From: "Begroting"
Sent: Wed, 3 Aug 2022 17:11:12 +0100
To: "Begroting" <Begroting@amsterdam.nl>
Subject: Nieuwsbrief #6 - Begroting 2023
Attachments: 20220624 GMT voordracht doelenboom.pdf, Doelenboom en programmabladen , amsterdams_akkoord.pdf, Financieel tabel CA tbv B2023.pdf
Categories: Woo NB

Nieuwsbrief #6 - Begroting 2023

Aan: programmacoördinatoren, control, bestuursadviseurs, (senior) financieel adviseurs, accounthouders en overige belangstellenden.

Beste collega's,

In deze zesde nieuwsbrief van de Begroting 2023 informatie over:

- Vervolgproces Begroting 2023
- Verwerking intensiveringen in LIAS mutatie
- Incidentele middelen coalitieakkoord
- Upcoming deadlines
- Contact

-

Ontwikkelingen en deadlines Begroting 2023
Het begrotingsproces verloopt dit verkiezingsjaar, nét even anders vanwege de start van het nieuwe college en de verwerking van het coalitieakkoord. Zo heeft de vorming van het nieuwe college effect op de inhoud van de begroting (verwerking coalitieakkoord) en op de opzet van de begroting (begrotingsindeling). Tegelijkertijd wordt er gewerkt aan verbetering van de doelenboom. Hieronder staan de belangrijkste ontwikkelingen en deadlines.

Verwerking coalitieakkoord
De financiële tabel uit het coalitieakkoord, met de besparingsmaatregelen, intensiveringen en lokale heffingen, wordt geheel in de begroting verwerkt. Daardoor bevat de Begroting 2023 de budgettaire effecten van het coalitieakkoord bevat.

De lokale heffingen uit het coalitieakkoord zijn verwerkt. Intensiveringen kunnen bij de begroting, **indien wenselijk en haalbaar**, worden doorverdeeld naar de programma's. Hiervoor moet een bestedingsplan worden ingediend en door control worden getoetst. De deadline van de bestedingsplannen is **maandag 15 augustus**. Bestedingsplannen die later, of niet, worden ontvangen worden niet meer bij de begroting, maar op een later moment meegenomen. Dit kan in een (onder andere) hiervoor ingericht extra moment in december (ambtelijke deadline 7 oktober), of bij de Voorjaarsnota 2023. Het uitgangspunt is dat de ombuigingen, waar mogelijk, bij de begroting worden doorverdeeld naar de programma's.

Nieuwe begrotingsindeling
Bij de Begroting 2023 werken we met nieuwe begrotingsstructuur. De input voor de Begroting 2023 is daarom ook uitgevraagd in de nieuwe programmaindeling. In het zomerreces wordt er hard gewerkt om de structuur zo snel mogelijk in LIAS te krijgen. Bij het draaien van de tabellen wordt op dit moment gebruik gemaakt van een conversietabel.

Verbeterde doelenboom
Half juni is door de programma's een verbeterde doelenboom aangeleverd. Om het verdere begrotingsproces in goede banen te kunnen leiden was er een uitspraak nodig over de kwaliteit van de verbeterde doelenboom en hoe de doelenboom opgenomen wordt in de begroting 2023. De verbeterde doelenboom en het begrotingsproces is daarom op maandag 27 juni in het GMT besproken. Het GMT heeft besloten dat een extra verbeterslag gewenst en nodig is en kiest hierbij voor **Scenario B** (zie terugkoppeling in mail 'Doelenboom en programmabladen'). Bij Scenario B wordt de verbeterde doelenboom als bijlage toegevoegd aan het boekwerk van de Begroting 2023. Elke programma heeft de mogelijkheid om naast de doelenboom nog een korte toelichting van maximaal 1 alinea aan de bijlage toe te voegen. Dit betekent dat de programma's de extra verbeterslag (en eventuele

toelichting), inclusief bestuurlijke afstemming, uiterlijk **19 augustus** aanleveren bij begroting@amsterdam.nl, ten behoeve van de bespreking in het GMT van 25 augustus.

In scenario B was **1 augustus** de nieuwe deadline voor de bestuurlijk afgestemde programmabladen. Deze programmabladen zijn dus flink zijn uitgekleed, omdat de boelenboom geen onderdeel meer uitmaakt van de programmabladen. Hoewel er geen doelenboom in de programmabladen meer zal staan moeten we in deze programmabladen wel iets zeggen over de doelen die we willen bereiken en wat we hiervoor gaan doen. We hebben van bijna alle programma's een (gereed)melding binnen gekregen, van de programma's waarvan we nog geen melding hebben ontvangen nemen we contact op met de betreffende programmacoördinator.

Verwerking intensiveringen in LIAS mutaties
In het coalitieakkoord worden op de tabel vanaf blz. 82 (zie bijlage 'Amsterdams akkoord') de middelen voor de intensiveringen gepresenteerd. We onderscheiden twee soorten, de 'reguliere' middelen en de meerjarige incidentele budgetten van in totaal € 306 miljoen (de uiterste rechtse kolom in de bijlage). De meerjarige incidentele budgetten zijn nog niet aan jaarschijven toegewezen, de "reguliere" middelen zijn dat wel. De 'reguliere' budgetten zijn deels structureel en deels incidenteel.

De meerjarig incidentele budgetten zijn toegevoegd aan de reserve "coalitiemiddelen 22-26" en moeten daar dus aan onttrokken worden (via 71256400.9615). De jaarschijven mogen zelf ingevuld worden. Denk hierbij wel aan een reservespecificatie. De 'reguliere' middelen zijn tijdelijk neergezet op de boekingscombinatie 71200040.4739 en kunnen daar dus (in de juiste jaarschijf) tegengeboekt worden.

Zoals hierboven ook al staat is 15 augustus is de deadline voor het indienen van de bestedingsplannen voor de intensiveringen. Dit betekent dat er op 15 augustus ook een mutatie in LIAS moet staan. De mutatie moet natuurlijk aansluiten op de bedragen in het coalitieakkoord. Omdat het saldo van het coalitieakkoord al in LIAS is opgenomen, moeten de mutaties "neutraal" gemaakt worden door een tegenregel op te nemen. Het bestedingsplan moet niet alleen met control worden afgestemd, maar ook aan de LIAS mutatie worden toegevoegd – tesamen met het advies van Control. Voor de traceerbaarheid van de intensiveringen en de verwerking ervan in LIAS hebben we intensiveringen voorzien van een uniek nummer (zie bijlage 'Financieel tabel CA t.b.v. B2023). Zie 1e kolom in de bijlage voor het unieke nummer. Het is belangrijk om dit nummer in de naam en/of omschrijving van de mutatie op te nemen. Omdat het saldo van het coalitieakkoord al in LIAS is opgenomen, moeten de mutaties "neutraal" gemaakt worden door een tegenregel op te nemen.

Kort samengevat:
1. Maak de mutatie neutraal
2. Voeg bestedingsplan en het advies van Control op dat bestedingsplan toe
3. Neem het nummer van de intensivering op in de mutatie en zorg voor aansluiting met het coalitieakkoord.

<u>Intensiveringen Jaarverslag</u>
De twee versies van incidenteel budget zullen verschillend behandeld worden bij het jaarverslag:
- Het incidentele budget dat via de nieuwe reserve coalitieakkoord middelen 2022-2026 loopt:
  - onderbestedingen (dus wel begroot, maar niet besteed) zullen conform wet/regelgeving niet aan de reserve onttrokken mogen worden.
- Het overige incidentele budget:
  - onderbestedingen zullen via de reguliere eindejaarsmarge afspraken behandeld worden.

Financiële tabellen
Op 18 augustus worden er nieuwe tabellen gedraaid, in een nieuwsbrief met de organisatie gedeeld en in LIAS geplaatst. Hierin zitten alle relevante mutaties voor retraite in de nieuwe begrotingsindeling. De fiancieel adviseurs worden gevraagd om de toelichtingen in hoofdstuk 3 en 4 uiterlijk **22 augustus** te actualiseren zodat de tabellen en toelichtingen met de vormgever gedeeld kunnen worden.

Upcoming deadlines
In onderstaande tabel worden de eerstvolgende belangrijke data op een rijtje gezet:

Datum	Onderwerp

maandag 1 augustus	Deadline gereedmelden aangepaste programmabladen (exclusief doelenboom)
maandag 15 augustus	Deadline bestuurlijk afgestemde intensiveringen – mutatie LIAS, bestedingsplan en advies control
donderdag 18 augustus	Nieuwe tabellen B2023
donderdag 18 augustus – maandag 22 augustus	Actualiseren financiële tabellen
Vrijdag 19 augustus	Deadline voor extra verbeterslag op de doelenboom, inclusief bestuurlijke afstemming
maandag 5 september 2022 - dinsdag 6 september	Retraite Begroting 2023
dinsdag 13 september 2022	Collegebehandeling: besluitenlijst Begroting 2023
donderdag 22 september 2022	Publicatie Begroting 2023

Contact
Vragen en opmerkingen kun je mailen naar begroting@amsterdam.nl. We proberen alle vragen zo snel mogelijk te beantwoorden. Mochten er collega's zijn die ook graag de nieuwsbrieven rond P&C-producten ontvangen, dan horen we het graag. Wil je de P&C-nieuwsbrieven niet meer ontvangen? Meld je dan af!

Voor meer informatie over de P&C-cyclus op intranet klik hier.

Namens het kernteam,

Met vriendelijke groet,

5.1,2,e
5.1,2,e 5.1,2,e 5.1,2,e
Directie Middelen en Control - Besturing & Begrotingszaken

Gemeente Amsterdam

M 5.1,2,e
5.1,2,e @amsterdam.nl

Amstel 1, 1011 PN Amsterdam
amsterdam.nl

Werkdagen: ma, di, wo, do ,vr