

Aan: de gemeenteraad

Vergadering: 26 mei 2014

Onderwerp: herijking p&c-cyclus

Agendapunt:

STATUS RAADSVORSTEL

vaststellen herijking p&c-cyclus
vaststellen eenmalige afwijking financiële verordening

1. Aanleiding

Het traject herijking van de p&c-cyclus is gestart naar aanleiding van de behoefte tot:

- een betere aansluiting op de informatiebehoefte vanuit de raad
- een beter debat in de raad
- betere kwaliteit van de besluitvorming en
- betere uitvoering van de kaderstellende en controlerende taak door de raad.

2. Uitgangssituatie en doelstelling

Beesel beschikt over een goed werkende p&c-cyclus: de accountant verstrekt vanaf de invoering van deze wetgeving een goedkeurende verklaring voor rechtmatigheid en getrouwheid. De provincie gebruikt Beesel als positief voorbeeld voor andere gemeenten en volstaat met preventief toezicht. De behoefte tot herijking is ontstaan vanuit de behoefte om de politiek-inhoudelijke behandeling van deze stukken te verbeteren (zie hierboven).

3. Rol gemeente en visie en strategie participatie

Het traject is gericht op de interne processen. De gemeente is zelf trekker en uitvoerder.

4. Toelichting

Visie

Als eerste stap is bij de fracties opgehaald welke behoeften omtrent inhoud en wijze van behandeling er leven. Dit heeft geleid tot een visie met de volgende uitgangspunten:

- elk programma en paragraaf heeft een kadernota
- kadernota's hebben een perspectief van (in principe) vier jaar
- de p&c-documenten bevatten een jaarlijkse doorsnede van en ontwikkelingen in deze kaders
- elk programma kent beleidsnota's en uitvoeringsplannen naar behoefte
- in de p&c-documenten starten we met de paragrafen, daarna volgen de programma's
- de programma's verdelen we in raadspreferent en niet-raadspreferent
- effecten rapporteren we in de beleidsnota's.

De visie betreft alle documenten uit de p&c-cyclus: begroting, bestuursrapportages en jaarrekening. We hebben deze uitgangspunten nu uitgewerkt voor de begroting. Onze doelstelling is namelijk om deze visie al bij de begroting 2015 concreet door te voeren. Dit raadsvoorstel behandelt dan ook de noodzakelijke beslispunten om de wijzigingen voor de begroting 2015 rechtmatig door te kunnen voeren. In het najaar komen we met voorstellen om deze visie ook toe te passen op de bestuursrapportages en de jaarrekening.

Verder is de wens uitgesproken om een perspectiefnota toe te voegen aan de p&c-cyclus. Hierop komen we later in dit voorstel terug.

Bevoegdheden

De bevoegdheid rondom het vaststellen van kadernota's, beleidsnota's e.d. is niet wettelijk bepaald. Hierin hebben we zelf een keuze. Wij stellen voor om zoveel mogelijk de algemeen gangbare bevoegdheidsverdeling toe te passen die past binnen de duale verhoudingen. Dit betekent dat we voor de programma's de volgende verdeling voorstellen:

- kadernota's voor programma's zijn een bevoegdheid van de raad
- beleidsnota's zijn een bevoegdheid van de raad voor zover zij tot een raadspreferent programma behoren
- uitvoeringsplannen zijn een bevoegdheid van het college.

Voor de paragrafen stellen we voor dat de raad de kadernota's vaststelt met uitzondering van:

- paragraaf C: financiering. Voor de kadernota van deze paragraaf verwijzen we naar het treasurystatuut. Dit statuut bevat naast kaders ook operationele maatregelen, vandaar dat het college dit tot op heden heeft vastgesteld. We stellen voor deze werkwijze te handhaven.
- paragraaf D: bedrijfsvoering. Binnen het dualisme is de bedrijfsvoering een aangelegenheid van het college.

Programma-indeling

Met betrekking tot de programma-indeling stellen we het volgende voor: vier raadspreferente programma's, te weten:

1. strategie
2. maatschappelijke leefruimte
3. ruimtelijke ontwikkeling
4. recreatie en toerisme

Programma 2 bestaat uit vier deelprogramma's, te weten:

- 2.1. WMO-decentralisatie
- 2.2. Participatiewet-decentralisatie
- 2.3. Jeugdzorg-decentralisatie
- 2.4. Blijvend voorzien (met daarin o.a. doelgroepen, sport, kunst&cultuur, bibliotheek, kernen)

Programma 5 is het niet-raadspreferente programma dat bestaat uit vier deelprogramma's, te weten:

- 5.1. openbare orde en veiligheid
- 5.2. onderwijs
- 5.3. wonen en leefomgeving
- 5.4. middelen en bedrijfsvoering

Opbouw programma's

De programma's bouwen we inhoudelijk als volgt op:

- wat willen we bereiken? Dit onderdeel bevat de doelstelling en maatschappelijke effecten van het programma zoals dit is opgenomen in de bijbehorende kadernota.
- wat gaan we daarvoor doen? Dit onderdeel bevat de actuele ontwikkelingen en actiepunten die we in de betreffende jaarschijf gaan uitvoeren om het doel/maatschappelijk effect te realiseren.
- wat mag het kosten? Dit onderdeel bevat de financiële overzichten die horen bij het programma: baten en lasten, saldo, investeringen, nieuw beleid. Dit zijn voorgeschreven onderdelen.

Opbouw paragrafen

Voor de opbouw van de kadernota's behorende bij de paragrafen en de paragrafen zelf volgen we de voorgeschreven onderdelen en indeling. Deze zijn voor elke paragraaf anders.

Perspectiefnota

Ten aanzien van de perspectiefnota stellen we voor om te kiezen voor een perspectiefgesprek. De exacte vormgeving van een dergelijk gesprek moet zich in de praktijk uitwijzen. Wij zijn van mening dat een

perspectiefgesprek uitstekend past binnen onze ambitie in de omslag naar een andere overheid. De uitkomsten van het perspectiefgesprek leggen we op hoofdlijnen vast en leggen we voor in een raadsvergadering. Na vaststelling zijn deze uitkomsten de basis voor de samenstelling van de begroting.

Omdat de raad dit jaar al een uitgangspuntennota voor de begroting heeft vastgesteld en de tijd te krap wordt, stellen we voor om dit jaar af te zien van het perspectiefgesprek.

- a. Financieel
Geen.

- b. Juridisch
Alle wijzigingen in onze werkwijze leggen we vast in de financiële verordening (ex artikel 212). De gewijzigde financiële verordening leggen we in het najaar voor, tegelijk met onze voorstellen rondom de bestuursrapportages en de jaarrekening. Om met de begroting op het ingeslagen pad rechtmatig verder te kunnen dient u nu te besluiten om eenmalig af te wijken van de huidige financiële verordening. Deze afwijking ziet dus op alle hierboven genoemde punten, maar ziet niet op de rapportagetoleranties. Deze toleranties blijven we ongewijzigd hanteren.

- c. Risico's
De documenten uit onze p&c-cyclus worden ook gebruikt door het Rijk, de accountant en de Provincie. In de ontwikkeling van de nieuwe visie hebben we onze focus gelegd bij onze eigen wensen. Rijk, accountant en provincie doen op voorhand geen uitspraken over onze nieuwe opzet. Tot op heden is sprake van goedkeurende verklaringen en een repressief toezicht. We lopen het risico dat deze gebruikers aanvullende eisen gaan stellen.
Ander risico is dat aanpassingen in de systematiek per definitie foutgevoelig zijn vanwege allerlei doortellingen.

5. Toekomstvisie

6. Voorstel

1. de voorgestelde wijzigingen in de systematiek en inhoud van de p&c-cyclus goed te keuren
2. akkoord te gaan met een eenmalige afwijking van de financiële verordening, waarbij de rapportagetoleranties ongewijzigd blijven
3. dit jaar geen perspectiefgesprek te voeren

Reuver, 14 april 2014

Burgemeester en wethouders van Beesel,

secretaris,
R.R.M. Halfman

burgemeester,
P. Dassen-Housen

Aldus vastgesteld door de raad van Beesel in zijn openbare vergadering van 26 mei 2014

griffier,
E. Apeldoorn-Feijts

voorzitter,
P. Dassen-Housen

Meegezonden: