

Budgetten voor projecten

Een project kent een projectbudget en jaarschijfbudgetten.

De besluitvorming over budgetten voor projecten verloopt anders, afhankelijk van of het een exploitatieproject of een investeringsproject is.

Voor een exploitatieproject worden jaarschijfbudgetten toegekend, voor een investeringsproject een projectbudget. Voor een exploitatieproject wordt het projectbudget dan ook bepaald door het totaal van de toegekende jaarschijfbudgetten. Voor een investeringsproject geldt dat het projectbudget vrij mag worden verdeeld over de jaarschijven.

Wijzigingen op budgetten voor projecten vereisen goedkeuring in een goedkeuringsroute. Hoe lang die route is, is afhankelijk van het type wijziging. Sommige wijzigingen zullen binnen de projectorganisatie afgedaan kunnen worden.

Sommige wijzigingen vergen goedkeuring van de ambtelijk opdrachtgever van het project.

Sommige wijzigingen moeten verder het stedelijk proces voor budgetwijziging in. Welke route een bepaalde wijziging moet doorlopen wordt bepaald in de budgetregels.

De ambtelijk opdrachtgever heeft de bevoegdheid om wijzigingen die hogere goedkeuring vereisen, vooruitlopend op die hogere goedkeuring alvast te verwerken in het budget voor het project. Het project kan dan verder. De ambtelijk opdrachtgever neemt de verantwoordelijkheid voor het organiseren van de hogere goedkeuring.

De ambtelijk opdrachtgever kan er ook voor kiezen om op de hogere goedkeuring te wachten. Het project moet dan ook wachten op die goedkeuring.

NB: voor grondexploitatieprojecten geldt dat de budgetten tot stand komen in de taakgerichte applicatie Planex. De mutaties kunnen daarvoor al geautoriseerd zijn.

Exploitatieproject

Toegekend budget

(telt mee in de formele meerjarenbegroting van de gemeente)

	Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4
Boekingscombinatie X	50.000	100.000	75.000	0	0

NB: dit kan ook het totaal zijn van een portefeuille aan projecten (zoals bij grexen)

Detaillering van het budget

Detaillering budget sluit 1-op-1 aan bij toegekend budget

	Project-budget	Realisatie voorgaan de jaren	Jaarschijf budgette n				
			Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4
Breakdown element 1	95.000	0	20.000	50.000	25.000	0	0
Breakdown element 2	65.000	0	20.000	45.000	0	0	0
Breakdown element 3	65.000	0	10.000	5.000	50.000	0	0
Totaal	225.000	0	50.000	100.000	75.000	0	0

Afhankelijk van de ingestelde budgetregels kan de detaillering door de projectorganisatie worden afgedaan of is goedkeuring van de ambtelijk opdrachtgever nodig. Het detailleren van het budget vereist geen hogere goedkeuring dan de ambtelijk opdrachtgever want blijft binnen het toegekend budget.

Wijziging van het budget

Wijziging voorbeeld 1: er wordt 10.000 aan budget naar voren gehaald van jaar t+1 naar jaar t (kasritmewijziging)

	Project-budget	Realisatie voorgaan de jaren	Jaarschijf budgette n				
			Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4
Breakdown element 1	85.000	0	20.000	40.000	25.000	0	0
Breakdown element 2	75.000	0	30.000	45.000	0	0	0
Breakdown element 3	65.000	0	10.000	5.000	50.000	0	0
Totaal	225.000	0	60.000	90.000	75.000	0	0

Wijziging voorbeeld 2: aanvraag voor verhoging (of verlaging) van budget

	Project- budget	Realisatie voorgaan de jaren	Jaarschijf budgette n				
			Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4
Breakdown element 1	95.000	0	20.000	50.000	25.000	0	0
Breakdown element 2	65.000	0	20.000	45.000	0	0	0
Breakdown element 3	90.000	0	10.000	20.000	60.000	0	0
Totaal	250.000	0	50.000	115.000	85.000	0	0

Voor beide voorbeelden geldt:

- De wijziging wordt door de projectorganisatie ingediend bij de ambtelijk opdrachtgever (AOG)
- De wijziging heeft formele vaststelling in het stedelijk budgetwijzigingsproces
- Indien de AOG akkoord geeft, dient het systeem de wijziging in in het stedelijk budgetwijzigingsproces
- De AOG moet vervolgens kiezen:
 - o De wijziging goedkeuren voor verwerking, vooruitlopend op de formele goedkeuring in het stedelijk budgetwijzigingsproces. AOG neemt verantwoordelijkheid daarvoor en project kan alvast verder.
 - o De wijziging aanhouden, hangende de formele goedkeuring in het stedelijk budgetwijzigingsproces. Project moet dan wachten op die goedkeuring.

Investeringsproject

Toegekend budget

(=toegekend krediet of investeringsbesluit)

	Projectbudget
Boekingscombinatie Y	20 mln

Detaillering van het budget

Detaillering budget sluit 1-op-1 aan bij toegekend budget

	Project-budget	Realisatie voorgaan de jaren	Jaarschijf budgette n					
			Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4	Jaar t+5 ev
Breakdown element 1	8 mln	0	4 mln	4 mln	0	0	0	0
Breakdown element 2	7 mln	0	0	0	1 mln	1 mln	1 mln	4 mln
Breakdown element 3	5 mln	0	0	0	0	0	3 mln	2 mln
Totaal	20 mln	0	4 mln	4 mln	1 mln	1 mln	4 mln	6 mln

Afhankelijk van de ingestelde budgetregels kan de detaillering door de projectorganisatie worden afgedaan of is goedkeuring van de ambtelijk opdrachtgever nodig. Het detailleren van het budget vereist geen hogere goedkeuring dan de ambtelijk opdrachtgever want blijft binnen het toegekend budget.

Wijziging van het budget

Wijziging voorbeeld 1: er wordt 1 mln aan budget naar achteren geschoven van jaar t naar jaar t+1 (kasritmewijziging)

	Project-budget	Realisatie voorgaan de jaren	Jaarschijf budgette n					
			Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4	Jaar t+5 ev
Breakdown element 1	8 mln	0	3 mln	5 mln	0	0	0	0
Breakdown element 2	7 mln	0	0	0	1 mln	1 mln	1 mln	4 mln
Breakdown element 3	5 mln	0	0	0	0	0	3 mln	2 mln
Totaal	20 mln	0	3 mln	5 mln	1 mln	1 mln	4 mln	6 mln

- De wijziging wordt door de projectorganisatie ingediend bij de ambtelijk opdrachtgever (AOG)
- De wijziging heeft **geen** formele vaststelling in het stedelijk budgetwijzigingsproces
- Indien de AOG akkoord geeft, verwerkt het systeem de wijziging

Wijziging voorbeeld 2: aanvraag voor verhoging (of verlaging) van budget

	Project- budget	Realisatie voorgaan de jaren	Jaarschijf budgette n					
			Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4	Jaar t+5 ev
Breakdown element 1	13 mln	0	6 mln	7 mln	0	0	0	0
Breakdown element 2	7 mln	0	0	0	1 mln	1 mln	1 mln	4 mln
Breakdown element 3	5 mln	0	0	0	0	0	3 mln	2 mln
Totaal	25 mln	0	6 mln	7 mln	1 mln	1 mln	4 mln	6 mln

- De wijziging wordt door de projectorganisatie ingediend bij de ambtelijk opdrachtgever (AOG)
- De wijziging heeft formele vaststelling in het stedelijk budgetwijzigingsproces
- Indien de AOG akkoord geeft, dient het systeem de wijziging in in het stedelijk budgetwijzigingsproces
- De AOG moet vervolgens kiezen:
 - o De wijziging goedkeuren voor verwerking, vooruitlopend op de formele goedkeuring in het stedelijk budgetwijzigingsproces. AOG neemt verantwoordelijkheid daarvoor en project kan alvast verder.
 - o De wijziging aanhouden, hangende de formele goedkeuring in het stedelijk budgetwijzigingsproces. Project moet dan wachten op die goedkeuring.

Documentinformatie

Versie	Versiedatum	Auteur(s)	Opmerkingen
Co.1	17-11-2020	Bouke Bonnet	Eerste concept
Co.2	19-11-2020	Team 2	Opbrengst sessie team 2 19-11-2020
Co.3	19-11-2020	Bouke Bonnet	Nadere uitwerking sessie 19-11-2020, concept voor plenaire werkgroep
Co.4	24-11-2020	Plenaire werkgroep 24-11-2020	Opbrengst plenaire sessie 24-11-2020
Co.5	7-12-2020	Bouke Bonnet	Bijgewerkt op basis van nadere uitwerking van user stories over budget in Project voorbereiden, Project inrichten en Project bijwerken
Co.6	8-12-2020	Team 4	Opbrengst sessie team 4 8-12-2020
Co.7	9-12-2020	Bouke Bonnet	Tekstuele wijziging Maarten Jansen verwerkt
Co.8	10-12-2020	Team 5	Tekstuele wijziging over budgetkoppeling Planex verwerkt