

WERKDOCUMENT

1. SAMENSTELLING WERKGROEP P&C-CYCLUS GEMEENTE SCHAGEN

Voorzitter	:	dhr. R.A.J. Takes
Leden uit de gemeenteraad	:	dhr. L.A.J. Riteco mevr. P. de Nijs dhr. L. Dignum
Ondersteuning	:	dhr. G.E.P. Meijer (griffier)
Leden uit de gemeente	:	dhr. A.S. Meijer (gemeentesecretaris) mevr. M. de Vries (concerncontroller) dhr. A. de Boer (afdeling financiën) dhr. P.J. Gutter (afdeling financiën)

2. VRAGEN DIE DE WERKGROEP HEEFT TE BEANTWOORDEN

De Werkgroep P&C-cyclus heeft tot doel het presidium voorstellen te doen m.b.t. het moment van de algemene beschouwingen (kadernota of begroting), hoeveel tussenrapportages er nodig zijn om tijdig te kunnen bijsturen indien nodig en andere ideeën m.b.t. de p&c cyclus.

3. EERSTE VRAGEN EN OPMERKINGEN

In de overwegingen tijdens de eerste bijeenkomst van de werkgroep op 12-04-2022 zijn een de volgende wensen, overwegingen en meningen naar voren gekomen (niet limitatief, op willekeurige volgorde).

- Beeldvorming is niet bij alle raadsleden juist over de rol van de Auditcommissie. Rol en functie Auditcommissie: proces en niet politiek.
- Factsheet dat voor de nieuwe raad is verspreid onder de fracties is een goed uitgangspunt voor onder meer de kadernota.
- Wat mag van de gemeenteraad en wat van het college worden verwacht t.a.v. de kadernota en de begroting?
- Waarop wil en kan je sturen?
- In welke vergadering (oordeelsvormend of besluitvormend) wordt een stuk behandeld en hebben de fracties inbreng (bijv. algemene beschouwingen)?
- In het proces zijn een viertal maanden zichtbaar waarin de belangrijke stukken (jaarrekening, 1^e en 2^e tussenrapportages, kadernota en begroting, waarbij de circulaires niet altijd tijdig zijn om te kunnen worden verwerkt in de desbetreffende stukken) worden behandeld.
- Rust in de begroting. Alleen kiezen voor enkele momenten in het jaar om begrotingswijzigingen te accorderen in plaats van in iedere besluitvormende raadsvergadering? Op andere moment raadsbesluiten die ene financieel effect hebben op de begroting pas behandelen op het volgend vastgesteld begrotingsmoment, de zgn. "afweegmomenten".
- Zoektocht naar indicatoren die ook effect hebben als je er aan draait. Kan je eraan draaien (wettelijk versus keuze indicator? Structureel versus incidenteel effect. Hoe snel heb je in welke mate effect? Wil je alleen verantwoorden of ook sturen met een indicator? Hoe subjectief is een indicator, kan je het echt wel gebruiken?
- Bij rode cijfers: voorstellen van college, totale waarde meer dan nodig, waaruit de gemeenteraad kan kiezen? Hierbij effecten ook zichtbaar hebbend, om een juiste keuze te kunnen maken.
- Behoeft aan digitale ingang (zoals nu) of in een samenvattende pdf? Of beiden?
- Doel was ook direct door te kunnen klikken in het systeem naar uitgaven. Dat is nog niet beschikbaar. Maar bestaat deze behoefte bij de gemeenteraad? Kan het klikken in het systeem eenvoudiger, zodat je niet zoals nu "verdwaald"?
- Zijn er mogelijkheden om de raadsleden meer geïnteresseerd te maken in de begroting?

4. PROCES

Vanuit de raad en het presidium is de wens om het proces tegen het licht te houden. Is er een mogelijkheid om beter in control te komen als gemeenteraad? Dit raakt een aantal bevoegdheden van de gemeenteraad, waaronder budgetrecht, controle recht en kaderstellend recht.

WERKDOCUMENT

Proces zoals we die kennen (het is een Excel-weergave, die je kunt vergroten door erop/-in te klikken):

Gemeente Schagen													
Begrotingscyclus raadperiode 30 maart 2022 tot aan installatie nieuwe raad in maart 2026													
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2022					Jaarrek 2021	1 ^e tussenrap.2022 Kadernota 2023 Meicirculaire 2022			Sep.circulaire 2022		2d tussenrap.2022 begroting 2023		
2023					Jaarrek 2022	1 ^e tussenrap.2023 Kadernota 2024 Meicirculaire 2023			Sep.circulaire 2023		2d tussenrap.2023 begroting 2024		
2024					Jaarrek 2023	1 ^e tussenrap.2024 Kadernota 2025 Meicirculaire 2024			Sep.circulaire 2024		2d tussenrap.2024 begroting 2025		
2025					Jaarrek 2024	1 ^e tussenrap.2025 Kadernota 2026 Meicirculaire 2025			Sep.circulaire 2025		2d tussenrap.2025 begroting 2026		
2026					Jaarrek 2025	1 ^e tussenrap.2026 Kadernota 2027 Meicirculaire 2026			Sep.circulaire 2026		2d tussenrap.2026 begroting 2027		

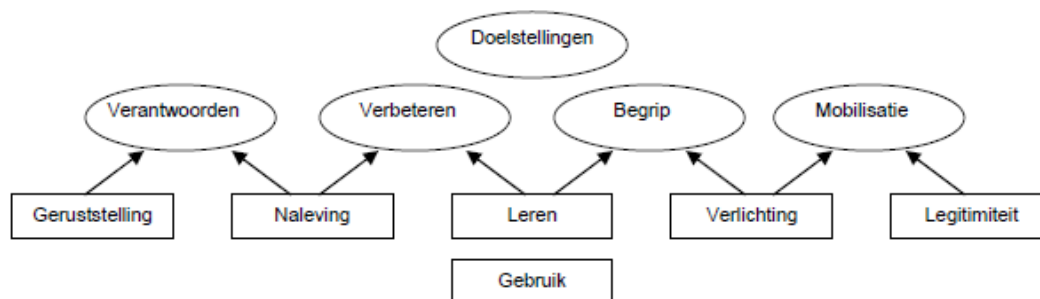
LEGENDA	
	voorgaand jaar
	huidig jaar
	volgend jaar
	oude/nieuwe raad

Gelet op het moment in de tijd hebben we t.a.v. het proces met twee vraagstukken te maken.

- Het aanlopen van de begroting 2023, waarbij de kadernota al in juni op de agenda van de gemeenteraad komt te staan. Hierbij speelt het proces van coalitievorming mee. De coalitievorming levert een richting- of zelfs kaderstellend document op in de vorm van bijvoorbeeld een coalitie- of raadsakkoord.
Advies (12-04-2022): Beleidsarme begroting opstellen. Indien tot de kaderstellende nota toereikend tijd is om het coalitie- of raadsakkoord te verwerken, wordt dit in de kaderstellende nota verwerkt. *(RT: na het overleg met Gert hierover gehad: het presidium op dit onderdeel te informeren/adviseren, tenslotte is de werkgroep niet een beslissingsbevoegd orgaan).*
- Het aanlopen van de begroting 2024 en verder. Bij dit deel is er voldoende tijd om het proces aan te lopen, tenslotte is het coalitie- en of raadsakkoord voor deze raadsperiode tot aan 2026 tijdig bekend en de termijn tot het eerste P&C kaderstellend document is ruim genoeg om er goed bij stil te staan.

5. INDICATOREN

Doel en gebruik van indicatoren kunnen verschillend zijn. Daarnaast dient een indicator geschikt te zijn voor het beoogde doel en gebruik. Ter illustratie een model van mevr. De Lancer Julnes (2008):



Figuur: Doelstellingen vs gebruik (De Lancer Julnes, 2008, figure 4.1)

Vanuit de vragen die de werkgroep heeft gekregen kunnen de volgende hoofdvragen t.a.v. de indicatoren worden gesteld.

- Welke indicatoren kunnen worden geschrapt?
- Welke indicatoren kunnen worden toegevoegd?

Deelvragen:

- Welke indicatoren zijn nu opgenomen in de begroting?
- Wat is de aard van iedere indicator? (wettelijk, informatief, sturend, verantwoording, etc.)?
- Kan er aan de draaiknop van de genoemde indicatoren worden gedraaid? Wat is dan het effect en wanneer kan het effect dan op z'n vroegst worden verwacht?

6. CONCLUSIES EN ADVIEZEN

N.t.b.

7. DOCUMENTENOVERZICHT

WERKDOCUMENT

- Brief college van B&W, "Procesbrief Tijdlijn en planning & Control", d.d. 26-11-2021, nr. 21.751872
- Overzicht indicatoren jaarrekening 2021 gemeente Schagen
- Raadsinformatiememo, "Evaluatie auditcommissie (2018-2022)", d.d. 08-03-2022
- Factsheet, "Belangrijkste uitgaven gemeente Schagen 2022-2026", d.d. maart 2022

8. OVERLEGOVERZICHT12 april 2022

De eerste (kennismakings)bijeenkomst van de werkgroep geweest. In deze bijeenkomst is besloten wie het voorzitterschap op zich neemt, de vraagstelling geïdentificeerd, een korte toelichting gegeven op het collegebesluit financiële prognose en is een vervolgspraak gemaakt.

11 mei 2022

Werkdocument v02 is besproken. De eerste vragen en bemerkingen (punt 3) worden bevestigd. Toevoegen actiepunten is meerwaarde. Uitgebreid stilgestaan bij de indicatoren. Welke vragen leven er in de raad? Meer inzicht door te kunnen vergelijken met voorgaand jaar (discussie over wat gevraagd wordt en of dit ook gebruikt kan worden zoals gedacht). Verplichte indicatoren moeten worden opgenomen, ongeacht dat er een groot aantal nietszeggend is. Overige indicatoren: welke behouden? Inzicht in structureel/incidenteel, verplicht/niet verplicht, direct effect/of lange termijn effect (SMART: wanneer effect en in welke mate), wettelijk/of juist niet, etc.

Dit levert een actiepunt op voor de raadsleden en de concerncontroller.

Afleveren eindstuk van de werkgroep aan het college: medio oktober 2022 (ruim voor de start cyclus 2024)

Onderdeel van het advies kan zijn om enkele indicatoren als test te gaan draaien en niet te gaan voor alles op orde te krijgen.

Werkgroep vs auditcommissie. Werkgroep zit niet in vaarwater auditcommissie. Op 18-05-2022 is de eerstvolgende auditcommissie.

Informereren, o.m. eindrapport van de werkgroep, (in volgorde): auditcommissie, college.

Volgende bijeenkomsten: 08 juni 2022 en 29 juni 2022

9. ACTIEPUNTEN

Nr.	Overleg	Inhoud actiepunt	Actienemer(s)	Deadline	Status
1	12-04-22	Adviseren B&W over kadernota en begroting 2023. Hiervoor nog geen inhoudelijk advies van de werkgroep. Advies van de werkgroep zal voor 2024 en verder zijn.	Roel Takes en Gert Meijer		Afgedaan
2	11-05-22	Beoordelen indicatoren: behouden? Nieuwe?	Raadsleden	31-05-22	
3	11-05-22	Aanvullen lijst indicatoren met effecten (termijn, omvangsverhouding), wel/niet wettelijk, structureel/incidenteel, etc.	Concern control	31-05-22	
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Legenda

	Afgedaan
	Openstaand
	Gecancelld