

Statenmededeling aan Provinciale Staten

Onderwerp

Prototype begroting 2015 als onderdeel van de opgave Vernieuwing beleids- en begrotingscyclus

Datum

1 april 2014

Documentnummer

3558438

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Kennismemen van het prototype voor de begroting van 2015.

Aanleiding

De aanleiding voor dit prototype is de fundamentele vernieuwing van de beleids- en begrotingscyclus. Deze beide cycli moeten zodanig herontworpen worden, dat ze één op één op elkaar aansluiten en niet meer los van elkaar gezien kunnen worden. Het proces van deze fundamentele herziening van de cycli is in het najaar van 2013 gestart en zal eind 2015 gereed zijn. Om meer inzicht en overzicht te krijgen is gestart met het maken van een prototype voor de begroting van 2015.

Door de teruglopende budgetten de komende jaren wordt de noodzaak om goed inzicht te hebben in de begroting en goed inzicht te hebben in de beschikbare ruimte steeds belangrijker. Daarnaast is inzicht in de structurele en incidentele herkomst en bestedingen van steeds groter belang om "in control" te zijn. De huidige begroting voorziet daarin niet optimaal. Daarom is een project Vernieuwing Beleids- en Begrotingscyclus gestart die uit een aantal fases bestaat.

De eerste fase hiervan betreft het verbeteren van de huidige begroting, zodat meer duidelijkheid, inzicht en overzicht verschaft wordt. Deze verbetering komt de kwaliteit, toegankelijkheid en transparantie van de begroting ten goede. Hierin zal voor zover mogelijk inzicht gegeven worden in de evaluatiemomenten en daarmee de afweegbare ruimte en is er meer overzicht en samenhang in de totale begroting in relatie tot de programma's.



Bevoegdheid

Provinciale Staten zijn bevoegd om op voorstel van Gedeputeerde Staten de begroting vast te stellen. GS zijn bevoegd om het format van die begroting vast te stellen.

Datum

1 april 2014

Documentnummer

3558438

Kernboodschap

1. *Kennis te nemen van het nieuwe prototype begroting 2015 en de verbeteringen ten opzichte van de huidige begroting.*

Samenvattend betreffen de verbeteringen ten opzichte van de huidige begroting o.a.:

- Het opnemen van een totaal hoofdstuk waardoor meer overzicht en inzicht ontstaat in de begroting en hoofdlijn beter zichtbaar is.
- Het vermelden van de investerings- en reserveposities.
- Meer werken met infographics en grafieken, waardoor het sneller toegankelijk is.
- Meerjarig inzicht in structurele en incidentele lasten ten opzichte van structurele en incidentele baten.
- Meerjarig inzicht in herprioriteerbare ruimte.
- Korte tekst per (deel)programma met de doelstellingen en mijlpalen op 1 pagina met daarnaast de bijbehorende cijfers en grafieken.
- Duidelijke tabel per programma met het vastgestelde beleid, de prestaties en het jaar waarin een evaluatie gepland is en het beleid weer herprioriteerbaar is.
- Per programma inzicht geven in de investeringen.

Er zijn drie prototypes gemaakt, die u als bijlage aantreft:

1. Totaal hoofdstuk
2. Programma Mobiliteit, paragraaf Algemeen
3. Programma Mobiliteit, paragraaf Deelprogramma Infrastructuur/
Provinciale wegen

NB. De prototypes zijn gebaseerd op de inhoud en cijfers van de begroting 2014, de cijfers van 2015 zijn immers nog niet bekend.

Indeling boekwerk

De huidige begroting heeft de volgende indeling:

- Hoofdstuk per programma's en daarbinnen deelprogramma's
- Investeringsagenda en algemeen financieel beleid
- Verplichte paragrafen
- Financiële begroting
- Bijlagen

Deze indeling betekent dat qua inhoud de diepte wordt ingegaan door meteen de programma's in te duiken en circa 300 pagina's doorgenomen moeten worden, die niet allemaal voor iedereen van belang zijn.



De indeling van de begroting nieuwe stijl is als volgt:

- deel A: eerst totaal hoofdstuk – daarna een algemeen hoofdstuk per programma
Deel A is zelfstandig te lezen om de begroting op hoofdlijnen te kennen.
- deel B: verplichte hoofdstukken
- deel C: verdieping deelprogramma, investeringsagenda en financiële begroting
- deel D: bijlagen

Datum

1 april 2014

Documentnummer

3558438

Deel A is een zelfstandig te lezen onderdeel van de begroting. Het bevat een totaal hoofdstuk waarin de begroting op totaalniveau wordt weergegeven. En het bevat een algemeen deel over de programma's, waarin de hoofdlijnen van die programma's worden geschetst. Samen met deel B is dit het totaal dat voor uw Staten het meest van belang is.

Indien na het lezen hiervan de wens bestaat om te verdiepen, voor bijvoorbeeld de woordvoerder voor een specifiek beleidsprogramma, dan kan naar deel C gebladerd worden, waar in de verdieping per deelprogramma is opgenomen. In deel D zijn de extra bijlagen opgenomen, zoals nu ook het geval is. De begroting zoals deze nu is en zoals deze wordt, ziet er dan als volgt uit.

Huidige begroting

Begroting (ca. 240 blz)

- Hoofdstuk per programma's
- Investeringsagenda en algemeen financieel beleid
- Verplichte paragrafen
- Financiële begroting

Bijlagenboek (92 blz)

Bijlagen

Begroting nieuwe stijl 2015

Datum

1 april 2014

Documentnummer

3558438

Deel A (ca. 30 blz)

- Totaal hoofdstuk
- Algemeen hoofdstuk per programma

Deel B (ca. 60 blz)

Verplichte paragrafen

Deel C (ca.80 blz)

- Deelprogramma's
- Investeringsagenda
- Financiële begroting

Deel D (92 blz)

- Bijlagenboek

Format programmabegrotingen

Naast de indeling van het begrotingsboekwerk, wordt ook het format van de hoofdstukken aangepast. Hiermee wordt beoogd om meer uniformiteit te betrachten tussen de verschillende programmabegrotingen en de programmabegroting overzichtelijker en inzichtelijker weer te geven.

De algemene paragraaf van elk programmahoofdstuk bevat op de 1^e pagina een tekstuele toelichting op de doelstellingen, taken en wat de provincie daarvoor gaat doen. Op de 2^e pagina staan de bijbehorende cijfers en grafieken, die zoveel mogelijk zijn gelinkt aan de tekst. Op de 3^e pagina is een tabel opgenomen met de bijbehorende beleidsnota's (met link) en bedragen, waarbij ook het eerstvolgende evaluatiemoment is weergegeven.

Het format van de hoofdstukken van de deelprogramma's bestaat uit een tekst met doelstelling, activiteiten, prestaties en mijlpalen op de 1^e pagina. En daarnaast een pagina met bijbehorende cijfers en grafieken.



2. *Kennis te nemen van het voornemen om de Begroting 2015 ook in digitale vorm aan te bieden*

Naast het papieren boekwerk zal de begroting 2015 digitaal worden aangeboden, in de vorm van een app of een ander geschikt instrument. Hiermee zal de begroting ook goed leesbaar zijn op een tablet, wordt het gemakkelijker om naar het gewenste hoofdstuk te gaan of op onderwerp te zoeken. Dit zal de toegankelijkheid en leesbaarheid ten goede komen.

Datum

1 april 2014

Documentnummer

3558438

Consequenties

1. *Door de begroting 2015 in te richten volgens dit format, wordt de begroting overzichtelijker en inzichtelijker.*

Deel A van de begroting is dusdanig opgebouwd dat alle hoofdlijnen zijn aangegeven en daarmee een totaalbeeld geeft van de begroting. Mocht verdieping gewenst zijn, kan deze gevonden worden in deel C waar de deelprogramma's worden toegelicht.

Europese en internationale zaken

Er is geen raakvlak met Europese dan wel internationale zaken.

Communicatie

Dit prototype is voorbereid met leden van de Rekeningcommissie die zitting hebben in de PS Werkgroep verbetering P&C cyclus, met de begeleidingscommissie en met de stuurgroep Vernieuwing beleids- en begrotingscyclus.

Voor de communicatie met de organisatie is een strategie bepaald die parallel aan dit proces uitgevoerd wordt.



Vervolg

Dit prototype zal door de organisatie gebruikt worden om de begroting 2015 te vullen, welke uw staten in november zal vaststellen.
Begin 2015 zal met uw Staten een evaluatie plaatsvinden in de vorm van een enquête.

Datum

1 april 2014

Documentnummer

3558438

Bijlagen

1. Prototype begroting nieuwe stijl 2015 deel A totaal hoofdstuk en programma mobiliteit algemeen
2. Prototype begroting nieuwe stijl 2015 deel C programma mobiliteit, deelprogramma infrastructuur/provinciale wegen

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter

de secretaris

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

mw. ir. A.M. Burger

Auteur: M.M. Schothuis, mschothuis@brabant.nl, (073) 681 28 37

