

Autorisatie en monitoring investeringen



Maart 2021
Agnes Scholte



Gemeente Utrecht

Aanleiding

- Onduidelijkheid in besluitvorming raad op welk moment
- Onduidelijkheid in soort investeringen
- Toelichting op investering : wat is het ook al weer, doel, en financiële info (bijdragen derden, netto investering), voortgang
- Geheimhouding bij investeringen, hoe mee te gaan



Onderdelen waarin investeringen (uitgezonderd grex) voorkomen

- Diverse beleidsnota's en meerjarenprogramma's zoals: meerjarenplan ruimte (MPR), meerjarenplan Utrechts vastgoed (MPUV), nota kapitaalgoederen maatschappelijk vastgoed (NKG: vastgoed, sport en bereikbaarheid), nota kapitaalgoederen openbare ruimte, meerjarenperspectief onderwijshuisvesting
- P&C documenten:
 - Voorjaarsnota
 - Programmabegroting/paragraaf investeringen
 - 1^e en 2^e berap
 - Raadsvoorstellen (categorie B investeringen)
 - Jaarrekening



Overzicht besluiten m.b.t. investeringen (excl grex)

Wat besluit de raad per document ?

Document	Wat wel?	Wat niet?
Meerjarenprogramma's en beleidsnota's	Meerjarige programmering/prioritering van (investerings-)projecten (incl. doorkijk financiële gevolgen)	Vaststellen (autorisatie) kredieten voor individuele projecten
Voorjaarsnota	Besluitvorming financiële kaders tbv de begroting (exploitatie en investeringen)	Vaststellen (autorisatie) kredieten voor individuele projecten
Begroting	Vaststelling individuele kredieten vwb jaarschijf van de begrotingsjaar Investeringsstaat (nieuwe projecten)	Lopende projecten (worden wel ter informatie voor het totaalbeeld getoond)
Beraps	Bijstelling van reeds geautoriseerde kredieten Vaststellen kredieten lopende jaar	
Raadsvoorstel / -besluit	Krediet voor categorie B-investeringen	
Jaarrekening	Afsluiten kredieten	Bijstellingen op projecten en nieuwe projecten



Voorbeeld meerjarenprogramma: MPR

Besluitvorming over meerjarig programmering (niet over autorisatie, geen kredietvrijgave)
Jaarlijkse actualisatie financieel beeld binnen kaders RSU en mobiliteitsplan:

- Meerjarenprogramma Bereikbaarheid
- Actualisatie financiën investeringsimpuls RSU
- Financieel beeld gebiedsopgaven

In het Meerjarenperspectief Ruimte vindt de jaarlijkse **bijstelling** van de programmering in het ruimtelijk domein plaats. Met het MPR wordt de samenhang van de investeringen tussen de gebiedsopgaven (waaronder woningbouw) en investeringen bereikbaarheid, groen, duurzaamheid (oa energietransitie) in beeld gebracht / toegelicht.



MPR

- Jaarlijkse bijstelling kasritme lopende projecten
- Budgettaire neutrale aanpassingen
- Herprogrammering beschikbare ruimte; autorisatie wijziging kredieten in berap (lopende jaar) en begroting (begrotingsjaar) en in de begroting worden deze bedragen in meerjarig perspectief opgenomen (nog niet geautoriseerd).



Programmabegroting jaar x

- Autoriseren investeringen jaarschijf jaar x: vervangingsinvesteringen en uitbreidingsinvesteringen categorie a
- Kennisnemen van doorkijk investeringen latere jaren
- Kennisnemen van reeds geautoriseerde bedragen per programma en per investering
- Investeringsgeclusterd per programma weergegeven (uitsplitsing per krediet in de investeringsstaat)
- Soorten investeringen:
 - Vervangingsinvesteringen
 - Uitbreidingsinvesteringen
 - Categorie a
 - Categorie b



Wat stellen wij voor te gaan wijzigen

- Apart paragraaf Investerings en aparte paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen
- Samenhang beleidsprogramma's, P&C producten en besluit raad per onderdeel toelichten: wat besluit u hiermee, hoe hang dat samen met beleidsprogramma, begroting, berap, jaarrekening
- Nadere toelichting op type investering: vervanging en uitbreiding (en daarbinnen A en B)
- Overzicht per programma per type investering geclusterd met doorklikmogelijkheid voor meer info per investering (doel van de investering, bedragen per jaar, bijdragen derden, voortgang uitvoering) of bijlage (niet digitaal exemplaar)
- Rekeninghouden met geheimhouding



Waar willen we vanavond advies over van de adviescommissie?

- Voorstel aparte paragraaf investeringen; akkoord?
- Voorstel opzet paragraaf investeringen:

Leeswijzer per document (wat besluit u nu, samenhang met andere besluitmomenten)

Welk (detail)niveau van de investeringen in investeringsparagraaf? En op welke manier voortgang bewaken (financieel, inhoudelijk)?



Afspraken hoe verder

- Procesvoorstel:
 - Voor de begroting 2022 komen we obv input vandaag met voorstel aan adviescommissie in t.a.v.
 - Lay-out en mate van detaillering van de tabellen
 - Aard van de toelichting

