



Postadres:
Postbus 150
2670 AD Naaldwijk
Bezoekadres:
Verdilaan 7
2671 VW Naaldwijk
T 14 0174
F (0174) 673 600
E info@gemeentewestland.nl
I www.gemeentewestland.nl

Aan de raad van de gemeente Westland

UW BRIEF	UW KENMERK	ZAAK-/PROJECTNR.	DOCUMENTNR.	BIJLAGE(N)
			18-0294828	
CONTACTPERSOON		AFDELING/TEAM	DOORKIESNUMMER	DATUM VERZONDEN
S. Valstar		Bedrijfsvoering/FC	(0174) 67 3735	- 6 DEC. 2018
ONDERWERP				
P&C kalender 2019				

Geachte raad,

De P&C-kalender is een instrument voor de raad en het college om de kaderstellende, de controlerende en de volksvertegenwoordigende rollen uit te kunnen voeren. In de P&C-kalender 2019 wordt u geïnformeerd over de data van behandeling van de P&C-documenten. Hierbij gaat het in ieder geval om de jaarstukken, de begroting met de meerjarenraming en de eventueel nader te benoemen overige sturingsinformatie/rapportages.

De P&C-kalender wordt jaarlijks voor de aanvang van het begrotingsjaar aangeboden. Hiermee voldoen wij aan artikel 3 van de financiële verordening. Daarbij zijn de genoemde data uiteraard afgestemd op de behandelmomenten die daarvoor al zijn opgenomen in het voorlopige vergaderschema gemeenteraad 2019. Daarmee worden college en raad in staat gesteld om de genoemde rollen in te vullen.

Voordat in deze brief wordt ingegaan op de verschillende P&C-documenten in 2019, vooraf een tweetal belangrijke aandachtspunten.

Nadere uitwerking binnen kaders

In het aan u aangeboden WestlandProgramma hebben wij aangegeven welke ambities wij de komende jaren hebben. Deze ambities vormen uiteraard de leidraad voor de nadere uitwerking in de jaarlijkse P&C-documenten. Dit betekent dat wij u via deze documenten nadere voorstellen tot concrete invulling van ambities voorleggen, tussentijds daarover rapporteren en via de jaarrekening daarover ook verantwoording afleggen.

Doorontwikkeling begroting

Op 21 maart 2018 hebben de gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. In artikel 2 van de financiële verordening is vastgelegd dat de raad bij aanvang van iedere raadsperiode een programma-indeling en indicatoren voor de komende raadsperiode vaststelt.

Het college heeft bij het aanbieden van de P&C-kalender aan de raad (december 2017) en in de reactie op het RKC-rapport inzichtelijkheid P&C-documenten (juni 2018) melding gemaakt van het voornemen om met de nieuwe raad een traject in te gaan richting een nieuwe programma-indeling

en indicatoren. In het Uitvoeringsprogramma 2019 (UP 2019) is opgenomen dat het college zich in wil zetten om de financiën zo begrijpelijk mogelijk te presenteren, passend bij een transparante bestuursstijl¹. In de periode december 2018 – april 2019 zal een traject worden doorlopen met de raad en het college voor de doorontwikkeling van de begrotings- en verantwoordingstukken. Vooral nog is de verwachting, dat het traject op 16 april 2019 wordt afgerond met de behandeling van een eindrapportage door de gemeenteraad. Eventuele wijzigingen kunnen dan worden verwerkt in de begroting 2020-2023.

Jaarstukken 2018

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid in 2018. Ook wordt inzicht geboden hoe het gemeentelijk geld is besteed. De grondexploitaties zijn doorgaans de kritische factor in de planning. Hiervoor zijn in het plan van aanpak voor de jaarrekening 2018 op verschillende momenten in de planning acties ingebouwd, die gericht zijn op de tijdige beschikbaarheid van de jaarrekeningen van de betrokken partijen. Gestreefd wordt om de jaarstukken tijdens de raadsvergadering van 9 juli 2019 vast te laten stellen.

1e Actualisatie 2019

In de 1^e Actualisatie 2019 wordt inzicht gegeven in de uitvoering van de begroting en de financiële afwijkingen per programma ten opzichte van de vastgestelde begroting 2019. Het uitgangspunt is dat onvermijdelijke mee- en tegenvallers leiden tot een begrotingswijziging, die voor het lopende jaar wordt vastgesteld. De 1^e Actualisatie 2019 wordt in presentatievorm aan de raad verstrekt. Gestreefd wordt om de 1^e Actualisatie 2019 tijdens de raadsvergadering van 9 juli 2019 vast te laten stellen.

Voorjaarsnota 2019

De Voorjaarsnota 2019 is het kaderstellende document van de raad, dat de basis vormt voor het opstellen van de begroting. Hierin worden de financiële kaders en de beleidsvoornemens voor de begroting 2020-2023 opgenomen. De Voorjaarsnota zal ook het Uitvoeringsprogramma 2020 bevatten waarin we concreet aangeven op welke wijze wij in het begrotingsjaar invulling gaan geven aan het WestlandProgramma.

In het WestlandProgramma 2018-2022 (WP 2018-2022) heeft het college aangegeven dat de meerjarenbegroting weliswaar op orde is, maar dat er weinig ruimte is voor nieuwe wensen en ambities. Het college streeft naar een evenwichtige financiële positie, waarbij ambities gerealiseerd worden en financiële slagkracht geboden wordt. Tevens heeft het college in het Uitvoeringsprogramma 2019 (UP 2019) aangegeven dat het een aantal belangrijke onderwerpen in een participatief proces samen met de raad en Westlandse samenleving vorm wil geven. Daarom zal vanaf het najaar 2018 een heroriëntatie op de financiële middelen plaatsvinden en zullen een aantal visietrajecten worden opgestart. Deze processen vormen hét fundament onder de begroting 2020-2023 en de richting die daarvoor in de Voorjaarsnota 2019 wordt gegeven. Beide trajecten zijn omvangrijk en complex. Dit betekent dat mogelijk de resultaten daarvan niet op de gebruikelijke wijze in de Voorjaarsnota 2019 kunnen landen en dat bestuurlijke weging en besluitvorming in die processen (die uiteraard samenkomen in één integraal proces) anders wordt vormgegeven. Dit vormt onderdeel van de nadere uitwerking. Hierdoor bestaat de mogelijkheid dat de Voorjaarsnota een meer financieel-technisch karakter krijgt met een beleidsarme insteek.

¹ Zie Uitvoeringsprogramma 2019, maatregel 9.

Daarnaast zal in de Voorjaarsnota 2019 een actualisatie plaatsvinden van het Financieel Meerjaren Perspectief (FMP) Het FMP is een technische doorrekening van de begroting bestaand beleid, waarin rekening wordt gehouden met exogene, onontkoombare ontwikkelingen. Hierbij zijn de jaren 2019 t/m 2022, inclusief begrotingswijzigingen van de bestaande programmabegroting 2019 het vertrekpunt.

In hoofdlijnen zijn in het FMP de volgende zaken verwerkt / geactualiseerd:

- Doorrekening begroting op basis van actuele indicatoren (woningen, inwoners, rentepercentage, inflatiecijfers et cetera);
- De structurele autonome effecten van de ProRap 2018;
- De (autonome) onontkoombare ontwikkelingen;
- De meerjarige consequenties naar aanleiding van het jaarrekeningresultaat 2018;
- De doorwerking van de Investeringsrapportage (Irap);
- De effecten van de actualisatie van de bestedingsplannen op de reserves en voorzieningen.

Het streven is erop gericht om in de Voorjaarsnota een zo compleet mogelijk begrotingsbeeld te presenteren, waardoor de Voorjaarsnota het centrale afwegingskader vormt. Uiteraard kunnen zich na de Voorjaarsnota nog nieuwe ontwikkelingen voordoen, die in de programmabegroting worden verwerkt.

De Voorjaarsnota 2019 wordt in het voorjaar 2019 aangeboden aan de raad. Gestreefd wordt om de Voorjaarsnota 2019 tijdens de raadsvergadering van 9 juli 2019 vast te laten stellen.

Programmabegroting 2020-2023

In de periode december 2018 – april 2019 zal een traject worden doorlopen met de raad en het college voor de doorontwikkeling van de begrotings- en verantwoordingstukken. De verwachting is, dat het traject op 16 april 2019 wordt afgerond met de behandeling van een eindrapportage (inclusief een nieuwe programma-indeling) door de gemeenteraad.

De programmabegroting 2020-2023 vormt een nadere uitwerking van de Voorjaarsnota 2019. In de programmabegroting, wordt het centrale afwegingskader van de Voorjaarsnota uitgewerkt en worden de activiteiten geconcretiseerd. Hierin wordt rekening gehouden met de opvattingen van de raad zoals naar voren gebracht tijdens de raadsbehandeling van de Voorjaarsnota. In dit document worden de beleidsdoelen, activiteiten en effectindicatoren opgenomen om achteraf de realisatie van het beleid en de geleverde prestaties te kunnen verantwoorden. Naast het programmaplan zijn de paragrafen en de financiële begroting vaste onderdelen van de programmabegroting.

Met de programmabegroting legt het college van burgemeester en wethouders voor het jaar 2020 de geplande uitgaven en inkomsten ter vaststelling aan de gemeenteraad voor. Bovendien wordt de raad zicht geboden op de verwachtingen ten aanzien van de financiële ontwikkelingen in de jaren 2021, 2022 en 2023. Voor een zinvolle afweging van inkomsten en uitgaven heeft de raad aan bedragen alleen niet genoeg. De beantwoording van de vraag wat er met de beschikbare middelen gebeuren zal, is minstens zo belangrijk.

De programmabegroting 2020-2023 wordt in het najaar 2019 aangeboden aan de raad. Gestreefd wordt om de programmabegroting 2020-2023 tijdens de raadsvergadering van 12 november 2019 vast te laten stellen.

ProRap 2019.

In de ProgrammaRapportage 2019 (ProRap 2019) wordt inzicht gegeven in de financiële afwijkingen per programma ten opzichte van de vastgestelde begroting 2019. Het uitgangspunt is dat onvermijdelijke mee- en tegenvallers leiden tot een begrotingswijziging, die voor het lopende jaar wordt vastgesteld.

Er wordt één ProRap opgesteld. Het proces start direct na het zomerreces. In oktober zal de ProRap aan de raad worden aangeboden. De ProRap wordt in presentatievorm opgesteld en op papier voor de behandeling aan de raad verstrekt. De ProRap loopt in het bestuurlijk traject gelijk op met de behandeling en de vaststelling van de begroting. Gestreefd wordt om de ProRap 2019 tijdens de raadsvergadering van 12 november 2019 vast te laten stellen.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Westland,
de secretaris, de burgemeester,



A.C. Spindler



A.M.A. van Ardenne-van der Hoeven