

## Begroting 2019

## Aantekeningen

De **Nota van aanbidding** beoogt in kort bestek de hoofdpunten van de begroting te belichten, zowel inhoudelijk op het nieuw beleid als inzicht geven in de financiële positie.

- Voldoet het de Nota van aanbidding hieraan?
- Geeft het inzicht in de hoofdlijnen van het beleid?
- Krijgt u een beeld van de financiële positie?
- Nodigt de Nota van aanbidding uit om verder te lezen?

De **leeswijzer** is uitgebreid vanwege alle veranderingen in het model van de begroting.

- Heeft u na lezing inzicht in de opbouw van de begroting?
- Voelt dat logisch en toegankelijk?
- Is duidelijk wat u kunt verwachten van doorontwikkeling van de begroting en andere sturingsinstrumenten in de cyclus?

Het **programmaplan** beslaat de vier programma's: Inwoner, Leefomgeving, Bedrijvigheid en Bestuur en Organisatie.

In plaats van veel tekst is gekozen voor een puntsgewijze opsomming.

- Sluit de programma-indeling aan bij de hoofdtaken van de gemeente?
- Zijn de thema's binnen de programma's goed gekozen?
- Is de relatie tussen ambities en activiteiten binnen het thema duidelijk?
- Is de relatie tussen activiteiten en lasten van nieuw beleid duidelijk?
- Zijn de activiteiten concreet genoeg gemaakt en geven deze inzicht in wat het college concreet gaat doen?
- Begrijpt u het overzicht "wat mag het kosten"?
- Wat voor beleidsindicatoren (graadmeters) zouden u helpen om een goed beeld te krijgen van de resultaten van beleid?
- Mist u informatie (naast de beleidsindicatoren) bij de thema's of programma's?

Het **overzicht van algemene dekkingsmiddelen en overhead** heeft een meer financiële invalshoek.

De informatie is beperkt, de toelichtingen zijn beknopter.

- Is duidelijk wat de verschillende componenten in dit overzicht betekenen?
- Mist u informatie voor een goede beoordeling?

De **paragrafen** zijn aanzienlijk ingekort ten opzicht van vorige jaren. Veel informatie die jaar op jaar terug kwam, is niet meer opgenomen.

De overzichten zijn beknopt. Het BBV schrijft vrij gedetailleerd voor welke informatie minimaal in de paragrafen moet worden opgenomen.

Financiële techniek en vakjargon is niet altijd te vermijden.

- Nodigen de paragrafen uit om ze te lezen?
- Begrijpt u de informatie in de verschillende paragrafen.
- Bieden de paragrafen voldoende inzicht in de ontwikkelingen?
- Mist u bepaalde informatie?

In de **financiële begroting** hebben we zoveel mogelijk dubbelingen verwijderd

De autorisatie, dat is het niveau waarop het college mandaat krijgt om uitgaven te doen, ligt overeenkomstig de Financiële Verordening op het niveau van het taakveld. In de financiële begroting treft u daarom onder de tabellen ook het overzicht van baten en lasten in de jaren 2019 - 2022 op de taakvelden aan. Ook voor de financiële begroting geldt dat veel informatie verplicht is voorgeschreven.

- Zijn de uitgangspunten voor de begroting helder?
- Biedt de begroting voldoende inzicht in de financiële ontwikkelingen?
- Zijn de verschillen met de begroting 2018 voldoende toegelicht?
- Is de aansluiting van taakvelden met thema's uit de programma's voldoende duidelijk?
- Is de ontwikkeling van de reserves en voorzieningen duidelijk?
- Biedt het overzicht van beleidsintensiveringen (bijlage 1) voldoende inzicht?
- Zijn de (verplichte) beleidsindicatoren (bijlage 2) te koppelen aan de ambities en activiteiten?