jaarlijks ontvangen we van de roeiverenigingen K.G.R de Hunze en A.G.S.R. Gyas een bijdrage voor de aanpassing van de oeverbescherming van het Noord-Willemskanaal voor de demping van golfslag. Dit bedrag wordt door ons vergoed aan de Provincie Groningen voor de kosten die de provincie maakt voor beheer en onderhoud. Hierdoor stijgen op deelprogramma 3.4 'Sport en bewegen' zowel de baten als de lasten incidenteel met 3 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	I	3	3	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### E05 Werken derden Stadsontwikkeling

Voor de dienstverlening aan derden verwachten we een toename van de uitgevoerde activiteiten met 1,267 miljoen euro. Dit betreft o.a. diverse detacheringen bij bijvoorbeeld de BV Meerstad, de BV Stadshavens en de BV Suikerzijde. Verder is er gewerkt voor een projectontwikkelaar in verband met de aanpak van het stadsdeelcentrum Paddepoel. We verhogen daarom incidenteel zowel de lasten als de baten met genoemd bedrag op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	1.267	1.267	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>1.267</b>	<b>1.267</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## E06 Correctie conerneffect gemeentefonds 2022

Het conerneffect van de septembercirculaire 2022 was abusievelijk nog niet verwerkt in de begroting 2023. Daarom verhogen wij de baten van het gemeentefonds op deelprogramma 4.3 'Algemene inkomsten en post onvoorzien' met 3,9 miljoen euro. De lasten op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing' verhogen wij met hetzelfde bedrag. Dit zetten wij in ter dekking van de loon- en prijsontwikkeling in 2023. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2024.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I	3.900		3.900			3.900
04 Dienstverlening en bestuur	04.3 Algemene inkomsten en post onv	I		3.900	-3.900			-3.900
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>3.900</b>	<b>3.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## E07 Reorganisatie budgetten Werk en Participatie

De interne dekking van de afdeling loonkostensubsidie bij de directie Werk & Inkomen staat onder externe baten begroot. Volgens de wettelijke regels BBV (besluit begroting en verantwoording) moet dit als een verlegging in de lasten worden opgenomen in plaats van dit als baten te presenteren. Dit wordt nu gecorrigeerd waardoor incidenteel een verlaging van 2,1 miljoen euro ontstaat in zowel de lasten als de baten op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen'. Een correctie van opleidingsbudget wat niet op de juiste kostensoort is begroot leidt nog tot een aanvullende verschuiving van 8 duizend euro in de lasten van deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen' naar deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie'. Voor 2024 is de correctie al meegenomen in het opstellen van de jaarbegroting.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	-2.135	-2.127	-8			-8
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	8		8			8
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>-2.127</b>	<b>-2.127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## E08 Herschikking nominale compensatie

De directie Informatie en Services heeft een efficiencytaakstelling van 470 duizend euro. Deze taakstelling kan niet worden ingevuld. De groei van de gemeentelijke formatie betekent dat ook de kosten stijgen voor de ICT voorzieningen (zoals hardware en licentiekosten). Hierbij speelt ook mee dat de onderhoudskosten van licenties al jarenlang sneller stijgen dan de beschikbare budgetten. We vullen nu de taakstelling in door een herschikking van de eerder verstrekte nominale compensatie voor gestegen lonen en prijzen over de overige directiebudgetten. Wij stellen daarom voor om de begroting te wijzigen. Dit leidt tot een structurele lastenverschuiving tussen deelprogramma's conform onderstaande tabel.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
01 Economie en Ruimte	01.1 Economie en werkgelegenheid	S	-6		-6			-6
02 Leefomgeving en Veiligheid	02.1 Kwaliteit leefomgeving	S	-32		-32			-32
02 Leefomgeving en Veiligheid	02.2 Veiligheid	S	-8		-8			-8
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	S	-117		-117			-117
03 Vitaal en Sociaal	03.2 Onderwijs	S	-4		-4			-4
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	S	-38		-38			-38
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	S	-10		-10			-10
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	S	-14		-14			-14
04 Dienstverlening en bestuur	04.1 Dienstverlening	S	-25		-25			-25
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	S	459		459			459
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	S	-205		-205			-205
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## E09 Mijn Groningen

Het project Virtueel Groningen is in 2022 overgegaan naar het project Mijn Groningen. Door uitloop van kosten naar 2023 is een deel van de jaarbegroting 2022 via bestemmingsvoorstel eerst achtergebleven bij Virtueel Groningen. Deze kosten zijn nu echter binnen het project Mijn Groningen gemaakt. Daarom willen wij dit achtergebleven budget voor 309 duizend euro overhevelen tussen de projecten. Hierdoor dalen de lasten incidenteel met dit bedrag op deelprogramma 4.1 'Publieke Dienstverlening' en de lasten stijgen hiermee op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.1 Dienstverlening	I	-309		-309			-309
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	309		309			309
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## E10 Nominale compensatie correctie WMO zorg

De nacalculatie voor nominale compensatie met betrekking tot de zorgkosten vanwege de wet maatschappelijke ondersteuning is deels niet correct verwerkt. Met deze wijziging wordt dit gecorrigeerd. Dit leidt tot een incidentele verschuiving van lasten tussen de deelprogramma's van programma 3 'Vitaal en Sociaal'. Op deelprogramma 3.3 'Welzijn, gezondheid en zorg' nemen de lasten toe met 212 duizend euro. Op de deelprogramma's 3.1 'Werk en inkomen' en 3.2 'Onderwijs' dalen de lasten met 57 duizend euro en op de deelprogramma's 3.4 'Sport en bewegen' en 3.5 'Cultuur' met 49 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	-57		-57			-57
03 Vitaal en Sociaal	03.2 Onderwijs	I	-57		-57			-57
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	212		212			212
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	I	-49		-49			-49
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	I	-49		-49			-49
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## F. Aardbevingsgelden en Nationaal Programma Groningen

### F01 Nationaal Programma Groningen

Voor de aanpak van de wijkvernieuwing in Beijum en Lewenborg hebben we in 2020 middelen ontvangen vanuit het Nationaal Programma Groningen. In 2023 verwachten we hiervan 545 duizend euro te besteden. Daarna resteert nog 2,1 miljoen euro op de balans voor 2024 en verder. Met deze begrotingswijziging verhogen we daarom incidenteel zowel de lasten als de baten op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing' met 545 duizend euro.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I	545	545	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>545</b>	<b>545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## G. Opvang Oekraïners

### G01 Leefgeld opvang Oekraïners

Wij verwachten 2,12 miljoen euro te verstrekken aan leefgeld Oekraïners in zowel de gemeentelijke als de particuliere opvang. Deze verstrekkingen worden volledig door het rijk gedekt. Daarom stellen wij voor om de lasten en de baten op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen' incidenteel met genoemd bedrag te verhogen.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	2.120	2.120	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>2.120</b>	<b>2.120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H. Begrotingsrechtmatigheid

### H01 Aanpassing treasurybegroting

Op basis van een actuele prognose stellen wij uw raad voor om de begroting van treasury dit jaar incidenteel te wijzigen. Dit doen wij mede in het licht van de begrotingsrechtmatigheid op de lasten. De lasten nemen toe doordat we meer gebruik maken van kortlopende leningen omdat we het aantrekken van langlopende leningen willen uitstellen tot 2024 omdat we dan een rentedaling verwachten. Tegenover de hogere lasten staan hogere baten uit de financiering van derden. Deze wijziging betekent een incidentele verhoging van de lasten en baten van 1,068 miljoen euro op deelprogramma 4.3 'Algemene inkomsten en post onvoorzien'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.3 Algemene inkomsten en post onv	I	1.068	1.068	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>1.068</b>	<b>1.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### H02 Begrotingsrechtmatigheid programma transitie DIV

Het project transitie DIV (documentaire informatie voorziening) is als een meerjarig project aangemerkt. Over de gehele looptijd wordt het project budgettair neutraal uitgevoerd. Per afzonderlijk jaar kan er sprake zijn van een financiële afwijking. Voor 2023 is er een nadeel van 854 duizend euro dat we in de komende jaren weer inlopen. In het kader van begrotingsrechtmatigheid verrekenen we dit tussentijds via de algemene reserve in plaats van achteraf bij de resultaatsbestemming. Het nadeel van 854 duizend euro dekken wij door een onttrekking aan de reserve, die we in de jaren 2024 tot en met 2026 weer aanvullen met hetzelfde bedrag. De begrote lasten nemen incidenteel toe op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie'. De onttrekking aan de reserve vindt plaats op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I			0		854	-854
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	854		854			854
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>854</b>	<b>0</b>	<b>854</b>	<b>0</b>	<b>854</b>	<b>0</b>

### H03 Begrotingsrechtmatigheid Veiligheidsregio en proceskosten belastingen

In de tweede voortgangsrapportage hebben wij uw raad aangegeven dat wij de begroting op twee deelprogramma's overschrijden door autonome ontwikkelingen. Daarmee is sprake van een begrotingsonrechtmatigheid die wij hiermee willen herstellen. Ten eerste gaat het om de verhoogde gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio. Deze verhoging van 2,153 miljoen euro is gebaseerd op de bijgestelde jaarbegroting van de Veiligheidsregio. Ten tweede gaat het om extra vergoedingen van 738 duizend euro op proceskosten van de onroerend zaakbelasting. De structurele effecten zijn als autonome ontwikkelingen via het financieel meerjarenbeeld verwerkt in de begroting voor 2024. Daarmee worden deze lasten uit de algemene middelen gedekt. Voor 2023 stellen wij daarom voor om deze lasten te dekken uit de algemene reserve. Dat betekent dat de lasten op de deelprogramma's 2.2 'Veiligheid' en 4.1 'Dienstverlening ' incidenteel stijgen met respectievelijk 2,153 miljoen euro en 738 duizend euro. De onttrekking aan de reserve vindt plaats op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
02 Leefomgeving en Veiligheid	02.2 Veiligheid	I	2.153		2.153			2.153
04 Dienstverlening en bestuur	04.1 Dienstverlening	I	738		738			738
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I			0		2.891	-2.891
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>2.891</b>	<b>0</b>	<b>2.891</b>	<b>0</b>	<b>2.891</b>	<b>0</b>

### H04 Programmering SPOT

De programmering bij SPOT levert meer boekingen en meer publiek dan verwacht, vooral bij de muziekprogrammering. Naar verwachting halen we een recordaantal van 330.000 bezoekers. Dat betekent dat ook de horecaomzet stijgt. Zowel de baten uit de horeca als de programmering (recette) zijn nu hoger dan begroot. Daarmee stijgen ook de kosten van o.a. ingeleend personeel. Om een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen verwerken we dit nu in de begroting en verhogen we zowel de lasten als de baten incidenteel met 1,583 miljoen euro op deelprogramma 3.5 'Cultuur'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	I	1.583	1.583	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>1.583</b>	<b>1.583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## H05 Reserve grondexploitaties

In de tweede voortgangsrapportage hebben we voor het Grondbedrijf een verwacht nadelig jaarresultaat opgenomen van 5 miljoen euro. Dit resultaat bestaat uit een verwacht nadelig resultaat van 7,5 miljoen euro op de herzieningen van de grondexploitaties en een verwacht voordelig resultaat van 2,5 miljoen euro uit overige exploitatievoordelen. Aangezien dit verwachte jaarresultaat leidt tot een begrotingsoverschrijding op deelprogrammaniveau stellen wij de raad voor om de begroting te wijzigen. Het nadelige resultaat kunnen we dekken vanuit de reserve Grondzaken. Hierbij maken we onderscheid tussen enerzijds bedrijventerreinen en kantoren (ca. 2 miljoen euro nadelig) en anderzijds woningbouw binnen grondexploitaties (ca. 3 miljoen euro nadelig). Daarom onttrekken we via deze begrotingswijziging incidenteel 5 miljoen euro aan de reserve Grondzaken en we verhogen met dit bedrag incidenteel de lasten op deelprogramma 1.1 'Economie en werkgelegenheid'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
01 Economie en Ruimte	01.1 Economie en werkgelegenheid	I	5.000		5.000		5.000	0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>

## H06 Correctie verantwoording hervormingen

In de begroting hebben wij enkele hervormingen opgenomen onder de baten. In verband met begrotingsrechtmatigheid is het zuiverder om deze onder de lasten op te nemen. Daarom stellen wij voor om een technische correctie door te voeren door de lasten en baten op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing' met afgerond, 1,715 miljoen euro incidenteel te verlagen.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I	-1.715	-1.715	0			0
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>-1.715</b>	<b>-1.715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H07 Dotatie voorziening spaarverlof

De huidige stand van de voorziening voor het spaarverlof is ontoereikend. Vanwege de rechtmatigheid van de begroting willen we aanvullend doteren aan de voorziening om aan de aanspraken op spaarverlof te kunnen voldoen. De dotatie wordt gedekt door een onttrekking aan de algemene egalisatiereserve. Hierdoor stijgen de lasten op de diverse deelprogramma's met 544 duizend euro en wordt dit bedrag gemuteerd op de reserve op deelprogramma 4.2 'College, raad, wijkvernieuwing'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
01 Economie en Ruimte	01.1 Economie en werkgelegenheid	I	2		2			2
02 Leefomgeving en Veiligheid	02.1 Kwaliteit leefomgeving	I	187		187			187
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	78		78			78
03 Vitaal en Sociaal	03.2 Onderwijs	I	2		2			2
03 Vitaal en Sociaal	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	I	19		19			19
03 Vitaal en Sociaal	03.4 Sport en bewegen	I	15		15			15
03 Vitaal en Sociaal	03.5 Cultuur	I	2		2			2
04 Dienstverlening en bestuur	04.1 Dienstverlening	I	8		8			8
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I	10		10		544	-534
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	221		221			221
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>544</b>	<b>0</b>	<b>544</b>	<b>0</b>	<b>544</b>	<b>0</b>

## H08 Energietoelage decembercirculaire

Het ondersteunen van mensen met een laag inkomen bij het voldoen van de energierekening heeft prioriteit van het kabinet. Ook in 2023 is daarom een energietoelage van 1.300 euro beschikbaar voor mensen die leven van 120% van het sociaal minimum of minder. De gemeenten ontvangen in 2023 voor het verstrekken van de energietoelage 1,4 miljard euro via het gemeentefonds. In 2022 is hiervan al 500 miljoen beschikbaar gesteld. De resterende 900 miljoen wordt gemeenten toegekend in de decembercirculaire 2023. Door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) is in oktober duidelijkheid verstrekt over het te ontvangen bedrag per gemeente. Voor Groningen gaat het om 17,1 miljoen euro in 2023. Het is niet mogelijk om na het verschijnen van deze circulaire nog onze begroting hiervoor aan te passen. Omdat het om een zeer groot bedrag gaat stellen we voor, vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid, onze begroting hierop anticiperend alvast bij te stellen. Op die manier kunnen zowel de ontvangsten als de uitgaven rechtmatig in de jaarrekening 2023 worden verantwoord. Met deze wijziging nemen de lasten toe op deelprogramma 3.1 'Werk en inkomen' en nemen de baten toe op deelprogramma 4.3 'Algemene inkomsten en post onvoorzien'.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	17.102		17.102			17.102
04 Dienstverlening en bestuur	04.3 Algemene inkomsten en post onv	I		17.102	-17.102			-17.102
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>17.102</b>	<b>17.102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H09 Vernieuwing Applicaties Sociaal Domein

Deze begrotingswijziging vloeit voort uit een genomen besluit onder geheimhouding met daarbij een brief aan de raad onder geheimhouding met daarin de inhoudelijk toelichting

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
03 Vitaal en Sociaal	03.1 Werk en inkomen	I	4.100		4.100			4.100
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I			0		4.100	-4.100
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>4.100</b>	<b>0</b>	<b>4.100</b>	<b>0</b>	<b>4.100</b>	<b>0</b>

## H10 Afronding reorganisatiebesluit

De afronding van het reorganisatiebesluit Documentair Informatiebeheer heeft personele gevolgen in de vorm van herplaatsingskandidaten (traject Van Werk naar Werk) of in de vorm van het vervroegd afscheid nemen van medewerkers, bijvoorbeeld via vaststellingsovereenkomsten. De kosten hiervan zijn begroot op 806 duizend euro. Voor de financiële effecten van reorganisaties is een reorganisatievoorziening. In de voorziening is nog geen rekening gehouden met de effecten van deze reorganisatie. Daarom moet de stand van de voorziening op voldoende toereikend niveau worden gebracht. Dit geld komt vanuit de reserve Flankerend Beleid die dient voor het herplaatsen van medewerkers vanwege reorganisaties. Daarom onttrekken wij het benodigde bedrag aan de genoemde reserve en doteren dit vervolgens aan de reorganisatievoorziening. Hierdoor stijgen de lasten incidenteel op deelprogramma 4.4 'Overhead en ondersteuning organisatie' met 806 duizend euro en daalt de reserve door een onttrekking via deelprogramma 'College, raad, wijkvernieuwing' met dit bedrag.

Programma	Deelprogramma	I/S	Lasten	Baten	Saldo vr res. mut	Toev.res	Onttr.res	Saldo na res. mut
04 Dienstverlening en bestuur	04.2 College, raad, wijkvernieuwing	I			0		806	-806
04 Dienstverlening en bestuur	04.4 Overhead en ondersteuning organi	I	806		806			806
<b>TOTAAL BEGROTINGSWIJZIGING</b>			<b>806</b>	<b>0</b>	<b>806</b>	<b>0</b>	<b>806</b>	<b>0</b>