Notitie stoplicht jaarstukken

Bij sturen en verantwoorden hebben we het tot op heden vooral ook gehad over sturen. De voorgestelde aanpassingen zijn binnen deze commissie met enthousiasme ontvangen. Verantwoorden is nog wat onderbelicht gebleven. Van collega's uit Eindhoven ontvingen wij een notitie over hoe de jaarstukken in Eindhoven worden verstuurd. Dit is een voorbeeld over hoe het volgens ons zou kunnen. We willen graag in deze commissie bespreken wat voor- en nadelen zijn en er dan later eventueel een motie over indienen.

In het kort toegelicht:

Het stuk bestaat uit 9 programma's. Per programma zijn taakvelden gedefinieerd. Eindhoven heeft ervoor gekozen om qua programma en daar onderliggende taakvelden aan te sluiten op de voorgeschreven programma- en taakveldindeling van het BBV.

Bij ieder programma kent men dezelfde indeling qua tekst:

Inleiding	Hierin staat per thema een toelichting en een doelenboom;
Wat 1	*Wat hebben we bereikt* Hier staan de doelen beschreven per taakveld
Wat 2	*Wat hebben we hiervoor gedaan* Hier staan de prestaties behorende bij het doel beschreven
Indicatoren speerpunten	uitvoering/ indicator verloopt volgens planning uitvoering/ indicator verloopt niet volgens planning maar de planning c.q. raming is bijgesteld en realisatie is geen probleem Uitvoering/indicator verloopt niet volgens planning en realisatie is een probleem Gegeven is niet bekend
€	*wat heeft het gekost* Bij "wat heeft het gekost" worden de financiële resultaten in de exploitatie toegelich met een toelichting op de afwijkingen. De begrote en gerealiseerde lasten zijn positie gepresenteerd. De begrote en gerealiseerde baten negatief (-/-). Bij de afwijkingen g dat een -/- een nadeel en een + een voordeel is. We geven aan of de afwijking structu is of niet. Als uitgangspunt wordt gehanteerd dat afwijkingen > € 500.000 en afwijkin op een politiek gevoelig onderwerp apart worden toegelicht. In totaliteit wordt hier zo'n 80% van de afwijkingen wordt toegelicht en 20% onder "overig" wordt gepresenteerd.
BVV	*BBV-indicatoren* Deze zijn wettelijk verplicht en gelden voor alle gemeenten. De definities van deze indicatoren zijn vastgesteld en vastgelegd in de regeling beleidsindicatoren gemeent
V	*Verbonden partijen* De bijdrage van de verbonden partijen aan de programma's/taakvelden

De jaarstukken van de gemeente Eindhoven zijn door het gebruik van de stoplichten gekoppeld aan de doelstellingen overzichtelijk en gemakkelijk leesbaar. Het maakt de stukken er o.i. leesbaarder op.

Wij zouden een voorstander zijn van een dergelijke systematiek bij onze jaarstukken en willen dat graag eens in deze commissie bespreken.

Ruud Maas, volt