

Notitie Algemene Raadscommissie

Griffie

Datum : 2 maart 2015
Aan : Het college
van : A.M. Kooiman, griffier
onderwerp : Wijziging invulling Perspectiefnota en Tussentijdse rapportage

De door de Algemene Raadscommissie van 12 februari 2015 gevraagde verduidelijkingen zijn in deze Notitie verwerkt. De oorspronkelijke memo is door de CvO aan de Arc voorgelegd.

In de Verordening artikel 212 staat het volgende over de Perspectiefnota en Tussenrapportage: :

Artikel 4. Kaders begroting

1. *Het college biedt aan de raad **een perspectiefnota** aan. De perspectiefnota bevat een voorstel voor de financiële en beleidskaders voor de begroting van het volgende begrotingsjaar en de financiële kaders voor de drie opvolgende jaren. De raad stelt de perspectiefnota voor het zomerreces vast.*

Artikel 7. Tussentijdse rapportage en informatie

1. *Het college informeert de raad, halverwege het jaar, door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting van de gemeente.*
2. *De inrichting van de tussentijdse rapportage sluit aan bij de programma-indeling van de begroting.*
3. *De rapportage gaat in op afwijkingen, zowel wat betreft de baten als de lasten, de geleverde goederen en diensten en, als daar aanleiding voor is, de maatschappelijke effecten. Als rapportagegrens voor afwijkingen wordt een totaalbedrag van € 50.000,- per programma gehanteerd.*

Uitgangspunten

Het uitgangspunt van uw Commissie van Onderzoek (CvO) is dat de raad tijdig op de hoogte is van mogelijke afwijkingen in het realiseren van gewenste beleidsdoelen of financiële gevolgen, zodat de raad haar regierol goed kan invullen.

Het college heeft een actieve informatieplicht aan de raad. Majeure inhoudelijke en financiële ontwikkelingen worden direct gemeld. Daarnaast gebruikt het college een digitale nieuwsbrief om met regelmaat de raad te informeren.

Aanleiding

De mogelijke invulling van de regierol van de raad wordt op dit moment als onvoldoende beschouwd. Het tijdstip waarop de raad nog zich kan uitspreken over mogelijke aanpassingen wordt niet als tijdig ervaren.

Daarom wordt een aanpassing van de planning- en controldocumenten voorgesteld waarmee de raad tijdig invloed heeft op beleidswijzigingen en nieuw beleid kan (mee)formuleren.

Bijkomend voordeel is dat de voorgestelde werkwijze het proces efficiënter maakt.

Voorstel wijziging invulling.

Voorgesteld wordt de Tussentijdse Rapportage (TR) te splitsen in een financieel deel en een beleidsmatig deel.

Beleid

Het beleidsmatige deel van de TR, de verantwoording over de afwijkingen van de beleidsvoortgang in 2015, wordt in de vorm van een presentatie voorgelegd aan de raadsleden. Voor de presentatie wordt gebruik gemaakt van het verkeerslichtenmodel zoals ook bij andere P&C documenten wordt gebruikt. Deze verantwoording via de presentatie wordt als afzonderlijk agendapunt opgenomen in de agenda voor de raadsvergadering waarin ook de PPN wordt besproken.

De presentatie wordt ongeveer 2 weken voorafgaand aan deze raadsvergadering toegestuurd en gaat dus niet eerst via de ARC. Zo wordt een zo actueel mogelijk stuk betreffende de afwijkingen van het beleid 2015 aan de raad aangeboden en kan de raad indien nodig nog bijsturen in 2015. Technische vragen kunnen via de griffie aan de ambtelijke organisatie worden doorgegeven en worden tijdens de presentatie beantwoord.

Voorafgaand aan de raadsvergadering wordt de presentatie ambtelijk toegelicht en is er een laatste gelegenheid tot het stellen van technische vragen. De politieke discussie vindt plaats in de raadsvergadering.

Beleidsmatige afwijkingen op uitvoering worden gedurende het jaar ook gemeld via de digitale nieuwsbrief aan de raad.

Het beleidsmatige deel gaat in op de afwijkingen van de speerpunten van het beleid. Andere belangrijke onderdelen zijn de 3 decentralisaties en de Grote Projecten; Mooi Bergen, Schoorl Klopt en Dorp en Duin.

Op deze wijze hebben de raadsleden invloed op de wijze waarop het college met het gewenste beleid omgaat, welke prioriteiten worden gesteld etc.

Financiën

Het financiële deel wordt opgenomen in de Perspectiefnota (PPN), daar wordt de jaarschijf van het lopende jaar aan toegevoegd. Ook worden de structurele mutaties vanuit de jaarrekening meegenomen in de PPN.

Investeringen

De raad heeft de Investeringskredieten vastgesteld. Deze kredieten blijven toegekend aan de investeringen, ook al schuift de uitvoering wat in de tijd op. De financiële consequenties voor de exploitatie worden verantwoord in de jaarrekening en de structurele gevolgen in de Perspectiefnota. Verschuiven van de investeringen worden tweemaal in het jaar gemeld, namelijk bij de Perspectiefnota en de Begroting. Gerapporteerd worden de namen van de investeringsprojecten en het totaal bedrag van de kredieten en kapitaallasten. De details van de kredieten (de tot nu toe gebruikelijke bijlage 'Bijlage Investeringsplan 201x-201x) ligt ter inzage bij de griffie. Dit om te voorkomen dat bij de aanbestedingen de ingediende offertes al te nauw aansluiten bij de vastgestelde investeringskredieten doordat men in de begroting kan zien welk bedrag de gemeente ervoor heeft gereserveerd.

De vorm van de PPN is dan als volgt:

De perspectiefnota is dé opmaat voor de komende begroting. De volgende uitgangspunten worden hierbij gehanteerd;

- opnemen van de autonome ontwikkelingen;
- herijking van het meerjareninvesteringsplan;
- nadere uitwerking coalitieakkoord / collegeprogramma 2014 - 2018;
- daar waar van toepassing nieuw beleid.

Er zijn vijf jaarschijven:

- lopende jaar (vanuit de TR en jaarrekening)
- komend jaar en de overige drie jaarschijven van de komende begroting.

Begroting versus PPN.

Daarnaast stelt uw CvO een iets andere aanpak van de Begroting en PPN voor. Opmaat voor de begroting is de PPN. Immers, bij de besluitvorming ervan wordt besloten '.....**Het college op te dragen de Perspectiefnota 2015 als uitgangspunt te nemen voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2015-2018;**

Een debat over welke beleidskeuzes en prioriteiten van de fracties, hoort dus bij de PPN thuis. Fracties kunnen, naast het Coalitie Akkoord, zich ook verstaan met de samenleving. Daarmee hoeft niet gewacht worden tot het uitkomen van de PPN, maar kan al eerder begonnen worden.

De PPN wordt in de 3^e week van april door het college vastgesteld. De PPN is de opmaat voor de begroting. In de PPN is aandacht voor trends en ontwikkelingen. Daarnaast wordt een uitwerking van autonoom (nieuw) beleid en een vertaling van het coalitieakkoord verwoord.

Uiterlijk de eerste week van mei dienen fracties hun eigen beleidskeuzes en prioriteiten in, eventueel getoetst door de ambtelijke organisatie op bestaand beleid en reeds begrote financiën.

Het college neemt een reactie op alle mogelijke beleidskeuzes op in een oplegnotitie. Doelstelling is om deze vast te stellen in een collegevergadering voorafgaand aan de ARC van 9 juni 2015 inzake de PPN zodat de antwoorden in de oplegnotitie betrokken kunnen worden bij de discussie in de ARC. PPN en Oplegnotitie worden door de raad vastgesteld, bij de Begroting geeft het college aan welke keuzes zij gemaakt heeft met betrekking tot de in PPN en de oplegnotitie opgenomen onderwerpen.

Voorgesteld wordt om deze werkwijze als een pilot te starten en zo te bekijken of de voorgestelde werkwijze voorziet in de behoefte en recht doet aan de uitgangspunten.

Het debat bij de PPN krijgt zo een meer politiek karakter, uit te werken in de Begroting. Het debat bij de begroting krijgt dan meer een besluitvormend karakter. Daar moet het gebeuren.

Proces:

Deze notitie is besproken in de ARC van 12 februari, de opmerkingen van de commissieleden zijn erin verwerkt, er is overeenstemming over de gewenste wijzigingen, nu het college verzoeken hierop desgewenst te reageren en vervolgens tot uitwerking over te gaan.

Een en ander is al besproken met de ambtelijke organisatie.

Planning:

fracties stellen desgewenst wensen voor nieuw beleid op en vragen om ambtelijke ondersteuning.

23/04: Uitkomen PPN

08/05 : Uiterste datum inleveren inbreng van de fracties met zo mogelijk doorrekeningen

18/05: Overzicht fractie keuzes met doorrekeningen

21/05: Vragensessie PPN en fractie stukken

02/06: Oplegnotitie college over fractie stukken

09/06: ARC PPN en Oplegnotitie

16/06: Uitkomen TR: Verkeerslichten model afwijkingen beleidsvoortgang 2015:

30/06: Presentatie en vragensessie Tussentijdse Rapportage (TR)

30/06: Raad over Tussentijdse Rapportage

30/06: Raad over PPN