Vervolg aanpak verbetering monitoring en autorisatie investeringen



Juni 2021

Gemeente Utrecht

Onderdelen vervolgaanpak

Bespreking met de adviescommissie dd 4 maart 2021 heeft een aantal concrete verbeterrichtingen opgeleverd. Afgesproken is gemaakt om voor de zomer met uitwerking van deze verbeteropties te komen: wat is de verbetering, hoe ziet dat er uit, wat levert dat op, en wanneer kan worden ingevoerd.

Uitwerking heeft betrekking op onderstaande onderdelen:

1. **Splitsing paragraaf** investeringen en onderhoud kapitaalgoederen
2. **Leeswijzer per onderdeel**: beleidsnota's, beraps, begroting, jaarrekening
3. **Toelichting per investering**: detailniveau en toelichting
4. **Helderheid besluitvorming**/leesbaarheid raadsvoorstel incl afwegingen
5. **Meerjareninvesteringsbeeld** en monitoring over de jaren

1. Splitsing paragraaf investeringen en onderhoud kapitaalgoederen

Wat :

Paragraaf Investeringen en onderhoud kapitaalgoederen wordt gesplitst in twee paragrafen.

Verduidelijkende toelichting en actualisatie in de inleiding van de paragrafen op de splitsing en wat de raad hiermee besluit (Onderhoud Kapitaalgoederen verplicht vanuit BBV, paragraaf Investeringen gemeentelijke keuze)

Wanneer: programmabegroting 2022

2. Leeswijzer per meerjarenprogramma

Wat:

Betreft de onderdelen MPR, MPUV, NKG (vastgoed, sport en bereikbaarheid), NKG OR, MJP onderwijshuisvesting.

In de leeswijzer: doel van deze besluitvorming (wat besluit de raad hier), hoe hangt dit samen met begroting, berap, JR.

Resultaat tot nu toe:

- MPR: Leeswijzer toegevoegd met verheldering van wat wanneer wordt besloten
- MPUV: Verduidelijkingen in MPUV 2021 plus toezegging dat besluitvorming en toelichting op te autoriseren projecten nu nog bij begroting, maar volgend jaar 2022 bij vjn/MPUV plaatsvindt
- Nota Kapitaalgoederen OR: per 18 februari 2021 nota BOR. Toegezegd: eind 2021 meerjaren programma incl projectenlijst voor 5 jaar, vanaf volgend jaar jaarlijkse actualisatie bij VJN, autorisatie bij begroting
- MPOHV: MJP in 2015 voor 10 jaar vastgesteld. Jaarlijkse VGR aan de raad oktober, ivm wettelijke termijnen. Toezegging wethouder dat bezien wordt waar raadsbesluit op onderdelen mogelijk is (meer informatie in RIB 15 juni 2021 en raadsbrief tweede helft van juni 2021).

Vervolg: nadere verheldering toelichting over samenhang in de bestuursrapportages, begroting en jaarrekening

3. Toelichting per investering

Uitwerking per investering in P&C producten:

- Onderscheid digitaal/website (doorklikbaarheid) en pdf ivm geheimhouding
- Bepalen inhoud toelichting (omschrijving, jaar van autorisatie, reeds gerealiseerd)
- Voorbeeld: zie volgende dia

Wanneer:

- Te bezien wat er bij begroting 2022 al lukt, afhankelijk van obstakels implementatie Lias
- Website: afhankelijk van mogelijkheden mbt autorisatie ivm geheimhouding

Voorbeeld: toelichting per investering

SPORT

Projectinformatie Projectnaam	Uitbreiding (A of B) Vervanging (V)	Jaar van autorisatie investerings-krediet	Actuele stand investerings-krediet	Totaal gerealiseerde uitgaven t/m 2020	Restant van het actuele investerings-krediet	Totaal bijdragen van derden
Uitbreidingsinvesteringen cat A						
LEIDSCHE RIJN / BERLIJNPLEIN	A	2019	2.741	-	2.741	476
BONTEKOELAAN	A	2020	2.230	-	2.230	-
Subtotaal Binnensportaccommodaties - Gebouwen & installaties			**4.971**	**-**	**4.971**	**476**
RIJNVLIET 003/005 (SPORTPARK RIJNVLIET)	A	2015	3.021	1.190	1.831	270
STRIJKVIERTEL (KLEEDGEBOUW)	A	2020	997	-	997	174
Subtotaal Buitensportaccommodaties - Gebouwen & installaties			**4.018**	**1.190**	**2.828**	**444**
VOORVELDSELAAN 002-004 (SPORTPARK VOORDORP)	A	2018	1.920	1.417	503	336
AANKOOP GROND LEIDSCHE RIJN	A	2017	1.000	-	1.000	-
VECHTZOOM	A	2018	1.815	109	1.706	318
COMPONISTENLAAN 001 (SPORTPARK DE VRIJHEIT)	A	2019	926	425	501	4
Subtotaal Buitensportaccommodaties - Velden & sportconstructies			**5.660**	**1.951**	**3.709**	**658**
Subtotaal uitbreidingsinvesteringenc cat A programma			**14.650**	**3.141**	**11.509**	**1.577**

LEIDSCHE RIJN / BERLIJNPLEIN

Programma	Sport en Samenleving
Oorspronkelijk geautoriseerd	€ 2.741
Wijzigingen bedrag na 1e autorisatie	€ 0
Laatste wijzigingsjaar	Nvt
Nut	Economisch
Jaar oplevering	2021
Start van uitvoering	2020
Gerealiseerde bijdrage derden	€ 476
Toelichting	Bouw van een sporthal Berlijnplein

BONTEKOELAAN

Gemeente Utrecht

4. Helderheid besluitvorming

Wat:

Aanscherpen kaderstellende rol raad

- Uit het raadsvoorstel bij meerjarenplannen duidelijk verwoorden welke afwegingen en keuzes zijn gemaakt, waarover de politiek discussie kan plaatsvinden (zie 2. leeswijzer per mjp).
- Helderheid over criteria a en b
- Aanvulling per programma: Extra blokje Investeringen met per programma de vervangingsinvesteringen, de uitbreidingsinvesteringen A en de uitbreidingsinvesteringen B.

Resultaat:

- Eerste stappen in leeswijzer bij meerjarenplannen, vraagt vervolg.
- Helderheid criteria a en b: bepaald in de mjp

  Categorie A betreft *investeringen waarover al eerder besluitvorming heeft plaatsgevonden of waarvan het project past binnen al eerder vastgesteld beleid zoals een meerjarenplanning* . Met de vaststelling van deze programmabegroting autoriseert u per project de middelen voor de in 2021 te starten uitbreidingsprojecten van categorie A, waarna wij deze middelen voor het betreffende project gaan inzetten

  Categorie B betreft investeringen waarover wij uw gemeenteraad nog verder willen informeren via een raadsvoordracht alvorens wij met het project van start gaan. De benodigde middelen worden nog niet geautoriseerd bij de programmabegroting
- Aanvulling per programma met blok investeringen wordt opgenomen in programmabegroting 2022

5. Meerjareninvesteringsbeeld

Wat:

Inzichtelijkheid alle investeringen over de jaren heen/investeringsagenda.

Voorbeeld investeringsoverzicht

Optie A			Begroting					
Categorie	**Programma**	**Status**	**Totaal**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**

Elementen in investeringsoverzicht:

1	Categorie (vervanging / uitbreiding A of B)
2	Programma
3	Projectomschrijving (alleen relevant voor gedetailleerde overzichten in bijlagen
4	Status (lopend, nu voorgedragen, toekomst plannen)
5	Begroting totaal en in jaarschijven
6	Cumulatieve realisatie op investeringsproject?

Gemeente Utrecht

Vervolg 5 meerjareninvesteringsbeeld

- Keuze in presentatie meerjareninvesteringsbeeld:

Vraag: wat is de gewenste sortering?

	Optie A	Optie B	Optie C?
1	Categorie	Status	
2	Programma	Programma	
3	Status	Categorie	

Planning:

Afhankelijk van ontwikkeling investeringsmodule Lias programmabegroting 2023