

Leeswijzer Detailinformatie per programma

Dwarsdoorsneden per programma

Bij elk programma zijn allereerst twee dwarsdoorsneden gepresenteerd. De eerste doorsnede betreft de indeling van het programma naar producten. De tweede doorsnede betreft de indeling van het programma naar kostensoorten.

In beide doorsneden wordt gebruik gemaakt van U (uitgaven) en I (inkomsten). Een positieve U betekent dat het de gemeente geld/budget kost. Een negatieve I staat voor een opbrengst/baat. Een product dat qua totaal eindigt op een positief getal kost de gemeente geld. Een product dat eindigt met een negatief getal levert de gemeente geld op (en met die opbrengst worden producten die geld kosten afgedekt).

De cijfers sluiten aan op de Begroting 2021.

De tabellen zijn niet nader toegelicht dat gebeurt op het volgende niveau

Toelichting per product

Een nadere toelichting van de budgetten geven we op productniveau. Hiervoor gebruiken we per product een tabel waarbij de tabel op productniveau wordt gecombineerd met die op kostensoort. Vervolgens zijn hier in de tabel een tweetal informatie elementen aan toegevoegd. Allereerst de vraag of de uitvoering een wettelijke taak betreft, of niet. Daarnaast de vraag of de gemoeide budgetten beïnvloedbaar zijn of niet.

Wettelijke taak (J/N)

Wat betreft de vraag of het budget betrekking heeft op een wettelijke taak wordt de vraag beantwoord met: wettelijk, of niet-wettelijk. De keuze wordt gemaakt op het niveau van de activiteit (kostendrager). Dit is nog een niveau lager dan het productniveau waardoor er op een product soms zowel wettelijke, als niet-wettelijke budgetten worden gepresenteerd.

Beïnvloedbaarheid kosten/opbrengsten (schaal)

Wat betreft de vraag of het budget beïnvloedbaar is of niet maken we gebruik van een schaal. In deze schaal onderscheiden we de volgende benamingen: niet, beperkt, in enige mate, beïnvloedbaar, volledig. De keuze wordt gemaakt op het niveau van de kostensoort.

Keuze per label per product

Voor het overzicht is vervolgens per product per label één keuze gemaakt. Op die manier ontstaat per product sneller een beeld. De onderliggende labels in de tabel zijn daarmee niet weg, maar samengevat.

Subjectief of objectief

De uitwerking zoals gepresenteerd is bedoeld om meer inzicht te geven in de begroting. Er is slecht kort stilgestaan bij de vraag of alle labels exact juist zijn. Hiermee zijn veel ambtelijke controles en afstemming (en daarmee kostbare tijd) bespaard.

Daarbij komt dat beide labels vatbaar zijn voor interpretatie, dat is bij de beïnvloedbaarheid nog wat sterker. Wanneer er een gesprek ontstaat over een specifiek product is het dus mogelijk dat in dat gesprek de conclusie wordt getrokken dat een ander label ook zou volstaan.