

Handige begrotingsinformatie

Aanleiding

Tijdens de heidag van de subcommissie concludeerden we dat we graag meer meerjarige overzichten willen hebben, om de ontwikkeling van de Utrechtse begroting beter te kunnen vatten. Als input voor een gesprek over waar we behoefte aan hebben, hierbij enkele voorbeelden van overzichtsstukken.

Vier voorbeelden:

Er zijn in vier documenten die nuttig zijn om nationale en EU-begrotingen te begrijpen. Wellicht zijn deze voorbeelden vertalen naar de gemeente Utrecht of wellicht zijn er al vergelijkbare overzichten beschikbaar die we nog onvoldoende in beeld hebben.

1. **Horizontale toelichting:** Bij de rijksbegroting zit altijd een document met een toelichting op de ontwikkeling van de uitgaven over de jaren. Fictief voorbeeld: “De uitgaven aan de EU-begroting zijn in 2021 lager dan in 2019 en 2020, vanwege succesvolle onderhandelingen over een grote Nederlandse korting. “
http://rijksbegroting.nl/2018/kamerstukken,2017/9/20/kst237146_9.html
Zou een tabel met meerjarenontwikkeling van Utrechtse uitgaven per programma, met een korte toelichting op toe- en afnames nuttig zijn?
2. **Verticale toelichting:** Rijksbegrotingsstukken zit ook een document met de belangrijkste wijzigingen van deze begroting. Fictief voorbeeld: “De verwachte uitgaven aan de EU-begroting in 2019 zijn 0,5 miljoen euro hoger dan eerder gerapporteerd, vanwege een ramingsfout in de voorgaande begroting”.
<https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/11/29/verticale-toelichting>
Zou een tabel met wijzigingen t.o.v. de voorgaande rapportage van de Utrechtse uitgaven per programma met een korte toelichting nuttig zijn?
3. **Meerjarenoverzicht:** Bij de EU-begroting maakte ik graag gebruik van een exceloverzicht met alle uitgaven per programma en alle inkomsten per jaar, teruggaand tot 2000. Zo kun je trends makkelijk zelf terugzoeken en berekeningen maken.
http://ec.europa.eu/budget/figures/interactive/index_en.cfm
Is zoiets ook te maken voor Utrecht?
4. **Overzicht van vastgestelde begroting, uiteindelijke begroting, jaarverslag en vervolgens voorstel voor komend jaar.** Ik was gewend om een excel zoals onderstaand te krijgen, zodat bij begrotingsonderhandelingen altijd duidelijk is of een toename of afname wordt voorgesteld t.o.v. voorgaande jaren én of er bijvoorbeeld sprake is van structurele onderuitputting bij een programma. Ik ben me ervan bewust dat onderstaand docu niet aansluit bij het gemeentelijke baten-lasten systeem, maar hopelijk schept het wel een beeld.

Uitgaven	2017			2018		
	Begroting 2017 (vastgesteld slotdebat)	Begroting 2017 (na wijzigingen)	Jaarverslag 2017	Voorgestelde begroting 2018	Begroting 2018 (na wijzigingen)	Jaarverslag 2018
Bewoners en bestuur						
Stedelijke ontwikkeling						
Duurzaamheid						
Bereikbaarheid						
Openbare ruimte en groen						
Economie						
Werk en inkomen						
Onderwijs						
Maatschappelijke opvang						
Jeugd						
Volksgezondheid						
Veiligheid						
Cultuur						
Sport						
Gemeentelijk vastgoed						
Algemene middelen						
Algemene ondersteuning						
Storting reserves						
Totaal						
Inkomsten						
Alle locale heffingen, leges etc						
Gemeentefonds						
Onttrekking reserves						
Totaal						