Aan: commissie Middelen d.d. 27 november 2018
Onderwerp: wijziging P en C cyclus vanaf 2019

Aanvulling nieuwe p en C cyclus; n.a.v. auditcommissie d.d. 6 november 2018

In de auditcommissie is gesproken over het voorstel voor een nieuwe P en C cyclus. Gevraagd is om meer/beter inzicht te geven in de sturende/kaderstellende rol van de raad in de nieuwe situatie. Is die voldoende geborgd en hoe? Zeker als er geen perspectiefnota meer zou zijn.

N.a.v. de discussie in de auditcommissie is verder uitgewerkt hoe de raad in de nieuwe P en C cyclus de benodigde kaderstellings-/stuur momenten heeft.
Dit gebeurt doordat de twee bestuursrapportages een ander karakter gaan krijgen dan de huidige progammarapportage. De huidige programmarapportage is terugkijkend, verslagleggend en gaat alleen over financiële afwijkingen. De nieuwe bestuursrapportages worden verslagleggend en sturend, maar ook kaderstellend (nieuwe wensen). Dus in plaats van één kaderstellend moment (perspectiefnota), komen er twee kaderstellende momenten (twee bestuursrapportage).

De voorgestelde nieuwe P & C cyclus heeft vele voordelen, zoals:
- de raad wordt tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de begroting
- het actuele begrotingsbeeld komt vaker en actueler in de raad aan de orde
- de raad kan meerdere malen per jaar discussiëren over nieuwe wensen/ontwikkelingen; waarbij die discussie in de raad van september gevoerd kan worden op basis van de actuele financiële situatie (= meicirculaire); de uitkomsten zijn richtinggevend voor de begroting in november.
- mogelijk wordt de septembercirculaire nog in de begroting meegenomen
- kaderstellende discussie in de raad wordt verschoven van de zeer drukke periode net voor de zomervakantie naar de relatief rustige maanden mei en september.

Om dit te laten slagen is wel discipline nodig van alle betrokkenen. De aanlever data en afspraken voor de P en C documenten en –handelingen zijn hard. Andere jaren werd er vaak ambtelijk en bestuurlijk van afgeweken. Doordat we nu heel actueel gaan zijn qua informatie door korte aanlevertermijnen is dat niet meer mogelijk. Het vergt dus discipline van raad, college, griffie en ambtelijke organisatie. We krijgen daar wel actuele P en C informatie voor terug!

De twee bijgevoegde tabellen geven de huidige en nieuwe P en C cyclus weer en de rol van de raad daarin.
Omdat de nieuwe bestuursrapportage een belangrijke rol speelt in de cyclus, is een “dummy” van hoe een bestuursrapportage er ongeveer uit komt te zien, bijgevoegd.

Bijlagen:
1. Huidige P en C cyclus
2. nieuwe p en C cyclus
3. “Dummy” bestuursrapportage

Bijlage 1

	Huidige P en C cyclus		
	Product	**Inhoud**	**Rol raad**
1	Jaarstukken (25 juni)	Verantwoording voorgaande boekjaar	Controleren inhoudelijk en financieel
2	Perspectiefnota (2 juli)	Beleidsontwikkelingen benoemen en intensiveringen aangeven	Algemene beschouwingen / Kaderstelling t.b.v. de begroting
3	Programmarapportage (17 september)	Financiële bijstellingen lopende jaar	Financiële afwijkingen accorderen
4	Begroting (12 november)	Planning komend jaar	Algemene beschouwingen/ Keuzes 2020 vastleggen
5	Slotrapportage (10 december)	Incidentele budgetten die niet opgaan naar volgend jaar overhevelen	Budgetoverhevelingen accorderen

Bijlage 2

	Nieuwe P en C cyclus		
	Product	**inhoud**	**Rol raad**
1	1e bestuurs-rapportage (21 mei)	a voortgang inhoudelijk / financiële bijstellingen 2019 tot 1 april b autonome financiële ontwikkelingen in begroting opnemen c nieuwe wensen bespreken	a Inhoudelijk informeren/ bijsturen/ financiële afwijkingen accorderen b Begroting actualiseren c. kaderstelling: input aan college geven voor te maken keuzes
2	Jaarstukken (25 juni)	Verantwoording voorgaande boekjaar	Controleren inhoudelijk en financieel
3	Voorjaarsbrief (25 juni college)	a informeren: financiële beeld na meicirculaire b. aankondiging nieuwe keuzes voor de begroting	Input krijgen voor Actuele financiële situatie en belangrijkste intensiveringen/ bezuinigingen 2020 e.v.
4	2e bestuurs-rapportage 2019 (17 september)	a voortgang inhoudelijk / financiële bijstellingen 2019 tot 1 augustus b autonome financiële ontwikkelingen in begroting opnemen c nieuwe concrete wensen bespreken; o.a. voorjaarsbrief bij discussie betrekken	a Inhoudelijk informeren/ bijsturen/ financiële afwijkingen accorderen b Begroting actualiseren c. kaderstelling: input aan college geven voor de begroting o.a. o.b.v. voorjaarsbrief
5	Begroting 2020 (12 november)	Planning 2020	Algemene beschouwingen / keuzes 2020 vastleggen

Bijlage 3

1e bestuursrapportage

DUMMY

DUMMY

DUMMY

A. INLEIDING

Met deze nieuwe bestuursrapportage, wordt een volgende stap gezet in de doorontwikkeling van de Planning en Control cyclus.

Deze bestuursrapportage heeft vier doelen:
1. De raad inhoudelijk informeren en (financieel) laten bijsturen op de voortgang van het lopende jaar (onderdeel B en C)
2. De meerjarenbegroting zo actueel mogelijk maken/houden, door de raad de autonome (dus onbeïnvloedbare) financiële ontwikkelingen in de begroting te laten vastleggen (onderdeel D).
3. De gevolgen van de bijsturingen en van de autonome ontwikkelingen voor de financiële positie van Brunssum inzichtelijk maken (onderdeel E en F).
4. De raad in een zo vroeg mogelijk stadium vragen hoe ze tegen bepaalde wensen/ontwikkelingen met financiële gevolgen aankijken (onderdeel G). Dit is opiniërend/kaderstellend; de besluitvorming door de raad vindt plaats bij de begrotingsbehandeling in november.

B VOORTGANG 2019

Vermeld hier kort de voortgang van het resultaat (inhoudelijk en/of financieel). Als er niks bijzonders is qua voortgang (alles op koers) dan hoef je niks te melden.
Als de voortgang leidt tot een financieel beslispunt voor het college/raad (meer of minder geld nodig) vermeldt dan bij beslispunt het bedrag, product en of het Incidenteel of Structureel is. Ook autonome ontwikkelingen met financiële gevolgen voor het lopende begrotingsjaar worden hier genoemd.

Programma 3 Sociaal Domein

TAAKVELD: INKOMENSREGELINGEN (XT-63)

Doel: Wat willen we bereiken		
1. Uitvoering geven aan de wettelijke taken onder de Participatiewet, zoals het verstrekken van uitkeringen.		
Resultaat	**Voortgang 2019**	**Beslispunt**
1.1 Uitkeringen worden rechtmatig, doelmatig en tijdig verstrekt.	Meer mensen dan verwacht hebben werk gevonden. Uitkeringen naar beneden bijstellen.	XT63-1.1 630003-Armoedebeleid - 1 miljoen structureel

Doel: Wat willen we bereiken		
2. Een effectieve ketenaanpak met ISD BOL, WSP en Betere Buren realiseren waardoor het aantal uitkeringsgerechtigden verder daalt.		
Resultaat	**Voortgang 2019**	**Beslispunt**
2.1 Het aantal uitkeringsgerechtigden daalt met 2%. 2.2 Het amendement “2e impuls innovatieve en onorthodoxe toeleiding van cliënten naar		

de arbeidsmarkt" is uitgevoerd.		

Doel: Wat willen we bereiken		
3. Een efficiënte uitvoering van de Participatiewet.		
Resultaat	**Voortgang 2019**	**Beslispunt**
3.1 Het effect van het uittreden van de gemeente Onderbanken is inzichtelijk gemaakt voor de hele keten.. 3.2 Er staat een nieuwe uitvoeringstructuur per 1 januari 2020.		

Doel: Wat willen we bereiken		
4. Het armoedebeleid is geoptimaliseerd.		
Resultaat	**Voortgang/ontwikkelingen**	**Beslispunt**
4.1 Speciaal voor kinderen in minimagezinnen wordt extra geïnvesteerd. 4.2 Regelingen voor minima zijn operationeel en breed bekend bij het maatschappelijk middenveld en de doelgroep. 4.3 In de keten rondom schuldhulpverlening is gestart met de methodiek Mobility Mentoring (een methodiek die uitgaat van stress reducerende dienstverlening aan klanten; centraal staat het prioriteren van de probleemvelden die de klant ervaart in zijn situatie en deze samen stapsgewijs oplossen).		
4.4 De Klijnsmagelden worden volledig besteed.	Brief d.d. 6 maart 2019; rijk stelt structureel extra middelen (doeluitkering) beschikbaar vanaf 2019 e.v. die ingezet worden voor dit resultaat.	XT63-4.4 630003 Armoedebeleid 2 ton structureel, autonoom.
4.5 De regeling tegemoetkoming Chronisch Zieken en Gehandicapten is geëvalueerd en aangepast. 4.6 Burgers in Brunssum praten mee over de aard en inzet van de minimaregelingen. 4.7 Er is een convenant opgesteld met bewindvoerders uit de regio. 4.8 Er wordt voor twee jaar een bedrag van € 25.000 per jaar beschikbaar gesteld (pilot) om onvoorziene noden in het kader van armoede te financieren.		

4.9 Er wordt voor 2019 een bedrag van € 20.000,- beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van een beter armoedebeleid. 4.10 Incidentele aanbieders van minimaregelingen kunnen ingezet worden ter aanvulling op het bestaande beleid.		

Wat kost het?

Exploitatie (x € 1.000) Inkomensregelingen (XT-63)	Actuele Begroting 2019	Actuele realisatie 2019	Wijzigingen 1e berap	I/S	Bijgestelde begroting
Producten					
630000 - Salarislasten inkomensregelingen	13				
630001 - BUIG (ISD- BOL)	254				
630002 - Kwijtschelding Belastingen	243				
630003 - Armoedebeleid	15.416	5.100	-1.000		14.416
TOTAAL LASTEN	15.927				
Producten					
630001 - BUIG (ISD- BOL)	-10.988				
630003 - Armoedebeleid	-171				
TOTAAL BATEN	-11.159				
Resultaat	**4.768**				

C. BIJGESTELD FINANCIEEL BEELD 2019

Hier worden de totale financiële gevolgen van de voortgang voor het lopende begrotingsjaar weergegeven.

Exploitatie (x € 1.000)	Actuele Begroting 2019	Actuele realisatie 2019	Wijzigingen 1e berap	I/S	Bijgestelde begroting
Taakvelden					
1 XT-01 Bestuur					
1 XT-02 Burgerzaken					
1 XT-03 Beheer overige gebouwen en gronden					
1 XT-04 Overhead					
2 XT-11 Crisisbeheersing en brandweer					
2 XT-12 Openbare orde en veiligheid					
3 XT-63 Inkomensregelingen					
Etc etc					
TOTAAL LASTEN					
Taakvelden					

1 XT-01 Bestuur 1 XT-02 Burgerzaken 1 XT-03 Beheer overige gebouwen en gronden 1 XT-04 Overhead 2 XT-11 Crisisbeheersing en brandweer 2 XT-12 Openbare orde en veiligheid 3 XT-63 Inkomensregelingen Etc etc					
TOTAAL BATEN					
Resultaat					

D. AUTONOME ONTWIKKELINGEN 2020 e.v.

Hier worden de autonome (dus onbeïnvloedbare) ontwikkelingen opgenomen met financiële gevolgen voor 2020 e.v.. Autonome ontwikkelingen met (ook) financiële gevolgen voor 2019 worden bij onderdeel C. meegenomen.

Ontwikkeling	Waarom autonoon?	Bedrag	Beslispunt
Hoger dividend BNG	Extern besluit BNG d.d. …..	115	XT-08 a

E. TOTAALOVERZICHT

Hier worden de meerjarige financiële gevolgen van de 1e bestuursrapportage weergegeven.

TOTAAL OVERZICHT

Beslis-punt	onderwerp	2019	2020	2021	2022
	ACTUEEL BEGROTINGSSALDO	3.086	1.151	2	-845
VOORTGANG (B.)					
XT-63 1.1	Minder uitkeringen	- 1.000	-1.000	- 1.000	- 1.000
VOORTGANG-AUTONOOM (B.)					
XT-63 4.4	extra Klijnsma gelden besteden	200	200	200	200
AUTONOOM 2020 e.v. (D.)					
XT-08 a	Hoger dividend BNG		115	115	115
	Saldo				

F. Overzicht verloop algemene reserve

Hier wordt het verloop van de algemene reserves aangegeven zoals dat is na de 1e bestuursrapportage.

Verloop algemene reserve

Onderwerp	2018	2019	2020	2021	2022
Eindstand algemene reserve 31/12 volgens begroting 2019 (p. 139)	15.603.076	10.299.431	7.968.582	7.731.468	7.487.349
Mutatie pm					
Etc					
Etc					
Eindstand algemene reserve 31/12 na 1e bestuursrapportage					

G. Kansen en bedreigingen

Dit onderdeel bevat een inventarisatie van noodzakelijke/mogelijke bezuinigingen en/of nieuwe wensen en ontwikkelingen die geld kosten/opleveren. Kortom alle nieuwe zaken waar de raad een keuze heeft.

Bij de bespreking van de 1e bestuursrapportage kan over de kansen en bedreigingen, voor zover die dan bekend zijn, al discussie plaats vinden in de raad (over nut, wenselijkheid en prioritering). Deze discussie is opiniërend nog niet besluitvormend.

Bij de 2e bestuursrapportage wordt deze discussie vervolgd. Dan op basis van kansen en bedreigingen die in de tussentijd toegevoegd zijn. Daarbij wordt tevens betrokken het actuele financiële vooruitzicht (gevolgen mei circulaire) zoals geschetst in de Voorjaarsbrief. De Voorjaarsbrief wordt net voor het zomerreces naar de raad verzonden. Deze discussie is opiniërend nog niet besluitvormend.

De uitkomsten van de discussie bij de 2e bestuursrapportage worden nog meegenomen in de begroting 2020, waarover twee weken later door het college besloten moet worden en die 12 november door de raad behandeld wordt Dit is dan besluitvormend.

Nr.	Wens	Motivatie	Indicatie bedrag	I/ S
1	Denktank	t.b.v. dienstverlening burger, past binnen college programma	15	S
2	Project Laaggeletterdheid	Extra impuls ivm achterstanden in Brunssum	10	S
etc	etc			