Voorbeelden voor een leesbaardere begroting



Maart/april 2021

Gloria Sundermann

Gemeente Utrecht

Leeswijzer

Welke begrotingen werden onderzocht?

Alle begrotingen van de G20 waarvan een PDF-boekwerk beschikbaar is, plus gemeente Rotterdam.

Wat werd onderzocht?

De opzet en inhoud van de programma's, niet van de begroting als geheel. Er is voornamelijk gekeken naar programma Veiligheid, omdat dit in de meeste begrotingen zowel voorkomt als overeenkomt. Waar dit niet mogelijk of niet van toepassing is, is naar andere programma's gekeken. Ook voor de gemeente Utrecht is het programma Veiligheid leidend. Hierbij is op te merken dat de opbouw en leesbaarheid van de Utrechtse programma's onderling behoorlijk verschilt. Dit kan in de tabellen met het algemene overzicht voor een vertekend beeld zorgen.

Zoals door de raad gewenst ligt de focus van het onderzoek op de financiële context.

Hoe is deze presentatie te lezen?

Aan het begin staat een algemeen overzicht van de resultaten per onderzocht aspect.

Vervolgens zijn van een aantal aspecten voorbeelden opgenomen waar dit voor de beeldvorming van de commissieleden handig is.

De presentatie is doorklikbaar voor een groter leesgemak. Dit mechanisme werkt het best in een diavoorstelling of als PDF-versie. De aanklikbare elementen hebben de vorm van rode buttons.

Op de sheet 8 vindt u een overzicht van de verbeteringen die we voor de Begroting 2022 kunnen implementeren.

Overzicht analyse begrotingen

Overzicht						
	Lengte tekst	Heldere programmaindeling	Totaaloverzicht baten/lasten per programma	Grootste materiele wijzigingen tov voorgaand jaar apart aangegeven	Overige visualisatie (geen tabellen)	Infographics
Amsterdam	Kort	Ja	Ja	Nee	Nee	Nee
Den Haag	Lang	Ja	Ja	Ja	Ja	Nee
Rotterdam	Lang	Nee	Ja	Ja	Nee	Nee
Utrecht	**Lang**	**Nee***	**Nee**	**Ja****	**Nee**	**Nee**
Eindhoven	Matig	Nee	Ja	Nee	Ja	Nee
Groningen	Lang	Nee	Ja	Nee	Nee	Nee
Tilburg	Kort	Nee	Ja	Ja	Ja	Nee
Almere	Kort	Nee	Nee	Ja	Nee	Nee
Breda	Matig	Nee	Ja	Nee	Nee	Nee
Apeldoorn	Lang	Nee	Ja	Ja	Ja	Nee
Haarlem	Kort	Nee	Ja	Ja	Nee	Nee
Arnhem	Matig	Nee	Ja	Nee	Nee	Nee
Enschede	Lang	Nee	Ja	Nee	Ja	Nee
Amersfoort	Kort	Ja	Ja	Summier	Nee	Nee
Zaanstad	Lang	Ja	Ja	Nee	Ja	Nee
Zoetermeer	Matig	Ja	Ja	Nee	Ja	Nee

*de mate van overzichtelijkheid verschilt in het boekwerk per programma
** alleen op de website

Gemeente Utrecht

Kaderstelling				
	Kaderstelling expliciet	Doelen en activiteiten overzichtelijk en duidelijk	Wettelijke indicatoren overzichtelijk en duidelijk	Effectindicatoren overzichtelijk en duidelijk
Amsterdam	Ja	Ja	Ja	Ja
Den Haag	Nee	Nee	Ja	Ja
Rotterdam	Ja	Ja	Nee	Ja
Utrecht	**Nee**	**Nee**	**Nee***	**Ja**
Eindhoven	Nee	Ja	Ja	Nee
Groningen	Ja	Ja	Nee	Ja
Tilburg	Nee	Nee	Nee	Ja
Almere	Nee	Nee	Nee	Nee
Breda	Ja	Ja	Nee	Nee
Apeldoorn	Ja	Ja	Ja	Ja
Haarlem	Ja	Ja	Nee	Ja
Arnhem	Ja	Nee	Ja	Nee
Enschede	Nee	Nee	Ja	Nee*
Amersfoort	Ja	Ja	Nee	Ja
Zaanstad	Ja	Ja	Ja	Ja
Zoetermeer	Nee	Ja	Nee	Ja

Duiding op financiën			
	Toelichting cijfers / tabellen	Duidelijk waar baten/lasten uit bestaan	Duidelijke duiding op verandering in cijfers
Amsterdam	Ja	Ja	Nee
Den Haag	Nee	Nee	Nee
Rotterdam	Summier	Summier	Ja
Utrecht	**Summier**	**Summier**	**Ja**
Eindhoven	Summier	Nee	Summier
Groningen	Ja	Ja	Ja
Tilburg	Summier	Summier	Ja
Almere	Summier	Nee	Ja
Breda	Ja	Ja	Ja
Apeldoorn	Ja	Summier	Ja
Haarlem	Nee	Nee	Nee
Arnhem	Ja	Ja	Ja
Enschede	Ja	Ja	Ja
Amersfoort	Ja	Ja	Ja
Zaanstad	Summier	Nee	Summier
Zoetermeer	Summier	Nee*	Summier

(Politieke) keuzes			
	Onderscheid going-concern / keuzes	Uitleg wat betekent de keuze financieel	Duidelijk welke investeringen ten grondslag liggen
Amsterdam	Nee	Nee	Nee
Den Haag	Nee	Nee	Nee
Rotterdam	Nee	Nee	Nee
Utrecht	**Nee**	**Nee**	**Nee**
Eindhoven	Nee	Nee	Nee
Groningen	Nee	Nee	Nee
Tilburg	Ja	Ja	Ja
Almere	Ja	Ja	Nee
Breda	Summier	Nee	Ja
Apeldoorn	Nee	Nee	Nee
Haarlem	Ja	Summier	Ja
Arnhem	Nee	Nee	Nee
Enschede	Ja	Nee	Nee
Amersfoort	Ja*	Ja*	Ja
Zaanstad	Nee	Nee	Nee
Zoetermeer	Ja	Ja	Ja

Voorbeelden

Klik op de onderwerpen waarvan u voorbeelden wilt zien

Onderscheid going-concern // voorliggende keuzes in de financiële context

Geplande investeringen

Grootste materiele wijzigingen apart aangegeven

Extra visualisatie

Gemeente Utrecht

Verbetervoorstellen Begroting 2022

De volgende aanpassingen kunnen we voor de Begroting 2022 doorvoeren:

- Grootste materiële wijzigingen apart aangeven
  Hiervoor moeten we een minimumbedrag vastleggen.

- Extra visualisatie
  Dit in het kader van externe communicatie naar de stad.

- Overzicht met geplande investeringen
  Naar verwachting is de nieuwe LIAS-module hiervoor rond het begin van de zomer klaar.

Terug naar overzicht

Voorbeeld Tilburg

Onderdeel *Nieuw beleid* laat per programma de te maken keuzes zien (hier geel gearceerd)

Nieuw beleid (x € 1.000,-)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
9. Stichting Poels	50 N	50 N	50 N	50 N
Verrekening met transformatieopgave	50 V	50 V	50 V	50 V

De Raad heeft een motie aangenomen (motie 21 nieuw) bij de begrotingsbehandeling 2019 waarin het college wordt verzocht per 2021 te zorgen voor een structurele bijdrage in de kosten voor huisvesting van stichting Poels. De subsidie leidt structureel tot een verhoging van de financiële transformatieopgaaf.

10. Subsidie Ronde Tafelhuis	42 N	42 N	42 N	42 N
Verrekening met transformatieopgave	42 V	42 V	42 V	42 V

Het Ronde Tafelhuis (RTH) is voor het "bevorderen van sociale cohesie" in Tilburg-Noord. Centraal hierbij staan de activiteiten die zijn gericht op het leggen van verbindingen tussen burgers en groepen van burgers. Ze hebben een belangrijke rol in de pactaanpak in Noord. Door het toenemende beroep dat op activiteiten van het RTH is gedaan, is gebleken dat het oorspronkelijke subsidiebedrag te laag is. De verhoging van de subsidie leidt structureel tot een verhoging van de financiële transformatieopgaaf in het sociaal domein.

11. Turnhal				
Exploitatielasten Turnhal	-	-	351 N	351 N
Exploitatiebaten Turnhal	-	-	71 V	71 V

Er is momenteel geen geschikte voorziening voor de vier gymnastiekverenigingen. Deze nieuwe hal is hoofdzakelijk voor de turnsport, maar heeft ook een functie voor andere gebruikers, zoals sportopleidingen, diverse takken van (top)sport en mogelijk voor urban sports. We bouwen de turnaccommodatie in combinatie met een reeds geplande nieuwe gymzaal, waarvan de investerings- en exploitatielasten al eerder zijn opgenomen in de meerjarenbegroting. De bedragen zijn nog gebaseerd op indicatieve ramingen. Op een later moment wordt uw raad een voorstel gedaan voor het benodigde investeringskrediet. Daarop vooruitlopend vragen wij u in 2021 alvast een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen van € 150.000,-.

12. Topsportfonds	50 N	50 N	-	-

Wij stellen voor, conform aanvaarde motie 09 Hoofdlijnenbrief, om € 50.000,- per jaar beschikbaar te stellen voor een topsportfonds in 2021 en 2022. Verdere uitwerking en voorwaarden waaronder toekenningen plaats vinden volgt nog.

Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Almere

Onderdeel *Bezuinigingen* gaat in op gemaakte of te maken keuzes (hier geel gearceerd)

Bezuinigingen

bedragen x € 1.000

	2020	2021	2022	2023	2024
inzet OAB-middelen	383	500	500		
sportgala en verenigingsondersteuning		98	64		
topsportlijn ten laste van FVA		142	142	142	142
totaal	**383**	**740**	**706**	**142**	**142**

Inzet OAB-middelen

bedragen x € 1.000

omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Asschermiddelen	383	383	383		
overige programma's		117	117		
totaal	**383**	**500**	**500**		

Topsportlijn ten laste van FVA

In 2021 wordt de sportvisie opgeleverd. Deze sportvisie gaat over hoe Almere in de toekomst sport en beweegt. Topsport is belangrijk omdat het breedtesport stimuleert. De programmering van het topsportcentrum is hierbij van belang. De evenementen daar bieden vermaak aan het Almeerse publiek en hebben ook een bredere, vaak zelfs landelijke, uitstraling. Bovendien zetten ze Almere op de kaart als sportstad. Het heeft daardoor een effect op de sportbeoefening in de stad.
Sport is op dit moment nog geen onderdeel van de programmalijnen van het Fonds Verstedelijking Almere (FVA). Met de partners zijn wij in overleg om een programmalijn (top)sport toe te voegen aan het FVA. Op dit moment zijn er binnen het FVA dan ook nog geen middelen voor sport gereserveerd. De volgende gelegenheid via het reguliere proces is om dit in het volgende jaarprogramma (2022) op te nemen. In de spelregels van het FVA staat dat het mogelijk is om, middels een apart besluit, tussentijds een bijdrage te vragen. Wij stellen voor, vooruitlopend op de sportvisie 2021, een bedrag van € 0,7 miljoen aan te vragen voor de programmering van topsportevenementen in de topsporthal. De opgenomen bedragen in de begroting kunnen daardoor vrijvallen ten gunste van het perspectief. Het betreft een periode van 5 jaar (2021 t/m 2025) op basis van een maximaal bedrag van € 142.000 per jaar.

Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

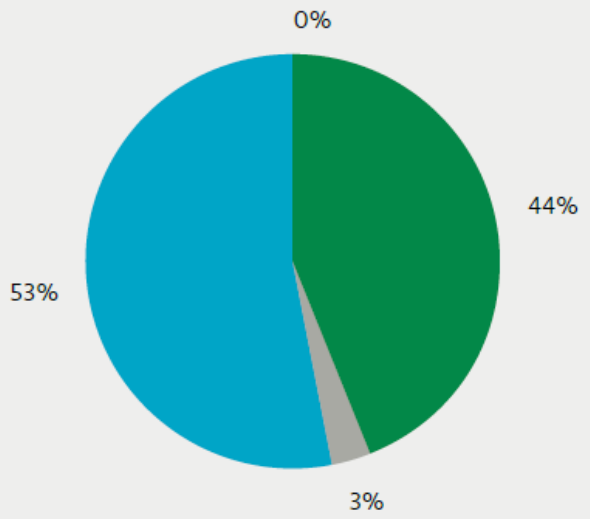
Terug naar overzicht

Voorbeeld Zaanstad
Beïnvloedbaarheid van de kosten wordt apart toegelicht

Volgend voorbeeld

Beïnvloedbaarheid kosten

Beïnvloedbaarheid van de lasten



Toelichting

Beïnvloedbaar:
In dit programma zijn geen direct beïnvloedbare kosten.

Beperkt beïnvloedbaar:
Deze kosten betreffen vooral de bijdrage aan de Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland. Verder gaat het om budgetten voor openbare orde en veiligheid (zoals de jeugd aanpak en beleid en handhaving), kosten van het gemeente archief, algemene kosten van burgerzaken, uitvoering van nautisch beheer, kosten van de verkiezingen en kosten van welstand.

Op middellange termijn beïnvloedbaar:
Dit betreft bijna geheel de personeelskosten (99%). Verder betreft dit een subsidie voor antidiscriminatiezaken.

Niet beïnvloedbaar:
Deze kosten bestaan met name uit de kosten van de secretarieleges (reisdocumenten, rijbewijzen, verklaringen over gedrag en naturalisatie documenten). Ook kosten van funderingsherstel vallen hieronder.

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Zoetermeer (1)
Onderdeel *Beleidsperspectief* gaat in op te maken keuzes (hier geel gearceerd)

2.2.3.1 Beleidswijzigingen

Versterking en uitbouw kenniseconomie vanuit Dutch Innovation Park
Een goed functionerende kenniseconomie met bedrijvigheid, een actieve beroepsbevolking en kwalitatief hoogwaardig onderwijs is van essentieel belang voor een sterke stad. Daarnaast is voor de groei van de stad (Schaalsprong) ook een bijbehorende groei van het aantal banen noodzakelijk. De aanwezigheid van onderwijs en onderzoek, dat aansluit bij de vraag vanuit het bedrijfsleven en daarmee de aanwezigheid van goed opgeleid personeel is een belangrijke vestigingsvoorwaarde voor de Zoetermeerse bedrijven.
De gevraagde tijdelijke middelen voor 2021 van € 120.000 zijn om de ambtelijke inzet (1fte) van een (tijdelijk) projectleider stedelijke kenniseconomie, met een werkbudget, te kunnen voortzetten. De projectleider is de aanjager voor het bevorderen van kenniseconomische groei in Zoetermeer, door middel van het verbinden van lectoraten, en daarmee kennis en innovatie, aan Zoetermeerse maatschappelijke vraagstukken.

Het voorstel is deze kosten te dekken vanuit een bijdrage van de Reserve Investeringsfonds.

Bedragen x € 1.000

Nieuw beleid	2021	2022	2023	2024
Investeringsimpuls 2021-2023 doorontwikkeling Werkbedrijf	250	250	250	0
Versterking en uitbouw kenniseconomie DIF	120	0	0	0
Versterking en uitbouw kenniseconomie DIF; dekking tlv RIF	-120	0	0	0
Strategie werklocaties	100	100	0	0
Strategie werklocaties; dekking tlv RIF	-100	-100	0	0
Saldo	**250**	**250**	**250**	**0**

Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Zoetermeer (2)
Een apart onderdeel gaat in op aangenomen moties

2.1.4 Aangenomen moties voorjaarsdebat

Motie 2006-11 Een leven lang leren	Verzoekt het college: - Voor het najaarsdebat enkele scenario's aan de raad te presenteren waaruit de mogelijkheden blijken om onderwijs in Zoetermeer beter aan te laten sluiten op de huidige ontwikkelingen in de arbeidsmarkt; - Binnen het opstellen van deze scenario's niet alleen te kijken naar de mogelijkheden die huidige opleiding- en scholingsaanbieders in Zoetermeer (kunnen gaan) bieden, maar ook actief partijen (onderwijs, bedrijfsleven of anders) van buiten de stad hiervoor te benaderen; - Binnen het opstellen van deze scenario's nadrukkelijk te kijken naar vernieuwende onderwijsconcepten zoals bijvoorbeeld associate degree-onderwijs, bedrijfsscholen en contractonderwijs; - In deze scenario's rekening te houden met de kosten die deze scenario's met zich meebrengen en bijbehorende financiële voorstellen te doen, zogenaamde als-dan scenario's. Stand van zaken: De motie is uitgewerkt in relatie met Zoetermeer 2040 en de handelingsperspectieven daarvoor. Dit vond rond de zomervakantie 2020 plaats ter voorbereiding van het najaarsdebat. De resultaten zullen in een latere fase meegenomen worden in de begroting 2021-2024.
Motie 2006-16 Getroffen gezinnen en schoolgaande kinderen door coronacrisis in beeld	Verzoekt het college: - Een inventarisatie op te maken om een beeld te krijgen welke (groepen) kinderen tussen wal en schip dreigen te belanden; - De raad op korte termijn te informeren over de resultaten van dit onderzoek en met een voorstel te komen hoe de gemeente het onderwijs kan ondersteunen het gat te dichten voor kinderen die tussen wal en schip kunnen vallen; Stand van zaken: Alle schoolbesturen in Zoetermeer zijn benaderd met de vraag of kinderen tussen wal en schip dreigen te vallen. Ook is hen gevraagd hoe de gemeente het onderwijs kan ondersteunen bij het vinden van een oplossing voor deze kinderen. Op deze vragen heeft het onderwijs aangegeven dat er geen kinderen tussen wal en schip zijn gevallen. Dit komt onder andere door de korte lijnen tussen gemeente, ondersteunende organisaties, kinderopvangorganisaties en schoolbesturen en doordat er binnen Zoetermeer een adequate en hechte ondersteuningsstructuur is. Eén schoolbestuur maakt zich wel zorgen over leerlingen in onveilige thuissituaties. Corona heeft geleid (en leidt nog steeds) tot complexere situaties in gezinnen. Ook wordt er aandacht gevraagd voor de gevolgen van 'armoede door corona' nu meer mensen hun baan (dreigen te) verliezen en in problemen financiële dreigen te komen. De raad ontvangt voor het Begrotingsdebat de afdoening van deze motie.

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Breda

Op de tabel met cijfers volgt een korte toelichting per investering (voorbeeld in tabel geel gearceerd)

INVESTERINGEN

(bedragen x € 1.000)

Investeringen in dit programma	Lopend krediet per 1-9-2020	Nog te voteren voor 2021	Nog te voteren voor 2022	Nog te voteren voor 2023	Nog te voteren voor 2024	Totaal beschikbare investeringsmiddelen
Openbare ruimte: wegen	4.834	700	700	700	-	6.934
Openbare ruimte: groen	1.568	1.090	1.090	1.090	1.090	5.928
Openbare verlichting	-	2.000	2.000	2.000	2.400	8.400
Groene pleinen & parken 2.0	833	-	833	833	-	2.499
Pleinenplan	-	120	-	-	-	120
Vastgoedbeheer	7.392	-	-	-	-	7.392
Talentencentrum	23.320	-	-	-	-	23.320
Doorstroomvoorziening	4.733	-	-	-	-	4.733
Sportaccomodaties	581	-	-	-	-	581
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	2.234	1.494	-	-	-	3.728
Afvalservice	-	200	200	200	200	800
Riolering	67.098	-	-	-	16.200	83.298
Totaal	**112.593**	**5.604**	**4.823**	**4.823**	**19.890**	**147.733**

Doorstroomvoorziening

De sloopwerkzaamheden zullen volgens de planning uitgevoerd worden in het voorjaar van 2021, daarna zal de realisatie van de nieuwbouw gestart worden.

Verduurzaming Gemeentelijk Vastgoed

In 2021 geven we verder uitvoering aan het meerjarenprogramma voor de verduurzaming van de gemeentelijke panden. De voorgestelde investering van € 1,494 miljoen betreft een rendabel krediet dat gedekt wordt uit energiebesparingen en bijdragen van huurders. De votering van dit bedrag zal via een afzonderlijk besluit plaatsvinden.

Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Haarlem
Binnen het programma is er geen verdere toelichting op de investeringen.

Wel worden de investeringen waarover de raad nog een besluit moet nemen apart benoemd.

Volgend voorbeeld

Investeringen programma

Ip-nr.	Omschrijving	Investering 2021
	Investeringen waarvoor reeds krediet is verleend	
GOB.92	Slachthuis gebouw E-renovatie en popcentrum	2.600
GRX.01	Voorbereiding grex 'Entree het Verre Oosten'	160
	Investeringen waarover nog een raadsbesluit moet worden genomen	
CLT.00	Vervangingsinvesteringen cultuurpodia	908
CLT.04	Vervanging Philharmonie (niet gebouwgebonden)	200
CLT.05	Vervanging Philharmonie (niet gebouwgebonden)	180
	Totaal netto investeringen	**4.048**

Terug naar overzicht

Voorbeeld Amersfoort
Binnen het programma is er geen verdere toelichting op de investeringen.

Nieuwe investeringen worden apart benoemd.

Geplande investeringen

Tabel: MI.1.1 Geplande investeringen

Programma	Jaar	Investering	2021	2022	2023	2024
1.1 Stedelijk beheer en milieu						
A. Gepland (oorspronkelijk)						
vervangingsinvesteringen or 2021	2021	9.144	0	320	318	315
cba oven en filter	2021	120	0	0	25	25
cba uitbreiding wachtruimte	2021	436	0	15	15	15
cba 2e fase masterplan	2022	3.872	0	0	136	135
cba transportmiddelen	2022	125	0	14	14	13
vervangingsinvestering or 2022	2022	10.000	0	0	350	347
vervangingsinvesteringen or 2023	2023	10.000	0	0	0	350
C. Nieuw						
rioleringen 2021	2021	9.000	0	315	313	311
vervangingsinvesteringen or 2024	2024	10.000	0	0	0	0
Totaal		43.706	0	664	1.170	1.512

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Grootste materiele wijzigingen apart aangegeven

Voorbeeld Den Haag
De mutaties t.o.v. de laatste begroting worden benoemd, maar de duiding ontbreekt.

Financiële overzichten

bedragen x € 1.000

Lasten (incl. reserves)	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten Vastgestelde begroting 2020-2023	**64.615**	**64.642**	**62.580**	**60.861**	**0**
Reeds goedgekeurde mutaties	0	0	0	0	0
Subtotaal actuele begroting 2020-2023	**64.615**	**64.642**	**62.580**	**60.861**	**0**
Voorjaarsnota 2020	0	0	0	0	0
Actualisatie budgettair beeld	0	0	0	0	0
Knelpunten en noodzakelijke intensiveringen	0	0	0	0	0
Ruimte en maatregelen	0	0	0	0	0
Overige (neutrale) mutaties	2.868	1.441	1.487	1.713	62.573
Lasten Ontwerpbegroting 2021-2024	**67.483**	**66.084**	**64.067**	**62.573**	**62.573**

bedragen x € 1.000

Baten (incl. reserves)	2020	2021	2022	2023	2024
Baten Vastgestelde begroting 2020-2023	**6.159**	**6.156**	**4.158**	**4.159**	**0**
Reeds goedgekeurde mutaties	0	0	0	0	0
Subtotaal actuele begroting 2020-2023	**6.159**	**6.156**	**4.158**	**4.159**	**0**
Voorjaarsnota 2020	1.071	0	0	0	0
Actualisatie budgettair beeld	0	0	0	0	0
Knelpunten en noodzakelijke intensiveringen	0	0	0	0	0
Ruimte en maatregelen	0	0	0	0	0
Overige (neutrale) mutaties	2.399	0	0	0	4.159
Baten Ontwerpbegroting 2021-2024	**9.629**	**6.156**	**4.158**	**4.159**	**4.159**

Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Grootste materiele wijzigingen apart aangegeven

Voorbeeld Tilburg
Onderdeel *Herijkingen* toont de belangrijkste wijzigingen incl. toelichting.

Herijkingen (x € 1.000,-)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1. Voldoen aan Greendeal buitensport	89 N	89 N	89 N	89 N

De 'Green Deal' Sport is een samenwerkingsovereenkomst tussen diverse partijen (ministeries en sport- en brancheorganisaties). Het doel is in 2020 tot passende maatregelen te komen vanwege het verbod op het professioneel gebruik van gewasbeschermingsmiddelen. Het Sportbedrijf Tilburg voert de verplichte maatregelen uiterlijk door per 1-1-2021 (uiterlijk 1 januari 2022 komt er een definitief verbod). De maatregelen betekenen extra inspanningen op verhardingen, natuurgrasvelden en kunstgrasvelden. De hiermee samenhangende kosten zijn berekend op € 174.000,- per jaar. Binnen de bedrijfsvoering van het Sportbedrijf is er maximaal € 85.000,- ruimte om hier structureel aan bij te dragen.

2. Specifieke herijking armoederegelingen	319 N	319 N	319 N	319 N

Betreft indexering op de volgende regelingen:

- Bijzondere bijstand € 153.000,-; prijs- (80%) en loonindexering (20%) tegen respectievelijk 3% en 1,4% .
- Individuele inkomenstoeslag € 66.000,-; prijs- (80%) en loonindexering (20%) tegen respectievelijk 3% en 1,4%.
- Collectieve ziektekostenverzekering minima € 100.000,-; tegen gemiddelde prijsstijging nominale premie 2020 ad 2,17% (volgens BS&F).

3. Armoedebestrijding kinderen	39 N	39 N	39 N	39 N

Jaarlijks vindt in de meicirculaire actualisatie plaats van de verdeling voor de beschikbare middelen voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen1. Het budget voor Tilburg wordt hierdoor verhoogd.

4. Inwonersbijdrage GGD	120 N	172 N	141 N	163 N

De raming voor de inwonersbijdrage is geactualiseerd op basis van de conceptbegroting 2021 van de GGD Hart voor Brabant en de prognose (meerjarig) voor de inwonersaantallen. In de begroting van de GGD voor 2021 is een bedrag per inwoner opgenomen van € 34,09 (in 2020 € 33,24).

5. Veilige steden	20 N	-	-	-

In de meicirculaire is ook voor 2021 een bijdrage opgenomen vanuit het ministerie van OCW mett als doel de sociale veiligheid van vrouwen in de publieke ruimte te vergroten.

Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Grootste materiele wijzigingen apart aangegeven

Voorbeeld Almere

Op een totaaloverzicht met de belangrijkste mutaties volgt een korte toelichting.

Daarnaast heeft Almere ook een apart overzicht met de grootste bezuinigingen, waarbij hetzelfde format wordt gebruikt als hiernaast.

Actualisatie perspectief

bedragen x € 1.000

	2020	2021	2022	2023	2024
experiment gesloten coffeeshopketen	-50	-100			
veilige steden	-28				
crisisbeheersing en brandweer		-295	-295	-295	-295
totaal	**-78**	**-395**	**-295**	**-295**	**-295**

Experiment gesloten coffeeshopketen

Bij de meicirculaire is via het gemeentefonds € 150.000 beschikbaar gesteld. Dit is bestemd voor de voorbereidingsfase van het experiment. Vooralsnog zetten we de taakmutatie in de tijd weg 2020 € 50.000 en 2021 € 100.000.

Bezuinigingen

bedragen x € 1.000

	2020	2021	2022	2023	2024
inzet OAB-middelen	383	500	500		
sportgala en verenigingsondersteuning		98	64		
topsportlijn ten laste van FVA		142	142	142	142
totaal	**383**	**740**	**706**	**142**	**142**

Inzet OAB-middelen

bedragen x € 1.000

omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Asschermiddelen	383	383	383		
overige programma's		117	117		
totaal	**383**	**500**	**500**		

We hebben onderzocht of er kosten zijn voor onderwijs en jeugd die gedekt kunnen worden uit de Rijksmiddelen voor het onderwijsachterstandsbeleid (OAB). Dit kan als deze uitgaven aansluiten bij het doel van het beleid van het Rijk. In 2020 kan dit voor een bedrag van € 383.000 en in 2021 en 2022 voor een

Veilige steden

bedragen x € 1.000

omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
bijdrage Rijk		28			
lasten	-28	-28			
totaal	**-28**				

Voor de aanpak straatintimidatie hebben we geld gekregen vanuit het gemeentefonds.

Crisisbeheersing en brandweer

De bijdrage van Almere voor 2021 aan de Veiligheidsregio Flevoland is €11.445.000. Dit is een stijging van € 460.000. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door loon- en prijscompensatie, van verschillende jaren. Een bedrag van € 165.000 wordt gedekt uit de beschikbare loon-en prijscompensatie van het gemeentefonds. Het resterende knelpunt bedraagt structureel € 295.000. De gemeenteraad heeft de ontwerpbegroting Veiligheidsregio Flevoland eerder al besproken en daarop een positieve reactie gegeven.

Gemeente Utrecht

Volgend voorbeeld

Terug naar overzicht

Grootste materiele wijzigingen apart aangegeven

Voorbeeld Apeldoorn
Afwijkingen vanaf 0,5 mln. worden per taakveld benoemd en toegelicht.

Toelichting budgetafwijkingen / grote mutaties

De afwijkingen tussen 2020 en 2021 groter dan € 500.000 worden hier toegelicht.

Deze afwijkingen doen zich voor op de taakvelden Verkeer en vervoer (2.1), en Openbaar groen en (open lucht) recreatie (5.7).

Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer:
Er is in 2021 sprake een daling van de lasten van € 650.000 ten opzichte van 2020. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door:

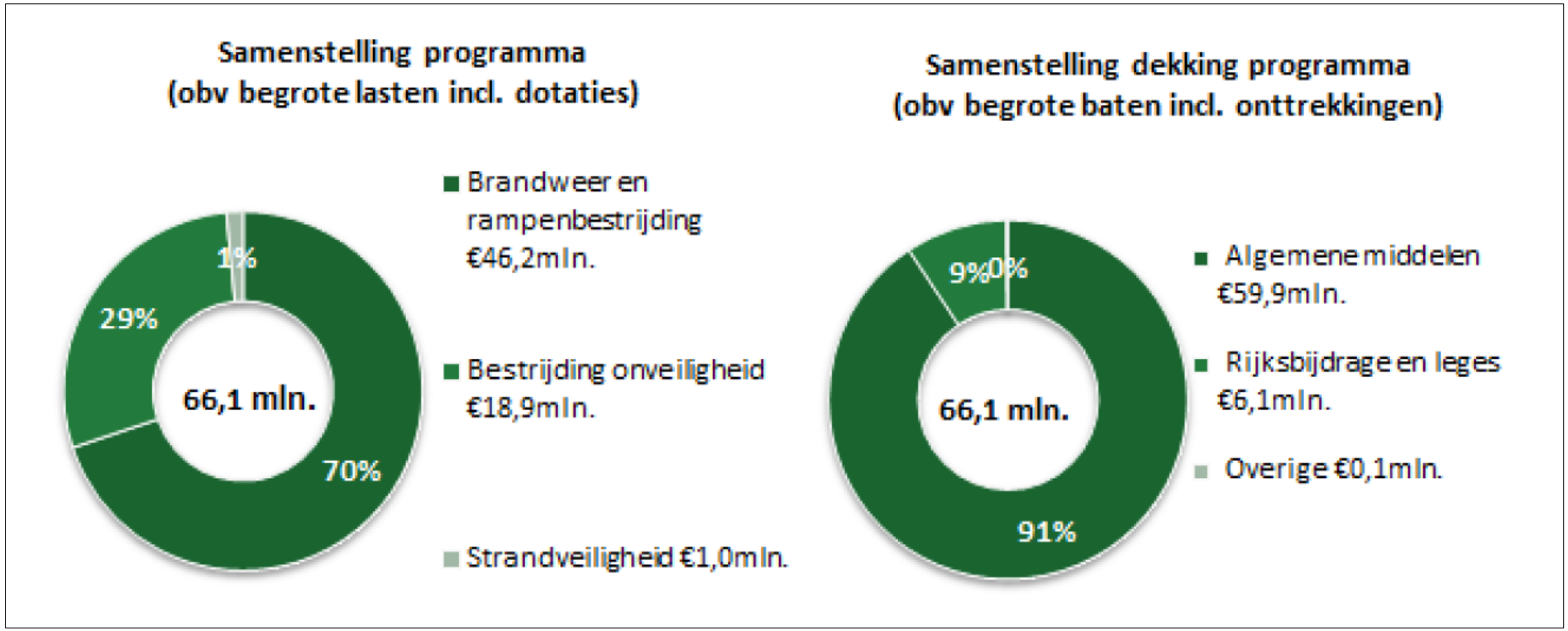
- De ombuiging van € 400.000 op het budget voor ondersteuning van andersoortige / innovatieve vormen van vervoer. Deze ombuiging wordt nader toegelicht onder hoofddoelstelling 1.2 "optimale doorstroming met fiets, auto en openbaar vervoer".
- Tot 2020 zijn eenmalige budgetten beschikbaar gesteld voor de tunnel voor de Laan van Osseveld. In 2020 bedroeg het budget € 380.000. Met ingang van 2021 is geen sprake meer van eenmalige budgetten.
- Tegenover deze daling van lasten staan diverse meer- en minder uitgaven, per saldo hogere budgetten van € 130.000.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie:
Het verschil op dit taakveld ten opzichte van 2020 bedraagt € 1.120.000.
Dit wordt veroorzaakt door:

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Den Haag
Overzicht baten/lasten



Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Eindhoven

Voor een betere vindbaarheid wordt voor bepaalde onderdelen gebruik gemaakt van icoontjes.



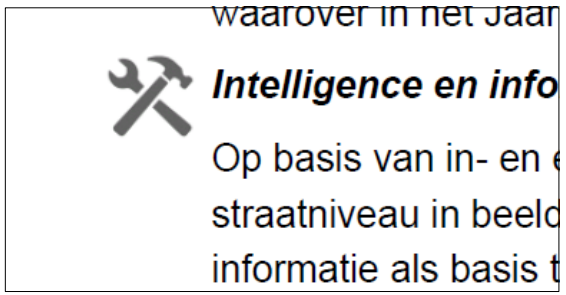
Overzicht taakvelden



Overzicht financiën



Doelstelling



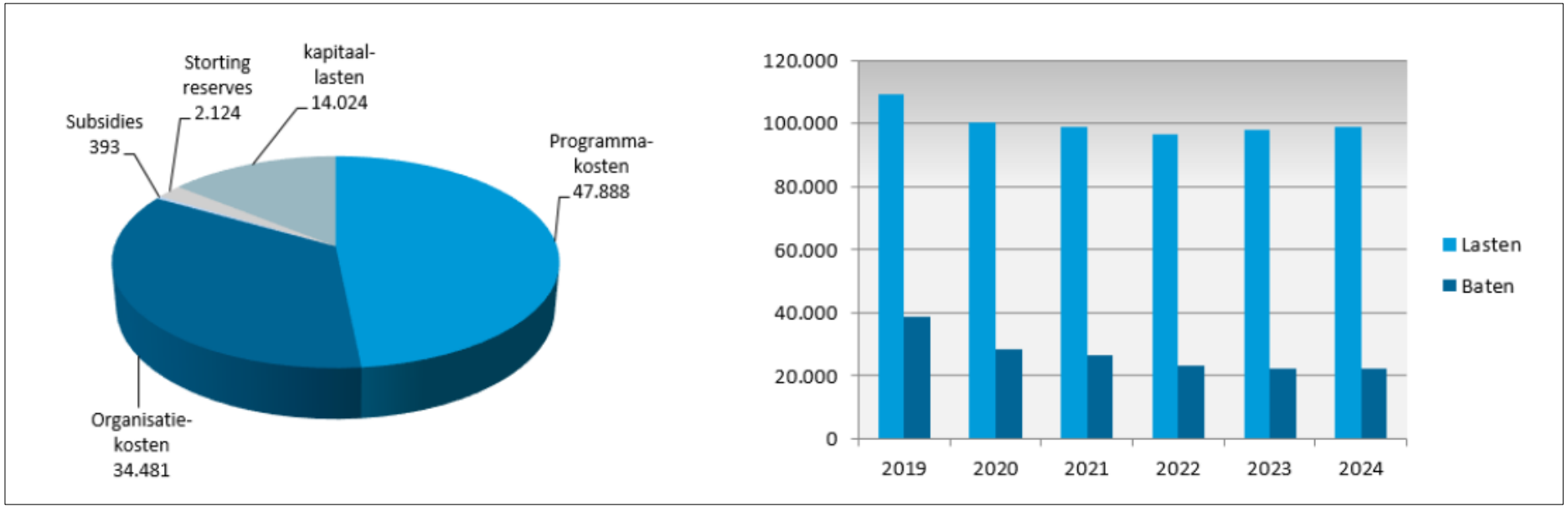
Prestatie

Volgend voorbeeld

Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Tilburg
Er is een visualisatie van de lasten (links) en een grafiek over de ontwikkeling van baten en lasten (rechts), maar dit blijft op hoofdlijnen.



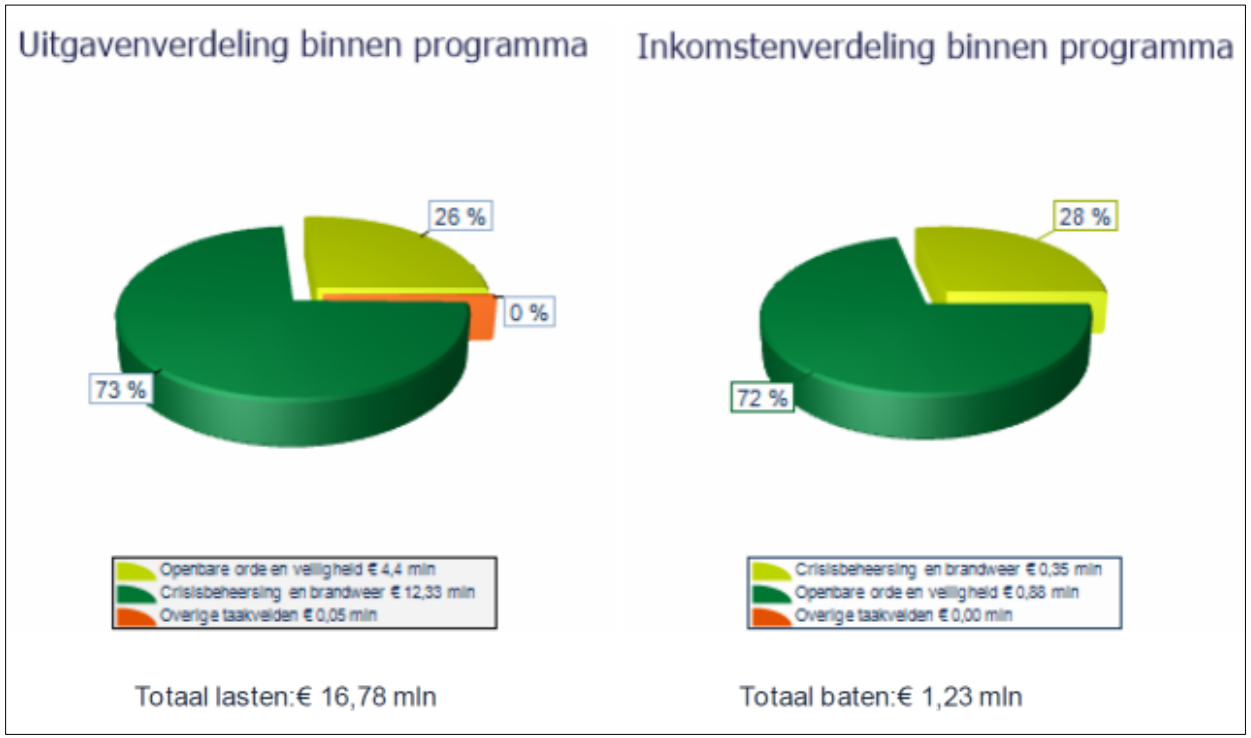
Volgend voorbeeld

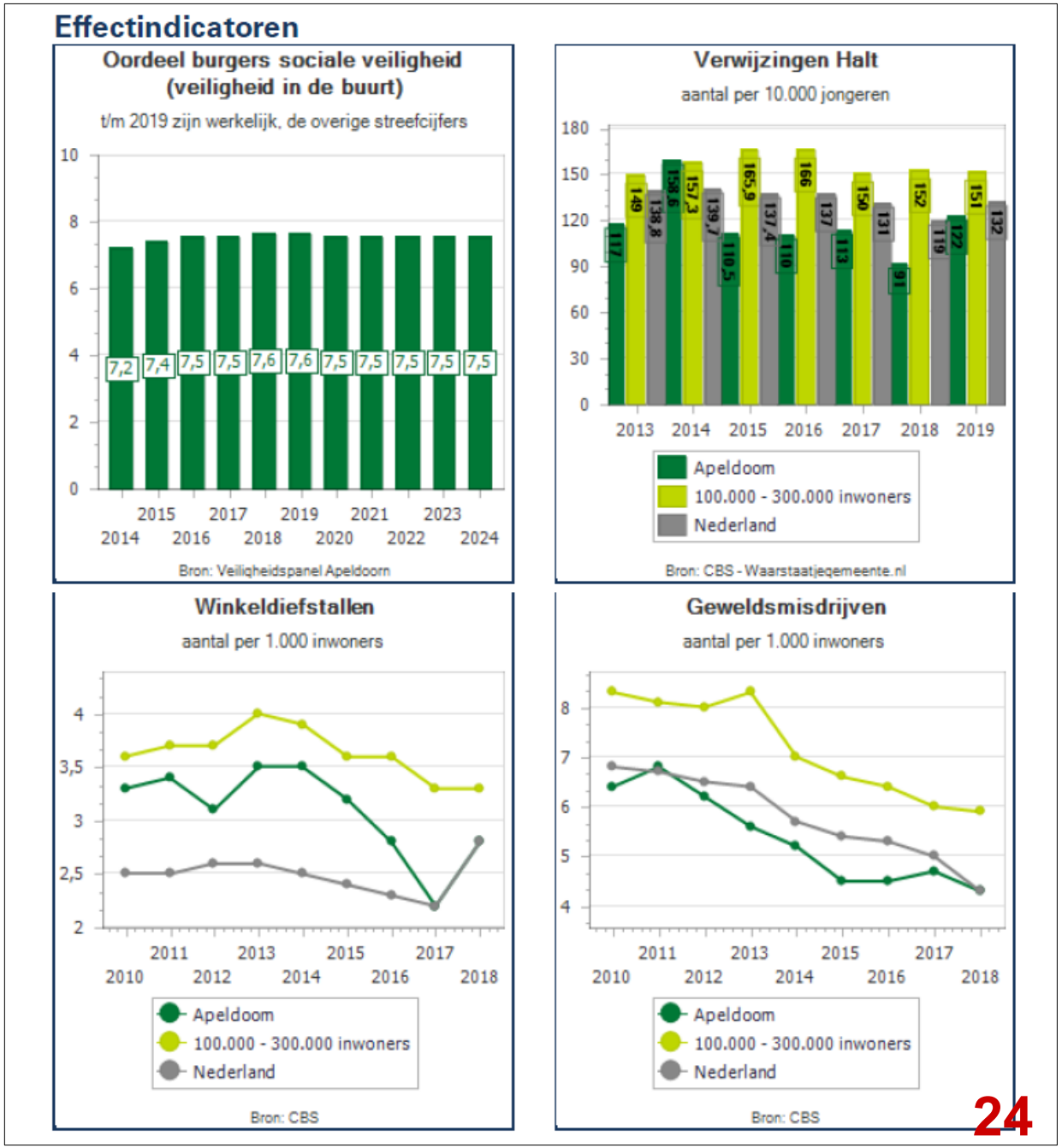
Gemeente Utrecht

Terug naar overzicht

Voorbeeld Apeldoorn

- Ontwikkeling effectindicatoren (rechts)
- Visualisatie baten en lasten (onder)

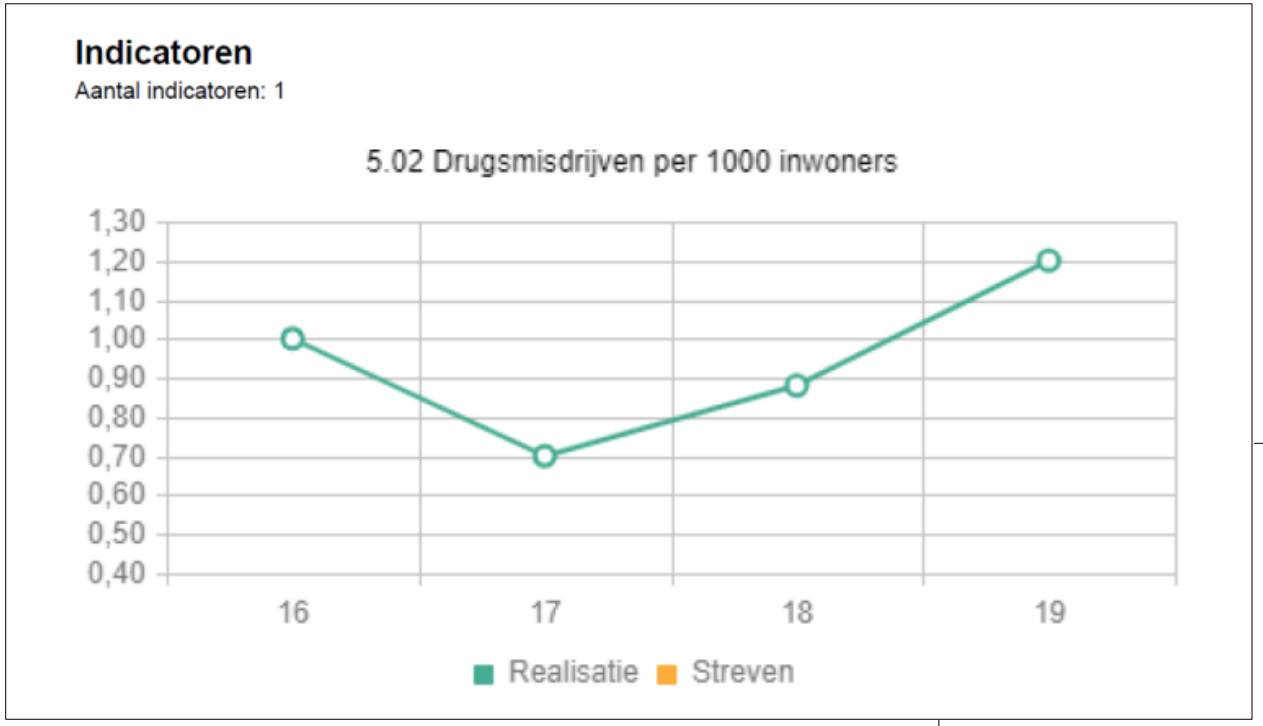




Gemeente Utrecht

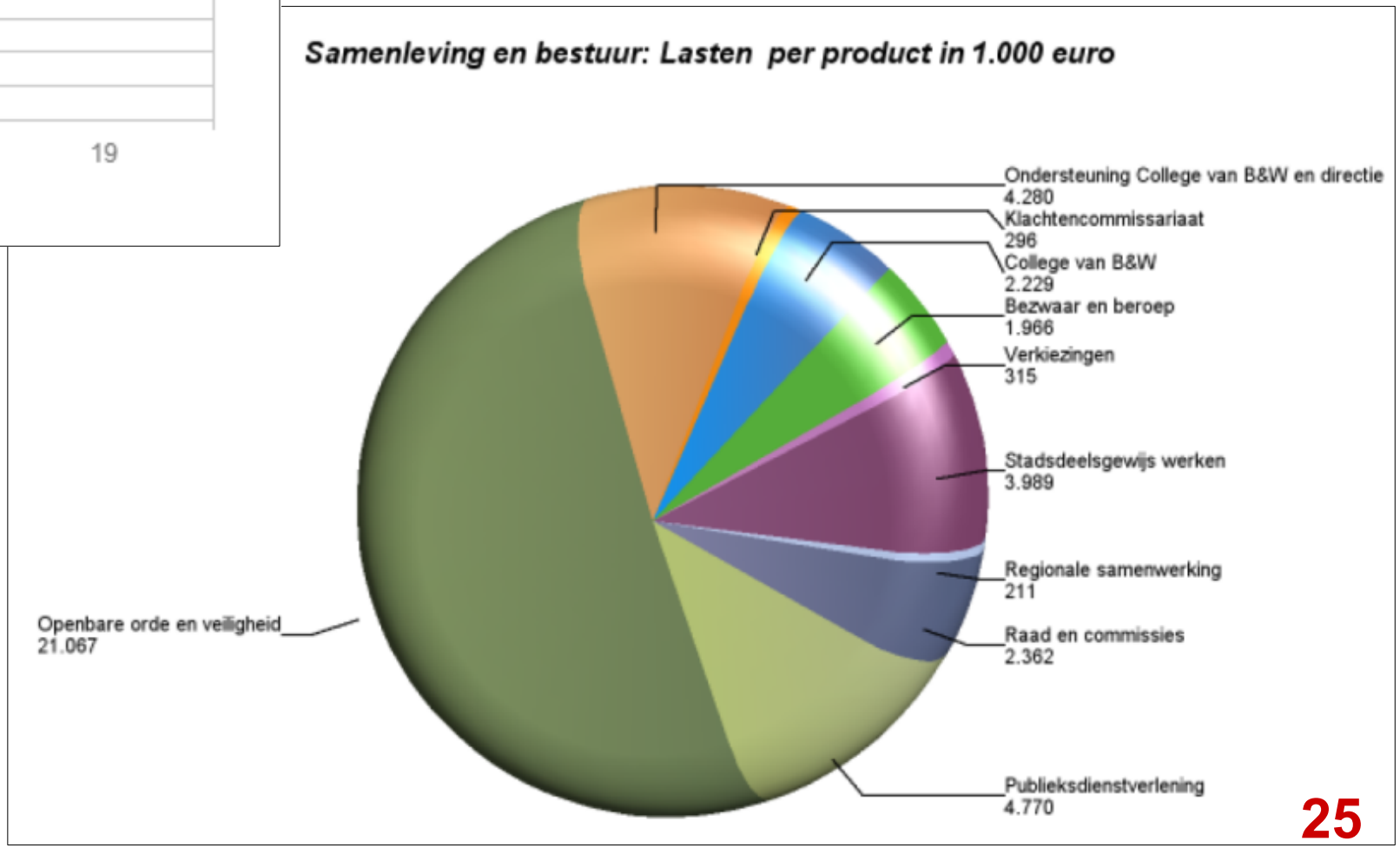
Volgend voorbeeld

Terug naar overzicht



Voorbeeld Enschede:

- Ontwikkeling effectindicatoren (boven)
- Visualisatie lasten (rechts)



Gemeente Utrecht