



Memo – Ter kennisname (VV 22 mei)

Registratienummer:
19.028695

Aan: VV
Van: D&H
Onderwerp: Planning- en controlcyclus
Datum: 16 april 2019

Waarom moet u dit weten

Op agenda van de bestuurscommissies 8 mei en de VV 22 mei staan drie Planning- en Control-documenten. In dit memo leest u hoe deze documenten passen binnen de gehele Planning- en Control-(P&C)-cyclus van Rijnland.

Kernboodschap

1. De Jaarrekening 2018 rapporteert over de resultaten t.o.v. de (Programma)begroting 2018.
2. De Effect- en middelenmonitor 2018 rapporteert over de voortgang t.o.v. het Waterbeheerplan 5 2016-2021.
3. De Voorjaars-burap 2019 rapporteert over de belangrijkste afwijkingen t.o.v. de lopende (Programma)begroting 2019.

Context

De P&C-cyclus is een belangrijk instrument van de VV, bij het uitoefenen van haar kaderstellende en toezichhoudende taken en biedt de mogelijkheid tot (bij)sturen.

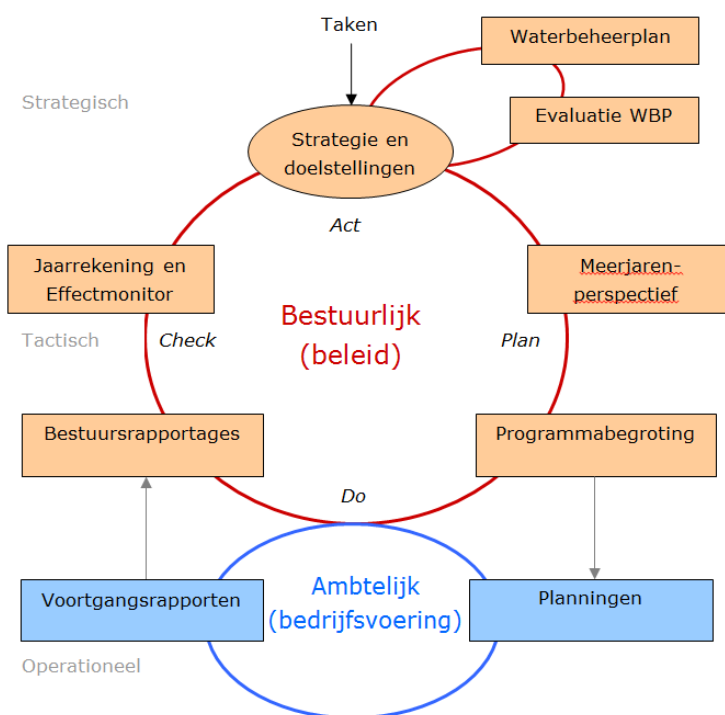
Toelichting

In bijlage 1 vindt u een overzicht van de P&C-documenten. Rijnland heeft deze documenten in de afgelopen bestuursperiode verder ontwikkeld, mede naar aanleiding van wensen vanuit de werkgroep bestuurlijke vernieuwing. Zo zijn ze korter en visueler geworden en hebben ze een piramidestructuur gekregen: een kort overzicht op hoofdlijnen, dat doorklikbaar is naar meer detail.

De laatste ontwikkeling is een aanpassing van twee naar drie bestuursrapportages per jaar, dit wordt nader toegelicht in bijlage 2.

Vervolg

U kunt de behandeldata van de P&C-documenten vinden in de bestuursagenda.



Bijlage 1. De P&C-documenten

Waterbeheerplan: reeds vastgesteld | Toekomst, meerjarig

Het Waterbeheerplan zet de lijnen voor de strategie, het beleid en de uit te voeren maatregelen uit voor een periode van zes jaar. Het plan is gebaseerd op onderzoek en afstemming met andere overheden (buurwaterschappen, provincies, Rijk), kennisinstituten, maatschappelijk organisaties en omgeving. Belanghebbenden krijgen gelegenheid om in te spreken, voorafgaand aan de vaststelling. Het huidige WBP5 loopt van 2016 t/m 2021.

De voorbereidingen voor het WBP6 2022-2027 zijn gestart: in oktober 2019 wordt u geïnformeerd over het bestuurlijke traject (beeld-VV). De vaststelling van het WBP6 is gepland in de eerste helft van 2021.

Effect- en middelenmonitor: mei '19 | Verleden, meerjarig

De jaarlijkse 'WBP5-Effect- en middelenmonitor' geeft een beeld in hoeverre Rijnland de (bijgestelde) doelen van het WBP5 heeft behaald, de gewenste effecten zijn bereikt en wat het heeft gekost. In deze monitor zijn waar mogelijk de bestede middelen toegekend aan programma's. De informatie uit de monitor is mede input voor eventuele bijsturing op de programma's, via het nieuwe meerjarenperspectief en de nieuwe begroting/jaarplanning.

De Effect- en middelenmonitor 2018 is geagendeerd voor de VV van 22 mei 2019.

Jaarrekening: mei '19 | Verleden, éénjarig

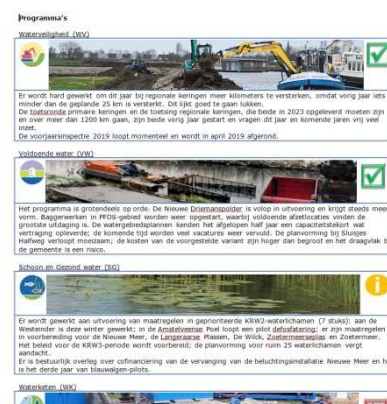
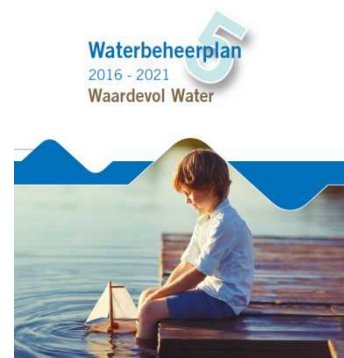
Het Programmajaarverslag / de Jaarrekening is het instrument waarmee het college aan de VV verantwoording aflegt over het gevoerde beleid en beheer: in hoeverre zijn de geplande resultaten uit de Programmabegroting/jaarplanning gerealiseerd? In feite is de jaarrekening de 'vierde' bestuursrapportage over de voortgang van de Programmabegroting. Daarbij gaat het niet alleen om de financiële resultaten, maar ook om verantwoording van het beheer en het beleid. Daarbij is de resultaatbestemming ter vaststelling en de rest ter kennisname. De jaarrekening is voorzien van een accountantsverklaring.

Het Programmajaarverslag / de jaarrekening 2018 is geagendeerd voor de VV van 22 mei 2019.

Bestuursrapportages: mei, sept, nov '19 | Heden en directe toekomst, éénjarig

Via Bestuursrapportages (Buraps) informeert Rijnland de VV tussentijds over de voortgang van de doelen uit de lopende Programmabegroting/Jaarplanning. Liggen we met andere woorden goed op schema? De Burap is bedoeld ter kennisname en om bij te sturen. Dit vindt plaats in de VV's van mei (belangrijke afwijkingen), september (uitgebreid de voortgang per programma) en november (belangrijke afwijkingen), waarbij eventuele begrotingswijzigingen ter vaststelling aan de VV worden voorgelegd.

De Voorjaars-burap 2019 is geagendeerd voor de VV van 22 mei 2019. Zie ook bijlage 2.



Meerjarenperspectief: september of november '19 | Toekomst, meerjarig

De aftrap van het 'begrotingsseizoen' is het Meerjarenperspectief (MJP). Met de vaststelling van het MJP (doorgaans begin juli) geeft de VV aan D&H de beleidsmatige en financiële kaders mee voor de uitwerking van de komende begroting. Input is het Waterbeheerplan, het coalitieakkoord, de voortgang op de programma's (Effect- en middelenmonitor, Jaarrekening, Bestuursrapportages) en externe ontwikkelingen. Per programma worden de ambities geformuleerd, aan de hand van indicatoren. Tevens wordt een prognose gegeven van exploitatiekosten en investeringen. Het MJP heeft betrekking op de komende vier jaren en wordt elk jaar opnieuw opgesteld.

In verband met de bestuurswisseling vindt de VV-behandeling dit jaar plaats in september of november 2019.

Begroting: november '19 | Toekomst, meerjarig

De Programmabegroting/Jaarplanning is de vertaling van het Meerjarenperspectief naar concrete activiteiten, prestaties, middeleninzet en belastingtarieven voor het komende jaar, met een doorkijk naar de drie jaren daarna. Via vaststelling van de begroting autoriseert de VV D&H tot het maken van de kosten die noodzakelijk zijn om het beleid te kunnen realiseren.

Het vaststellen van de Programmabegroting/Jaarplanning 2020, inclusief de tarieven 2020 gebeurt in de VV van november 2019.



**Programmabegroting/
Jaarplan 2019**



Bijlage 2. TKN-memo aanpassing Buraps , eerder (5 maart 2019) aan VV verzonden

Memo – Ter kennisname

Registratienummer: 19.017705

Aan: VV-leden
Van: D&H
Onderwerp: Aanpassing buraps
Datum: 5-3-2019

Waarom moet u dit weten

Het college wil in de P&C-cyclus 2019 een verbetering doorvoeren van de Bestuursrapportages (Buraps), naar aanleiding van de ervaringen van de afgelopen bestuursperiode. Formeel is aan de VV om te beslissen over de onderdelen van de P&C-cyclus. Gezien de bestuurswisseling is dat niet meer haalbaar. Daarom wil het college de huidige en de nieuwe VV hierover informeren. Het nieuwe bestuur kan de cyclus te zijner tijd desgewenst verder bijstellen.

Kernboodschap

In verband met dit bijzondere jaar (bestuurswisseling) en gewenste verbeteringen in de P&C-cyclus zullen er in 2019 in plaats van twee uitgebreide Buraps één uitgebreide en twee verkorte Buraps verschijnen.

Context

Afgelopen jaren zijn stappen voorwaarts gezet met het verder op orde krijgen van de basisinformatie en het verder verbeteren van de P&C-cyclus, mede vanuit de wens van het bestuur om meer te kunnen sturen op de inhoudelijke voortgang van de programma's ('business') en de inzet van middelen ('finance'). Tegelijk is gezocht naar meer efficiency bij het tot stand komen van de P&C-producten. De aanpassing vormt hiermee een verdere doorontwikkeling van de P&C cyclus, in aansluiting op het gedachtengoed van de werkgroep vernieuwend besturen.

Toelichting

Concreet betekent de aanpassing het volgende:

1. Eén uitgebreide Burap (VV sept) in plaats van twee (VV mei en VV november) met de inhoudelijke voortgang per programma en de financiële resultaten tot en met juni 2019.
Voordeel is dat de VV in september nog kan bijsturen op de lopende begroting/jaarplanning. In de huidige situatie geeft de 1^e Burap veelal nog weinig aanleiding tot bijsturing en komt de 2^e Burap te laat om nog te kunnen bijsturen op de lopende begroting/jaarplanning.
2. Twee korte Buraps (twee A4'tjes):
 - In het voorjaar (VV mei) met de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de geplande resultaten in de programmabegroting/jaarplanning 2019 en begrotingswijzigingen van meer dan € 0,5 mln (per afzonderlijke post).
 - In het najaar (VV november) met de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de geplande resultaten in de programmabegroting/jaarplanning, de verwachte financiële uitkomst op basis van financiële resultaat tot en met 3^e kwartaal 2019 en begrotingswijzigingen van meer dan € 0,5 mln (per afzonderlijke post).

Op deze manier is de VV vaker en beter geïnformeerd, met meer mogelijkheid om bij te sturen op de inhoudelijke voortgang van de programma's (business) en de inzet van middelen (finance).

Vervolg

De nieuwe bestuursleden krijgen deze verbeteringen (en de gehele P&C-cyclus) toegelicht in het introductieprogramma, en kunnen naar aanleiding van de ervaringen in 2019 de P&C-cyclus desgewenst verder bijstellen.