Berenschot



Beïnvloedbaarheid begroting gemeente Utrecht

Adviescommissie– gemeente Utrecht

03-02-2023

Intern vertrouwelijk

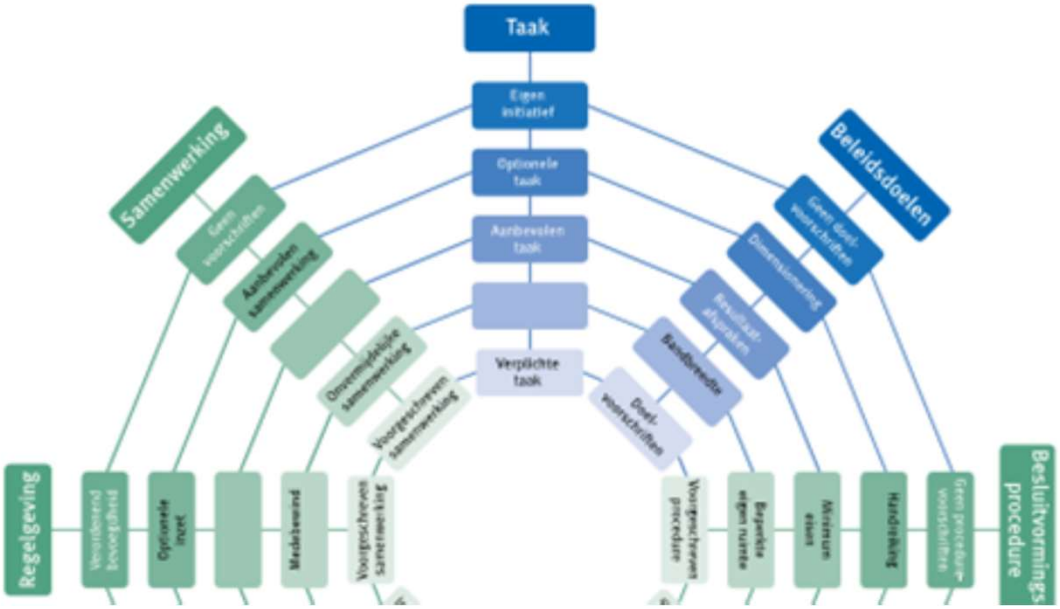
B

Doel opdracht Berenschot

Beïnvloedbaarheid begroting gemeente Utrecht

- meerjarig inzichtelijk maken wat de inzet is op wettelijke taken, eigen beleid en overige uitgaven. Het gaat om de **beïnvloedbaarheid** van de begroting van de gemeente Utrecht en hoe dit zich ontwikkelt over ti' '

KEUZERUIMTE BEPALEN



B

Uitgangspunten

‘Geen taken zonder knaken’

- **Geld en taak** zijn aan elkaar gekoppeld:
  - Als minder taken worden uitgevoerd, is er minder geld nodig en vice versa
  - Werk volgt taak: als de taak wijzigt, wijzigt de formatie mee. Inclusief overhead
  - Alle besluiten die de raad **kán** nemen, nemen we in de analyse mee. Dus ook bestaand beleid, zonder politieke kleuring vooraf
- **Kaders van de raad** kunnen heroverwogen worden, dus tellen mee als beïnvloedbaar
- Regionale afspraken (bijvoorbeeld GR’en) worden als bindend beschouwd
- **Gehele begroting** binnen scope, alle budgetten (ook van de Raad) worden meegenomen

B

Methode

- Voor het bepalen van de beïnvloedbaarheid gaat Berenschot als volgt te werk:
  - Analyse van wet- en regelgeving op basis van onderzoek ROB (% beïnvloedbaarheid **per taakveld**)
  - Kapitaallasten
    - lopende investeringen (niet beïnvloedbaar)
    - Stelposten (wél beïnvloedbaar)
  - Verplichtingen:
    - contractuele afspraken en subsidies
    - Financiële verplichtingen met samenhangende baten
    - Bestuurlijke verplichtingen (bijv. convenanten en GR'en)
  - De ruimte die overblijft beschouwen wij als beïnvloedbare ruimte
- Ook grondexploitaties en gesloten systemen (riool, afval etc) zijn onderdeel van de analyse

B

Proces

- Beschrijven wettelijke taken per onderdeel van de begroting – **december 2022**
- Minimumniveau wettelijke taken (incl. overhead) bepalen – **december 2022**
- Bovenwettelijke taken bepaald en getoetst – **medio januari 2023**
- Resultaten gevalideerd in organisatie en verwerkt in dashboard – **maart 2023**
- Oplevering dashboard en rapportage – **eind maart 2023**

B

Wat kan de gemeenteraad wel en niet met de resultaten?

- Resultaten worden op niveau van programma's en beleidsdoelen in de **programmabegroting** opgenomen.
- Biedt de gemeenteraad **extra inzicht en verdieping** in de onderliggende keuzes.
- De gemeenteraad kan de informatie gebruiken bij beoordeling van takendiscussies.
- De gemeenteraad kan de beïnvloedbare ruimte **niet** inzetten voor nieuw beleid, **zonder** de bestaande kaders / activiteiten aan te passen.
- Gebruik van het dashboard en de percentages vraagt ook altijd een beoordeling van de onderliggende inhoudelijke duiding

B

Stand van zaken

- Eerste versie van het dashboard is gereed
- In overleg met de organisatie wordt nog wel gecontroleerd of alle bedragen er goed in staan
- En we vullen het aan met duiding: welke raadskaders / doelstellingen kunnen aangepast worden zodat er budgettaire ruimte ontstaat?
- En we checken of we alle verplichtingen etc. er goed in hebben staan
- Sneak preview van het dashboard