

Concept ontwerpbesluit versie 26102022

Wijziging van de Regeling financiën Rotterdam 2021

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Rotterdam,

gelezen het voorstel van [xxx] van [datum], nr [datum];

gelet op artikel [xxx];

gezien het advies van [xxx];

overwegende dat [xxx];

Artikel I

De Regeling financiën Rotterdam 2021 wordt als volgt gewijzigd:

A

Artikel 1, tweede lid, wordt als volgt gewijzigd:

1. In de begripsbepaling van 'budgethouder' wordt 'taakvelden' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's'.

2. De begripsbepalingen 'taakveld', 'taakveldbegroting', 'taakveldenraming' en taakveldverslag vervallen.

3. In de alfabetische volgorde worden de volgende begripsbepalingen ingevoegd:

- *programmaraming*: door het college vastgesteld begrotingsdocument van het geheel van de afzonderlijke (deel)begrotingsprogramma's voor het eerstvolgende begrotingsjaar, waarvan de uitvoering van elk afzonderlijk (deel)begrotingsprogramma door het college aan een van de concerndirecteuren is toebedeeld;
- *programmaverslag*: document waarmee concerndirecteuren beleidsmatig en financieel verantwoording afleggen over de realisatie van de aan hen toebedeelde (deel)begrotingsprogramma;

B

Artikel 2 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het eerste lid komt te luiden:

1. Het college stelt met de vaststelling van de eerste programmaraming van een nieuwe raadsperiode de indeling van de begroting naar (deel)begrotingsprogramma's vast die geldt voor deze raadsperiode en de toebedeling van (deel)begrotingsprogramma's aan collegeleden en aan clusters.

2. Het tweede lid komt te luiden:

2. Elk (deel)begrotingsprogramma is toebedeeld aan slechts één cluster.

C

Artikel 3 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het opschrift komt te luiden:

Artikel 3 Verantwoordelijkheid voor (deel)begrotingsprogramma's

2. In het eerste en tweede lid wordt 'taakvelden' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's'.

D

Artikel 4 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het opschrift komt te luiden:

Artikel 4 Programmaring

2. Het eerste lid wordt als volgt gewijzigd:
 - a. In de aanhef wordt 'ontwerptaakveldenraming' vervangen door 'programmaring'.
 - b. In onderdeel a wordt 'taakveld' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma'.
 - c. In de aanhef van onderdeel b en in onderdeel b, subonderdelen 1° en 2° wordt 'programma' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma'.
3. In het tweede lid wordt 'ontwerptaakveldenraming' vervangen door 'programmaring' en wordt 'taakveld' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma'.
4. In het derde lid wordt 'taakveld' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma', wordt 'taakvelden' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's' en wordt 'ontwerptaakveldenraming' vervangen door 'programmaring'.
5. Er wordt een lid ingevoegd, luidende:
 4. Het college stelt uiterlijk voor aanvang van het desbetreffende begrotingsjaar de programmaring vast.
6. Het vijfde lid vervalt.

E

Artikel 5 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het opschrift vervalt 'taakveldenraming'.
2. In het tweede lid wordt 'taakveld' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma' en wordt 'taakveldenraming' vervangen door 'programmaring'.
3. In het vijfde lid wordt 'taakveldbegrotingen' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's'.

F

Artikel 6 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het eerste lid wordt 'taakveldenraming' vervangen door 'programmaring' en wordt 'taakveldbegrotingen' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's'.
2. Het tweede lid wordt als volgt gewijzigd:
 - a. In de aanhef wordt 'taakveldenraming' vervangen door 'programmaring'.

- b. In onderdeel d wordt 'taakveldenraming' vervangen door 'programmaraming'.
- c. In onderdeel e wordt 'taakveld' vervangen door (deel)begrotingsprogramma.
- 3. In het derde lid wordt 'taakveldenraming' vervangen door 'programmaraming'.
- 4. In het vierde lid wordt 'taakveldenraming' vervangen door 'programmaraming' en wordt taakveldbegrotingen' vervangen door (deel)begrotingsprogramma's.

G

Artikel 7 wordt als volgt gewijzigd:

- 1. In het opschrift wordt '**taakveldenrealisatie, taakveldverslagen**' vervangen door '**programmaverslag**'.
- 2. In het eerste lid wordt 'taakveld' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma', wordt 'taakveldverslag' vervangen door 'verslag' en wordt 'ontwerptaakveldenrealisatie' vervangen door 'programmaverslag'.
- 3. In het tweede lid wordt 'de ontwerptaakveldenrealisatie' vervangen door 'het programmaverslag'.
- 4. In het derde lid wordt 'de taakveldenrealisatie' vervangen door 'het programmaverslag' en wordt 'taakveldbegrotingen' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's'.

H

In artikel 9, onderdeel b, wordt 'taakvelden' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's'.

I

Artikel 11 wordt als volgt gewijzigd:

- 1. In het eerste lid, onderdeel a, wordt 'taakvelden' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma's'.
- 2. In het tweede lid, onderdeel a, en in het derde lid wordt 'taakveldenraming' vervangen door 'programmaraming'.

J

In artikel 13, vierde lid, wordt 'taakveld' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma'.

K

Artikel 14 wordt als volgt gewijzigd:

- 1. Het eerste lid komt te luiden:
 - 1. De budgethouder is uitsluitend bevoegd binnen zijn (deel)begrotingsprogramma's verschuivingen aan te brengen tussen de op beheerniveau geraamde uitgaven, mits dit bijdraagt aan de realisatie van de aan zijn budget verbonden prestaties en de verschuivingen niet leiden tot wijziging van de totale baten en lasten van de betreffende (deel)begrotingsprogramma's in de programmaraming, en overigens met inachtneming van het gestelde in de volgende leden.
- 2. Het vierde lid tot en met het zevende lid komen te luiden:
 - 4. De bij bestaand beleid gedurende het begrotingsjaar binnen een vastgesteld (deel)begrotingsprogramma tegenvallende lasten worden zonder voorafgaande

wijziging van de programmaring opgevangen door direct gerelateerde meevallende baten binnen hetzelfde (deel)begrotingsprogramma. De dekking van het restant vereist een wijziging van de programmaring.

5. De bij bestaand beleid gedurende het begrotingsjaar binnen een vastgesteld (deel)begrotingsprogramma meevallende lasten worden zonder voorafgaande wijziging van de programmaring ingezet voor de dekking van direct gerelateerde tegenvallende baten binnen hetzelfde (deel)begrotingsprogramma. Het restant komt ten gunste van de algemene dekkingsmiddelen en kan zonder voorafgaande wijziging van de programmaring niet voor een ander dan het vastgestelde beleid worden ingezet.

6. De bij bestaand beleid gedurende het begrotingsjaar binnen een vastgesteld (deel)begrotingsprogramma tegenvallende baten worden zonder voorafgaande wijziging van de programmaring door direct gerelateerde meevallende lasten binnen hetzelfde (deel)begrotingsprogramma opgevangen. De dekking van het restant vergt een wijziging van de programmaring.

7. De bij bestaand beleid gedurende het begrotingsjaar binnen een vastgesteld (deel)begrotingsprogramma meevallende baten worden zonder voorafgaande wijziging van de programmaring ingezet voor de dekking van direct gerelateerde tegenvallende lasten binnen hetzelfde (deel)begrotingsprogramma. Het restant komt ten gunste van de algemene dekkingsmiddelen en kan zonder voorafgaande wijziging van de programmaring niet voor een ander dan het vastgestelde beleid worden ingezet.

L

In artikel 17, eerste lid, wordt 'taakveld' vervangen door '(deel)begrotingsprogramma'.

Artikel II

De toelichting op de Regeling financiën Rotterdam 2021 wordt als volgt gewijzigd:

A

De toelichting op artikel 2 vervalt.

B

De toelichting op artikel 11 komt te luiden:

Artikel 11 Verantwoordelijkheden en bevoegdheden budgethouder

De programmaring bevat zowel de programmalasten als de apparaatslasten. Voor de aan het (deel-)begrotingsprogramma, waarvoor de budgethouder verantwoordelijk is, toegerekende apparaatslasten gaat hij in strikte zin geen verplichtingen aan; deze lasten worden op basis van verdeelsleutels aan (deel-)begrotingsprogramma's toegerekend. De verantwoordelijkheid van de budgethouder betreft de omvang (hoeveelheid) van het beslag dat het (deel-)begrotingsprogramma legt op de apparaatslasten.

De bevoegdheid om de gemeente extern te vertegenwoordigen, waaronder het aangaan van verplichtingen, wordt verleend op basis van de gemeentelijke regelgeving op het gebied van mandaten en volmachten en niet op basis van deze regeling. Bij het gebruik van budgetten is het van belang kennis te nemen van deze gemeentelijke voorschriften.

Op grond van artikel 11, tweede lid, kan de budgethouder aan hem toegewezen budgetten van vastgestelde investeringskredieten aanwenden. Kredithouderschap is onderdeel van budgethouderschap. De budgethouder van een (deel-)begrotingsprogramma is de concerndirecteur, die leiding geeft aan het cluster aan welke het betreffende (deel-)programma verbonden is. De concerndirecteur is daarmee kredithouder voor investeringen, die dienstbaar zijn aan het betreffende (deel-)begrotingsprogramma. Het verband tussen de investering en het (deel-)begrotingsprogramma is zowel beleidsmatig (aan welke doelstellingen is de investering dienstbaar) als financieel. Het financiële verband betreft de vraag bij welk (deel-)begrotingsprogramma de kapitaallasten en de beheer – en onderhoudslasten in verband met de investering worden verantwoord.

De budgethouder kan iemand aanwijzen als beheerder van een investeringskrediet. Deze kredietbeheerder voert beheertaken uit namens de budgethouder. Beheertaken omvatten ook het rapporteren over de aanwending van de investeringsbudgetten en het opdracht geven tot of zelf uitvoeren van financieel-administratieve taken.

Artikel III

Dit besluit treedt in werking met ingang van 1 januari 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van [datum].

De secretaris,

De burgemeester,

[naam]

[naam]