

Leeswijzer nieuw model bestuursrapportage

In het kader van de vernieuwing van de bestuurlijke planning & control producten is in 2017 een nieuw model voor de bestuursrapportages (Voor- en Najaarsnota) ontwikkeld. Een belangrijke wijziging was het schrappen van de beleidsverantwoording over de uitvoering van de begroting. Hiervoor in de plaats worden voortgangsavonden gehouden; van papier naar gesprek. De bestuursrapportage betreft nu alleen nog de financiële verantwoording. Het huidige model kent de volgende uitgangspunten:

- een compacte rapportage waarbij meer op hoofdlijnen wordt gerapporteerd;
- een onderscheid aanbrengen tussen financieel bestuurlijk belangrijke en minder belangrijke mutaties;
- verbetering van de lay-out met meer grafische informatie;
- waar mogelijk en nuttig doorlinken naar achterliggende informatie;
- financiële rapportages per domein waarbij ook het begrotingsresultaat per domein is te volgen.

Wij geven kort een toelichting op de verschillende ondedelen:

A. Resultaat Voorjaarsnota

In deze tabel is het resultaat van de Voorjaarsnota weergegeven.

- de start wordt gevormd door resultaat begroting 2018-2021 (a)
- de raad heeft een aantal begrotingswijzigingen vastgesteld (b)
- a + b leidt tot de startpositie voor Voorjaarsnota (c)
- vervolgens wordt per domein het resultaat weergegeven wat leidt tot het resultaat voorjaarsnota 2018 (d)
- c + d geeft de actuele begrotingspositie (e)
- waarbij eventueel nog dekkingsvoorstellen (f) nodig zijn.

B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2018

In het huidige model worden niet alle mutaties meer uitgebreid toegelicht. Onder B lichten we de belangrijkste mutaties per domein toe.

Per domein wordt ook in één oogopslag het resultaat weergegeven:

- In de tabel wordt het resultaat voor het betreffende begrotingsjaar weergegeven. Dit betreft het autorisatieniveau van de raad. De primitieve begroting en begrotingswijzigingen zijn vastgesteld waarna de mutatie in deze Voorjaarsnota leidt tot het saldo van het domein na Voorjaarsnota.
- In de grafiek wordt de mutaties van het domein in meerjarenperspectief weergegeven. Met deze grafieken is in één oogopslag te zien in welke domeinen en in welke jaren de grootste mutaties plaatsvinden.

C. Risicoparagraaf

Niet anders ten opzichte van het oude model.

D. Stand reserves

Niet anders ten opzichte van het oude model.

E. Liquiditeitsprognose

De liquiditeitsprognose is toegevoegd als vast onderdeel van de bestuursrapportage op grond van het vernieuwde rentebeleid.

F. Voorstel en dekking

Niet anders ten opzichte van het oude model.

G. Mutaties uitvoering begroting 2018-2022

Alle mutaties van de Voorjaarsnota zijn in deze tabellen per domein weergegeven. Ook de mutaties die onder B zijn toegelicht zijn in deze tabel opgenomen. De mutaties worden kort toegelicht. Voor kredieten is een aparte kolom opgenomen. In de kolom B&W is de datum opgenomen van het collegebesluit dat ten grondslag ligt aan de mutaties. Onder deze datum is een link opgenomen naar de pagina op de website van Leusden waar de besluitenlijst en het collegenieuws van die datum staan.

Evenals in het oude tabel (en conform de BBV vereisten) wordt het resultaat voor- en na bestemming weergegeven waarbij de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per jaar zijn vermeld.