

# OPLEGNOTITIE



Onderwerp: Notitie Planning & Control		
<input type="checkbox"/> Ter informatie	<input checked="" type="checkbox"/> Ter bespreking	<input type="checkbox"/> Voor advies aan raden
Aan	: Raadsklankbordgroep	
Van	: Raadswerkgroep P&C/Ambtelijke werkgroep P&C	
Datum vergadering	: 4 april 2018	

## Aanleiding

Momenteel wordt in ambtelijke werkgroepen gewerkt aan verschillende onderwerpen op het financiële terrein voor onze nieuwe gemeente Het Hogeland. Voor en aantal van deze processen is het wenselijk dat wij vanuit de raad enige richting krijgen voor de uitwerking. Sommige van deze processen zijn voor de raad zichtbaar en andere zijn meer intern gericht. Momenteel wordt er o.a. gewerkt aan de opstelling van de kadernota voor Het Hogeland. Deze kadernota zal vrij technisch van aard zijn. Wij zullen u in deze kadernota vragen om verschillende uitgangspunten vast te stellen, die gebruikt kunnen worden om de begroting 2019 op te kunnen stellen. Zoals gebruikelijk zullen de kaders door de raad worden vastgesteld op programmaniveau.

Tevens wordt er momenteel gewerkt aan de opstelling van de financiële verordening. Hierbij is richting van de raadsklankbordgroep nodig voor wat betreft de inrichting van de P&C cyclus.

Een ander proces waarvoor het wenselijk is uw richting te weten, is de inrichting van onze financiële systemen. In deze systemen moeten hiërarchieën worden gebouwd, die aansluiten bij de door de raad gewenste programma indeling. Beide genoemde processen maken het wat ons betreft wenselijk u een notitie voor te leggen met een globale inrichting van het P&C proces richting de raad en een voorstel voor de inrichting van de P&C documenten. De wijze waarop invulling wordt gegeven aan de P&C cyclus binnen de ambtelijke processen en de wisselwerking tussen het ambtelijk apparaat en het college, maakt slechts beperkt onderdeel uit van deze notitie.

## Inhoud notitie

In de voorliggende notitie Planning & Control wordt in het eerste deel een beschrijving gegeven van wat Planning & Control inhoudt, welke actoren hierin een rol spelen en het instrumentarium dat de raad tot haar beschikking heeft. Het zal duidelijk zijn dat dit deel van de notitie een theoretisch karakter heeft, dat niet of weinig zal afwijken van wat u bij andere gemeenten aantreft. Deze theorie geeft echter wel een beeld van het speelveld waarbinnen de inrichting van onze P&C cyclus zich beweegt. Wij vinden het daarom wel van belang dit theoretisch kader te schetsen.

In het vijfde hoofdstuk hebben wij de concrete voorstellen voor de inrichting van de Planning & Control cyclus binnen de gemeente het Hogeland opgenomen. Dit Hoofdstuk is de kern van deze notitie. Deze voorstellen zijn voortgekomen uit een aantal bijeenkomsten tussen de raadswerkgroep P&C en de ambtelijke werkgroep P&C. Op hoofdlijnen zijn 6 thema's aanbod geweest: 1) de programma – indeling en de paragrafen, 2) de tussentijdse rapportages 3) de afwijkingstolerantie 4) ambities ten aanzien van het begrotingsproces, 5) de sturingsinformatie / kengetallen en 6) de verschijningsvorm van de financiële documenten.

We hebben er bewust voor gekozen om gezamenlijk op te trekken. Belangrijk kader is dat de ambities haalbaar en realistisch moeten zijn. De herindeling brengt immers al veel extra werk met zich mee. Ten tweede zien we ook een belangrijke rol weggelegd voor de nieuwe raad om de P&C cyclus verder vorm te geven. Dit laten we graag over aan de nieuwe raad. Wel hebben we een aantal ontwikkelmogelijkheden en suggesties beschreven.

De keuzes en scenario's zijn in de nota toegelicht en onderbouwd. Naast een voorstel voor de inrichting van de cyclus, doen wij in dit hoofdstuk ook voorstellen met betrekking tot de inrichting van de P&C documenten. Hierbij proberen wij in de voorgestelde programma's zoveel mogelijk aan te sluiten bij de terminologie van de visie 'Ruimte!' voor Het Hogeland. Naast voorstellen voor de programma-indeling doen we tevens voorstellen voor de op te nemen paragrafen.

De beide werkgroepen zijn gezamenlijk van mening dat met de beschreven inrichting in het vijfde hoofdstuk de raad op een adequate wijze kan worden bediend in haar informatiebehoefte, zodat de kaderstellende en controlerende rol op een passende wijze kan worden uitgevoerd. Wij vragen u derhalve om een bevestiging van de voorgestelde inrichting, zodat de eerder in deze oplegnotitie genoemde processen verder kunnen worden uitgewerkt.