

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	: 8 mei 2018	

Aanleiding

Op 4 april is de notitie Planning & Control door de raadsklankbordgroep besproken. De notitie werd goed ontvangen en de voorgestelde richting werd door de raadsklankbordgroep ondersteund. Eén discussiepunt bleef aan het einde van de vergadering over. Dit betrof het tijdstip van behandeling van de tweede bestuursrapportage. Afgesproken is om met de raadswerkgroep P&C en de ambtelijke werkgroep P&C de opmerkingen vanuit de raadsklankbordgroep op dit punt te bespreken en de uitkomsten van dit overleg aan de raadsklankbordgroep in mei voor te leggen.

In dit memo schetsen we kort de gewisselde argumenten in het overleg van de beide werkgroepen. Deze argumenten leiden tot een iets bijgesteld voorstel.

Gewisselde argumenten

In het voorgestelde scenario is gekozen voor een tweede bestuursrapportage in december. Een aantal fracties in de raadsklankbordgroep gaven aan een voorkeur te hebben voor een behandeling in oktober of november. Andere fracties ondersteunden juist het voorstel voor een tweede bestuursrapportage in december. De gevoelens uit de raadsklankbordgroep hebben we meegewogen in ons advies.

Wij hebben bij de gewisselde argumenten aandacht gehad voor verschillende aspecten. Gekeken is naar de informatiewaarde van de rapportage, de sturingsmogelijkheden voor de raad en de betrouwbaarheid van de rapportage.

Septembecirculaire

Voor de gewenste informatiewaarde van de tweede bestuursrapportage vinden wij het wenselijk de effecten van de septembecirculaire te kunnen verwerken. Deze circulaire heeft veelal een significant effect op de gepresenteerde cijfers. Zowel voor het lopende als de daarop volgende jaren. In de aanloop naar de jaarrekening in juni van het volgende jaar is het wenselijk dit effect inzichtelijk te hebben. Bij een behandeling in de raad van oktober achten wij dit niet mogelijk. De werkgroepen hebben daardoor geconstateerd dat een behandeling in de raad van november of december de overgebleven opties zijn.

Sturingsmogelijkheden

Om de raad de gewenste sturingsmogelijkheden te geven hebben wij voorgesteld de tweede bestuursrapportage niet louter financieel te laten zijn. Daar waar mogelijk zullen we de financiële afwijkingen koppelen aan de inhoudelijke voortgang. Ook zal een beknopte inhoudelijke voortgangsrapportage worden gegeven. De rapportage zal echter geen nieuw beleid bevatten. Voorgestelde mutaties zullen bestaan uit prijs- en volume effecten en calamiteiten. Op deze wijze krijgt de raad de mogelijkheid om te sturen op het gevoerde beleid indien dat nodig is. Er is sprake van een cyclus en sturing op beleid is niet afhankelijk van het boekjaar waarin de rapportage plaats vindt.

Budgetoverheveling

Een ander aspect waar naar gekeken is, is de gewenste combinatie met het budgetoverhevelingsvoorstel. Voor een betrouwbaar voorstel op dit terrein is het wenselijk de samenstelling zo laat mogelijk in het jaar te laten plaats vinden. Zodoende kan een betere beoordeling

plaats vinden op de verwachte uitputting van de budgetten van grotere incidentele projecten aan het einde van het boekjaar. Dit voorkomt veel nawerk en bijstellingen bij de opstelling van de jaarstukken.

Relatie met begroting

Tenslotte hebben we geconstateerd dat het niet wenselijk is twee van de vier P & C documenten in de cyclus in dezelfde raadsvergadering te behandelen. Wij denken dat dit de behandeling van de rapportage niet ten goede komt. Concreet betekent dit dat de begrotingsvergadering in november niet de meest gewenste vergadering is om de tweede bestuursrapportage te behandelen. Daarmee blijven een behandeling in de tweede raadsvergadering van november of de raadsvergadering van december als mogelijke opties over.

Conclusie en voorstel

Gezien de geschetste overwegingen zijn er twee mogelijke opties voor de behandeling van de tweede bestuursrapportage. Deze mogelijkheden zijn de tweede raadsvergadering van november en de raadsvergadering van december. Het verschil in tijd maakt dat een voorkeur voor één van beide varianten in kleine nuances ligt. Wij stellen daarom voor, meewegende de wensen vanuit de raadsklankbordgroep, om de behandeling van de tweede bestuursrapportage in de tweede vergadering van november te laten plaatsvinden. Wij zijn van mening dat we daarmee tegemoet komen aan de gewenste informatiewaarde, de gewenste sturingsmogelijkheden en de noodzakelijke betrouwbaarheid.

Tenslotte willen we benadrukken dat de voorgestelde P&C cyclus niet in beton gegoten is. De nieuwe raad zal haar wensen hebben op dit terrein. Het lijkt ons verstandig om met de nieuwe raad na enige tijd de cyclus te evalueren en te beoordelen of er aanpassingen in de cyclus plaats moeten vinden.