



# Verbeteren P&C producten: Terugblikken en vooruitkijken

Presentatie COR 17 mei 2022

# Verbeteren P&C

Presentatie aan de hand van eerder gedeelde presentaties met COR en raadsleden. Doel is:

- Terug te kijken op in gang gezette ontwikkelingen
- Vooruitkijken naar de tweede herziening 2022 en de begroting 2023
- Bespreken raadsvoorstel nieuwe programma's

1. Juni 2021: Stip op de horizon (COR)
2. Oktober 2021: Afstemmen programma's (COR-leden en griffie)
3. Mei 2022: Nieuwe programma's voorleggen aan nieuwe raad, en nieuwe COR meenemen in de nieuwe opzet tweede herziening 2022 / begroting 2023



# Verbeteren P&C producten: **Stip op de horizon** (voor de volgende collegeperiode)

Presentatie COR 29 juni 2021  
(een aantal sheets uit de presentatie vorig jaar)

# Doel verbeteren P&C producten

## Wensen Raad & College:

- verantwoordingsdebat beleidsrijker en op hoofdlijnen
- meer aandacht voor uitvoering in lopend jaar
- betere koppeling tussen doelen en middelen
- sturingsinformatie en instrumentarium kunnen beter
- verbeteren lerend vermogen

# Context: Eén instrumentarium van burger tot manager

Eén samenhangend geheel van doelen en indicatoren voor sturing door raad, college, wethouders, GS en CD

Indicatoren voor interne sturing die aansluiten op de set op concern-niveau

Rotterdammer

Gemeenteraad

College

Wethouder

CD /GS

Lijnmanagers

**P&C**  
Toegankelijke P&C producten op de website **watdoetdegemeente.rotterdam.nl** die het beleidsinhoudelijke debat faciliteren

Periodiek een **UVR** voor de eigen portefeuille met duiding van de realisatie, doelstellingen, risico's en handelingsperspectief.

Periodiek gesprek in CD o.b.v. **UVR** en sturings-gesprek GS met concerndirecteuren op basis **UVR**.

Maandelijks **UVR** incl. duiding voor teams, afdelingen, directies en clusterdirecties

**Dashboard** met informatie over de stad over doelen college, lokale lasten, wijk informatie, wachttijden bij loketten etc. op **watdoetdegemeente.rotterdam.nl**

**Dashboard** met dynamische informatie (voor zover beschikbaar) over (K)PI's op **watdoetdegemeente.rotterdam.nl**

**Dashboard** met dynamische informatie over targets en indicatoren van college op **Concerndashboard**.

**Dashboard** met dynamische informatie over targets en indicatoren die betrekking hebben op de portefeuille van de wethouder op **Concerndashboard**.

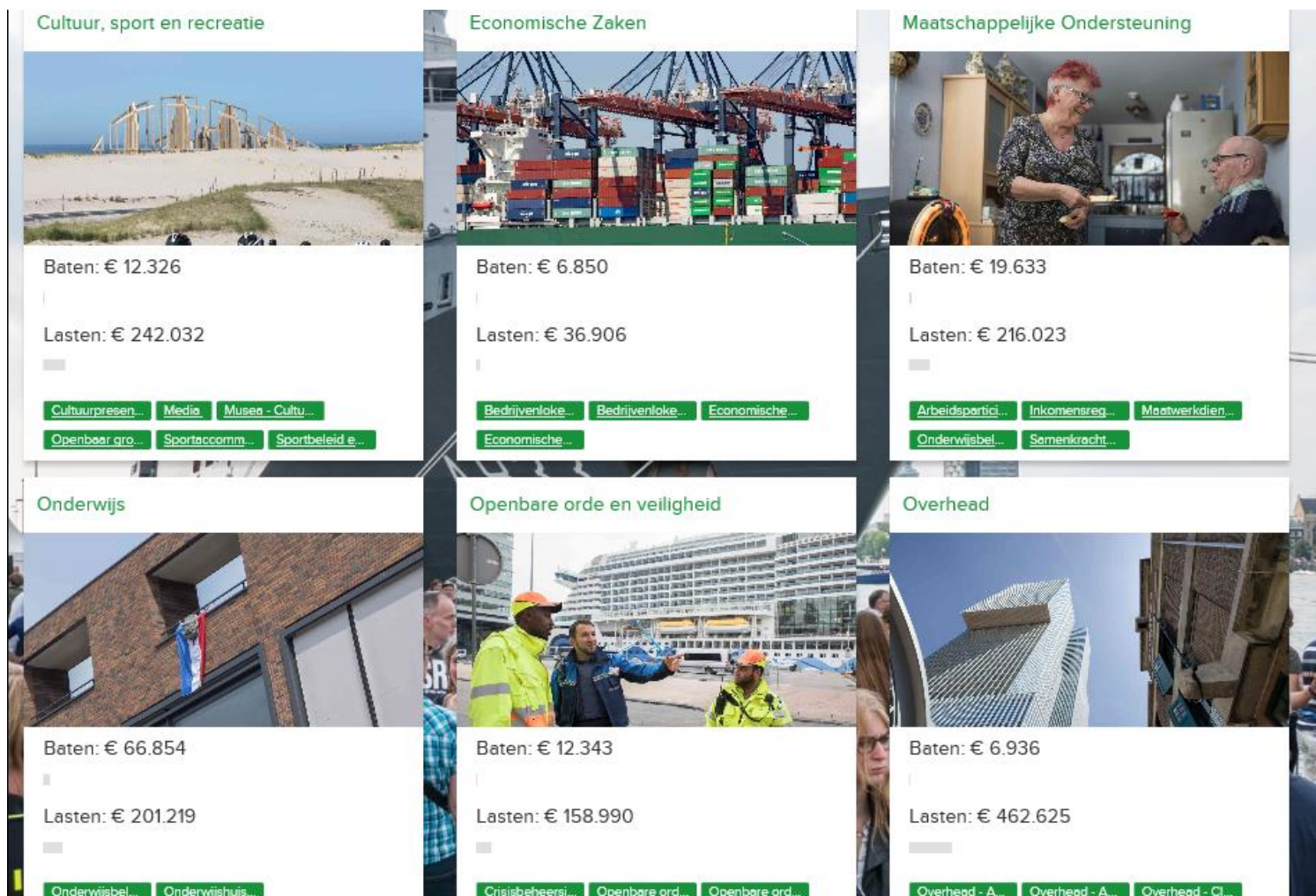
**Dashboard** voor CD en GS met dynamische informatie over targets en indicatoren op het **Concerndashboard**

**Dashboard** op dagbasis t.b.v. de dagelijkse sturing op **Concerndashboard**, (K)PI's zelf ontwikkelen

# Nieuwe begroting op programmaniveau in plaats van op taakveldniveau

- De raad wil sturen op hoofdlijnen en vindt de bestaande P&C producten te uitgebreid.
- De raad stelt de baten en lasten per programma vast.
- Nu staan op de taakvelden alle belangrijke info: de doelenbomen, (K)PI's en de financiële bijstellingen toegelicht. Doordat er 75 taakvelden zijn die ongelijksoortig zijn qua omvang en politiek belang, ontbreekt het overzicht.
- In de oplegger wordt hiervan een samenvatting gemaakt per programma.
- Voor een volgende collegeperiode zou het logischer zijn de doelenbomen en toelichtingen voor de raad niet op taakveldniveau maar op programmaniveau te presenteren. Het voordeel is dat dit de overzichtelijkheid vergroot en de omvang van PenC-producten beperkt. Het risico bestaat dan alleen dat dit hele uitgebreide toelichtingen worden omdat sommige programma's heel omvangrijk zijn.
- De programma's herijken om te voorkomen dat ze te omvangrijk worden.
- De taakvelden komen t.b.v. de BBV en vergelijkbaarheid met andere gemeenten in een bijlage met per taakveld de baten, lasten en het saldo.

# Huidige begrotings-website



# Meer beleidsmatig maken

De raad heeft aangegeven het debat over de P&C producten beleidsrijker te willen hebben.

Per programma voor de volgende raadsperiode de programma's, doelenbomen, effect- en prestatie indicatoren herijken waarbij de sustainable development goals/brede welvaartsmonitor worden betrokken.

Hierdoor wordt het mogelijk meer het gesprek te voeren: bereiken we de gewenste effecten met de dingen die we doen?

## Cultuur, sport en recreatie



Verhogen sportdeelname

Kwaliteit sportvoorzieningen een 7

Noodfonds van € 15 miljoen

Verhogen aantrekkelijkheid Rotterdam

## Economische Zaken



Transformatie kantoren en winkels

Opening Corona loket 010

Uitgelokte investeringen, fte en nieuwe vestigings

MKB RNE Proof

## Maatschappelijke Ondersteuning



Taaltrajecten laaggeletterden

Ondersteuningsplannen bij schulden

Verlagen eenzaamheid ouderen

Inburgering statushouders

## Onderwijs



Verhogen onderwijsniveau

Investeringen onderwijshuisvesting € 45 mln

Terugdringen lerarentekort

Extra aanbod voorschoolse educatie

## Openbare orde en veiligheid



Verhogen veiligheidsniveau

Extra middelen jeugdoverlast

Resultaten ondermijning

Handhaving

## Overhead



Verhogen kwaliteit ondersteuning primaire processen



Verbeteren P&C  
producten:  
**Nieuwe programma's**  
(voor de volgende collegeperiode)

Afstemming met raadsleden 13 oktober 2021

# Verbeteren P&C: Stip op de horizon

- Wens van de raad om de P&C producten overzichtelijker en beleidsrijker te maken. Hiervoor is de Stip op de horizon Verbeteren P&C uitgewerkt. Deze is besproken in de COR vergadering van 29 juni.
- Volgende stap in de uitwerking was het vaststellen van de nieuwe programma's. Dit is uitgewerkt in bijgaand voorstel.
- Uitgangspunten voor de nieuwe programma's:
  - Van taakveldsturing naar programmasturing: programma's opnieuw bekijken t.b.v. voldoende inzicht én overzichtelijkheid de programma's bij voorkeur kleiner.
  - Programma's logisch laten aansluiten bij beleidsdossiers.
  - Programma's opnieuw bekijken en waar mogelijk aan laten sluiten op interne sturing, dit heeft als voordeel dat één rapportage structuur voldoende is, hierdoor wordt het proces van sturen en verantwoorden effectiever en efficiënter. Dit lukt in de praktijk bij een aantal programma's niet omdat het daar de voorkeur heeft beleidsdossiers bij elkaar te houden.
- Overzichtelijker doordat:
  - Van 75 taakvelden naar 18 programma's.
  - De toelichtingen op programmaniveau voorzien in een totaalbeeld in plaats van gefragmenteerde toelichtingen op taakveldniveau, dit leidt ook tot veel dubbellingen in de toelichtingen.
  - Sluiten aan bij beleidsdossiers.

# Verbeteren P&C: voorgestelde programma's

Aansluitend op het raadsvoorstel dat als het goed is op 11 mei aan de raad wordt gestuurd.

1. Algemene middelen
2. Belastingen
3. Dienstverlening
4. Veilig
5. Onderwijs
6. Cultuur
7. Sport en recreatie
8. Zorg, welzijn en wijkteams
9. Armoede, schuldhulpverlening, integratie en samenleving
10. Volksgezondheid
11. Werk en inkomen
12. Beheer van de stad
13. Stedelijke ontwikkeling
14. Economische ontwikkeling
15. Energietransitie
16. Bestaande stad
17. Bestuur
18. Overhead



Verbeteren P&C  
producten:

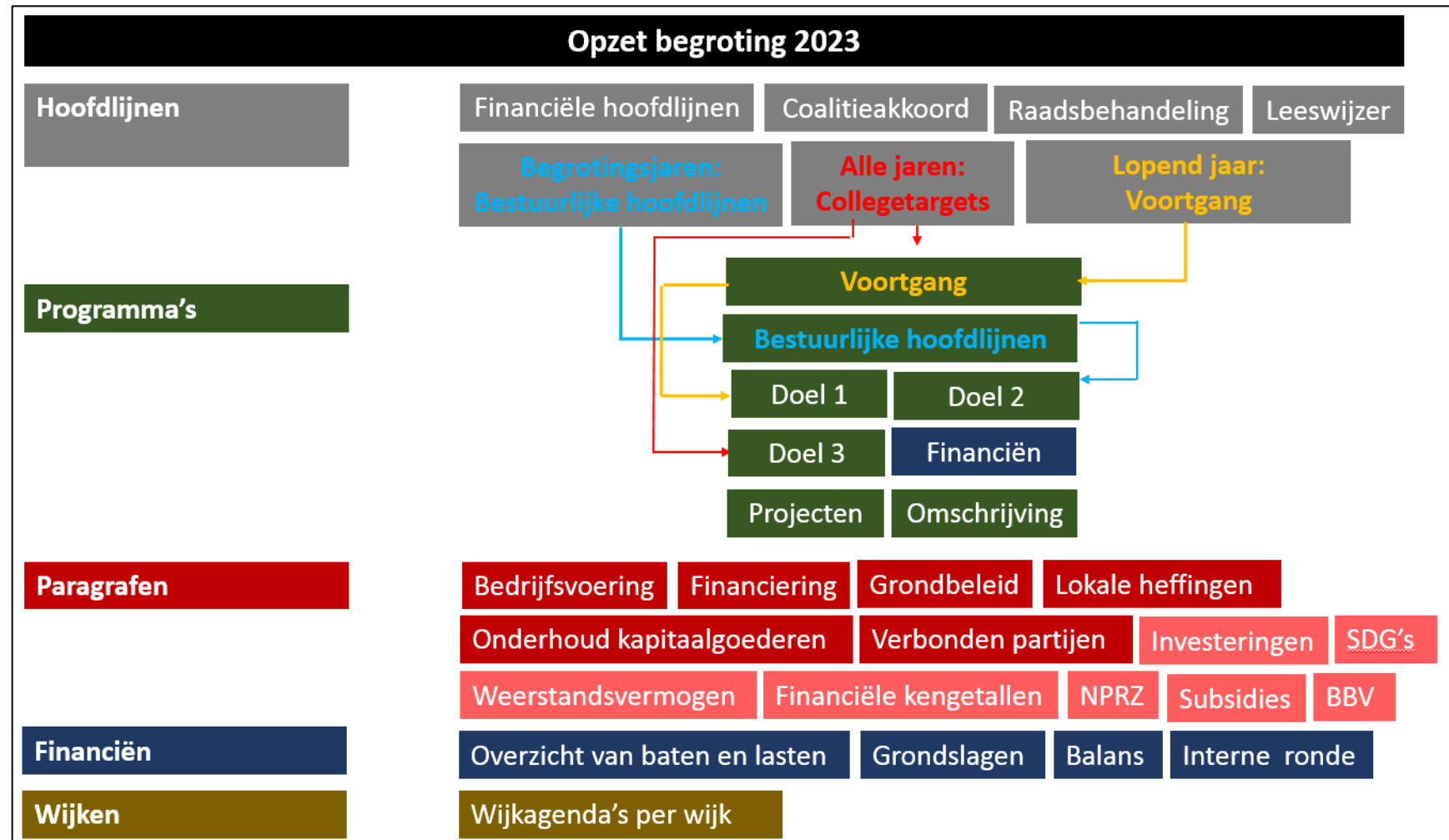
Hoe ziet de nieuwe  
opzet eruit?

# Nadere uitwerking van de nieuwe begroting

- **Overzichtelijker en beleidsmatiger:** al eerder in deze presentatie toegelicht.
- **Projecten:** nieuw is ook dat de belangrijkste projecten worden toegelicht op het programma waaraan ze beleidsmatig (gaan) bijdragen. Hiervoor is per programma een tegel beschikbaar. Het gaat hier minimaal om de projecten die terugkomen in de monitor grote projecten en monitor ICT projecten. Andere projecten kunnen indien gewenst worden toegevoegd.
- **BBV:** de verwerking van de nieuwe BBV-regelgeving heeft er toe geleid dat financiën voor de sturing door de raad en de interne sturing uit elkaar zijn gaan lopen. Dit is onwenselijk. Daarom is het voorstel de financiën op elkaar te laten aansluiten en de vereisten voor de BBV apart zichtbaar te maken een aparte paragraaf BBV.
- **Budgetrecht:** het budgetrecht van de raad is op het niveau van de programma's dat blijft ongewijzigd, doordat het aantal programma's toeneemt neemt het budgetrecht van de raad iets toe.
- **Website:** omdat de website op dit moment niet opnieuw kan worden aanbesteed is de insteek om de huidige website met zo min mogelijk middelen zo goed mogelijk om te bouwen om te voldoen aan de nieuwe indeling van Verbeteren P&C: Stip op de horizon. Bij de bouw van de nieuwe website zullen andere verbeteringen worden doorgevoerd. De belangrijkste daarvan is een tool waarmee raadsleden zelf een overzicht kunnen samenstellen o.b.v. selecties op programmaniveau, taakvelden, kostensoortcategoriën, realisatie- en begrotingsstanden.

NB Voor een concrete uitwerking van de programma's en de paragraaf BBV zie de bijlagen.

# De opzet van de nieuwe begroting



# Was -> Wordt tabel begroting 2022 vs begroting 2023

| Doel                    | Was begroting 2022                                                                                      | Wordt begroting 2023                                                                                                                         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Overzichtelijkheid      | Toelichting op 75 taakvelden                                                                            | Toelichting op 18 programma's                                                                                                                |
| Overzichtelijkheid      | 13 programma's                                                                                          | 18 programma's die goed aansluiten op beleidsdossiers en interne sturing voor de sturingspyramide (sheet 4)                                  |
| Beleidsmatiger          | Doelenbomen per taakveld in verschillende blokken                                                       | Verschillende doelenbomen met per doelenboom een koppeling tussen doel, effect- en prestatieindicatoren en aansluitend op de interne sturing |
| Beleidsmatig één geheel | Projecten in paragraaf Investerings                                                                     | Belangrijkste projecten kort toelichten op de programma's waar ze aan bijdragen, met een totaal overzicht in de paragraaf Investerings       |
| Voldoen aan BBV         | BBV verwerkt in financiële tabellen programma's en taakvelden, dit sluit echter niet aan bij de sturing | Een paragraaf BBV. Financiële tabellen per programma sluiten zoveel mogelijk aan op de interne sturing voor de sturingspyramide              |

# Tijdelijk tweede herziening 2022 / begroting 2023

1. 17 mei COR-advies raadsvoorstel nieuwe programma's
2. 2 juni raadsvoorstel nieuwe programma's in raad
3. 14 juni moeten de systemen klaar zijn voor de invoer van de nieuwe opzet tweede herziening 2022 en begroting 2023
  - De eerste herziening 2002 wordt gepresenteerd op basis van de oude programma's.
  - Daarna vindt een conversie plaats van de eerste herziening 2022 naar de nieuwe programma's. De conversie wordt toegelicht in de tweede herziening 2022.
  - Dat is het startpunt voor het opstellen van de tweede herziening 2022 en de begroting 2023 met de nieuwe programma's en de nieuwe opzet.
4. Ondertussen wordt gewerkt aan het opstellen van een programma van eisen voor een nieuwe website.

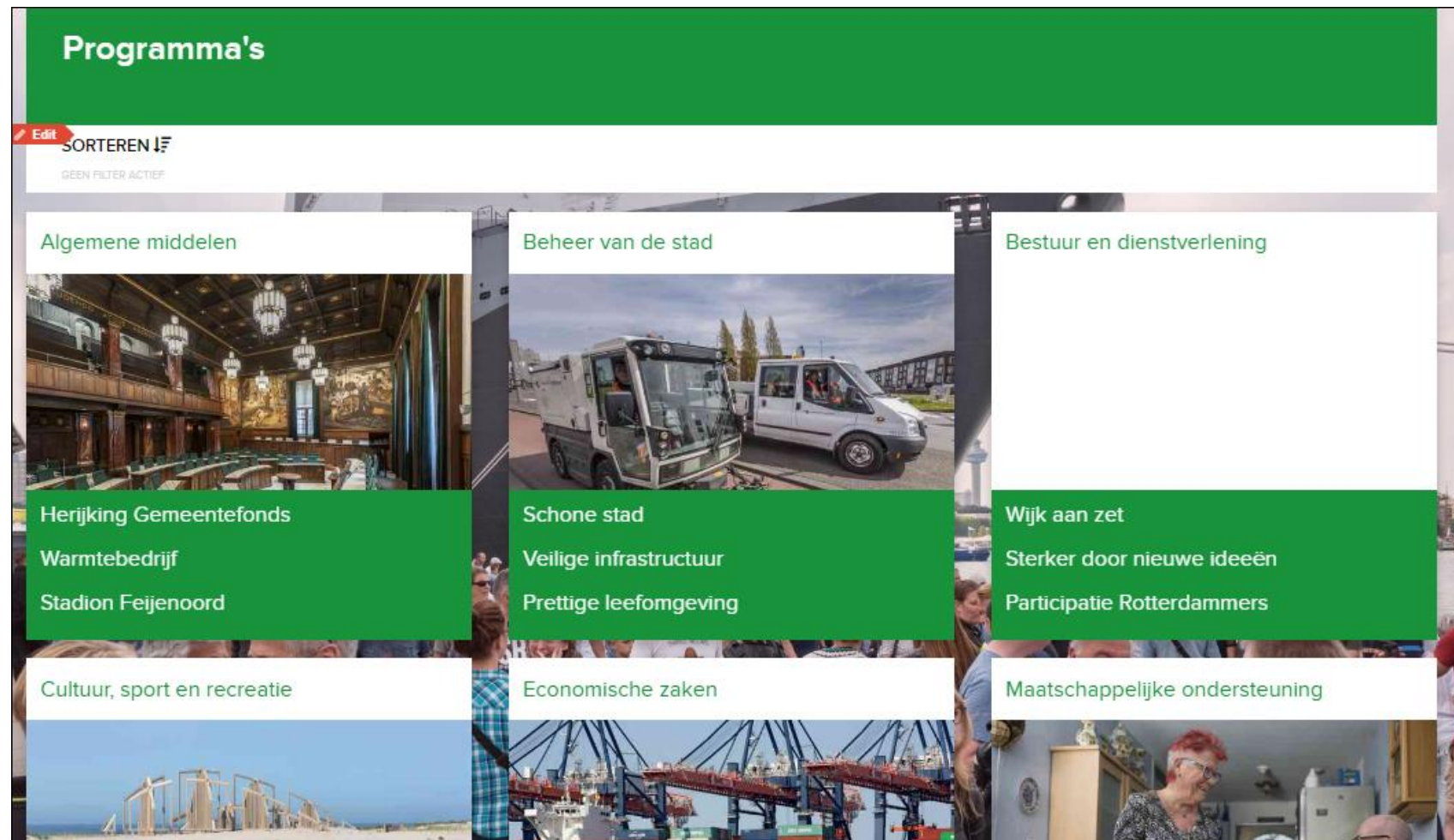
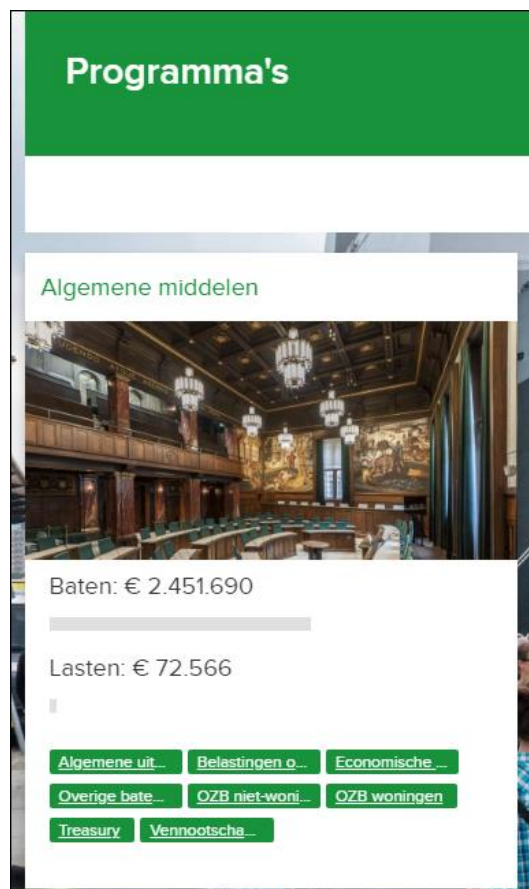
# Bijlagen

Geen onderdeel van de presentatie in de COR, maar  
als achtergrondinformatie.

Hoe ziet de nieuwe website eruit?

# Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

Om de begroting beleidsmatiger in te richten worden op de tegel waar je de programma's ziet niet meer de baten, lasten en taakvelden getoond maar de belangrijkste onderwerpen van dat programma.



# Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

De nieuwe opbouw per programma, als je op het programma klikt. Er verschijnen blokjes waarin de verschillende onderdelen zijn opgenomen.

## Algemene middelen

SORTEREN    
GEEN FILTER ACTIEF

### Voortgang 2022



### Doel 2



### Financiën



### Bestuurlijke hoofdlijnen 2023-2026



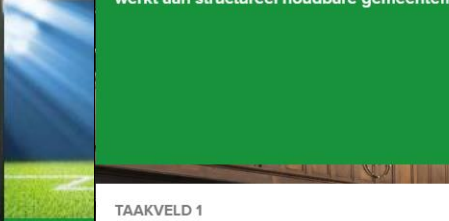
### Doel 3



### Omschrijving programma



### Doel 1: \$



### Projecten



## Algemene middelen

Algemene dekkingsmiddelen levert een bijdrage aan de manier waarop het college werkt aan structureel houdbare gemeentefinanciën.

**Baten € 2.451.690**  
**Lasten € 72.566**  
**Saldo € 2.379.124**

### TAAKVELD 1

**Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds**

Tot het taakveld Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds behoren de uitkeringen uit het gemeentefonds.

**Baten € 1.914.478**  
**Lasten € 7**  
**Saldo € 1.914.471**

### TAAKVELD 2

**Belastingen overig**

Dit taakveld bevat de roerendezaakbelasting (RZB) op het eigendom en het gebruik van roerende zaken en de precario- en reclamebelasting.

**Baten € 19.908**  
**Lasten € -3.839**  
**Saldo € 23.747**

En zoals het was:

# Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

De Voortgang á la oplegger met 2 kolommen en kleurige koppen. De Voortgang wordt in de nieuwe opzet ook opgenomen per programma zodat je per programma alles bij elkaar hebt. Idealiter vormen de Voortgangen van alle programma's, samen met een inleiding, de Voortgang zoals die wordt opgenomen onder de Hoofdpijnen.

## Voortgang 2022

Edit

### Herziening gemeentefonds

In juni 2018 heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) aan de Tweede Kamer gemeld te werken aan een herziening van het gemeentefonds per 2021. Dit heeft al meerdere malen vertraging opgelopen. Inmiddels is een aantal verdeelvoorstellen op basis van wisselende uitgangspunten en met wisselende gevolgen voor Rotterdam de revue gepasseerd. Het Rijk streeft ernaar om de uitkomsten van de herziening uiterlijk in de decembercircularis 2021 met uitloop naar de meicircularis 2022 op te nemen, met 2023 als ingangsdatum.

### Warmtebedrijf Rotterdam (WBR)

In november 2020 heeft de raad het college mandaat gegeven het scenario WLQ+ verder uit te werken als toekomstscenario voor het Warmtebedrijf. Daarbij heeft de raad expliciet een bandbreedte aangegeven waarbinnen de bijdrage van de gemeente mag liggen. In mei 2021 heeft de raad gekozen voor het scenario WLQ+ (vertakking vanaf de WarmtelinQ naar Leiden), met een aantal nog uit te werken opschortende voorwaarden. De opschortende

MIJN BOEKWERK

### Stadion Feijenoord

In 2017 heeft de gemeenteraad in de Position Paper Feyenoord City voorwaarden gesteld voor de bijdrage van de gemeente, die onder andere bestaat uit € 40 miljoen aandelenkapitaal voor het nieuwe stadion. Aan het grootste deel van de voorwaarden heeft Stadion Feijenoord en Stichting Gebiedsontwikkeling aan de Maas inmiddels voldaan. Daarom heeft de gemeenteraad op 8 juli 2021 besloten door te gaan. De gemeenteraad heeft daarbij nog wel enkele opschortende voorwaarden gesteld die voor het eind van het jaar ingevuld moeten zijn. Zo moet Stadion Feijenoord de financiering volledig rond hebben en moet er een contract zijn met de aannemer dat past binnen het budget. Als eind 2021 is voldaan aan de opschortende voorwaarden, dan zal de gemeente vanaf begin 2022 kapitaal ter beschikking stellen voor het nieuwe stadion.

### Belastingen

Door de coronacrisis ontvangt de gemeente minder inkomsten

Edit

MIJN BOEKWERK

| Financiële bijstellingen Algemene middelen                                |            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|
| Opbrengsten OZB                                                           | € 6.000    |
| Actualisatie dividenduitkeringen deelnemingen                             | € 5.068    |
| Vrijval restbedrag Indexatie 2021                                         | € 2.453    |
| Aanmanings- en vervolgingsopbrengsten 2021                                | € 2.537    |
| Verlaging opbrengst logiesbelasting                                       | - € 1.662  |
| Actualisatie Gemeentefonds                                                | - € 987    |
| Te vorderen Invorderingsrente                                             | - € 719    |
| Toevoeging algemene reserve                                               | - € 62.886 |
| Technische wijzigingen, taakmutaties, kasschuiven en kleine bijstellingen | € 28.535   |

# Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

Idem Bestuurlijke Hoofdpijnen per programma.

Hierbij gaat het om nieuwe ontwikkelingen ten opzichte van de huidige situatie, dus ook ten opzichte van de Voortgang.

**Bestuurlijke hoofdlijnen (Beheer van de stad)**

[Edit](#) [MIJN BOEKWERK](#)

### Investeren in schoon vervoer

Duurzame **bereikbaarheid**, van de stad en van voorzieningen in de stad, draagt bij aan fijn wonen en is een belangrijke voorwaarde voor de beoogde economische groei en vernieuwing. De Roseknoop wordt de verbindende schakel tussen de gebiedsontwikkeling van Feyenoord City en Parkstad, de Tweebosbuurt en de Afrikaanderwijk-Oost. De renovatie van de Roseknoop zorgt voor een betere doorstroming van het verkeer. Om te investeren in de toekomst maken we geld vrij voor de **verbetering van het openbaar vervoer tussen Zuid en Noord** via de Maastunnel: Zuidplein Rotterdam Centraal, en de Van Brienenoordbrug: Zuidplein-Stadionpark, Kralingse Zoom. Meer en beter ingerichte P+R-locaties aan de randen van de stad, en aantrekkelijke en veilige fietsroutes bevorderen de mobiliteit en doorstroming van het autoverkeer in de stad.

[Edit](#) [MIJN BOEKWERK](#)

### Verbeteren luchtkwaliteit

We willen uiterlijk in 2025 voldoen aan de (strengere) normen van de Wereld Gezondheidsorganisatie (WHO). Door onder meer gerichte verkeersmaatregelen, investeren in schoner vervoer en het uitbreiden van walstroom voor zeeschepen. De afgelopen jaren is de **luchtkwaliteit** in de 15 meest vervuilde straten **verbeterd**, en voldoen ook deze straten aan de Europese gezondheidsnorm. Dat betekent dat mensen langer en gezonder leven.

## Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

Dit is de nieuwe  
doelenboom, hiervan  
kunnen er voor één doel  
meerdere onder elkaar  
worden opgenomen.

Per programma kunnen er ook meerdere doelen zijn. Bijvoorbeeld voor Beheer van de Stad: Schone stad, Veilige infrastructuur en Prettige leefomgeving.

Nog toevoegen een mogelijkheid voor achtergrondinformatie per doel, zodat het hier beknopt kan blijven.

Afhankelijk van de actualiteit kunnen doelen wijzigen.

Schone stad

MIJN BOEKWERK

### Wat willen we bereiken?

Een schone buitenruimte.

Rotterdamers beoordelen het schoonniveau van de buitenruimte met een 7 of hoger. De meting hiervan wordt iedere 3 maanden uitgevoerd.

### Wat gaan we daarvoor doen?

1. Campagne tegen afval op straat / De campagne wordt uitgevoerd in 2023.
2. Tijdig legen van afval-containers en prullenbakken / Aantal meldingen van volle containers is 0.

?

MIJN BOEKWERK

| Indicatoren                               | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2022 | Realisatie<br>2022 | Begroting<br>2023 | Raming<br>2024 | Raming<br>2025 | Raming<br>2026 |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Beoordeling schoonniveau                  |                    |                   |                    |                   |                |                |                |
| Uitvoering campagne tegen afval op straat |                    |                   |                    |                   |                |                |                |
| Aantal meldingen van volle containers     |                    |                   |                    |                   |                |                |                |

MIJN BOEKWERK

### Toelichting indicatoren

# Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

De belangrijkste projecten worden toegelicht op het programma waar zij beleidsmatig aan bijdragen. Hiervoor is per programma een apart blok.

## Projecten

 MIJN BOEKWERK

Hier wordt een korte toelichting gegeven op de projecten die ten behoeve van dit programma worden uitgevoerd (Voorbeelduitwerking).

### Maastunnel

**Investeringskrediet: € 238 miljoen**

**Begrote investeringsuitgaven 2019: € 46 miljoen**

**Gerealiseerde investeringsuitgaven 2019: € 44 miljoen**

**Geplande einddatum: 31 december 2019**

In 2019 is, conform de oorspronkelijke planning, de renovatie/ restauratie van de autotunnels van het complex Maastunnel succesvol afgerond. Op 19 augustus 2019 zijn beide buizen weer opengesteld voor alle verkeer. Met het innovatieve Adaptief File Systeem neemt de filedruk in de Maastunnel af. Dit gebeurt door het gericht doseren van verkeerslichten.

### Hart van Zuid

**Investeringskrediet: € 155 miljoen**

**Begrote investeringsuitgaven 2019:**

**Gerealiseerde investeringsuitgaven 2019: € 44 miljoen**

 MIJN BOEKWERK

### Vervanging riolen

**Investeringskrediet: € 197 miljoen**

**Begrote investeringsuitgaven 2019: € 46 miljoen**

**Gerealiseerde investeringsuitgaven 2019: € 40 miljoen**

**Geplande einddatum: 31 december 2020**

Voor het in standhouden van een robuust rioolstelsel volgens het Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) 2016-2020. Dit sluit aan op de langetermijnvisie van Rotterdam om de stad duurzaam en klimaatbestendig in te richten, waterstromen te scheiden en de sponswerking van de buitenruimte te benutten. Aantal vervangen kilometers riool in 2019: **38,9 km.**

# Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

De pagina [financiën](#) met de opbouw:

1. Baten, lasten maar dan niet uitklikbaar.  
De reserves blijven sowieso wel uitklikbaar. NB De totale baten en lasten op concernniveau blijven wel uitklikbaar. Optioneel wel uitklikbaar totdat de tool beschikbaar is.
2. Tabel Financiële bijstellingen.
3. Toelichting Financiële bijstellingen incl. een mogelijkheid voor een algemene toelichting. Aandachtspunten: 1) Beleidsmatige maar neutrale wijziging wel toelichten! 2) Raadsleden gaven aan de toelichtingen toch nog te technisch te vinden.
4. Toelichting baten en lasten. Onveranderd.

## Financiën

Hier worden de baten, lasten en financiële bijstellingen op het programma toegelicht.

[TOELICHTING FINANCIËLE BIJSTELLINGEN](#)[TOELICHTING BATEN EN LASTEN](#)

[MIJN BOEKWERK](#)

### Wat kost het?

| Overzicht van baten en lasten Algemene middelen | Re realisatie 2019 | Begroting 2020 (2e Herz.) | Begroting 2021 | Raming 2022 | Raming 2023 | Raming 2024 |
|-------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Baten exclusief reserves                        | 2.126.447          | 3.537.120                 | 2.187.727      | 2.168.893   | 2.186.365   | 2.195.433   |
| Lasten exclusief reserves                       | 6.997              | 45.429                    | -9.263         | -10.878     | -8.826      | -16.001     |
| Saldo voor vpb en reserveringen                 | 2.119.450          | 3.491.692                 | 2.196.989      | 2.179.771   | 2.195.192   | 2.211.434   |
| Vennootschapsbelasting                          | 4.799              | 1.440                     | 800            | 800         | 800         | 800         |
| Saldo voor reserveringen                        | 2.114.651          | 3.490.251                 | 2.196.189      | 2.178.971   | 2.194.392   | 2.210.634   |
| Reserves                                        | -34.765            | -1.271.264                | 24.138         | -49.098     | -101.076    | -101.187    |
| Saldo                                           | 2.079.886          | 2.218.987                 | 2.220.328      | 2.129.873   | 2.093.315   | 2.109.446   |

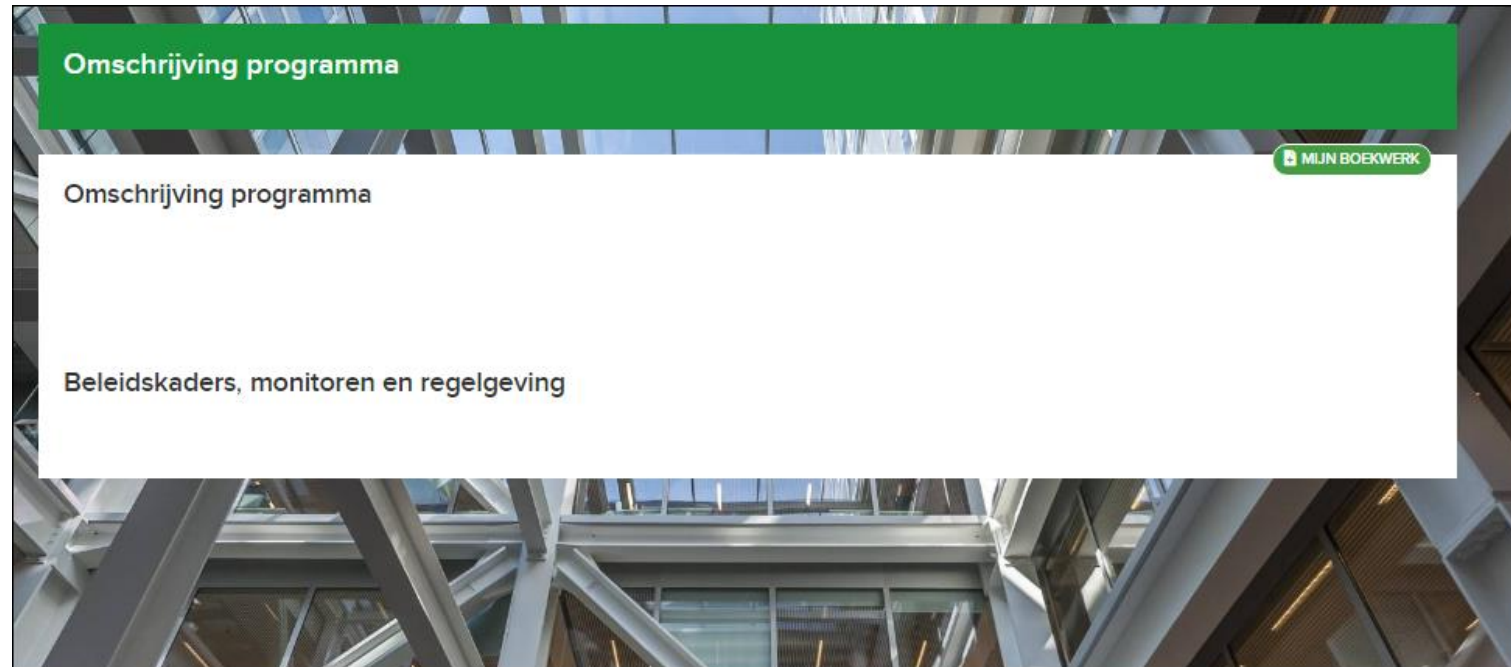
[MIJN BOEKWERK](#)

### Financiële bijstellingen

| Bijstellingen Algemene middelen                       | 2e Herziening Begroting 2020 | Begroting 2021 | Raming 2022 | Raming 2023 | Raming 2024 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Eerste Herziening 2020                                | 2.238.500                    | 2.136.559      | 2.098.079   | 2.028.138   | 2.028.138   |
| Bijstellingen Tweede Herziening 2020 / Begroting 2021 | -19.513                      | 83.769         | 31.795      | 65.178      | 81.309      |
| Amendementen koers van de stad                        |                              | 0              | 769         | 0           | 0           |
| Intensiveringen                                       |                              | 0              | 769         | 0           | 0           |

# Hoe ziet de nieuwe website eruit voor de programma's?

En een laatste pagina voor een algemene beschrijving van het programma, de beleidskaders etc.



# Hoe komt de nieuwe paragraaf BBV eruit te zien?

Achtergrondinformatie: de verwerking van de nieuwe BBV-regelgeving heeft er toe geleid dat financiën voor de sturing door de raad en de interne sturing uit elkaar zijn gaan lopen. Uit het oogpunt van transparantie is dit ongewenst. Het voorstel is de financiën voor de sturing door de raad en de interne sturing weer op elkaar te laten aansluiten en de vereisten voor de BBV apart zichtbaar te maken een aparte paragraaf BBV.

Het gaat hierbij om de volgende onderwerpen:

## Overhead:

Met ingang van de nieuwe BBV-regelgeving moet alle overhead op één plek in de begroting worden getoond, in de gemeentebegroting is dat in het programma overhead. Ook de overhead van de clusters is onderdeel van het programma Overhead in het taakveld Clusterondersteuning en het taakveld Activering overhead. De interne sturing hierop vindt echter plaats binnen de clusters, vanwege de diversiteit van de werkzaamheden van de clusters is het ook niet logisch hier centraal op te sturen. De toegevoegde waarde hiervan in de P&C producten heeft zich in de afgelopen jaren ook niet bewezen. De toelichting is steeds erg technisch. Voorstel is daarom om deze overhead componenten weer op te nemen in de beleidsmatige programma's. In de paragraaf BBV worden de beleidsmatige programma's vervolgens exclusief deze overhead opgenomen en wordt de totale overhead getoond op het BBV-programma Overhead zodat tegemoet wordt gekomen aan de regelgeving en vergelijking met andere gemeenten mogelijk is. De cijfers worden ook meerjarig opgenomen zodat vergelijking over de jaren mogelijk is.

## Vpb

De Vpb wordt nu getoond op het programma Algemene middelen maar wordt veroorzaakt door activiteiten op andere beleidsmatige programma's zoals het lease-bedrijf in het programma Stadsbeheer en reclame-opbrengsten in het programma Bestaande stad. Het voorstel de Vpb te presenteren op het beleidsmatige programma waarop het betrekking heeft en dit in de paragraaf BBV volgens de BBV regelgeving te presenteren.

# Hoe komt de nieuwe paragraaf BBV eruit te zien?

## Inhoudsopgave paragraaf BBV:

- 1. Verplichte BBV indicatoren** over de laatste 3 afgesloten jaren.  
NB De verplichte BBV indicatoren staan nu op de programma's maar worden vaak niet toegelicht en niet actief gebruikt voor de sturing. Dit draagt niet bij aan de overzichtelijkheid. Daarom het voorstel om deze verplichte BBV indicatoren apart bij elkaar te presenteren. Verplichte BBV indicatoren die worden gebruikt voor de sturing komen óók terug op het programma in de doelenbomen.
- 2. Baten, lasten, saldo per BBV-taakveld** over de realisatie vorig jaar, begroting lopend jaar en raming komende begrotingsjaren  
NB nu worden op de website onder Financiën de rotterdamse taakvelden getoond en niet de BBV taakvelden. De overstap naar de BBV-taakvelden is al langer een wens van de accountant. Dit betekent wel dat de aansluiting tussen de programma's en de taakvelden niet meer kan worden gemaakt, dat is met de rotterdamse taakvelden wel mogelijk.
- 3. Baten, lasten, saldo per programma cf BBV** exclusief clusteroverhead, activering overhead en Vpb; en het programma overhead inclusief clusteroverhead en activering overhead. De Vpb wordt in één regel apart zichtbaar gemaakt cf. BBV. Maar dit is ook goed zichtbaar in het totaal overzicht van baten en lasten.
- 4. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen cf BBV** overzicht ongewijzigd, is nu onderdeel van het programma Algemene middelen.

NB Voor een concrete uitwerking zie de bijlagen.

# Hoe komt de nieuwe paragraaf BBV eruit te zien?

## 1. Verplichte BBV-indicatoren

|    | BBV-Taakveld                                           | Definitie                                                       | Bron            | realisatie<br>2019 | realisatie<br>2020 | realisatie<br>2021 | realisatie<br>2022 | begroting<br>2023 |
|----|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|    | <b>0. Bestuur en ondersteuning</b>                     |                                                                 |                 |                    |                    |                    |                    |                   |
| 1  | Formatie                                               | Fte per 1.000 inwoners                                          | Eigen gegevens  |                    |                    |                    |                    |                   |
| 2  | Bezetting                                              | Fte per 1.000 inwoners                                          | Eigen gegevens  |                    |                    |                    |                    |                   |
| 3  | Apparaatskosten                                        | Kosten per inwoner                                              | Eigen begroting |                    |                    |                    |                    |                   |
| 4  | Externe inhuur                                         | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Eigen begroting |                    |                    |                    |                    |                   |
| 5  | Overhead                                               | % van totale lasten                                             | Eigen begroting |                    |                    |                    |                    |                   |
|    | <b>1. Veiligheid</b>                                   |                                                                 |                 |                    |                    |                    |                    |                   |
| 6  | Verwijzingen Halt                                      | Aantal per 1.000 jongeren                                       | Bureau Halt     | 15                 | 11                 |                    |                    |                   |
| 7  | Winkeldiefstallen                                      | Aantal per 1.000 inwoners                                       | CBS             | 4,2                |                    |                    |                    |                   |
| 8  | Geweldsmisdrijven                                      | Aantal per 1.000 inwoners                                       | CBS             | 9,2                |                    |                    |                    |                   |
| 9  | Diefstallen uit woning                                 | Aantal per 1.000 inwoners                                       | CBS             | 2,9                |                    |                    |                    |                   |
| 10 | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners                                       | CBS             | 8                  |                    |                    |                    |                   |

# Hoe komt de nieuwe paragraaf BBV eruit te zien?

## 2. Baten, lasten, saldo per BBV-taakveld

| Taakveld                               | realisatie<br>2021 | begroting<br>2022 | begroting<br>2023 | raming<br>2024 | raming<br>2025 | raming<br>2026 |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 0.1 Bestuur                            |                    |                   |                   |                |                |                |
| Baten                                  |                    |                   |                   |                |                |                |
| Lasten                                 |                    |                   |                   |                |                |                |
| Saldo                                  |                    |                   |                   |                |                |                |
| 0.2 Burgerzaken                        |                    |                   |                   |                |                |                |
| Baten                                  |                    |                   |                   |                |                |                |
| Lasten                                 |                    |                   |                   |                |                |                |
| Saldo                                  |                    |                   |                   |                |                |                |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden |                    |                   |                   |                |                |                |
| Baten                                  |                    |                   |                   |                |                |                |
| Lasten                                 |                    |                   |                   |                |                |                |
| Saldo                                  |                    |                   |                   |                |                |                |
| Etc.                                   |                    |                   |                   |                |                |                |
|                                        |                    |                   |                   |                |                |                |
| <b>Eindtotaal</b>                      |                    |                   |                   |                |                |                |

# Hoe komt de nieuwe paragraaf BBV eruit te zien?

## 3. Baten, lasten, saldo per programma cf BBV

| Overzicht van baten en lasten programma conform BBV | begroting<br>2022 | begroting<br>2023 | raming<br>2024 | raming<br>2025 | raming<br>2026 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Algemene middelen</b>                            |                   |                   |                |                |                |
| Baten                                               |                   |                   |                |                |                |
| Lasten                                              |                   |                   |                |                |                |
| Toevoeging reserves                                 |                   |                   |                |                |                |
| Onttrekking reserves                                |                   |                   |                |                |                |
| Vrijval                                             |                   |                   |                |                |                |
| Saldo                                               |                   |                   |                |                |                |
| <b>Belastingen</b>                                  |                   |                   |                |                |                |
| Baten                                               |                   |                   |                |                |                |
| Lasten                                              |                   |                   |                |                |                |
| Toevoeging reserves                                 |                   |                   |                |                |                |
| Onttrekking reserves                                |                   |                   |                |                |                |
| Vrijval                                             |                   |                   |                |                |                |
| Saldo                                               |                   |                   |                |                |                |
| <b>Dienstverlening</b>                              |                   |                   |                |                |                |
| Baten                                               |                   |                   |                |                |                |
| Lasten                                              |                   |                   |                |                |                |
| Toevoeging reserves                                 |                   |                   |                |                |                |
| Onttrekking reserves                                |                   |                   |                |                |                |
| Vrijval                                             |                   |                   |                |                |                |
| Saldo                                               |                   |                   |                |                |                |
| <b>Overhead</b>                                     |                   |                   |                |                |                |
| Baten                                               |                   |                   |                |                |                |
| Lasten                                              |                   |                   |                |                |                |
| Toevoeging reserves                                 |                   |                   |                |                |                |
| Onttrekking reserves                                |                   |                   |                |                |                |
| Vrijval                                             |                   |                   |                |                |                |
| Saldo                                               |                   |                   |                |                |                |
| <b>Veilig</b>                                       |                   |                   |                |                |                |
| etc.                                                |                   |                   |                |                |                |
| <b>TOTAAL</b>                                       |                   |                   |                |                |                |

| Clusteroverhead per programma             | begroting<br>2022 | begroting<br>2023 | raming<br>2024 | raming<br>2025 | raming<br>2026 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Algemene middelen                         |                   |                   |                |                |                |
| Belastingen                               |                   |                   |                |                |                |
| Dienstverlening                           |                   |                   |                |                |                |
| Veilig                                    |                   |                   |                |                |                |
| etc.                                      |                   |                   |                |                |                |
| <b>TOTAAL CLUSTEROVERHEAD PROGRAMMA's</b> |                   |                   |                |                |                |

# Hoe komt de nieuwe paragraaf BBV eruit te zien?

## 4. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen cf BBV

### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat er bij programmabegrotingen een programmaplan hoort dat naast de verschillende programmakosten een overzicht bevat van de kosten voor overhead, het bedrag voor te betalen vennootschapsbelasting, het bedrag voor onvoorzien en een overzicht van algemene dekkingsmiddelen.

Het [programma Overhead](#) bevat een overzicht van de kosten voor overhead, de te betalen vennootschapsbelasting wordt verantwoord op het [taakveld Vennootschapsbelasting](#) en het bedrag onvoorzien op het [taakveld Overige baten en lasten – Beheer algemene middelen](#). De algemene dekkingsmiddelen onderscheiden zich van de andere dekkingsmiddelen doordat de gemeente deze middelen vrij kan aanwenden.

In het overzicht van baten en lasten omvat de volgende algemene dekkingsmiddelen.

| Algemene dekkingsmiddelen           |                   |                    |                  | MIJN BOEKWERK |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------|
|                                     | Jaarrekening 2020 | Begroting 2021 (*) | Begroting 2022   |               |
| Lokale heffingen                    | 378.465           | 378.287            | 401.917          |               |
| Algemene uitkeringen gemeentefonds  | 1.837.486         | 1.898.206          | 1.914.478        |               |
| Dividend                            | 116.896           | 87.357             | 87.275           |               |
| Saldo financieringsfunctie          | -14.502           | -12.045            | -17.262          |               |
| <b>Totaal</b>                       | <b>2.318.345</b>  | <b>2.351.805</b>   | <b>2.386.408</b> |               |
| (*) Stand na Eerste Herziening 2021 |                   |                    |                  |               |