

Openbaar

Zaaknummer: 20.42002

Informatienota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Harmonisatie P&C Druten Wijchen

Kernboodschap

Met ingang van 1 januari 2020 een uniforme werkwijze van de P&C-cyclus voor de gemeenten Druten en Wijchen hanteren. Dit geeft helderheid binnen de organisatie voor alle partijen (budgetbeheerders, collegeleden en raad).

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)

Toelichting

Gezien de verschillende werkwijze en invulling van de P&C-cyclus binnen de gemeente Druten en Wijchen, is het wenselijk om te komen tot één geharmoniseerde P&C-cyclus. Hierbij zijn twee uitgangspunten vanuit beide colleges meegegeven, het moet **eenvoudiger** en **beter**. De insteek is hierbij om de opbouw van de rapportages te uniformeren, waarbij tevens zoveel mogelijk gelijktijdig de uitvraag in beide organisaties plaats vindt. Vooruitlopend op de actualisatie van de financiële verordening treft u de geharmoniseerde P&C-cyclus aan, die in werking treedt per 1 januari 2020.

De P&C-cyclus algemeen

P&C cyclus nieuw Wijchen en Druten	College	Raad
Jaarrekening t-1	Juni	Juli
1e rapportage t	April	n.v.t.
2e rapportage t	Mei/Juni	Juli
3e rapportage t	September	n.v.t.
4e rapportage t	November	December
Dashboardrapportages (optioneel)	Maandelijks	
Perspectiefnota t+1	Juni	Juli
Begroting t+1	Oktober	November
Budgetoverhevelingen	December/ Januari	Januari

Toelichting Rapportages

Het college wordt vier maal per jaar geïnformeerd over de stand van zaken m.b.t. het lopende boekjaar. Twee van deze rapportages zijn uitgebreider en worden ook doorgezet naar de raad.

Rapportage college

De rapportages geven een totaalbeeld op hoofdlijnen, waarbij thema's worden uitgelicht. Thema's die zeker terugkomen in de rapportages voor het college:

- Werk en inkomen (bijstand - BUIG)
- Bijzondere bijstand
- WMO oud
- Leges
- Jeugd / nieuwe WMO
- Grote projecten (inclusief bouwgrond)

Rapportage raad

De rapportages die doorgaan naar de raad geven een beeld van de cijfers en de stand van zaken m.b.t. de beleidsvoornemens uit de begroting. Aanvullend op de onderwerpen uit de collegierapportage worden hier alle budgetten tot op het laagste niveau beoordeeld.

Perspectiefnota

De perspectiefnota geeft een actualisatie van de meerjarenbegroting, waarbij de meicirculaire is verwerkt. Deze nota is de voorloper op de begroting en geeft de raad de kans om richting de begroting bij te sturen.

Begroting

De begroting wordt op eenzelfde wijze opgebouwd, waarbij de septembercirculaire wordt betrokken.

Werkwijze

Voor het overgrote deel is de werkwijze binnen de hierboven genoemde producten identiek. Omdat op enkele onderdelen de wensen vanuit beide colleges te verschillend zijn wordt op die processen niet gekozen voor harmonisatie. Onderstaand wordt aangegeven voor welke onderdelen dat betreft en hoe de gemeente Druten hier invulling aan geeft (couleur locale).

De combinatie 2^e rapportage en perspectiefnota

Om deze rapportage en perspectiefnota separaat te houden of in één document samen te brengen, is afhankelijk van de hoeveelheid informatie in combinatie met overzichtelijkheid ervan. Deze afweging kan per gemeente verschillen. Iedere afzonderlijke gemeente kan hierin zijn voorkeur bepalen.

Invulling gemeente Druten:

Gemeente Druten kiest ervoor om de 2^e rapportage en perspectiefnota te combineren in één document.

De combinatie 4^e rapportage en bijstellingen

De 4^e rapportage biedt de mogelijkheid voor bijstelling van de begroting t. Dit kan ook nieuw beleid betreffen. Iedere afzonderlijke gemeente kan hierin zijn voorkeur bepalen. 'Kan' bepaling in financiële verordening. De bijstellingen zijn uitsluitend incidenteel van aard. Structurele bijstellingen horen in de begroting/ perspectiefnota. Wel melding opnemen voor structurele bijstellingen, maar verwerken in perspectiefnota t+1.

Openbaar

Zaaknummer: 20.42002

Invulling gemeente Druten:

Gemeente Druten behoudt de mogelijkheid om in de 4^e rapportage (najaarsnota) de lopende begroting bij te stellen, ook voor eventueel nieuw beleid. Dit resulteert in een begrotingswijziging.

De uitvraag in de organisatie (harmonisatie van het werkproces)

De huidige werkwijze van besluitvorming nieuw beleid is en blijft verschillend. Hierbij wordt de wijze van uitvraag wel zo veel als mogelijk geharmoniseerd.

Invulling gemeente Druten:

Voorafgaand aan opnemen van voorstellen voor nieuw beleid worden allereerst afzonderlijke voorstellen in het College gelegd. Na positieve besluitvorming door het college (politieke afweging) worden deze meegenomen in het totale financiële beeld.

De dashboardrapportage

Dashboardrapportages zijn niet verplicht. Dashboardrapportages zijn maatwerk in aard en hoeveelheid. Financieel aanspreekpunt bespreekt voorafgaand aan ieder jaar met de wethouder financiën de gewenste onderwerpen. Iedere afzonderlijke gemeente kan hierin zijn voorkeur bepalen.

Invulling gemeente Druten:

De gemeente Druten heeft geen behoefte aan maandelijkse rapportages. De 4 rapportages door het jaar heen zijn voldoende om het college en raad te voorzien van actuele informatie.

Budgetoverhevelingen

Aan het einde van het jaar wordt een inventarisatie gedaan welke budgetten wegens omstandigheden niet zijn ingezet. Onder voorwaarden nemen we deze openstaande budgetten op in een voorstel aan de raad om over te hevelen naar het volgende jaar en alsnog in te zetten voor het beoogde doel.

Invulling gemeente Druten:

In de gemeente Druten is het alleen mogelijk om incidentele budgetten over te hevelen naar het volgende boekjaar.

Gevolgen

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Uitvoering of Vervolgstappen

De "nieuwe" P&C-cyclus is van kracht met ingang van 1 januari 2020.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.