

Gemeenteraad gemeente Berkelland

C: F.Galesloot
T: 0545-250 250
E: info@gemeenteberkelland.nl
Bezoekadres: Marktstraat 1, Borculo

Zaaknummer : n.v.t.
Onderwerp : Vervolg-reactie op Adviesbrief Auditcommissie
Verzonden :
Bijlage : Plan van aanpak doorontwikkeling P&C-cyclus
Raadsbrief reactie advies auditcommissie
Aanvullende tabel bezuinigingen

Geachte leden van de raad,

Op 29 oktober hebben wij via de raadsbrief 'Reactie op advies auditcommissie' uitgebreid gereageerd op de op 16 oktober uitgebrachte adviesbrief van de auditcommissie. Van de voorzitter van de Auditcommissie heeft wethouder Teselink vernomen dat naar aanleiding van onze eerdere reactie nog een aanvulling en verduidelijking op een aantal punten gewenst is. Hieronder treft u de gewenste aanvulling aan. Voorafgaand aan het geven van de gevraagde nadere aanvulling willen wij u graag informeren over het proces dat is ingezet om tot aanpassing en verbetering van de begrotingsopzet (en overige P&C-documenten) te komen.

Doorontwikkeling en verbetering P&C-documenten

Begin dit jaar zijn wij in goed overleg met de Auditcommissie tot een vergelijk gekomen om gezamenlijk de doorontwikkeling van de P&C-documenten ter hand te nemen. Dit mondt medio dit jaar uit in een plan van aanpak om de huidige opzet van de P&C-documenten inclusief de begroting te vernieuwen. Dit plan van aanpak voorziet in een doorlopend proces waarbij we vanuit het leren kennen van uw informatiebehoefte gezamenlijk toewerken naar P&C-documenten die voorzien in de behoeften van alle gebruikers. Daarbij hebben we de ambitie uitgesproken dat het proces scherpere moet brengen in het stellen van maatschappelijke doelen en in het actief kunnen sturen op de prestaties die deze doelen dichterbij brengen. De beschikbare middelen vormen hierbij het kader. Daarbij zal voortdurend de vraag voor ogen moeten worden gehouden op welke wijze de voortgang en effecten inzichtelijk kunnen worden gemaakt en hoe (bij)sturing en verantwoording effectief en doelmatig vormgegeven kunnen worden. Dit is een omvangrijk proces dat niet in één jaarcyclus de perfecte begroting zal kunnen opleveren. Zeker niet als u zich bedenkt dat de huidige begroting qua opzet en achterliggende systemen en werkwijzen het resultaat is van een al in de vorige bestuursperioden opgebouwde routine.

Gezamenlijke aanpak

Zoals hierboven omschreven is, zijn wij gemotiveerd om samen met de Auditcommissie stappen te zetten in het kader van de doorontwikkeling van de P&C-documenten. De voorgenomen en met de Auditcommissie afgestemde aanpak, voorziet in het evalueren van iedere stap die wordt gezet van het product dat wordt opgeleverd. De opgedane ervaringen zullen volgens het plan van aanpak periodiek met Auditcommissie en u worden gedeeld om zo de voortgang te toetsen en de

verbeteringen tastbaar te maken. Het met de Auditcommissie besproken plan van aanpak hebben wij ter informatie als bijlage bijgevoegd.

Begroting 2021

Het is tegen deze achtergrond dat wij verrast waren door het onaangekondigde en kort voor de begrotingsbehandeling uitgebrachte kritische en gedetailleerde advies van de Auditcommissie over de begroting van 2021. Wij zien hierin de grote mate van betrokkenheid en drive bij de leden van de Auditcommissie om bij te willen dragen aan de verbeteringen in de P&C-documenten, wat wij waarderen. Anderzijds sluit dit niet geheel aan op de afgestemde procesaanpak.

Dit wringt temeer omdat ook door de Auditcommissie wordt gesignaleerd dat in vergelijking tot de begrotingen van voorgaande jaren de nu voorliggende begroting zich heeft ontwikkeld van een vrij basale begroting naar een begroting die meer beschrijvend van aard is en meer inhoud heeft. Wij stellen deze waardering voor de nu voorliggende begroting uiteraard op prijs, zeker ook omdat de opgaven waarvoor wij staan nu extra complex zijn.

Complexe opgave waar we samen vorm aan geven

Behalve een bovengemiddelde ombuigingstaakstelling, dient ook aan de stevige investeringsagenda vanuit het collegeprogramma "Samen investeren in Berkelland" verder vorm te worden gegeven. Desondanks hebben wij met grote mate van inzet van de ambtelijke organisatie kans gezien een evenwichtige begroting voor te leggen. Daarmee nemen wij onze bestuurlijke verantwoordelijkheid om invulling te geven aan een focus op de langere termijn met als resultaat een structureel sluitende begroting. Vanuit een solide basis willen wij in staat zijn om samen met u tijdig te anticiperen op meevallers en tegenvallers om zo vanuit een meerjarig perspectief koersvast de gemeentelijke opgaven en ambities te kunnen realiseren.

De in gezamenlijkheid met de Auditcommissie en u door te ontwikkelen P&C-instrumenten zijn hierbij onontbeerlijk. Omdat wij hiertoe intrinsiek gemotiveerd zijn zullen wij in de eerstvolgende vergadering van de Auditcommissie de verbinding maken over het gezamenlijk verder invulling geven aan het eerder genoemde plan van aanpak. Dit met als doelstelling dat de volgende begroting nog beter aansluit bij de huidige eisen en wensen. Een belangrijk moment hierbij zal zijn het actualiseren en vaststellen van een herziene Financiële verordening, waarin de spelregels, kaders en formats zullen worden herijkt naar de actuele eisen en wensen van uw raad.

Aanvullende informatie bij de begroting 2021

Wij zullen nu ingaan op het bij monde van de voorzitter van de Auditcommissie gedane verzoek om aanvullende informatie.

Taakstellingen en bezuinigingen

De Auditcommissie heeft in haar advies gevraagd om nadere informatie en overzichten van de taakstellingen en bezuinigingen om te kunnen controleren of deze worden behaald. In onze eerste reactie hebben wij aangegeven dat de verantwoording over de voortgang van de taakstellingen en bezuinigingen worden afgelegd in de jaarstukken.

De huidige ombuigingen en bezuinigingen kunt u in de begroting 2021 onderverdeeld per programma terugvinden vanaf pagina 86 t/m pagina 88.

In de bijlage hebben wij deze ombuigingen en bezuinigingen aangevuld met de betreffende activiteitennummers in de programma's. Zo kunt u per programma ook schematisch zien binnen welke activiteit een bezuiniging of ombuiging verwerkt is. In de tekstuele toelichting per programma is dit ook reeds aangegeven.

Ook in onze vorige reactie op het advies van de auditcommissie (bijgevoegd) hebben wij enkele ombuigingen toegelicht. Wij zullen u waar nodig actief informeren als er tussentijdse mutaties plaatsvinden.

Detailniveau informatievoorziening

Zoals aangegeven stellen wij de waardering van de auditcommissie over de ontwikkeling van de begroting naar meer beschrijvend en inhoudelijk van aard op prijs. Samen met de auditcommissie nemen we bij de doorontwikkeling van de P&C cyclus ook graag het gewenste informatie- en detailniveau mee. Om u zo optimaal mogelijk te faciliteren in uw kaderstellende en controlerende taak.

Wij hebben een technisch overzicht beschikbaar tot op detailniveau van alle wijzigingen in de begroting 2021. Dat overzicht is zelfstandig echter lastig leesbaar. Wij bespreken dit dan ook graag met de auditcommissie in het kader van de doorontwikkeling van de P&C documenten.

Aanvullende informatie wijzigingen

In aanvulling op de inleiding op de begroting (pagina 5 t/m 7) hebben wij de wijzigingen ten opzichte van de Perspectiefnota 2021 (PPN21) onderstaand in een schema samengevat.

	2021	2022	2023	2024
Resultaat PPN 21	1120	940	1275	2104
<i>Mutaties:</i>				
Taakstelling sociaal domein	-680			
Verkiezingen	-9,3			
Doorbelasting riolering	-100,2	-100,2	-61,4	-61,4
Rentebaat BNG	655,4			
Afrondingsverschillen	4,1	-0,8	0,4	2,4
resultaat Begroting	990	839	1214	2045

We vertrouwen erop u met de in deze brief geformuleerde aanvullende informatie voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers

drs. J.H.A. van Oostrum

Kopie aan:
-Archief