

RAADSVORSTEL REKENING 2022 GEMEENTE GRONINGEN

INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding.....	2
2. Financiële resultaten.....	2
2.1 Rekeningresultaat en besteedbaar resultaat	2
2.2 Afwijkingen ten opzichte van Voortgangsrapportage 2022-II.....	2
2.3 Corona effecten.....	4
2.4 Gevolgen oorlog in Oekraïne.....	4
2.5 Noodpakket energiekosten en inflatie	5
2.6 Slot- en nacalculaties.....	5
3. Voorstellen	6
3.1 Voorstel bestemming rekeningresultaat 2022	6
3.2 Voorstel instellen en opheffen van reserves en voorzieningen	6
3.3 Begrotingswijziging.....	6
Bijlagen.....	7
1. Overzicht en toelichting voorstellen bestemming rekeningresultaten	7
2. Overzicht en toelichting nieuw in te stellen, op te heffen reserves en voorzieningen.	15
3. Overzicht begrotingswijzigingen	16

1. Inleiding

In 'Jaarverslag in 't kort' zijn de beleidsmatige ontwikkelingen, financiële resultaten en de financiële positie in hoofdlijnen weergegeven. In dit document zal op enkele financiële onderwerpen nadere toelichting worden gegeven. Hierbij wordt het rekeningresultaat afgezet ten opzichte van de laatste prognose bij de 2e Voortgangsrapportage 2022. Er wordt kort ingegaan op de doorloop van corona effecten, de gevolgen van de oorlog in Oekraïne en het noodpakket energiekosten. De vermelde slot- en nacalculaties in de voortgangsrapportage in 2022 worden teruggekoppeld. Ten slotte wordt het voorstel van bestemming van het rekeningresultaat 2022 weergegeven, tezamen met de begrotingswijziging voor 2023. Daarnaast wordt het voorstel tot instellen en opheffen van reserves en voorzieningen aangegeven.

2. Financiële resultaten

2.1 Rekeningresultaat en besteedbaar resultaat

Het bruto resultaat voor bestemming over 2022 bedraagt 82,1 miljoen euro positief. Naast het gerealiseerde resultaat is de besteedbaarheid van belang. Onder het besteedbare resultaat verstaan wij het resultaat dat overblijft na aftrek van de bestemmingsvoorstellen. Op 22 april 2020 heeft de raad het raadsvoorstel met het kader voor resultaatbepaling en resultaatbestemming vastgesteld. De toegestane bestemmingen bij de gemeenterekening zijn in dit raadsvoorstel opgenomen. In hoofdstuk 3 vindt u een toelichting op de bestemming van het resultaat. Het netto resultaat na aftrek van de bestemmingsvoorstellen bedraagt 26,9 miljoen euro. Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in de gemeenterekening 2022 bij de programma's.

2.2 Afwijkingen ten opzichte van voortgangsrapportage 2022-II

In de voortgangsrapportage 2022-II (VGR 2022-II) verwachtten we een voordeel van 48,8 miljoen euro. Daarmee is het rekeningresultaat 2022 ten opzichte van de prognose in de VGR 2022-II 33,3 miljoen euro positiever. Het bedrag van 33,3 miljoen euro gerelateerd aan het lastentotaal in de actuele begroting van 1,264 miljard euro betekent een afwijking van 2,6%.

De grootste verschillen (> 1 miljoen euro) per onderwerp betreffen:

Onderwerp (Bedragen x 1 miljoen euro)	Rekening 2022	VGR 2022-II	Verschil t.o.v. VGR 2022-II	Toelichting (Bedragen in de toelichting x 1 miljoen euro)
Gemeentefonds	52,7	30,8	21,9	Via de decembercirculaire hebben we 19,1 ontvangen voor taakmutaties en integratie- en decentralisatie uitkeringen. Daarnaast is een nagekomen bedrag van 2,9 ontvangen voor inkomstenderving over 2021 in verband met corona.
Noodpakket energiekosten en inflatie	7,6	-12,2	19,8	Bij opmaak van VGR-II was de volledige dekking voor het noodpakket nog niet geregeld. Een bedrag van 14,1 is in het najaar via een afzonderlijk raadsvoorstel (rv 544202-2022) geautoriseerd. Hiervan is 7,6 nog niet ingezet in 2022, maar volgt in 2023.
Meerjarige projecten	6,0	0,3	5,8	<ul style="list-style-type: none">• BC outsourcing ICT (V 1,2): De transitie loopt trager dan verwacht, waardoor kosten doorlopen in 2023;• Migratie E-suite (V 1,2): Bij VGR II was nog geen goed zicht op wat er in 2022 wel of niet zou kunnen worden gerealiseerd;• VASD (V 0,8): In verband met vertraging bij de implementatie heeft dit tot minder inzet en kosten geleid dan verwacht;• De overige meerjarige projecten kennen een afwijking kleiner dan 0,5.
Oekraïne	4,8	0,0	4,8	De kosten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne is 2022 begroot op basis van normbedragen vanuit het

				Rijk. De werkelijke kosten waren 4,8 lager. Na afloop van het boekjaar werd pas bekend dat dit bedrag geen terugbetalingsregeling kent.
Stedelijk Investeringsfonds	4,1	0,0	4,1	Bestaat uit diverse verschillen, waarvan de 2 grootste: 1. Bij Proeftuin Aardgasvrije Wijken (V 1,3) is door operationele zaken sprake van uitstel, 2. Het Uitvoeringsprogramma Suikerfabrieksterrein (V 1,0) is later van start gegaan dan verwacht.
Grondzaken	8,2	4,8	3,4	De actualisatie van grondexploitaties viel positiever uit dan verwacht en er is vrijval op verliesvoorzieningen. Daarnaast liet de slotcalculatie Forum/Grote Markt voordelen zien. Hier tegenover stond een opname van een voorziening onderhoud Biotoop.
Samenwerkingsverbanden	17,2	15,1	2,2	<ul style="list-style-type: none"> • Transformatieagenda jeugd (V 0,6): Bijdragen aan de Regiovisie en het traject HSJ zijn uit reguliere middelen voor de Jeugdhulp regio betaald en personeelskosten waren lager dan verwacht; • VO-regio (V 0,7): bij VGR-II was verwacht dat de middelen voor schadelijke praktijken en de ontwikkeling van brede aanpak huiselijk- en seksueel geweld in 2022 zouden worden ingezet; • WIZ (V 0,5): Er zijn aanvullende middelen voor Dichterbij dan je denkt ontvangen en er is minder op de overige projecten en activiteiten verantwoord; • De overige samenwerkingsverbanden kennen een afwijking kleiner dan 0,5.
WMO	3,7	1,7	2,0	Bij VGR-II hadden we al rekening gehouden met een voordeel op de hulpmiddelen, maar deze was voorzichtig ingeschat. Daarbij komt nog een voordeel op de huishoudelijke hulp en extra ontvangen indexatie welke pas na de VGR-II bekend is geworden.
Parkeren	2,5	1,2	1,3	In het 1 ^e kwartaal waren de corona effecten nog duidelijk zichtbaar met lagere parkeeropbrengsten. Op basis van het herstel in het voorjaar en zomer is een prognose opgemaakt. Uiteindelijk werden we verrast door de ruim hogere opbrengsten in het najaar.
Pensioenen wethouders	1,3	0,3	1,1	Pas na het verschijnen van de decembercirculaire aan het einde van het jaar kan de hoogte van de voorziening bepaald worden aan de hand van de op dat moment geldende rentestand.
REACT-EU	1,0	0,0	1,0	De extra middelen zijn toegekend aan de subsidieperiode 2020-2022 en niet aan 2023. Dit was bij VGR-II nog niet bekend.
ICT	-1,0	0,0	-1,0	Meerdere hogere lasten als gevolg ontwikkelingen in tweede helft van 2022, waar bij opmaak van VGR-II nog geen volledig zicht op was.
Jeugdhulp	-7,1	-5,6	-1,5	De bedragen in de prognose zijn schattingen en lastig te kwantificeren. Gezien de hoeveelheid en hoogte van bedragen is een afwijking mogelijk.
Inburgering	0,3	1,6	-1,3	Bij VGR-II hebben we een voordeel gemeld op de voorzieningen van de nieuwe inburgeraars, terwijl dit resultaat bij de jaarrekening nihil is. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat de prognose van aantal instroom asielmigranten en gezinsmigranten uiteindelijk veel lager

				is uitgevallen door de achterstand in huisvesting. Daarnaast is gebleken dat we de wel toegerekende maar niet uitgegeven middelen niet als resultaat hoeven te melden, maar dat we deze middelen op de balans mogen laten staan. Bij VGR-II was dit nog niet bekend.
OV bureau	-1,6	0,0	-1,6	In de VGR-II is de extra bijdrage als een onzekerheid op de prognose van het rekeningresultaat 2022 vermeld. In lijn met verslagleggingsvoorschriften treffen we in het boekjaar 2022 een voorziening ter grootte van de nu verwachte maximale bijdrage. Het treffen van deze voorziening leidt tot een nadeel.
BUIG	3,9	10,9	-7,0	Een groot deel (6,8) van het geprognosticeerd resultaat bij VGR 2022-II is ingezet ter dekking van het Noodpakket energiekosten en inflatie.
Westpoort	-8,5	0,0	-8,5	Het exacte bedrag van de afwaardering van het viaduct bij bedrijventerrein Westpoort was pas na afloop van het boekjaar bekend. In november 2022 is de raad per brief geïnformeerd over deze situatie.
Energietoeslag	-14,6	4,1	-18,7	Bij de VGR 2022-II zijn we uitgegaan van een aantal verstrekkingen voor de Energietoeslag van 2022. Op basis van deze aantallen verwachte we een voordelig resultaat van 4,1. Echter bij de jaarrekening blijkt dat het aantal verstrekking fors hoger is en dat de uitvoeringskosten door de invoering van het noodpakket daardoor ook hoger zijn (N 0,8). Daarnaast is op basis van huidige regels een verplichting van 13,8 opgenomen voor doorlopende uitkeringen in 2023 voor de groep die in 2022 hier recht op hadden. Dit nadeel wordt grotendeels gedekt door incidentele uitkeringen in de decembercirculaire van het gemeentefonds.
Overige resultaten	1,5	-4,1	5,6	Diverse verschillen < 1 miljoen euro.
Totaal	82,1	48,8	33,3	

2.3 Corona effecten

In 2022 was de nasleep van de coronacrisis nog aanwezig. Vanuit het Rijk is er via de compensatiepakketten en circulaires nog 6,6 miljoen euro ontvangen voor 2022. Daarnaast zijn er via bestemmingsvoorstellen bij jaarrekening 2021 nog bedragen meegenomen naar 2022 om doorlopende kosten te dekken. Ten slotte hebben we vanuit het Rijk een bedrag van 2,9 miljoen euro ontvangen voor inkomstenderving over 2021 in verband met corona. Dit betreft toeristenbelasting, parkeerbelasting, kwijtscheldingen en evenementenleges. Per saldo waren deze middelen voldoende om de lasten als gevolg van corona te dekken. De grootste nadelen waren in 2022 nog te zien in de cultuursector en bij de jeugdhulp. Via de bestemmingsvoorstellen wordt voor een groot deel van de overgebleven middelen voorgesteld om mee te nemen naar 2023. Bijvoorbeeld voor het project 'Herstelagenda Groningen Vooruit' en 'Steunpakket Corona Cultuur'.

2.4 Gevolgen oorlog in Oekraïne

In februari 2022 is Rusland gestart met een oorlog tegen Oekraïne. Dit heeft grote aantallen vluchtelingen tot gevolg. In Groningen hebben we vanaf het begin zo goed en snel mogelijk onderdak geboden aan de vluchtelingen. Deze mensen wordt naast onderdak (opvanglocaties en bij mensen thuis), leefgeld, zorg, toegang tot onderwijs en toeleiding tot arbeid geboden. De lasten van 12,4 miljoen euro voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn in 2022 begroot op basis van daadwerkelijke lasten. De bekostigingsregeling van het Rijk is gebaseerd op normbedragen. Voor 2022 is de incidentele bijdrage becijferd op 17,2 miljoen euro. Per saldo is het resultaat hierdoor 4,8 miljoen euro positief.

2.5 Noodpakket energiekosten en inflatie

In 2022 werden inwoners, maatschappelijke instellingen en ondernemers geconfronteerd met sterk stijgende kosten van energie en een hoge inflatie. Vooruitlopend op maatregelen van het kabinet heeft de raad eind 2022 een zogenoemd noodpakket energiekosten en inflatie vastgesteld om inwoners, instellingen en ondernemers de winter door te helpen. Er is 14,1 miljoen euro beschikbaar gesteld voor een pakket dat bestond uit de volgende onderdelen:

1. *Een koopkrachtpakket om eenmalig de koopkracht van groepen inwoners te versterken – 9,5 miljoen euro*
 - Verhoging van de energietoeslag met 200 euro voor huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum
 - Uitbreiding van de doelgroep van de energietoeslag (600 euro voor huishoudens met een inkomen tussen 120-140% van het sociaal minimum)
 - Uitbreiding van de meerkostenregeling (750 euro voor personen met ernstige medische beperkingen)
 - Uitbreiding stadspas met kindpakket (50 euro voor 8.000 kinderen)
 - Verbreding doelgroep individuele inkomenstoeslag eerder invoeren
 - Premie op uitstroom (1.200 euro bij uitstroom na minstens half jaar bijstand)
2. *Investering in informatie, advies en ondersteuning – 1,6 miljoen euro*
3. *Ondersteuning sociale basis en bedrijven – 3 miljoen euro*

De totale uitgaven voor de verhoging van de energietoeslag met 200 euro zijn hoger uitgevallen dan verwacht (nadeel 340 duizend euro). Ook bij de meerkostenregeling zijn de uitgaven hoger zijn uitgevallen (nadeel 255 duizend euro). In beide gevallen komt dit doordat meer huishoudens gebruik hebben gemaakt van de regeling. De raad heeft bij het besluit om middelen beschikbaar te stellen, besloten om eventuele resterende middelen op het budget voor het noodpakket in 2023 beschikbaar te houden. In de bestemmingsvoorstellen die zijn opgesteld is de overschrijding op beide onderdelen verrekend zodat de totale uitgaven van het pakket binnen het toegestane financiële kader blijven.

Het budget voor het noodpakket was gedekt door middel van een voorbeslag op het rekeningresultaat binnen deelprogramma 3.1 Werk en inkomen, waarbij onder andere een positief resultaat werd verwacht op het budget voor de energietoeslag. Door verlenging van de aanvraagtermijn is de toeslag vaker aangevraagd. Hierdoor is een deel van de dekking van het noodpakket weggevallen. In plaats van 4,1 miljoen euro is er 1,5 miljoen euro aan dekking vanuit de reguliere energietoeslag beschikbaar. Het tekort van 2,6 miljoen euro is in het rekeningresultaat 2022 opgenomen.

2.6 Slot- en nacalculaties

In de voortgangsrapportages worden de slot- en nacalculaties vermeld die staan gepland om in het betreffende jaar voor te leggen aan de raad. Door omstandigheden lukt het niet altijd om betreffende calculaties in het jaar zelf nog aan de raad voor te leggen. Aangezien we de raad willen informeren over de afronding of status van de calculatie nemen we deze hier op.

Onderstaande nacalculaties zijn in de voortgangsrapportages gemeld om in 2022 voor te leggen aan de raad:

Nacalculaties	Status
Sanering riolering 2014-2018	Raadsvoorstel is in de raad van 6 juli 2022 behandeld en vastgesteld.
Sanering riolering 2019	Raadsvoorstel is in de raad van 6 juli 2022 behandeld en vastgesteld.
Aanpak Zuidelijke Ring Riolering	Raadsvoorstel is in de raad van 6 juli 2022 behandeld en vastgesteld.
Meerjarenbeeld investeringen openbare ruimte 2019	Raadsvoorstel is in de raad van 6 juli 2022 behandeld en vastgesteld.

3. Voorstellen

3.1 Voorstel bestemming rekeningresultaat 2022

In bijlage 1 vindt u onze voorstellen voor de bestemming van het rekeningresultaat. In deze paragraaf geven wij een samenvatting.

Op 22 april 2020 heeft de raad het [kader voor resultaatbepaling en bestemming](#) vastgesteld. Hierin is opgenomen welke bestemmingsvoorstellen wel en welke niet mogen worden opgenomen in het raadsvoorstel bij de gemeenterekening. De volgende resultaatcategorieën en de daaraan gekoppelde bestemming zijn in bovengenoemde raadsvoorstellen vastgesteld:

- Resultaat ingezet of gedekt bij de laatst vastgestelde begroting
- Bijzondere resultaten
- Meerjarige projecten
- Incidentele middelen gemeentefonds
- Samenwerkingsverbanden/centrumgemeente
- Bijdragen naar bekleemde reserve

Wij stellen uw raad voor, conform het vastgestelde kader resultaatbepaling en resultaatbestemming, het rekeningresultaat volgens genoemde verdeling en zoals opgenomen in bijlage 1 van dit raadsvoorstel, te bestemmen. Er doen zich een aantal zaken voor die niet zijn opgenomen in het kader maar die we uw raad wel ter besluitvorming voorleggen om uiteenlopende redenen die zijn vermeld in de toelichting op het bestemmingsvoorstel.

Een en ander leidt tot de volgende verdeling:

Samenvatting resultaat 2022 (x € 1 miljoen)	Rekening 2022
Resultaat voor bestemming (bruto)	82,1
Bestemde resultaten:	
Resultaat ingezet in begroting 2023 (voorbeslagen)	-12,6
Bijzondere resultaten	-10,5
Meerjarige projecten	-5,8
Incidentele middelen gemeentefonds	-7,4
Samenwerkingsverbanden / Centrumgemeente	-19,0
Bijdragen naar bekleemde reserve	0,1
Totaal bestemmingsvoorstellen	-55,2
Resterend resultaat (netto)	26,9
Toevoegen aan algemene bestemmingsreserve	-26,9
Besteedbaar resultaat	0

Het netto resultaat na bestemming bedraagt 26,9 miljoen euro voordelig. Wij stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve met de mogelijkheid om dit bedrag in te zetten voor begroting 2024. In bijlage 1 zijn de bestemmingsvoorstellen opgenomen.

3.2 Voorstel instellen en opheffen van reserves en voorzieningen

In hoofdstuk 4 en 5 van de jaarrekening zijn gedetailleerde overzichten opgenomen van alle reserves en voorzieningen binnen onze gemeente. In bijlage 2 van dit raadsvoorstel is een overzicht opgenomen van alle in te stellen en op te heffen reserves en voorzieningen.

3.3 Begrotingswijziging

De begrotingswijziging die hoort bij de bestemmingsvoorstellen die in dit raadsvoorstel zijn opgenomen, is opgenomen in bijlage 3 bij dit raadsvoorstel.

Bijlagen

1. Overzicht en toelichting voorstellen bestemming rekeningresultaten

Binnen de deel-overzichten zijn de voorstellen als volgt gegroepeerd:

- Resultaat ingezet of gedekt bij de laatst vastgestelde begroting
- Bijzondere resultaten
- Meerjarige projecten
- Incidentele middelen gemeentefonds
- Samenwerkingsverbanden/centrumgemeente
- Bijdragen naar bekleemde reserve
- Niet in het kader opgenomen voorstellen

Een negatief bedrag in onderstaande tabel betreft een voorgestelde bestemming waardoor het besteedbaar resultaat wordt verlaagd. Een positief bedrag betekent een verhoging van het besteedbaar resultaat, bijvoorbeeld doordat voorgesteld wordt een nadeel te verrekenen met een bestemmingsreserve.

Nr	Directie Programma Deelprogramma	Bestemmingsvoorstel	Reserve/ Exploitatie	Bedrag (x € 1.000)
		RESULTAAT REKENING 2022		82.076
		CATEGORIE INZET IN DE BEGROTING 2023		
1.	Iederz 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Extra dekking huisvestingskosten Hooghoudtstraat We verwachten in 2023 nog extra huisvestingskosten voor de Hooghoudt straat (huur Q1 + uithuiskosten), daarom stellen we van de resterende middelen uit 2022 van 150 duizend euro mee te nemen naar 2023 ter dekking van deze kosten. Ultimo 2023 zullen we de niet uitgegeven middelen laten vrijvallen, conform Raadsbesluit (rv 573116-2020).	E	-150
2.	Werk en Participatie 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Premie op Werk Voor premie op werk hebben we 120 duizend euro gekregen vanuit het noodpakket (rv 544202-2022). Hiervan is 4 duizend euro gerealiseerd in 2022. Deze aanvullende middelen zijn ook voor het 1e kwartaal van 2023. We willen de overige 116 duizend meenemen naar 2023.	E	-116
3.	Inkomensdienstverl. 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Individuele Inkomstenstoeslag Vanuit het noodpakket energiekosten en inflatie (rv 544202-2022) zijn extra middelen beschikbaar gesteld (1,0 miljoen euro) om de verbreding van de individuele inkomstenstoeslag al in 2022 beschikbaar te stellen. De toeslag komt na twee jaar beschikbaar in plaats van na 5 jaar. In 2022 is er nog 338 duizend van de extra middelen niet uitgegeven. De aanvraagtermijn voor deze toeslag loopt tot 1 november 2023.	E	-338
4.	Inkomensdienstverl. 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Verbreding doelgroep energietoeslag 120-140% Vanuit het noodpakket energiekosten en inflatie (rv 544202-2022) is er 3,6 miljoen euro beschikbaar gesteld om huishoudens met een inkomen boven het minimum (groep tussen de 120% en 140% van het sociaal minimum) 600 euro eenmalig toe te kennen. De aanvraagtermijn voor deze toeslag is verlengd naar 28 februari 2023 waarvoor dit bedrag als dekking voor deze toeslag dient.	E	-2.305
5.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Noodpakket energiekosten en inflatie onderdeel Sociale basis en bedrijven In het raadsvoorstel "Noodpakket energiekosten en inflatie" van 20 oktober 2022 (rv 544202-2022) is besloten een budget van 14,1 miljoen ter beschikking te stellen. Onderdeel van het pakket was een budget van 3 miljoen voor sociale basis en bedrijven, een budget van 2 miljoen euro voor informatie, advies en extra ondersteuning en voor uitbreiding van de Stadspas en maatwerkbudget. Ook omvat dit pakket een compensatie voor extra energiekosten voor een specifieke groep met ernstige medische beperkingen voor een bedrag van 225 duizend euro. Dit totaal moet in zijn geheel beoordeeld worden met de overige onderdelen van dit noodpakket. In 2022 is er geen besteding geweest op het onderdeel sociale basis en bedrijven en nagenoeg geen besteding op het budget voor armoede. Wel is er meer besteed op de meerkostenregeling. De restantmiddelen van 2022 zullen worden ingezet in 2023.	E	-4.645
6.	Treasury en Concernp. 04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Taakstelling rekeningresultaat 2022 In de begroting 2023 (rv 527637-2022) is rekening gehouden met een voorbeslag van 5 miljoen euro op het rekeningresultaat 2022.	E	-5.000
7.	PWW	Herinrichting Boteringstraat	R	-50

	04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Bij de aanvullende kredietaanvraag Herinrichting Boteringestraat (rv 45394-2023) is besloten om middels een voorbeslag op het rekeningresultaat 50 duizend euro beschikbaar te stellen voor de realisatie middels een storting in de beklemd reserve.		
CATEGORIE BIJZONDERE RESULTATEN				
8.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Grondzaken – slotcalculatie Forum GM We stellen voor van het resultaat grondzaken 1.287 duizend euro toe te voegen aan de beklemd reserve kapitaallasten t.b.v. de Binnenstadvisie in overeenstemming met de besluiten in de slotcalculatie (rv 676783-2022).	R	-1.287
9.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Grondzaken – slotcalculatie Forum GM We stellen voor 295 duizend euro toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve voor het Forum, in overeenstemming met de besluiten in de slotcalculatie (rv 676783-2022).	R	-295
10.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Grondzaken – slotcalculatie Forum GM We stellen voor 2.835 duizend euro toe te voegen aan de beklemd reserve kapitaallasten t.b.v. de Binnenstadvisie en deze te onttrekken aan dezelfde reserve, t.l.v. de beschikbare middelen voor het Forum, in overeenstemming met de besluiten in de slotcalculatie (rv 676783-2022).	R	0
11.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Grondzaken – reserve Erfpacht We stellen voor van het resultaat grondzaken 13 duizend euro te onttrekken aan de beklemd reserve erfpacht in verband met afgekochte kavels.	R	13
12.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Grondzaken – reserve hergebruik grond We stellen voor van het resultaat grondzaken 19 duizend euro te onttrekken aan de reserve kapitaallasten hergebruik grond ter dekking van de gedane uitgaven.	R	19
13.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Grondzaken algemeen We stellen voor het resterende resultaat grondzaken 4,1 miljoen euro toe te voegen aan de reserve grondzaken.	R	-4.141
14.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Suikerzijde Conform het raadsvoorstel Suikerzijde (rv 509426-2022) stellen we voor de vrijval op de projectmiddelen toe te voegen aan de reserve Suikerzijde.	R	-999
15.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.2 Mobiliteit	Ringsparen We stellen voor de overgebleven ringspaar middelen toe te voegen aan de reserve SIF.	R	-438
16.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.3 Wonen	Skaeve Huse Sinds een aantal jaar wordt o.a. met Lefier gewerkt aan de realisatie van Skaeve Huse voor een specifieke doelgroep van mensen die zorg nodig hebben. Hiervoor is een Rijks subsidie ontvangen vanuit de regeling huisvesting aandachtsgroepen. Het subsidiebedrag is grotendeels opgegaan aan proceskosten. Ook zijn er extra proceskosten geweest vanwege een WOO-verzoek en bezwaar- en beroep. Het project heeft hierdoor vertraging opgelopen. Daarnaast zit er een tekort op het project waarover met Lefier is afgesproken dat deze kosten 50/50 worden gedeeld tussen gemeente en Lefier. De subsidie moet in 2023 aan Lefier worden overgedragen alsmede ons deel van het tekort. Met het meenemen van het restant van de subsidie en door een bedrag van 600 duizend euro te bestemmen voor Skaeve Huse kunnen wij aan onze verplichting aan Lefier voldoen in 2023.	E	-600
17.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.3 Wonen	Watervisie De watervisie is destijds gemaakt voor de oude gemeente Groningen. In 2022 waren er middelen gereserveerd om te onderzoeken of de watervisie voldoende aansluit bij de gebieden van Ten Boer en Haren die hierin nog niet zijn opgenomen. Daarnaast gaan we in 2023 verder met het maken van een landschapsbiografie. Onderdeel daarvan is het watersysteem. Om dit goed in kaart kunnen brengen waren hiervoor in 2022 binnen de watervisie middelen gereserveerd. Beide onderdelen zijn vanwege gebrek aan capaciteit nog niet opgepakt. Daarom stellen we voor het budget hiervoor binnen de watervisie door te schuiven naar 2023.	E	-102
18.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.3 Wonen	Proeftuin Aardgasvrije Wijken Tijdens het project is er een afhankelijkheid van de doorlooptijd van eerdere fases. Hierdoor zijn niet alle middelen al ingezet in 2022. Bijvoorbeeld de middelen voor het realiseren van het buurtwarmtenet in Selwerd-Zuid. In Selwerd-Zuid is het warmtenet in openbare ruimte aanbesteed en wordt vanaf Q2 2023 t/m Q3 2024 uitgevoerd. Dit wordt gecombineerd met de herinrichting. Door dit bedrag te bestemmen kunnen wij het project in 2023 verder oppakken.	E	-815
19.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.3 Wonen	Gresco De resultaten op energiebudgetten zijn als bijzonder resultaat aangemerkt. Het resultaat over verslagjaar 2022 wordt toegevoegd aan de reserve.	R	-147

20.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.3 Wonen	Stadshavens Conform het raadsvoorstel Stadshavens (rv 32938-2022) stellen we voor de vrijval op de projectmiddelen toe te voegen aan de reserve SIF.	R	-537
21.	Stadsbeheer 02 Leefomgeving en Veiligheid 02.1 Kwaliteit leefomgeving	Pilot Fietsparkeerders schilwijken In 2022 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de handhaving op de maximale fietsparkeerduur en verkeerd gestalde fietsen. In verband met corona zijn, net als in 2021, niet alle beschikbare middelen ingezet en valt een deel van het beschikbare budget vrij. Nu de corona maatregelen zijn opgeheven verwachten we in 2023 deze middelen nodig te hebben voor het fietsenbeleid.	E	-116
22.	Stadsbeheer 02 Leefomgeving en Veiligheid 02.1 Kwaliteit leefomgeving	Kostendekkende exploitatie begraven De leges met betrekking tot begraven mogen ten hoogste kostendekkend zijn. Overschotten en tekorten worden verrekend met de daarvoor ingestelde reserve. We stellen voor het voordelige exploitatieresultaat van 123 duizend euro aan de reserve begraafplaatsen te doteren.	R	-123
23.	Stadsontwikkeling 02 Leefomgeving en Veiligheid 02.1 Kwaliteit leefomgeving	Cultuurwaardering Het project Cultuurwaardering is veelomvattend en is vanwege zijn omvang en diversiteit opgedeeld in verschillende deelprojecten. Vanwege de beperkt beschikbare personele capaciteit worden deze opeenvolgend uitgevoerd en hebben hierdoor bovendien een langere doorlooptijd dan verwacht. Het project wordt daarom voortgezet in 2023.	E	-209
24.	Stadsontwikkeling 02 Leefomgeving en Veiligheid 02.1 Kwaliteit leefomgeving	Fietsparkeerders Voor de Herinrichting Boteringestraat is er een voorbeslag op de jaarrekening genomen van 15 duizend euro uit het budget Fietsparkeerders en te storten in de beklemde reserve kapitaallasten (rv 45394-2023).	R	-15
25.	Stadsontwikkeling 02 Leefomgeving en Veiligheid 02.1 Kwaliteit leefomgeving	Groencompensatiefonds Ter compensatie van niet-vervangen groen is 98 duizend euro geheven o.b.v. de APV. Dit geld wordt gereserveerd in de reserve SIF voor groene plannen.	R	-98
26.	Werk en Participatie 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Werk- en ontwikkelprogramma We stellen voor om 91 duizend euro van het resultaat op het werkprogramma over 2022 mee te nemen naar 2023 ter dekking van de lasten voor de kwartiermaker basisbaan.	E	-91
27.	Werk en Participatie 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Werk- en ontwikkelprogramma We stellen voor om 216 duizend euro van het resultaat op het werkprogramma over 2022 toe te voegen aan de reserve werk- en ontwikkelprogramma voor de dekking van de kwartiermaker basisbaan in 2024.	R	-216
28.	Vastgoedbedrijf 03 Vitaal en Sociaal 03.2 Onderwijs	Resultaat onderwijshuisvesting Resultaten op onderwijshuisvesting zijn benoemd als bijzonder. Resultaten verrekenen wij met de reserve onderwijshuisvesting, het negatieve resultaat 2022 wordt onttrokken aan de reserve onderwijshuisvesting.	R	194
29.	Sport050 03 Vitaal en Sociaal 03.4 Sport en bewegen	Vrijval kapitaallasten De raad heeft bepaald de vrijval van kapitaallasten sportaccommodaties als bijzonder resultaat aan te merken ter dekking van toekomstige noodzakelijke sportinvesteringen volgens het Mulieronderzoek. Het resultaat vrijval kapitaallasten sportaccommodaties wordt verrekend met de bestemmingsreserve (co)investeringsfonds sportaccommodaties.	R	-275
30.	Sport050 03 Vitaal en Sociaal 03.4 Sport en bewegen	Co-investeringsfonds beachhandbalveld Het afgelopen jaar hebben meerdere partijen gemeld die op zoek zijn naar een beach-accommodatie (voetvolley en volleybal) om hun sport te kunnen beoefenen. Dit in combinatie met de zoektocht naar een locatie voor beachhandbal, kijken we naar mogelijkheden om meerdere verzoeken te koppelen i.p.v. losse veldjes aan te leggen. Hierdoor is het beschikbare budget nog niet gebruikt. Voorgesteld wordt het restant budget terug te laten vloeien naar de reserve co-financieringsfonds.	R	-29
31.	Sport050 03 Vitaal en Sociaal 03.4 Sport en bewegen	Co-financieringsfonds Met betrekking tot het in 2022 door de raad vastgestelde subsidiebudget co-financieringsfonds 2022 is een bedrag van 12 duizend euro niet besteed. Conform het kader Resultaatbepaling en resultaatbestemming (vastgesteld april 2020) dienen deze middelen weer terug te vloeien naar de reserve co-financiering investeringsfonds sportaccommodaties.	R	-12
32.	PWW 04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Herinrichting binnenterrein Reviusstraat e.o. Voor de herinrichting van de binnenterreinen aan de Reviusstraat e.o. doen wij een bijdrage aan de Huismeesters. De uitvoering start pas in 2023 waardoor de middelen nog niet besteed zijn in 2022. Daarom willen wij deze middelen meenemen naar 2023 om 50% van de bijdrage te financieren. De overige 50% is opgenomen in begroting 2023 van de Wijert.	E	-132

CATEGORIE MEERJARIGE PROJECTEN				
33.	Economische Zaken / Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Groningen Vooruit Door onder andere onvoorspelbaarheid van de coronacrisis en daarbij de onvoorspelbaarheid van de gevolgen ervan zijn er per einde looptijd van de herstelagenda Groningen Vooruit middelen nog niet besteed. De looptijd van het project is verlengd naar 31-12-2023 (rv 74589-2023). Een aantal reeds in 2022 gestarte maatregelen op het gebied van ruimtelijke economie (400 duizend euro) en cultuur (41,5 duizend euro) worden doorgezet in 2023. Daarnaast wordt geïnvesteerd in het versnellen van gebiedsgerichte verduurzaming werklocaties (200 duizend euro), versnellen digitalisering van het mkb (300 duizend euro) en maatwerkadvies mkb (200 duizend euro).	E	-1.100
34.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.3 Wonen	Implementatie omgevingswet De Omgevingswet is het afgelopen jaar meermalen uitgesteld. Een belangrijke oorzaak wordt veroorzaakt door knelpunten en ontwikkelingen m.b.t. het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Het project zal langer blijven doorlopen. Desalniettemin is de afbouw van de projectorganisatie en overdracht van werkzaamheden aan de lijnorganisatie in gang gezet.	E	-343
35.	Stadstoezicht 02 Leefomgeving en Veiligheid 02.2 Veiligheid	Experiment gesloten coffeeshopketen Het project bestaat uit een voorbereidingsfase en een vierjarige experimenteerfase. De bekostiging voor dit project loopt vanaf 2020. Op dit moment zitten we nog steeds in de voorbereidingsfase. Door vertraging op landelijk niveau duurt de voorbereidingsfase langer dan gepland. Hierdoor zijn de bestedingen achtergebleven en is nog 501 duizend euro beschikbaar. De verwachting is dat de experimenteerfase op zijn vroegst in 2024 van start gaat en zullen deze middelen worden besteed. Hierbij is een sterke afhankelijkheid van de ontwikkelingen op landelijk niveau.	E	-501
36.	Informatie en Services3 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Projectkosten vervanging applicatie sociaaldomein De implementatie van de nieuwe applicatie vindt in de jaren 2022 en 2023 plaats. Dit tekort wordt in de jaren vanaf 2024 terug verdiend doordat wordt bespaard op licentiekosten en door besparingen in het primair proces als gevolg van efficiency. Om die reden is het voorstel om het negatieve saldo door te schuiven naar 2023.	E	1.764
37.	Sport050 03 Vitaal en Sociaal 03.4 Sport en bewegen	Opruimen SBR korrels kunstgrasvelden Er zijn middelen beschikbaar gesteld t/m 2023. De opruimactie loopt echter daarna door vanwege de uitfasering. Voor de jaren na 2023 is nog geen dekking geregeld. Voor de jaren na 2023 was nog geen dekking geregeld. Bij de meerjarenbegroting 2023-2026 is voor de jaarschijf 2026 wel een budget gereserveerd. Dat is met inachtneming van het doorschuiven van middelen die in enig jaar daarvoor niet worden besteed. Er kunnen zich nog mogelijke tegenvallers voordoen, omdat het project nog zeker t/m 2029 loopt. Zolang er nog geen positieve uitspraak is over de non-infill velden zal ook het jaarlijks opruimen van de alternatieve infill tot extra kosten leiden.	E	-645
38.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.5 Cultuur	Visie Martiniplaza In het voorjaar van 2021 is de gemeentelijke visie op Martiniplaza vastgesteld. Voor de uitwerking van deze visie is in 2021 300 duizend euro plankostenbudget beschikbaar gesteld (rv 148428-2021). De uitvoering van het meerjarige project loopt door in 2023.	E	-165
39.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.5 Cultuur	Groningen Vooruit Door onder andere onvoorspelbaarheid van de coronacrisis en daarbij de onvoorspelbaarheid van de gevolgen ervan zijn er per einde looptijd van de herstelagenda Groningen Vooruit middelen nog niet besteed. De looptijd van het project is verlengd naar 31-12-2023 (rv 74589-2023). Een aantal reeds in 2022 gestarte maatregelen op het gebied van ruimtelijke economie (400 duizend euro) en cultuur (41,5 duizend euro) worden doorgezet in 2023. Daarnaast wordt geïnvesteerd in het versnellen van gebiedsgerichte verduurzaming werklocaties (200 duizend euro), versnellen digitalisering van het mkb (300 duizend euro) en maatwerkadvies mkb (200 duizend euro).	E	-42
40.	Publieke Dienstverlening 04 Dienstverlening en Bestuur 04.1 Dienstverlening	Virtueel Groningen Het programma Virtueel Groningen werkt in onderlinge afhankelijkheid van het project Vervanging Applicaties Sociaal Domein (VASD) en in samenwerking met andere gemeenten (Dimpact) aan de ontwikkeling van nieuwe tooling op het gebied van moderne digitale publieke dienstverlening. De ontwikkeling van het inwoners portaal MijnGroningen liep vertraging op. De kosten vallen hierdoor lager uit dan begroot. Wel zijn er enkele nieuwe deelprojecten in 2022 gestart, zoals het project Signalen dat ervoor gaat zorgen dat ons proces voor meldingen openbare ruimte zowel voor inwoner als medewerker verbetert. De dienstverlening die geboden gaat worden is van een hoger niveau en het is een Common Ground (VNG) ontwikkeling.	E	-332
41.	PWW 04 Dienstverlening en Bestuur	Biodiversiteit Stadspark De uitvoering van het project is in 2022 nog niet concreet gestart mede door het faillissement van de Gebiedscoöperatie Westerkwartier. Hierdoor zijn ook de	E	-285

	04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	activiteiten SWO (samenwerkende hoveniersbedrijven) tijdelijk tot stilstand gekomen. Inmiddels zijn er afspraken gemaakt over de extra activiteiten op het gebied van versterking biodiversiteit en terugdringen exoten in het Stadspark en worden opgepakt in 2023.		
42.	PWW 04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Dijkpark Ten Boer Dit betreft compensatiegeld van het waterschap dat is geschonken aan inwoners van de dorpen Garmerwolde en Woltersum. Hiervoor is destijds een commissie Dijkpark in het leven geroepen die plannen heeft gemaakt. De uitvoering moet nog plaats vinden. De gemeente Groningen is alleen beheerder van dit geld.	E	-121
43.	PWW 04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Aanpak herwinnen openbare ruimte HW Mesdagplein & Westerhaven De uitvoering rondom het HW Mesdagplein zal pas in 2023 plaatsvinden. Een van de oorzaken is dat een aanzienlijk deel van de bomen vervangen moet worden. Deze staan in plantvakken, daarom is dit een goede kans om gelijk het hele plein aan te pakken. De uitvoering in de Westerhaven zal grotendeels pas in 2023 plaatsvinden, omdat er al enige tijd gesprekken lopen met de winkeliers in de omgeving maar er nog geen overeenstemming is bereikt.	E	-220
44.	Stadsontwikkeling 04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Lumpsum aardbevingen De in 2022 van het Rijk ontvangen middelen ten behoeve van het begeleiden van versterken en vernieuwen zijn grotendeels besteed. Een klein deel van de eerder ontvangen middelen is nog beschikbaar. Wij stellen daarom voor om het restant van het budget naar 2023 over te hevelen.	E	-15
45.	Vastgoedbedrijf 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Brandveiligheid Uw raad heeft voor het uitvoeringsprogramma brandveilig gebruik gemeentelijke gebouwen een meerjarig project aangemaakt. In 2022 is een budget beschikbaar van 1.745 duizend euro. Hiervan is 349 duizend euro besteedt. Het resterende budget houden wij beschikbaar voor de resterende looptijd van het project.	E	-1.396
46.	Vastgoedbedrijf 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Tijdelijke huisvesting Stadhuis In november 2018 is in totaal 1,42 miljoen euro beschikbaar gesteld voor het project tijdelijke huisvesting tijdens verbouwing stadhuis. Hiervan is tot en met 2022 1,088 miljoen euro besteed.	E	-332
47.	Informatie en Services 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Dimpact vervanging E-suite en BZM De gemeente ontwikkelt samen met andere gemeenten via het samenwerkingsverband Dimpact de vervanging van de E-suite. In 2022 is gebleken dat de ontwikkeling van nieuwe software complexer is dan vooraf gedacht. N.a.v. deze constatering is een nieuw programmaplan en programmaorganisatie opgezet die de nieuwe software in delen gaat opleveren in de periode 2023 tot en met 2026. Dit alles heeft er toe geleid dat er vertraging optreedt in het proces en uitgaven.	E	-1.174
48.	Informatie en Services 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Wet Open Overheid Bij de start van het programma was het de verwachting dat we in 2022 kosten zouden gaan maken voor aanschaf software en aanpassing van systemen. Door de trage ontwikkelingen c.q. vorderingen aan de kant van de overheid is dit echter uitgebleven. Die kosten zullen dan ook pas in 2023 en de jaren daarop volgend volgen.	E	-301
49.	Informatie en Services 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Verschuiving transitiekosten generieke ICT Per ultimo 2022 is de transitie van de generieke ICT naar Fujitsu voor 97% voltooid. Dit betekent dat het restant van de hiervoor van de transitieprijs na 2022 wordt uitgegeven.	E	-427
50.	Informatie en Services 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Projectkosten Standaardisatie & Rationalisatie De uitgaven zullen de komende jaren noodzakelijk zijn om door rationalisatie en standaardisatie van het gemeentelijke applicatielandschap de bezuinigingstaakstellingen die daarvoor gelden te kunnen realiseren. Dit is een nog lopend traject binnen de business case ICT Outsourcing.	E	-190
51.	Informatie en Services 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Programma Transitie DIV Het project loopt nog door in 2023. Het negatieve saldo kan hiermee worden doorgeschoven en komt ten laste van het beschikbare budget in 2023.	E	60

		CATEGORIE INCIDENTELE MIDDELEN GEMEENTEFONDS		
52.	Stadsontwikkeling 01 Economie en Ruimte 01.3 Wonen	Invoering Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) Als gevolg van uitstel van inwerkingtreding Omgevingswet is ook de invoering van Wkb voor het bouwen uitgesteld. De middelen voor (de gevolgen) van de invoering van de Wkb beschikbaar waren dienen daarom beschikbaar te blijven.	E	-389
53.	Stadsontwikkeling 02 Leefomgeving en Veiligheid 02.1 Kwaliteit leefomgeving	Kerkenvisie In 2022 is een start gemaakt met het opstellen van een integrale gemeentelijke kerkenvisie. Aan het maken van de Kerkenvisie is een intensief participatietraject gekoppeld wat om een tijdsinvestering vraagt. In 2022 is het participatietraject gestart en is de opdracht verstrekt voor het schrijven van de visie. Vanwege de aangegane financiële verplichtingen en om de visie in 2023 (grotendeels) te kunnen afronden, stellen we voor de daarvoor gereserveerde budgetten te bestemmen voor 2023.	E	-73
54.	Werk en Participatie 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Breed Offensief In 2021 hebben we 377 duizend euro toegekend gekregen voor Breed Offensief voor 2021-2023 om de administratieve werkprocessen rondom loonkostensubsidie, het uniformeren van loonwaardebepalingen en werkgeversdienstverlening te stroomlijnen om zo meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. In 2022 hebben we hiervan 23 duizend euro uitgegeven, het restant zal conform planning in 2023 worden uitgegeven. In 2022 hebben we een aanvullen bedrag van 222 duizend euro toegekend gekregen voor 2022-2024. In 2023 zal hiervoor een planning worden opgesteld voor 2023-2024.	E	-576
55.	Werk en Participatie 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	ELIP inburgering De ondertussengroep (mensen met een status vóór 1-1-2022) heeft een behoorlijke omvang (547 statushouders). Voor deze groep geldt de oude regeling en kunnen de statushouders hun inburgering financieren met een lening. Bekend is dat deze lening niet voor iedereen toereikend is. Hiervoor hebben de gemeenten ELIP gelden toegekend gekregen. Over 2021 en 2022 was dit 99 duizend euro. Hiervan is 55 duizend euro uitgegeven. Het restant stellen we voor om mee te nemen naar 2023, ter dekking van de verwachte lasten voor deze groep in 2023.	E	-44
56.	Werk en Participatie 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Extra middelen inburgering In 2022 zijn extra middelen toegekend voor de uitvoeringskosten m.b.t. inburgering. Deze hebben we in 2022 niet ingezet. We willen deze meenemen naar 2023, als extra dekking voor de hogere uitvoeringskosten inburgering die we in 2023 verwachten door de hogere taakstelling 2023 en de wachtlijsten.	E	-263
57.	Inkomensdienstverl. 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Energietoeslag 2022 Het bedrag is het overgebleven saldo van de middelen die in de decembercirculaire 2022 beschikbaar zijn gesteld van 11,22 miljoen euro. In de jaarrekening is een verplichting opgenomen in verband met de verstrekking van de 500 euro in de maand april 2023.	E	-115
58.	Inkomensdienstverl. 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Bijzondere Bijstand en vroegsignalering In de Decembercirculaire 2022 is 787 duizend euro ontvangen voor gerichte hulp via vroegsignalering als via de bijzondere bijstand. In het Coalitieakkoord staat opgenomen dat we bij onze inwoners problematische schulden willen voorkomen en bestrijden en dat we de gemeentelijke inzet op vroegsignalering van problematische schulden verstevigen. We willen onze werkwijze verder intensiveren. Door onder andere zowel op locatie Harm Buitenplein als in de verschillende WIJ teams de ondersteuning (budgethulp/hulp bij aanvragen voorzieningen) beter vorm te geven. We streven naar (nog meer) nabijheid en (fysieke) aanwezigheid van schuldhulpverleners in de wijken/gebieden. Met speciale aandacht voor de inzet in de noordelijke wijken. Een nader plan van aanpak van de besteding van de middelen in de komende twee jaren volgt. We willen in die periode onderzoeken wat deze intensivering van vroegsignalering voor onze inwoners oplevert.	E	-787
59.	Inkomensdienstverl. 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Bijzondere Bijstand Studenten In de decembercirculaire 2022 is geld beschikbaar gesteld voor studenten die een beroep doen op de individuele bijzondere bijstand als gevolg van stijgende energieprijzen. De raad heeft op 12 oktober 2022 een motie aangenomen waarin het college wordt verzocht deze middelen voor zover dat nodig is uitsluitend in te zetten voor studenten. Het college heeft toegezegd dat als de middelen niet worden besteed via de bijzondere bijstand voor studenten te zoeken naar alternatieve mogelijkheden om deze middelen ten goede te laten komen van studenten in Groningen. Inmiddels is duidelijk dat een groot deel van deze middelen niet via de bijzondere bijstand aan studenten wordt verstrekt. We zijn op dit moment bezig met de inventarisatie voor alternatieve inzet van de middelen en komen met een voorstel naar de raad hierover.	E	-2.850
60.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal	Veilige Steden	E	-13

	03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	In de afgelopen jaren is jaarlijks 30 duizend euro toegekend voor Veilige Steden. Het niet bestede bedrag van 2022 willen we in 2023 inzetten voor extra activiteiten gericht op de professionalisering van de aanpak bij diverse partijen in de gemeente, naast de geplande campagnes en voorlichtingen.		
61.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	LHBTI Emancipatiebeleid Wij ontvangen in 2022 aanvullend 10 duizend euro voor het traject met aandacht voor LHBTI-personen. Met het oog op de Pride Groningen in 2023 en de aanloopkosten voor Roze Zaterdag in 2024 welke in 2023 gemaakt gaan worden, willen we dit inzetten in 2023.	E	-10
62.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Versterken sociale basis Wij hebben 112 duizend euro ontvangen vanuit de decembercirculaire 2022 voor het versterken van de sociale basis. Dit bedrag willen we in 2023 inzetten.	E	-112
63.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Voorkomen discriminatie naar herkomst Recente cijfers over (ervaren) discriminatie laten zien dat discriminatie naar herkomst veel voorkomt in Nederland. Het ministerie van SZW spant zich er voor in om discriminatie naar herkomst te voorkomen en het samenleven te bevorderen. Wij hebben 17 duizend euro ontvangen vanuit de decembercirculaire 2022 en willen wij inzetten in 2023.	E	-17
64.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Mantelzorgbeleid Wij hebben in 2022 een subsidie van 50 duizend voor het versterken van de toegang van Mantelzorg ontvangen. De focus wordt gelegd op twee thema's: Respijtzorg en het verbeteren van de toegang en informatievoorziening richting mantelzorgers. Dit project loopt door in 2023 waarvoor wij de resterende 18 duizend euro willen inzetten.	E	-18
65.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Gezond in de stad In het kader van het actieprogramma Gezond in de stad/Kansrijke Start zijn de afgelopen jaren middelen via diverse circulaires aan het gemeentefonds toegevoegd om een lokale coalitie te vormen, versterken, en behouden rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen. In 2022 hebben we hiervoor 182 duizend euro ontvangen. Deze middelen willen we in 2023 inzetten voor het voortzetten van Gezond in de Stad/Kansrijke Start.	E	-182
66.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Sociaal perspectief plan Corona Vanuit 2021 zijn we doorggegaan met diverse projecten vanuit het Sociaal Perspectiefplan. Dit is onder meer op het gebied van meedoen en participeren en Veerkracht en Zorg. Een deel van deze projecten zullen nog doorlopen in 2023.	E	-203
67.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.4 Sport en bewegen	Sociaal perspectief plan Corona Vanuit 2021 zijn we doorggegaan met diverse projecten vanuit het Sociaal Perspectiefplan. Dit is onder meer op het gebied van Kom weer in beweging en Veerkracht en Zorg. Een deel van deze projecten zullen nog doorlopen in 2023.	E	-126
68.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.5 Cultuur	Herstel cultuur na Corona Voor 2022 was met betrekking tot de corona-ondersteuningsmiddelen 3,2 miljoen euro beschikbaar vanuit het rijk. De realisatie in 2022 voor de jaarschijf 2022 komt uit op 1,3 miljoen euro. Van het restant valt 1,5 miljoen euro binnen het kader Resultaatbepaling en resultaatbestemming (vastgesteld april 2020), omdat deze middelen pas eind 2021 zijn ontvangen. Middels een collegebrief van 7 december (rb 651813-2022) is de raad geïnformeerd over de inzet van deze resterende middelen in 2023 in het steunpakket "herstel cultuur na corona".	E	-1.538
69.	Publieke Dienstverlening 04 Dienstverlening en Bestuur 04.1 Dienstverlening	Toegankelijkheid verkiezingen/ Software B5 Iedere kiesgerechtigde in Nederland dient met in achtneming van de waarborging voor verkiezingen, zo zelfstandig mogelijk een stem te kunnen uitbrengen. Als stimulans voor het toegankelijker maken van verkiezingen voor bijvoorbeeld mensen met een visuele of andere beperking hebben we in 2022 33 duizend euro ontvangen. Het wetsvoorstel gezamenlijk gezag door erkenning is aangenomen in de Eerste Kamer en treed op 1 januari 2023 in werking. Voor de uitvoering van dit wetsvoorstel dienen de burgerzakensystemen aangepast te worden. Leveranciers berekenen de kosten die hiermee gemoed gaan door aan gemeenten.	E	-33
70.	PWW 04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Stedelijke vernieuwingsgelden In de decembercirculaire 2022 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de organisatie / inrichting van het programmabureau en de maatschappelijke coalitie waarvoor we in 2023 uitgaven verwachten.	E	-100
CATEGORIE SAMENWERKINGSVERBANDEN / CENTRUMGEMEENTE				
71.	Concernstaf 01 Economie en Ruimte 01.1 Economie en werkgelegenheid	Akkoord van Groningen Vanwege een late start van de Strategische Agenda bleef de praktische uitvoering en kosten achter. Daarom is er in 2022 een resultaat van 383 duizend euro. Dit bedrag moet voor het samenwerkingsverband beschikbaar blijven.	E	-382
72.	Concernstaf	Zorg- en Veiligheidshuis	E	-210

	02 Leefomgeving en Veiligheid 02.2 Veiligheid	Het resultaat van het Zorg- en Veiligheidshuis over 2022 is 210 duizend euro voordelig. Dit bedrag moet voor het samenwerkingsverband beschikbaar blijven.		
73.	Werk en Participatie 03 Vitaal en Sociaal 03.1 Werk en inkomen	Werk In Zicht De regionale middelen voor crisisdienstverlening en Dichterbij dan je denkt zijn in 2022 niet volledig besteed. In afwachting van het vierjarige programmaplan WIZ 2023-2026, die in het najaar van 2022 is vastgesteld, hebben we deze middelen in het resultaat laten zitten. Nu het programmaplan is vastgesteld zullen we in 2023 de middelen overeenkomstig het programmaplan in de begroting of in de reserve WIZ opnemen.	E	-3.657
74.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.2 Onderwijs	Laageletterdheid De resultaten die binnen (regionale) samenwerkingsverbanden ontstaan zijn niet eenzijdig beschikbaar voor de gemeente Groningen, maar zullen in 2023 beschikbaar blijven voor de samenwerkingsverbanden.	E	-140
75.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Transformatie agenda Sociaal domein jeugd Het Transformatiefonds Sociaal Domein jeugd is bedoeld om de transformatiebeweging te bevorderen. Voor de jaren 2018 t/m 2020 is jaarlijks een bedrag van 1,2 miljoen euro aan de jeugdhulp regio Groningen toegekend. Wij zijn de penvoerder van het samenwerkingsverband voor de deze gelden. De resterende gelden worden voorgelegd aan regionale opdrachtgevers van de Transformatieagenda Jeugdhulp en in 2023 ingezet.	E	-944
76.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Maatschappelijk opvang De resultaten die binnen (regionale) samenwerkingsverbanden ontstaan zijn niet eenzijdig beschikbaar voor de gemeente Groningen, maar zullen in 2023 beschikbaar blijven voor de samenwerkingsverbanden.	E	-11.924
77.	Maatschappelijke Ontw. 03 Vitaal en Sociaal 03.3 Welzijn, gezondheid en zorg	Vrouwenopvang De resultaten die binnen (regionale) samenwerkingsverbanden ontstaan zijn niet eenzijdig beschikbaar voor de gemeente Groningen, maar zullen in 2023 beschikbaar blijven voor de samenwerkingsverbanden.	E	-1.773
CATEGORIE STORTING IN BEKLEMDERESERVE				
78.	PWW 04 Dienstverlening en Bestuur 04.2 College, raad wijkvernieuwing en gebiedsger. werken	Buurtaccommodatie Oosterparkwijk De kosten voor buurtaccommodatie Oosterparkwijk komen ten laste van de reserve extra beleid PWW.	R	14
79.	Vastgoedbedrijf 04 Dienstverlening en Bestuur 04.4 Overhead en ondersteuning organisatie	Revitalisering Stadhuis De hogere onderhoudskosten van 62 duizend euro willen wij dekken door een onttrekking van de bekleemde reserve Stadhuis. Dit is mogelijk doordat de investeringen lager zijn dan begroot en de bekleemde reserve voor dat deel derhalve kan vrijvallen.	R	62
OVERIG				
80.	Concernposten	Toevoegen aan algemene bestemmingsreserve Bestemming van voordelig saldo rekening 2022 Gemeente Groningen naar de algemene bestemmingsreserve	R	-26.853
Totaal resultaat na bestemming				0

2. Overzicht en toelichting voorstellen wijzigingen in de reserves

Uit de doorlichting van reserves die wij twee keer per jaar doen blijkt dat middelen uit reserves kunnen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve of dat een andere wijzigingen noodzakelijk zijn. Bij de jaarrekening 2022 zijn hierin geen mutaties te melden.

2. Overzicht en toelichting nieuw in te stellen, op te heffen reserves en voorzieningen.

1. Reserves, nieuw in te stellen

Er zijn geen nieuwe reserves om in te stellen.

2. Reserves, op te heffen

Directie	Op te heffen reserve	Reden
Vastgoed	Onderhoud en vastgoed	Deze reserve dient ter dekking kosten beheer en onderhoud van vastgoed. Er is een nieuwe onderhoudsbegroting 2022-2025, waardoor deze reserve niet meer nodig is. Het saldo per 31/12/2022 is 0.
Maatschappelijke Ontwikkeling	Bijdrageregeling Dorpshuizen	De reserve wordt niet meer gebruikt aangezien de bijdrage regeling voor dorpshuizen in ten Boer is beëindigd. Het saldo per 31/12/2022 is 0.

3. Voorzieningen, ingesteld in 2022

Directie	Ingestelde voorziening	Reden
Stadsontwikkeling	Achterstallig onderhoud Hortus/Biotoop	Deze voorziening dient ter dekking van de kosten van achterstallig onderhoud van de Hortus/Biotoop.
Concerndirectie	Spaarverlof	Deze voorziening dient ter dekking van de kosten voor opgenomen verlofspaaruren van de werknemers, voortvloeiend uit de Verlofspaarregeling welke met ingang van 2022 is ingegaan. Voorziening is ingesteld conform Artikel 44, lid 1c BBV.
Inkomensdienstverlening	Juridische procedures	Deze voorziening dient ter dekking van juridische procedures.

4. Voorzieningen, op te heffen in 2022

Er zijn geen op te heffen voorzieningen.

3. Overzicht begrotingswijzigingen

versie 24-05-2023									
Format begrotingswijziging 2023 exploitatie bestemmingsvoorstellen 2022									
Programma	Deelprogramma	Beleidsveld	S/I	Lasten	Baten	Saldo voor res.mut.	Storting reserves	Onttrekking reserves	Saldo na res.mut.
01.Economie en Ruimte	01.1.Economie en werkgelegenheid	01.1.1.Economische Ontwikkeling	I	1.082.000		-1.082.000			1.082.000
01.Economie en Ruimte	01.1.Economie en werkgelegenheid	01.1.3.Grondzaken	I	150.000		-150.000			150.000
01.Economie en Ruimte	01.1.Economie en werkgelegenheid	01.1.4.Overige Economie	I	250.000		-250.000			250.000
01.Economie en Ruimte	01.3.Wonen	01.3.1.Stimuleren/reguleren woningmrk	I	600.000		-600.000			600.000
01.Economie en Ruimte	01.3.Wonen	01.3.3.Kwaliteit en duurzaamheid	I	815.000		-815.000			815.000
01.Economie en Ruimte	01.3.Wonen	01.3.4.Overig Wonen	I	732.000		-732.000			732.000
02.Leefomgeving en Veiligheid	02.1.Kwaliteit leefomgeving	02.1.1.Beheer & Onderh Openb. Ruimte	I	116.000		-116.000			116.000
02.Leefomgeving en Veiligheid	02.1.Kwaliteit leefomgeving	02.1.3.Leefkwaliteit	I	384.000		-384.000			384.000
02.Leefomgeving en Veiligheid	02.2.Veiligheid	02.2.1.Ondermijning	I	501.000		-501.000			501.000
02.Leefomgeving en Veiligheid	02.2.Veiligheid	02.2.4.Veiligheid en Zorg	I	210.000		-210.000			210.000
03.Vitaal en Sociaal	03.1.Werk en inkomen	03.1.1.Werk en activering	I	4.897.000		-4.897.000			4.897.000
03.Vitaal en Sociaal	03.1.Werk en inkomen	03.1.2.Inkomen en armoedeverlichting	I	6.276.000		-6.276.000			6.276.000
03.Vitaal en Sociaal	03.2.Onderwijs	03.2.1.Onderwijskansen	I	140.000		-140.000			140.000
03.Vitaal en Sociaal	03.3.Welzijn, gezondheid en zorg	03.3.1.Stimulering samenlevingsopbouw	I	3.392.500		-3.392.500			3.392.500
03.Vitaal en Sociaal	03.3.Welzijn, gezondheid en zorg	03.3.2.Publieke gezondheidszorg	I	182.000		-182.000			182.000
03.Vitaal en Sociaal	03.3.Welzijn, gezondheid en zorg	03.3.3.Passende ondersteuning	I	1.050.500		-1.050.500			1.050.500
03.Vitaal en Sociaal	03.3.Welzijn, gezondheid en zorg	03.3.4.Zorg en veiligheid	I	13.697.000		-13.697.000			13.697.000
03.Vitaal en Sociaal	03.4.Sport en bewegen	03.4.1.Sportieve infrastructuur	I	645.000		-645.000			645.000
03.Vitaal en Sociaal	03.5.Cultuur	03.5.1.Culturele infrastructuur	I	1.228.000		-1.228.000			1.228.000
03.Vitaal en Sociaal	03.5.Cultuur	03.5.2.Cultuur beleven	I	517.000		-517.000			517.000
04.Dienstverlening en bestuur	04.1.Dienstverlening	04.1.1.Publieke dienstverlening	I	365.000		-365.000			365.000
04.Dienstverlening en bestuur	04.2.College, raad, wijkvernieuwing	04.2.1.College en Raad	I	5.000.000		-5.000.000		-46.863.000	-41.863.000
04.Dienstverlening en bestuur	04.2.College, raad, wijkvernieuwing	04.2.2.Gebiedsgericht werken	I	626.000		-626.000			626.000
04.Dienstverlening en bestuur	04.2.College, raad, wijkvernieuwing	04.2.3.Wijkvernieuwing	I	247.000		-247.000			247.000
04.Dienstverlening en bestuur	04.4.Overhead en ondstuning organi	04.4.1.Overhead	I	3.760.000		-3.760.000			3.760.000
totaal				46.863.000		0	-46.863.000	0	-46.863.000