Gemeente Kerkrade

Bestuursdienst

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
M. de Waal
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395
Zaaknummer

Aan de leden van de gemeenteraad en burgercommissieleden

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
		20it00395	11 maart 2020

12 MRT 2020

Onderwerp

Werkgroep Begroting – onderdeel wijziging P&C cyclus (pilot)

Geachte leden van de gemeenteraad, geachte burgercommissieleden,

In de P&C cyclus kennen we thans 4 documenten, te weten de Voorjaarsnota (mei/juni), Jaarverslag/jaarrekening (juni), Begroting incl. meerjarenraming (oktober) en Najaarsnota (oktober). In de Gemeentewet zijn bepalingen en wettelijke termijnen opgenomen voor wat betreft de Begroting incl. meerjarenraming en Jaarverslag/jaarrekening. De tussentijdse rapportages zijn v.w.b. frequentie, vorm en inhoud een eigen keuze en nader omschreven in de 212-Verordening.

De raad geeft kaders en stelt vast, maar het is de taak en verantwoordelijkheid van het college om genoemde stukken aan te bieden. Door de raad zijn in dit verband diverse opmerkingen c.q. gewenste verbeteringen geuit.

Recent is door de raad een nieuwe Werkgroep Begroting ingesteld die als taak heeft gekregen om hiermee aan de slag te gaan. Naast ondergetekenden bestond de Werkgroep verder uit de portefeuillehouder Financiën en ambtelijke ondersteuning werd geleverd door de griffier en vanuit de afdeling Financiën.

Er zijn 3 onderwerpen benoemd welke achtereenvolgens worden opgepakt, te weten de P&C-cyclus, de begroting en de wijze van behandeling. Benadrukt zij dat het om een pilot gaat. Werkenderwijs wordt bezien of aan de gemaakte opmerkingen voldoende tegemoet is gekomen en of dit op een voor alle betrokkenen praktisch werkbare wijze is gebeurd.

<u>De P&C-cyclus</u>
Dit punt werd als eerste opgepakt in verband met de logistieke planning van de documenten in de jaarcyclus. In maart moest de cyclus helder zijn willen er nog dit jaar resultaten geboekt kunnen worden.

Het feit dat de Begroting direct werd gevolgd door de Najaarsnota (tevens 1e bijstelling van de Begroting), werd ervaren als een punt dat verbetering behoefde. Ook het feit dat in een Voor- of Najaarsnota nieuw beleid werd voorgesteld met bijbehorende financiële mutaties, werd als een verbeterpunt ervaren.

Inmiddels heeft het college een concreet voorstel van de Werkgroep (zie bijlage) overgenomen. Wij willen u graag hierover informeren.

Essentiële punten van het concrete voorstel zijn:

- De Voorjaarsnota wordt een Bestuursrapportage en bevat geen financiële mutaties meer. Het document dient om de raad te informeren over de voortgang van projecten en activiteiten en geeft de stand van

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135
www.fsc.org

Postbus 600 6460 AP Kerkrade
Telefoon 045 – 567 67 67
Telefax 045 – 567 63 95
E-mail gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

zaken aan met betrekking tot de uitputting van budgetten en investeringen. De wijze van behandelen dient nog te worden besproken.

- De Begroting wordt in een separate vergadering in november behandeld. Vóór 15 november dient de Provinciale toezichthouder de vastgestelde Begroting met getekend raadsbesluit te hebben ontvangen. De Begroting bevat alle financiële mutaties t/m september, ook voor het jaar 2020. Voor wat betreft nieuw beleid (nieuwe projecten/activiteiten) is vooraf een raadsbesluit aan de orde en over belangrijke autonome ontwikkelingen (of ontwikkelingen als gevolg van bestaand beleid) dient de raad te worden geïnformeerd. Het college kan uiteraard wel blijven handelen binnen de kaders van de 212-verordening.
- De Najaarsnota komt te vervallen. De inhoud wordt geïntegreerd met de Begroting.
- Jaarverslag/jaarrekening ondergaat geen wijzigen, behalve eventuele wijzigingen die voortvloeien uit aanpassing van de Begroting.

De begroting

De werkgroep zal zich nog buigen over gewenste verbeteringen met betrekking tot inrichting en presentatie. Het betreft dan vooral de leesbaarheid en concreetheid van teksten in samenhang met de cijfers. De hieruit volgende punten zullen zoveel mogelijk worden meegenomen in de Begroting 2021.

Wijze van behandeling

Dit betreft op welke wijze behandeling van de stukken dient plaats te vinden. Dit wordt nog opgepakt.

Wij hebben de overtuiging dat met de voorgestelde wijziging de P&C cyclus als geheel verbetert en dat tegemoet wordt gekomen aan de opmerkingen van de raad. Verder krijgt de Begroting als primair document weer nadrukkelijker de aandacht.

Wij vertrouwen u hiermee voor dit moment geïnformeerd te hebben.

De Werkgroep Begroting,

dhr. J. Bok (voorzitter)

dhr. A. Geers

mevr. M. Laumann

dhr. H. Driessen

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Bijlage: Werkgroep Begroting – onderdeel wijziging P&C cyclus (pilot)

De cyclus kent nog drie documenten, als volgt:

Bestuursrapportage 2020

- De Voorjaarsnota wordt een Bestuursrapportage
- De Bestuursrapportage bevat informatie over:
  - Stand van zaken en voortgang van de (belangrijke) lopende projecten/activiteiten e.d
  - Bevat voor de raad relevante informatie, niet per definitie alles of elk programma.
  - Financieel: informeren over realisatie/uitputting budgetten en investeringen 2020
- Mei/juni naar de raad
- Wijze van behandeling nog separaat te bespreken

Begroting 2021 incl. meerjarenraming 2022-2024 en begrotingswijz.2020

- Document wordt behandeld in een aparte raadsvergadering in november, ter vaststelling
  - Document plus getekende besluiten moeten vóór 15 november bij de Provincie zijn.
  - Aanbieding medio oktober
  - Meer exacte planning nog te bepalen.
- Inhoud wordt nog separaat bezien door werkgroep (wensen/opmerkingen/regelgeving)
- Wijze van behandeling nog separaat te bespreken
- Financiële informatie
  - Mutaties periode tot en met september 2020:
    - Raadsbesluiten
    - Eventuele autonome ontwikkelingen, waaronder uitkomsten circulaires
    - Eventuele collegebesluiten passend binnen de kaders van de 212-verordening.
    - Kunnen ook meerjarige effecten hebben.
  - Cijfers over 2020 worden toegevoegd
    - De jaarschijf 2020 maakt geen deel uit van de begroting 2021 e.v., maar de financiële informatie is voor de raad wel relevant.
    - Mutaties jaar 2020 vormen tevens formele begrotingswijziging 2020

Jaarverslag/jaarrekening 2020

- Raad juni 2021 ter vaststelling
- Er zijn geen wijzigingen behoudens welke nog voortvloeien uit eventuele aanpassingen van de begroting
- Financiële informatie
  - Ontwikkelingen en besluiten oktober – december 2020 worden verwerkt vwb het jaar 2020

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg