

De rekenkamercommissie Oostzaan.

Onderwerp

Onderzoeksrapport Meerjarenbegroting

RV-nummer: 16/16

Datum: 15 maart 2016

Procedure:

De raad van de gemeente Oostzaan,

Gelezen het rapport van de Rekenkamercommissies Oostzaan d.d. 29 februari 2016.

Besluit:

De volgende aanbevelingen voortvloeiende uit het Onderzoek Meerjarenbegroting Oostzaan over te nemen.

1. Minimaal tweemaal per jaar jaarafsluiting doen om actualiteit budgetten te waarborgen.
In de nieuwe P&C-cyclus is deze verbetermaatregel opgenomen. Hierbij borgen dat de betrouwbaarheid van de administraties tussentijds toeneemt opdat de voor de meerjarenbegroting te gebruiken cijfers ook betrouwbaar zijn.
2. In de planning- en controlcyclus de informatie over afwijkingen strakker monitoren a.h.v. brondocumenten (begrotingen GSR, beschikkingen subsidies, projectrapportages, onderhoudsplannen etc.) om een zuiverder beeld te geven in de tussentijdse informatie.
3. Grondexploitaties meenemen in de begrotingscyclus, staat nu feitelijk los. Hierdoor geeft de begroting niet voldoende inzicht in de financiële effecten van de grondexploitaties.
4. Informatievoorziening over uitkeringen en re-integratie budgetten meer actueel laten zijn, is nu te laat, feitelijk pas bij de jaarrekening. Dit kan door afspraken met Zaanstad te maken over de tussentijdse informatievoorziening.
5. Risico's voorzien van scenario-analyse en bandbreedte van financieel effect om beter beeld te geven van de impact van de risico's. Overzicht is nu nog wat primitief (één-dimensionaal).
6. Toelichting in de meerjarenbegroting vergroten, er is veel informatie beschikbaar die niet in de meerjarenbegroting wordt opgenomen. Hierdoor krijgt de Raad meer inzicht in de financiële positie en stand van zaken.
7. Kapitaallastenberekening meerdere keren per jaar uitvoeren. Gezien grote mutaties bij jaarrekening ook eerder een prognose maken of bij grote wijziging in balansposities begrotingswijziging maken.
8. Het organiseren van een themabijeenkomst met Raadsleden waarbij de begroting door financiën wordt toegelicht alvorens de begroting in de Raad te behandelen. Dit kan desgewenst met een externe deskundige of leden van de Rekenkamercommissie.



Voorstel aan de gemeenteraad van Oostzaan

De RKC beveelt de raad aan het college op te dragen een verbetervoorstel op te stellen en bovenstaande aanbevelingen hierin SMART op te nemen. Voorts periodiek intern en naar de Raad voortgangsinformatie over de uitvoering van deze verbeteringen te verstrekken.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Oostzaan, gehouden op 18 april 2016.

de griffier,

de voorzitter,

E.H.M. Ouwehand-Brussel

R. Meerhof