

Registratienummer:	RVO16.0010	Portefeuillehouder:	B.O.B. Haitsma
Van afdeling:	Concernstaf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none"> • Visie op Planning en Control (ID16.00335) • • •
Behandelend ambtenaar:	ir. F.C. Breukink		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8183		
E-mail adres:	f.breukink@denhelder.nl		
Onderwerp:	Visie op Planning en Control		

Gevraagd besluit:

De Visie op planning en control vast te stellen met als kern dat de modernisering van de P&C-cyclus de sturingsmogelijkheden van de raad versterkt door vernieuwingen in de inhoud en vorm van de kadernota, begroting, tussenrapportages en jaarrekening en door digitalisering van de P&C-documenten en -processen.

Publiekssamenvatting

De Planning & Control-cyclus (kadernota, programmabegroting, tussenrapportage en jaarrekening) is toe aan modernisering. Het rapport 'Evalueerbaarheid van beleid' van de Rekenkamercommissie is hiervoor de directe aanleiding. Daarnaast is de noodzaak tot modernisering versterkt door wensen vanuit de raad, vernieuwingen in het 'Besluit Begroting en Verantwoording' (regels hoe we de begroting en jaarrekening moeten maken) en het feit dat interne processen eenvoudiger en efficiënter kunnen.

De 'Visie op Planning & Control' geeft richting aan een aantal vernieuwingen waardoor de gemeenteraad beter zijn kaderstellende en controlerende taak kan vervullen. Dit wordt onder andere bereikt door verbetering van de inhoud van de P&C-informatie met beter meetbare doelstellingen in de programma's, meer consistentie tussen de begroting en de onderliggende beleidsvisies en de programma's onder te verdelen in beleidsthema's met bijbehorende baten en lasten. Ook wordt de P&C-informatie in andere vormen ontsloten, zoals online, minder tekst en met beeld en video. Ook vindt digitalisering en vereenvoudiging van de P&C-processen plaats.

Inleiding

De aanleiding voor het opstellen van deze visie op planning en control (P&C) is de opdracht van de gemeenteraad aan het college om een plan van aanpak (PVA) op te stellen voor de opvolging van de aanbevelingen in het Rekenkamerrapport *Evalueerbaarheid van beleid* (juni 2015). De aanbevelingen hebben een nauwe relatie met P&C en kunnen vanuit verschillende invalshoeken worden opgepakt. Dat vraagt om een kader dat richting geeft voor de uitwerking van de aanbevelingen.

Beoogd maatschappelijk resultaat

De realisatie van de visie draagt bij aan meer transparantie voor de burgers over het gevoerde beleid en wat dat kost. De raad wordt beter in staat gesteld haar kaderstellende en controlerende taak uit voeren.

Kader

- Het besluit begroting en verantwoording (BBV) waarin regels staan over de inrichting van de begroting, de meerjarenraming en de verantwoording in de jaarstukken.
- De Financiële verordening 2015 (ex artikel 212 Gemeentewet) waarin de uitgangspunten staan voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Den Helder.

Argumenten

Verschuivende aanleidingen komen samen in de modernisering van de P&C en moeten in samenhang worden opgepakt: de aanbevelingen van het RKC-rapport *Evalueerbaarheid van beleid*, vernieuwing BBV (wettelijke verplichting) en adviezen van de auditcommissie. Ook zijn er diverse ontwikkelingen die noodzaken tot aanpassingen in de P&C-cyclus: de versterking van de controlerende rol van de gemeenteraad, wijzigingen in het takenpakket van de gemeente, digitalisering, informatisering en de toenemende verstrengeling van beleidsdomeinen.

De modernisering van P&C kan op verschillende manieren worden opgepakt. Een visie helpt bij het maken van de juiste keuzes en afwegingen. Met het vaststellen van de nu voorliggende visie op P&C kiest de raad op hoofdlijn voor:

- versterking van de kaderstellende en controlerende taak van de raad door ondersteuning van het debat in de gemeenteraad met betrouwbare en actuele informatie;
- een goed sluitende cyclus van begroting, monitoring en (bij)sturingsinstrumenten, verantwoording en evaluatie;
- verbetering van de inhoud van de programmabegroting door beter meetbare doelen, betere verbinding tussen de begrotingsprogramma's met de onderliggende beleidsvisies en de onderverdeling van de programma's in beleidsthema's (BBV-taakvelden) met daarbij de baten en lasten;
- verhoging van de frequentie van de tussentijdse rapportage naar kwartaalrapportages;
- andere vormen waarin de P&C-informatie wordt ontsloten (online, beeld, video, minder tekst);
- standaardisering van processen, maar ook in inhoud met bijvoorbeeld de verplichte taakvelden en beleidsindicatoren van de BBV;
- digitalisering en vereenvoudiging onderliggende P&C-processen.

De visie is op 21 januari 2016 aan de auditcommissie gepresenteerd en met de commissieleden besproken. Het document is naar aanleiding van de gemaakte opmerkingen op onderdelen aangepast.

Maatschappelijk draagvlak

Het voorstel leent zich niet voor het houden van een referendum op grond van artikel 2, uitzondering genoemd onder c (gemeentelijke procedures) van de Referendumverordening. De visie geeft richting aan de modernisering van de inhoud en vorm van de P&C-documenten en de interne gemeentelijke P&C-processen.

Duurzaamheid

Een onderdeel van de visie op P&C is het in fases digitaliseren van de verschillende P&C-instrumenten. Hierdoor vermindert het papiergebruik in de P&C-cyclus wat de duurzaamheid ten goede komt.

Financiële consequenties

Dit voorstel heeft geen directe financiële consequenties. Wel zullen enkele projecten die voortvloeien uit de visie financiële consequenties hebben. Uitgangspunt is dat die zoveel mogelijk worden gedekt uit de daarvoor beschikbare budgetten.

Communicatie

Voor de interne communicatie wordt een communicatieplan gemaakt. Daarnaast worden op projectniveau verschillende communicatiemiddelen ingezet.

Realisatie

De visie wordt gefaseerd gerealiseerd. In 2016 wordt de digitalisering afgerond. Ook wordt in 2016 aan de volgende concrete vernieuwingen gewerkt:

- De Kadernota wordt meer beleidsmatig van opzet. Ook worden de nieuwe beleidsthema's (gebaseerd op de verplichte nieuwe BBV-taakvelden) benoemd en verdeeld over de programma's.
- De Tussenrapportage wordt eerder, namelijk voor de zomer, aangeboden. De Turap krijgt een eenvoudiger vorm en wordt overzichtelijker door bijvoorbeeld het gebruik van stoplichten.
- In de Begroting 2017 worden de programma's onderverdeeld in de nieuwe beleidsthema's en zijn de baten en lasten aan die thema's gekoppeld. Verder zijn de verplichte BBV-beleidsindicatoren en andere verplichte vernieuwingen uit de BBV opgenomen. De begroting bevat ook minder tekst. Afhankelijk van de voortgang van de digitalisering is de begroting online beschikbaar en/of is er een begrotingsapp.

In 2017 zal vooral gewerkt worden aan de verbetering van de inhoud van de documenten. Het gaat dan vooral om de meetbaarheid van doelstellingen, uitbreiden met indicatoren en dergelijke.

De auditcommissie is door het presidium aangewezen als klankbordgroep om op onderdelen van gedachten te kunnen wisselen. Dat is bijvoorbeeld aan de orde bij de nieuwe beleidsthema's, de vernieuwingen in de Turap 2016, de richtlijn voor beleidsvisies en de vernieuwingen in de BBV.

Den Helder, 23 februari 2016.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling

secretaris
dr. Joost C.M. Cox



