Hoogheemraadschap van Rijnland

Memo – Ter kennisname

Registratienummer:
18.078015

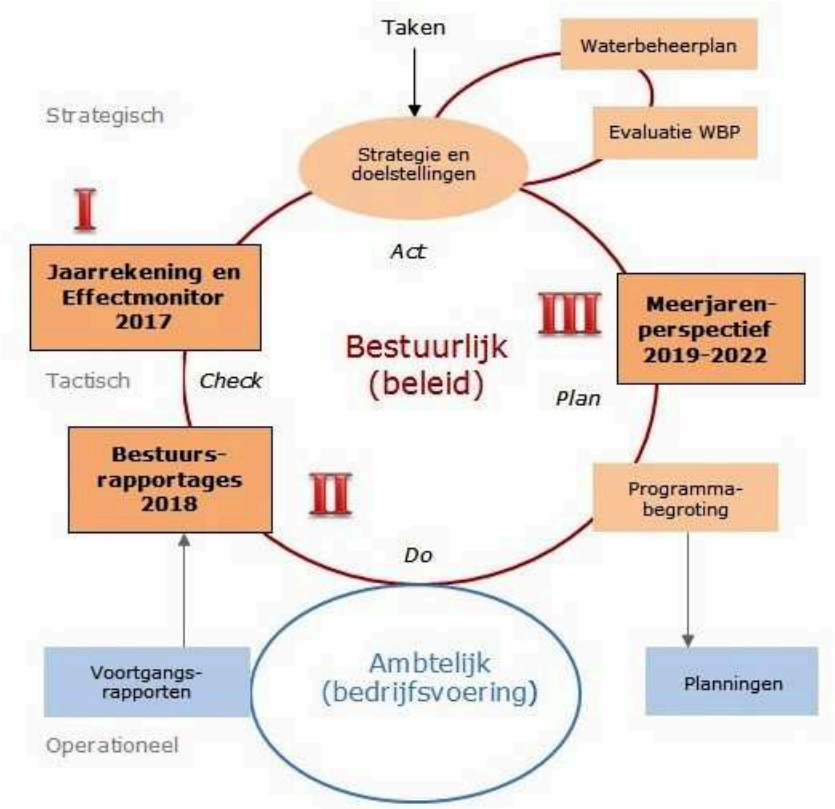
Aan:	VV
Van:	Stafbureau Concerncontrol
Onderwerp:	Samenhang planning- & control rapportages juli VV
Datum:	15-5-2018

Waarom moet u dit weten / kernboodschap

De verenigde vergadering behandelt op 4 juli 2018 vier planning- & control-rapportages. Deze zijn gerelateerd aan elkaar en de conclusies van de één zijn input voor de ander. Aan de hand van deze memo zetten wij de verbanden uiteen.

Toelichting

De bestuurlijke P&C-cyclus bestaat uit meerdere jaarlijks terugkerende rapporten voor de VV. De vier van 4 juli zijn gehighlight in het volgende schema.



	Wat	Tijdsvak	Doel
Ia	(WBP5-)Effect- en middelenmonitor 2017 (EMML)	Het verleden / meerjarig 2006/2012 – 2017	*Ter kennisname*: De EMML geeft een beeld in hoeverre Rijnland de (bijgestelde) doelen van het WBP5 heeft behaald en de gewenste effecten zijn bereikt. In deze effectmonitor zijn waar mogelijk de bestede middelen toegekend aan programma's. De informatie van de EMML 2017 dient voor het opstellen van het MJP 2019-2022.
Ib	Jaarrekening 2017	Het verleden / eenjarig 2017	*Resultaatbestemming ter vaststelling, rest ter kennisname*: De jaarrekening is het instrument waarmee het college aan de VV verantwoording aflegt over het gevoerde beleid en beheer en over de financiële resultaten: in hoeverre zijn de afgesproken beleidsdoelstellingen en prestaties gerealiseerd, en/of dit met de beschikbare middelen is gebeurd. De jaarrekening is voorzien van een accountantsverklaring.
II	Eerste bestuursrapportage 2018	Heden en directe toekomst / eenjarig, 2018	*Ter kennisname. Begrotingswijziging ter vaststelling*. Via de halfjaarlijkse buraps informeert de organisatie het bestuur over de voortgang, de afwijkingen en de bijzonderheden ten opzichte van de te realiseren resultaten uit de lopende Programmabegroting. Kortom: ligt Rijnland voldoende op koers om de begroting te halen (zowel qua resultaten als middelen)?
III	Meerjarenperspectief 2019-2022	Toekomst / meerjarig 2019-2022	*Ter vaststelling:* Met de vaststelling van het MJP geeft de VV aan het college de beleidsmatige en financiële kaders mee voor de uitwerking van de komende begroting. Input is o.a. de effectmonitor, de resultaten van de jaarrekening, de eerste burap en externe ontwikkelingen

1. *In hoeverre heeft Rijnland rekening gehouden met de lessen uit het verleden?*

Vanzelfsprekend rekent Rijnland structurele meevallers uit het verleden door in het heden (burap) en de toekomst (MJP), voor zover deze niet reeds zijn verwerkt in de meest recente begroting. De structureel te hoog begrote externe advieskosten bijvoorbeeld zijn reeds verlaagd in de begroting 2018. De organisatie heeft gekeken in hoeverre deze nog verder kunnen worden verlaagd in 2018 en verder.

De meest recente belastingcampagne (voorjaar 2018) en de inzichten uit de Waarderingskamer zijn leidend voor de prognose van de belastingopbrengsten over 2018 en het MJP 2019-2022. Ten opzichte van de vorige begroting houden we bijvoorbeeld rekening met enigszins meer en hogere belastingeenheden (o.a. woonruimten, WOZ-waarden, aandeel kwijtschelding e.d.). De effecten hiervan zijn zowel verwerkt in 2018 (burap) als daarna (MJP).

Qua ingezette middelen zijn de vier te behandelen P&C-rapportages communicerende vaten. Bovendien wordt in het MJP ook rekening gehouden met nieuwe ontwikkelingen zoals de afvalstoffenheffing vanaf 2019 uit het recente regeerakkoord. Ontwikkelingen en activiteiten die voor Rijnland (enigszins) te beïnvloeden komen onder meer tot uiting in het D&H-voorkeursscenario.

2. *Is rekening gehouden met de feedback van de VV over de vorm en inhoud van de P&C-rapportages?*

Meerdere VV-leden hebben hun behoefte geuit aan dunnere P&C-rapportages in een aantrekkelijkere vorm. In de werkgroep Vernieuwend Besturen is een en ander eerder voorbesproken. Eind vorig jaar verscheen de begroting 2018 ook als zogeheten begrotingsmagazine. De burap en de effect- en middelenmonitor voorzien volgens het college in de behoefte. Centraal in deze rapportages staat een piramidemodel, waarin de essentie van ieder programma op 1 A4'tje is weergegeven. Ook is sprake van meer afbeeldingen en grafieken. De inhoud van de rapportage is overigens ongewijzigd. Uw vergadering wordt uitgenodigd op de nieuwe vorm te reflecteren.

Vervolg

U kunt deze memo beschouwen als leeswijzer bij de behandeling van de vier P&C-rapportages.