

Onderwerp: **Bestuurlijke P&C- cyclus 2019**

Dossiernummer: 851

Gevraagd besluit VV:

1. De P&C-cyclus 2019 uit te voeren zoals verwoord in de bijlage Bestuurlijke P&C-cyclus 2019, dossiernummer 851:
 - a. De behandeling van de jaarverslaggeving 2018 in de VV van 16 mei 2019 te agenderen;
 - b. De behandeling van de Burap 2019 in de VV van 26 september 2019 te agenderen;
 - c. De behandeling van de Programmabegroting 2020 en de Meerjarenraming 2021 t/m 2024 in de VV van 21 november 2019 te agenderen;
 - d. Af te wijken van art. 4 van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Hoogheemraadschap van Delfland 2017;

1. Probleemstelling - context

In Commissie BOB is op 19 juni 2018 is gevraagd of het mogelijk is het aantal momenten dat de VV de P&C-cyclus bespreekt terug te brengen. Ambtelijk is toegezegd om dit te verkennen en deze verkenning heeft geresulteerd in voorliggend voorstel voor 2019, waarin de cyclus op een aantal punten is gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren.

2. Beoogd effect

Een door de VV vastgestelde bestuurlijke P&C-cyclus 2019.

3. Kernboodschap

Delfland heeft de bestuurlijke P&C-cyclus 2019 vastgesteld. In 2019 worden de volgende P&C-producten opgesteld: de Jaarrekening 2018 (in VV mei 2019), de Burap 2019 (in VV september 2019) en de Begroting 2020 (in VV november 2019). Hiermee legt Delfland de basis voor het in control blijven van de organisatie.

Met de voorgestelde wijzigingen in de behandelmomenten blijven we voldoen aan de wettelijke vereisten met betrekking tot de verplichte P&C-producten en wordt de proceslast voor de ambtelijke en bestuurlijke organisatie teruggebracht.

De logische samenhang tussen de Burap en Begroting blijft in stand en versterkt de transparantie. Daarnaast voorkomt het samenvoegen van de afzonderlijke processen van de Kadernota en Begroting dubbeling.

Door het niet opstellen van een Kadernota 2019 vanwege de waterschapsverkiezingen in 2019 vormt de bestuurlijke P&C-cyclus 2019 het voorportaal voor de nieuwe inrichting van de P&C-cyclus. In het najaar 2019 wordt gezien of aan de verwachtingen is voldaan en op basis hiervan zal al dan niet aanpassing van de bestuurlijke P&C-cyclus voor 2020 en volgende jaren plaatsvinden.

4. Historie - eerdere besluitvorming

De toezegging in de Commissie BOB op 19 juni 2018 om te verkennen of het mogelijk is het aantal momenten dat de VV de P&C-cyclus bespreekt terug te brengen.

5. Regelgeving en Beleid

De bestuurlijke P&C-cyclus is opgesteld met inachtneming van de nationale en provinciale kaders (Waterschapswet, Waterschapsbesluit, de (provinciale) Waterverordening Zuid-Holland en het kader stellende beleid van Delfland (Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie). Met het niet opstellen van de Kadernota wijkt de VV af van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Hoogheemraadschap van Delfland 2017. Bij structurele verandering van de werkwijze zal de verordening worden aangepast.

6. Financiën

N.v.t.

7. Duurzaamheid

N.v.t.

8. Organisatorische en personele consequenties

Door het samenvoegen van de P&C- documenten Kadernota en Programmabegroting en Meerjarenraming en het vervallen van de Najaarsbrief wordt de proceslast voor de ambtelijke en bestuurlijke organisatie teruggebracht. Daarnaast wordt door het verschuiven van de peildatum van de Burap van 30 juni naar 31 juli, de ambtelijke voorbereiding richting het D&H compacter. Dit vraagt een strakke regie en voldoende flexibiliteit bij de betrokkenen.

9. OR/GO

N.v.t.

10. Risico- en beheersmaatregelen

N.v.t.

11. Communicatie (in- en extern)

De bestuurlijke P&C-cyclus is een intern proces. In lijn daarmee wordt communicatie ingezet middels het publiceren van het document op het Delflands samenwerkingsportaal. Daarnaast wordt het document ter informatie verstuurd naar de betrokkenen.

12. Bekendmaking en vervolgprocedure

Na vaststelling door de VV wordt de P&C-cyclus ter informatie toegezonden aan de Rekeningcommissie.

13. Bevoegd orgaan

De Verenigde Vergadering is bevoegd de bestuurlijke P&C-cyclus vast te stellen.

14. Toelichting

Het college wordt gevraagd de bestuurlijke P&C-cyclus 2019 (bijlage 1) ter vaststelling voor te leggen aan de VV. In het document wordt beschreven uit welke documenten de cyclus bestaat en wordt de jaarplanning van de P&C-producten weergegeven.

Naar aanleiding van een toezegging in de Commissie BOB (19 juni 2018) is verkend of het mogelijk is het aantal momenten dat de VV de P&C-cyclus bespreekt terug te brengen.

Ten opzichte van voorgaande jaren wijzigt de P&C-cyclus de drie punten:

- (1) geen Kadernota;
- (2) latere peildatum BURAP;
- (3) geen najaarsbrief

1. Geen Kadernota

De Kadernota geeft de beleidsmatige kaders voor de begroting en bevat de beleidsbijstelling ten opzichte van de ingezette beleidslijnen zoals vastgelegd in het Waterbeheerplan en de Kadernota's uit eerdere jaren. Het is een keuze van Delfland zelf om een Kadernota te maken en het vaststellen van beleidskaders en beleidsbijstelling niet direct te koppelen aan het opstellen van de begroting. Het opstellen van een begroting is wettelijk verplicht. De keuze om een Kadernota op te stellen is gemaakt in de periode dat Delfland er hard aan werkte om financieel beter in control te komen. Het opstellen van een "voorjaarsnota" had toen duidelijk meerwaarde.

De ervaring van de laatste jaren is dat het scheiden van Kadernota en Begroting niet leidt tot grote beleidsmatige en financiële aanpassingen. De begroting wordt opgesteld op basis van de Kadernota met medeneming van niet beïnvloedbare externe ontwikkelingen (zoals cao-effecten, bijstelling HWBP, ontwikkelingen rijksheffingen). Verder vinden geen substantiële aanvullingen plaats. In de huidige werkwijze is sprake van dubbeling in de afzonderlijke processen van de Kadernota en de Begroting. Dit kan leiden tot het meerdere malen voeren van dezelfde bestuurlijke discussies.

Tegelijkertijd vraagt het opstellen van Kadernota en Begroting een uitgebreid ambtelijk en bestuurlijk proces in respectievelijk voor- en najaar. Door de beleidsdiscussie onderdeel te maken van het begrotingsproces kan de proceslast voor de ambtelijke en bestuurlijke organisatie worden teruggebracht. Daarnaast kan zo direct de actuele beleidsontwikkeling adequaat worden meegenomen (externe ontwikkelingen die anders tussen Kadernota en Begroting zouden vallen). De beleidsdiscussie zit dichterbij de begrotingsvaststelling.

Daarnaast is 2019 een verkiezingsjaar. Om die reden zal in 2019 geen Kadernota opgesteld worden. Het opstellen van het coalitieakkoord na de verkiezingen interfereert met een kadernota proces. De kaderstelling en beleidsbijstelling volgen in 2019 uit het coalitieakkoord.

In het verkiezingsjaar 2015 is ook geen Kadernota gemaakt. Het coalitieakkoord is destijds vertaald in een Kaderbrief die in juli 2015 ter informatie is ingebracht in de VV. De beleidsmatige verankering van het coalitieakkoord heeft in 2015 plaatsgevonden in het Waterbeheerplan (WBP) en de gerelateerde Programmabegroting. Beide zijn vastgesteld door de VV in november 2015.

In 2019 wordt geen nieuw WBP opgesteld; dat gebeurt pas in 2021. Het coalitieakkoord moet daarom op andere wijze beleidsmatig worden verankerd. Dit gebeurt in het beleidsmatige deel van de begroting.

Zo wordt al in 2019 ervaring opgedaan met het niet meer opstellen van een Kadernota en het koppelen van de beleidsdiscussie aan de begroting. Deze ervaring wordt meegenomen bij het vormgeven van de P&C-cyclus 2020. In het najaar 2019 zal aan de hand van een evaluatie beoordeeld worden of de gevolgde lijn wordt doorgevoerd.

Met het niet opstellen van de Kadernota wijkt de VV af van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Hoogheemraadschap van Delfland 2017. De VV is bevoegd hiervan af te wijken. Bij structurele verandering van werkwijze zal de verordening worden aangepast.

2. Latere peildatum BURAP

De peildatum van de BURAP lag in voorgaande jaren op 30 juni. In 2019 wordt dit 31 juli. De peildatum ligt hiermee dichterbij de behandeldatum van de BURAP (september VV), waardoor de BURAP meer zeggingskracht krijgt. Het proces voor de VV blijft ongewijzigd. Het proces richting D&H wordt compacter en vraagt goede voorbereiding, strakke regie en voldoende flexibiliteit bij de betrokkenen.

De Begroting wordt deels gevoed door de input vanuit het Burap proces. Deze logische samenhang blijft gehandhaafd in variant 2 en zorgt voor verdere versterking van de transparantie.

3. Geen najaarsbrief

De najaarsbrief werd in voorgaande jaren in november of december ter kennisneming aangeboden aan de VV. De najaarsbrief schetst verwachte (substantiële) afwijkingen ten opzichte van de BURAP. De brief is ooit in het leven geroepen omdat er behoefte was aan

bestuurlijke informatievoorziening over (afwijkingen in de voortgang op) doelbereik, financiën en risico's tussen BURAP en jaarrekening. In de praktijk blijkt de najaarsbrief de afgelopen jaren weinig informatie toe te voegen aan de BURAP, terwijl de voorbereiding ervan wel substantiële inzet vraagt vanuit de organisatie.

15. Bijlagen

1. Bestuurlijke P&C-cyclus 2019 versie VV 20 december 2018

Bestuurlijke P&C-cyclus 2019

Dossiernummer : 851

Vergaderdatum : 20 december 2018



De Verenigde Vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van 2018, dossiernummer 851;

gelezen het positieve advies van de commissie Bestuur, organisatie en bedrijfsvoering;

overwegende dat:

- het doel van de P&C-cyclus is:
alle voor Delfland relevante informatie rond de P&C-cyclus zodanig weer te geven dat de P&C-producten efficiënt en rechtmatig kunnen worden samengesteld, waarmee een belangrijke basis wordt gelegd voor het in control blijven van de organisatie.

Gelet op:

- artikel 77 van de Waterschapswet;

Besluit:

Gevraagd besluit VV:

1. De P&C-cyclus 2019 uit te voeren zoals verwoord in de bijlage Bestuurlijke P&C-cyclus 2019, dossiernummer 851:
 - a. De behandeling van de jaarverslaggeving 2018 in de VV van 16 mei 2019 te agenderen;
 - b. De behandeling van de Burap 2019 in de VV van 26 september 2019 te agenderen;
 - c. De behandeling van de Programmabegroting 2020 en de Meerjarenraming 2021 t/m 2024 in de VV van 21 november 2019 te agenderen;
 - d. Af te wijken van art. 4 van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Hoogheemraadschap van Delfland 2017;

Aldus besloten in de openbare vergadering van 20 december 2018

De Verenigde Vergadering voornoemd,

de Secretaris,

ir. P.C. Janssen

de Voorzitter,

dr. P.H.W.M. Daverveldt