Raadsorganen
Griffie
Postadres Postbus 16200, 3500 CE Utrecht
Telefoon 14 030
www.utrecht.nl/

Gemeente Utrecht

Commissie VBF

Behandeld door	D. Rijnders	**Datum**	11 oktober 2022
Onderwerp	Adviesbrief inzake PB 2023		
E-mail	danielle.rijnders@utrecht.nl		
Bijlage(n)	nvt		

Beste raadsleden,

Jaarlijks verstrekt de adviescommissie Controle en Financiën (hierna adviescommissie) een advies over de programmabegroting. De adviescommissie is een orgaan dat (financiële) onderwerpen en stukken technisch behandelt. Het politieke debat vindt plaats in de commissie en de raad. Met deze brief brengt de adviescommissie u een aantal punten onder de aandacht die u desgewenst kunt betrekken bij de besprekingen in uw commissie(s).

Allereerst danken wij de ambtelijke organisatie voor alle inzet voor het opstellen van de programmabegroting. We hebben in de adviescommissie uitgebreid gesproken over de leesbaarheid van de begroting en zien dat deze flink is verbeterd, zowel qua omvang, structuur als toegankelijkheid. We willen hiervoor het college en de ambtenaren complimenteren. In de adviescommissie van 17 november gaan wij met elkaar de nieuwe opzet van de programmabegroting 2023 evalueren waarover ook tijdens de zomersessie van de adviescommissie eind augustus 2022 is gesproken. Kort samengevat zijn de belangrijkste punten voor de begroting van de toekomst:

- Concrete en duidelijk geformuleerde doelstellingen (met bijbehorende indicatoren) in de programmabegroting;
- Inzicht in de (beschikbare) financiële ruimte in de programma's (wat ligt vast en wat niet);
- Een duidelijke financiële paragraaf in elk raadsvoorstel, waarbij de dekking eenduidig is ter herleiden naar de begroting (incl. reserves en voorzieningen);
- De raad weet wat de (financiële) consequenties van het voorliggende besluit zijn op basis van duidelijke en leesbare informatie (wat is er gewijzigd t.o.v. voorgaande jaren, zie ons eerdere advies bij de Programmabegroting 2021);
- Meer (historische) informatie beschikbaar om bedragen in breder perspectief te kunnen plaatsen (o.a. bij verbonden partijen).

Jaarlijks vragen wij de accountant zijn bevindingen over de programmabegroting te delen met de adviescommissie. Een deel van de vragen is meegenomen in de schriftelijke vragen ronde bij de begroting. De belangrijkste punten zijn:

- Geef inzicht in de gehanteerde indexeringen in de programmabegroting 2023;

Raadsorganen
Griffie

Datum 3 oktober 2022
Ons kenmerk

- Kernvraag is: hoe gaat de gemeente Utrecht haar ambities realiseren met een lastige arbeidsmarkt, complexe energiemarkt en in de omstandigheden dat het lastig is snel producten/diensten geleverd te krijgen. Er bestaat een kans dat de vele projecten vertragen en dat hiermee een onderbesteding ontstaat. Komende 4 jaar wordt wel € 71,6 miljoen uitgetrokken voor de versterking van de organisatie en uitvoeringskracht.
- Een interessant deel van de begroting betreft de pagina's 456 tot en met 469 over Groei in Balans. Daar zitten de keuzes met betrekking tot waar extra geld aan wordt uitgegeven en op welke wijze dit wordt gedekt met beschrijving van de risico's. Dit betreft zowel de exploitatie van € 156,9 miljoen als investeringen voor € 46,2 miljoen.
- De kosten stijgen meer dan de opbrengsten. In de stijging van het kostenniveau 2023 (€ 157 miljoen) zit een last van € 25,4 in het kader van Groei in Balans. Groei in Balans loopt op naar een last van € 49,8 miljoen in 2026. Groei in balans voor 2023 tot en met 2026 bedraagt in totaal € 156,9 miljoen. Dit vertaalt zich in een verslechtering van de kengetallen, maar alle kengetallen blijven wel in de categorie goed/voldoende. Alleen het lokale heffingenniveau ligt boven het landelijk gemiddelde.
- Paragraaf Verbonden Partijen geeft veel en overzichtelijk informatie. Het aspect bestuurlijk risico (wie zitten vanuit welke rol bij de verbonden partij in het bestuur of in een toezichthoudende rol?) kan nog worden aangevuld.
- Paragraaf Grondbeleid is summier. De paragraaf voldoet niet aan het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Er staat wel wat meer informatie bij het programma Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen en Erfgoed. Verder wordt daar veel verwezen naar het Meerjarenperspectief Ruimte.

Tot slot willen wij aankondigen dat in de adviescommissie is gesproken over het voornemen om een betere modus te vinden voor dekkingsvoorstellen bij moties en amendementen. De raad worstelt al enige tijd om een eenduidige en breed gedragen werkwijze te vinden die rechtdoet aan de (politieke) inhoud van het debat. Het voorliggende probleem is tevens opgenomen in het coalitieakkoord: "*We vragen het college een voorstel te doen ter verbetering van de afweging van financiële wensen bij moties en amendementen, dat recht doet aan ieders verantwoordelijkheid voor een zorgvuldige verdeling van de middelen en hierover met de raad in gesprek te gaan. Daartoe maken we in de begroting per doelstelling inzichtelijk in hoeverre bedragen beïnvloedbaar zijn."* Vooruitlopend op voorstel van het college hebben de voorzitter en griffier van de adviescommissie een bespreeknotitie opgesteld en deze voorgelegd. In de adviescommissie heeft hierover een eerste goede discussie over plaatsgevonden. We zullen deze notitie onder de aandacht brengen van de wethouder en deze doorgeleiden naar de commissie VBF, zodat in een openbare setting dit in samenhang met het voorstel van het college besproken kan worden.

Met vriendelijke groet,

Jantine Zwinkels
Voorzitter adviescommissie C&F