Bijlage bij motie transparante begrijpelijke Begroting.

Onderwerpen die in een begrijpelijke begroting verwerkt zijn:

Projectkosten, initiele investeringkosten, stichtingskosten, locatiekosten, gemeentelijke jaarlasten(kapitaallasten en exploitatielasten), kapitaallasten, evt. exploitatielasten zijn in 1 oogopslag per project inzichtelijk

- De kern van de meerjarenbegroting is dat de consequenties van het beleid dat in de begroting is opgenomen en wordt vastgesteld, worden doorgerekend. Het gaat daarbij om zowel het (investering)beleid dat al voor de begrotingsbehandeling is aanvaard als om het (investerings)beleid dat met het vaststellen van de begroting wordt aanvaard. Doelend op GMP Plus, MFA Huissen, de Blauwenburcht , IHP, e.d. Beide momenten van vaststelling zijn opgenomen in de baten en lasten van de programma's en of projecten omdat we dan de inkomsten en uitgaven op zowel de korte als lange termijn beter op elkaar af kunnen stemmen. Het onderscheid tussen (investerings)beleid dat in eerdere jaren is ingezet en nieuw beleid is hier gemaakt om te benadrukken dat ook nieuw (investerings)beleid moet worden doorgerekend.

- In de meerjarenbegroting dient duidelijk te zijn wat de (investerings)kredieten van projecten zijn die beschikbaar zijn gesteld door de raad. Wat is er uitgegeven en wat is er nog te besteden? Opgenomen in de meerjarenbegroting dient te worden wanneer het afschrijvingsbedrag van de investering in gaat en wanneer de jaarlast in gaat. Tevens de gemeentelijke jaarlasten en inkomsten die bij die (project)investering horen. Alle lasten (incl. bijvoorbeeld locatie gebonden en of grondkosten) en evt. baten worden in 1 overzicht in de begroting per project en in 1 overzicht van alle projecten gepresenteerd.

  Twee voorafgaande jaren aan het begrotingsjaar in kolommen laten zien zodat historische ontwikkeling per post direct zichtbaar is.

- De meerjarenbegroting m.b.t. alle baten en lasten voorzien is van cijfers van de twee voorafgaande jaren van de begroting. Cijfers die in de twee voorgaande jaren begroot en gerealiseerd zijn. Dit betekent voor het jaar voorafgaand aan het werkelijk betreffende begrotingjaar dat er in het jaar voor het daadwerkelijke begrotingsjaar deels gerealiseerde cijfers gepresenteerd kunnen worden en het andere deel van het jaar geëxtrapoleerd moet worden. Deze analyse biedt inzicht in de trends en ontwikkelingen binnen elk programma en ondersteunt bij het maken van strategische keuzes voor de toekomst.

  Inzichtelijk maken van bedragen die bestaan uit toegerekende bedragen. Zoals o.a. de overhead op personele kosten,

- Een heldere financiele toelichting op de bedragen die bestaan uit het toerekenen van kosten. De hoogte – en waar de kosten vandaan komen die worden toegerekend aan het bedrag zijn in 1 oogopslag inzichtelijk. Kortom de onderbouwing hoe we aan het bedrag komen is direct duidelijk. Tevens wordt hier een meerjaren planning weergegeven van de drie jaren erna en van de twee jaren voor het begrotingsjaar.