BEGROTING 2023

17 juni 2022

Inleiding

- Op 21 maart heeft het GMT het voorstel van het regieteam voor een nieuwe begrotingsstructuur overgenomen. Daarmee is ambtelijk ingestemd met een *nieuwe programma-indeling*, een manier om beter te kunnen *sturen op integrale thema's* en een manier om *meer gebiedsgericht* te kunnen werken.
- Op 14 april heeft het GMT ingestemd met het uitgangspunt om bij de Begroting 2023 uit te gaan van de *nieuwe programma-indeling*, ondanks dat deze nog bestuurlijk bekrachtigd moet worden. Om vanuit het GMT op een goede manier te kunnen sturen op bijvoorbeeld het invullen van de rol van coördinerend directeur en programmacoördinator binnen de programma's, is het nodig om te bepalen welke stedelijk directeuren de nieuwe programma's (en daarvan afgeleide domeinen voor investeringen) en horizontale thema's aansturen. Zo heeft het GMT ook op 14 april met elkaar afgesproken om te sturen op het *hebben bemenst van de nieuwe programma's* (m.n. coördinerend directeur en programmacoördinator) per 1 mei, zodat de uitvraag voor de Begroting 2023 goed gericht kan worden.
- Uiteindelijk heeft het GMT op 25 mei ingestemd met de verantwoordelijk GMT-leden voor de nieuwe begrotingsprogramma's, de van de begrotingsindeling afgeleide investeringsdomeinen en de horizontale thema's. De horizontale programma's (gebieden en thema's) worden nog bekrachtigd door het college.
- Ook is op 25 mei de focus van de Begroting 2023 bepaald (wat gaan we wel en niet bij Begroting 2023 doen?). De Begroting 2023 is een eerste stap in het opbouwen van nieuwe volwaardige programma's. Naast het reguliere begrotingsproces dienen ook *de nieuwe begrotingsindeling, de verbeterde doelenboom en het coalitieakkoord* te worden verwerkt en willen we een aantal verbeteringen doorvoeren.

➢ **Kortom** de uitgangspunten voor de begroting zijn vastgesteld.

Beslispunten

- Ondertussen is het coalitieakkoord gepresenteerd en bespreken we in het GMT de concrete invulling van **het verwerken van het coalitieakkoord** in de begroting.

1. Kennisnemen van de financiële verwerking van het coalitieakkoord in de Begroting 2023
2. Kennisnemen van de inhoudelijke verwerking van het coalitieakkoord in de Begroting 2023
3. Kennisnemen van de actualisatie van de investeringsportfolio's voor de Begroting 2023



1. Kennisnemen van de verwerking van het financiële tabel uit het coalitieakkoord in de Begroting 2023

- De financiële tabel uit het coalitieakkoord , met de **lokale heffingen**, **ombuigingen** en **intensiveringen**, wordt geheel verwerkt, zodat de Begroting 2023 de budgettaire effecten van het coalitieakkoord bevat.



Intensiveringen
Uitgangspunt is dat intensiveringen kunnen worden doorverdeeld naar de programma's, indien dat al in de begroting gewenst en haalbaar is. Hiervoor moet een programma een bestedingsplan aanleveren. De deadline voor de bestedingsplannen is maandag 1 augustus.

Bestedingsplannen die later, of niet, worden aangeleverd kunnen in december of bij de Voorjaarsnota 2023 worden meegenomen.

In beginsel kunnen de meerjarige incidentele budgetten worden ingezet in het 'ritme' waarin ze in het coalitieakkoord beschikbaar komen. Daar leggen we echter op voorhand geen beperkingen voor op. Indien uit alle bestedingsplannen gezamenlijk blijkt dat in een bepaald jaar te veel middelen moeten worden ingezet, dan wordt bezien of en hoe we dat in kunnen passen. De meerjarig incidentele intensiveringsruimte die wordt begroot maar niet gerealiseerd, blijft beschikbaar via de reserve coalitiemiddelen.

De incidentele intensiveringen die al zijn toebedeeld aan een bepaald jaar kunnen desgewenst worden overgeheveld naar een volgend jaar via de reserve coalitiemiddelen.

Bestedingsplan Intensiveringen Coalitieakkoord 2022-2026

In het bestedingsplan wordt door de programma's ingevuld wat het voorstel is voor de besteding van de intensivering, zoals opgenomen in het coalitieakkoord.

Er moet duidelijk uit het bestedingsplan blijken wat het doel, het beoogde concrete resultaat en hoe we dit doel/resultaat gaan bereiken. Ook wordt gevraagd hoe wordt geëvalueerd/gemonitord wordt of de geformuleerde doelen/resultaten bereikt zijn.

Ombuigingen
Uitgangspunt is dat de ombuigingen worden doorverdeeld naar de programma's. Bij de uitvraag vullen we de programmaonderdelen waar mogelijk alvast in. Soms zullen dat meerdere programma's zijn.

Het met programmaonderdelen aangevulde overzicht van de ombuigingen delen we met de programmacoördinatoren met het verzoek deze te toetsen en deze, waar mogelijk, aan te vullen. De deadline voor deze uitvraag is vrijdag 24 juni. De input kan dan nog worden meegenomen naar de GMT-bespreking van donderdag 7 juli.



Lokale heffingen
De regels uit het coalitieakkoord m.b.t. de lokale heffingen zijn al met de betreffende directies afgestemd. Deze directies zorgen ervoor dat de regels in de begroting worden verwerkt.

2. Kennisnemen van de inhoudelijke verwerking van het coalitieakkoord in de Begroting 2023

Inhoudelijke verwerking coalitieakkoord loopt via P&C cyclus en bestaat uit drie onderdelen

In het coalitieakkoord is opgenomen dat de realisatie van de afspraken uit het coalitieakkoord goed navolgbaar is door toegankelijke informatie over de realisatie van coalitieakkoorddoelen en bijbehorende activiteiten op te nemen in de Planning & Control producten.

De Begroting 2023 is het eerste P&C product waarin deze afspraak gestalte krijgt. Het college kan daarin laten zien hoe het aan de slag gaat met de ambities uit het akkoord. Dit gebeurt op drie manieren:

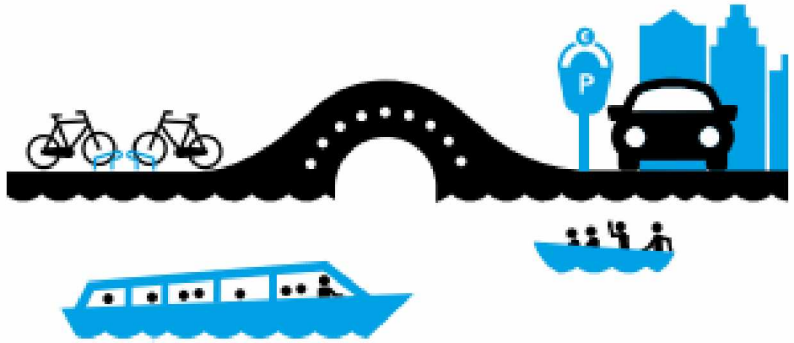
1. verwerken in de bestuurlijke en financiële hoofdlijnen
2. verwerken in de programmabladen
3. Zo mogelijk verwerken in de doelenboom (in bestaande doelen en activiteiten via aanpassing van de streefwaarden bij indicatoren of nieuwe activiteiten)



3. Kennisnemen van de van actualisatie van de investeringsportfolio's voor de Begroting 2023

In de begroting zullen de investeringsportfolio's meerjarig moeten worden bijgewerkt en ingepast in de investeringsruimte per domein. Dat gebeurt op basis van een actualisatie van reeds in het portfolio opgenomen investeringen en het toevoegen van nieuwe investeringen. Inhoudelijke verwerking coalitieakkoord loopt via P&C cyclus en bestaat uit drie onderdelen

In beginsel stelt het college in het nieuwe investeringsstelsel de investeringsruimte bij voorjaarsnota vast. Omdat we dit jaar geen voorjaarsnota, maar een (beleidsarme) viermaandsrapportage hebben gepubliceerd gebeurt dat nu bij de Begroting 2023. Het coalitieakkoord is hierin bepalend, het akkoord heeft uitsluitsel gegeven over de investeringsruimte voor 2026. Ook wordt in de begroting besloten over de invulling van die ruimte binnen de verschillende domeinen. Dat betekent dat voor de investeringen een intensief proces doorlopen zal worden richting de besluitvorming over en publicatie van de Begroting 2023.



BESTUURSOPDRACHT ADDITIONELE BEZUINIGINGEN EN VERHOGEN INVESTERINGSRUIMTE

Bij de voorjaarsnota 2023 zal het college aan de raad de uitkomsten van de bestuursopdracht voorleggen om te komen tot additionele bezuinigingen en meer investeringsruimte. Hiervoor zullen alle begrotingsprogramma's zonder uitzondering worden doorgelicht onder regie van een bestuurlijk team. De precieze omvang van de beoogde besparingen zal op grond van eerdergenoemde budgettaire uitdagingen en onzekerheden de komende periode worden bepaald.

Ook het investeringsprogramma zal onderdeel zijn van deze bestuursopdracht om zo begrotingsruimte vrij te kunnen maken om het investeringsprogramma na 2026 zo goed mogelijk te kunnen continueren op het gemiddelde niveau van de periode 2022 tot en met 2025. Daarvoor is nu nog te weinig ruimte beschikbaar in de begroting. Het beoogde niveau is nader te bepalen en middels de bestuursopdracht zullen daartoe voorstellen worden ontwikkeld om voor dit, maar ook voor komende colleges een passend investeringsprogramma mogelijk te maken. Doel van de bestuursopdracht is daarnaast het inzicht in en de sturingsmogelijkheden op het investeringsportfolio verder te vergroten. We beogen in relatie tot de investeringsopgave ook kaderstellende uitspraken te doen over schuldontwikkeling.