Memo

Van
N. Keur

Afdeling
Financiën

Aan
de Gemeenteraad van Goes

Datum
16 oktober 2014

Onderwerp
Ontwikkelingen rondom begroting

Registratienummer

Zowel in de vragen over de programmabegroting 2015-2018 als in een nog in te dienen motie zijn vragen gesteld over de informatiewaarde van de begroting. In dit memo gaan we op deze zaken in.

Verwerkte verbeteringen
In 2011 is in samenwerking met vertegenwoordigers uit de raad het project 'op weg naar de beste begroting en jaarrekening' gestart. Hierdoor zijn in de begrotingen van afgelopen jaren diverse verbeteringen doorgevoerd. Een aantal van deze verbeteringen zijn.

- Toevoeging van een inleiding met belangrijke onderwerpen;
- Afronding op duizendtallen;
- Weergave koppeling programma's en producten;
- Analyse meerjarenperspectief;
- Verbeteren leesbaarheid door het gebruik van tabellen, grafieken, kleuren en foto's;
- Verbeteringen in het formuleren van de doelen;
- Kwaliteitsverbetering paragrafen;

Totstandkoming bedragen in begroting
De financiële aansluiting wordt in de begroting met name aangegeven op het gebied van het meerjarenperspectief in de volgorde van de belangrijke meetpunten van het meerjarenperspectief:
Saldo begroting 2014 – Begrotingswijzigingen – Perspectiefbrief - Mutaties begroting – Begroting 2015.
Achterin de begroting is de specificatie van baten en lasten per programma en product als bijlage opgenomen. Wij hebben de vraag in de motie opgevat dat er behoefte is om hier de cijfers meerjarig op te nemen en grote afwijkingen per programma weer te geven. Wij gaan hier mee aan de slag en zoeken hierbij naar een analysesystematiek die aansluit bij de wensen van de raad.

Raadswerkgroep 'PIT'
In de debatraad van 10 juli 2014 is de motie 'Afronden traject financiële cyclus' aangenomen. In deze motie is gesteld dat de doelstellingen naar een betere begroting voor een belangrijk deel gehaald zijn. Verder is in deze motie opgenomen een raadswerkgroep in te stellen die in nauw overleg met de afdelingen gaat adviseren over de prestatie-indicatoren in de begroting. De hieruit voortvloeiende werkgroep 'PIT' is donderdag 9 oktober 2014 voor het eerst bij elkaar geweest. In deze bijeenkomst is afgesproken op een constructieve manier met elkaar aan de slag te gaan en regelmatig bij elkaar te komen. Doel is de raad meer in staat te stellen op hoofdlijnen te sturen. De vervolgcessies worden nog door de griffie ingepland. In de bijeenkomst is gesproken over de relatie van de doelstelling tot de prestatie, maar ook over de aansluiting van de prestatie tot wat het mag gaan kosten.

Over het vormen van doelstellingen en prestatie-indicatoren is afgesproken hier in de volgende bijeenkomst van de werkgroep mee aan de slag te gaan door middel van een actuele beleidsnotitie. We willen voorstellen in de volgende bijeenkomst ook de financiële aansluiting tussen de programma's en de producten, en daarmee de onderbouwing van de begrotingsbedragen beter uit te leggen.