

Memo

Onderwerp

Beleids- en P&C-cyclus 2018 e.v.

Datum

6 december 2017

Documentnummer

Aan

Platform P&C

Kopie aan

-

Van

Paulien Feimann en Berno
Schemmekes

Telefoon

(073) 681 26 87

Email

pfeimann@brabant.nl

In deze memo beschrijven wij een aantal ontwikkelingen rondom inhoud en planning van de beleids- en P&C-cyclus, onder meer naar aanleiding van toezeggingen die hierover in Provinciale Staten zijn gedaan. Ter vergadering is ruimte voor vragen en opmerkingen.

Perspectiefnota 2018 - inhoud

In dit derde jaar van de bestuursperiode zal de opzet van de perspectiefnota een beperkt karakter hebben. De opzet zal hetzelfde zijn als voorgaande jaren met dien verstande dat:

- We kijken of er/welke laatste inzet nodig is om de ambities uit het bestuursakkoord te realiseren,
- We aangeven hoe we inspelen op de afspraken uit het regeerakkoord,
- We kijken wat nodig is om deze bestuursperiode 'schoon' op te leveren waarbij we o.a. denken aan tijdelijke taken tijdelijk gedekt/structurele taken structureel gedekt en besluitvorming over de besteding van het restant middelen bestuursakkoord 2015-2019,
- We de MIPP actualiseren,
- We majeure afwijkingen uit jaarverslag van belang voor besluitvorming bij de perspectiefnota zullen verwerken en tevens een inhoudelijke terugblik op hoofdlijnen op het jaar 2017 geven.

Tevens zal evenals vorig jaar aandacht worden gegeven aan burgerperspectieven.

Perspectiefnota 2018 - planning

De perspectiefnota kan op 20 april 2018 worden behandeld in PS. Op 6 april 2018 kan de perspectiefnota besproken worden in het platform P&C.

Actualisatie afspraken over beleids- en P&C-cyclus

Eind vorige bestuursperiode zijn afspraken gemaakt over de beleids- en P&C-cyclus. Met de ervaring van deze bestuursperiode willen we graag samen met PS/platform P&C kijken wat nodig is om ook in de volgende periode succesvol te kunnen sturen middels de beleids- en P&C-cyclus. Verder is aanpassing in de beleidscyclus gewenst vanwege de wens om steeds meer flexibel en dynamisch in te kunnen spelen op initiatieven uit de samenleving (responsieve en samenwerkende overheid). Dit betekent o.a. dat in beleidsdocumenten en in aansluiting daarop in de begroting niet meer alle middelen vastgelegd worden in of gekoppeld aan reeds volledig uitgewerkt beleid, te leveren prestaties en in te zetten instrumenten. In plaats daarvan dienen de te bereiken effecten

(doelen/ambities) goed te worden benoemd, maar tegelijkertijd dient in de uitwerking van beleid ruimte gelaten te worden om gedurende de beleidsuitvoering adaptief in te spelen op nieuwe initiatieven en kansen die bijdragen aan het realiseren van de te bereiken effecten. In het verlengde hiervan kijken we ook naar een andere invulling van het begrip 'herprioriteerbare ruimte', namelijk de ruimte die binnen voor beleid gereserveerde middelen nog inzetbaar is om adaptief in te kunnen spelen op nieuwe initiatieven en kansen.

Datum

6 december 2017

Documentnummer

Planning P&C-cyclus 2018

Naar aanleiding van toezeggingen aan Provinciale Staten hebben we gekeken naar de mogelijkheden om:

- op een moment eerder in het jaar al over bijsturingsvoorstellen te kunnen besluiten;
- de bestuursrapportage eerder in het jaar (in de 2^e PS-vergadering na het zomerreces) te behandelen;
- bij de jaarrekening een 'Verantwoordingsbrief GS' uit te brengen.

In de P&C-planning voor 2018 die als bijlage bij deze memo is gevoegd is hier invulling aan gegeven.

Ten behoeve van een gerichte invulling door GS van de Verantwoordingsbrief wordt u gevraagd hiervoor ter vergadering specifieke onderwerpen/thema's aan te dragen.

Bijlage P&C-planning 2018

Inleiding

Door zowel de accountant als door PS is erop aangedrongen om vaker tussentijds bij te sturen. Bij behandeling van de burap 2017 in PS van 26 oktober is naar aanleiding hiervan door de gedeputeerde toegezegd dat de jaarlijkse bestuursrapportage eerder in PS behandeld zal worden, namelijk in de 1^e of 2^e PS-vergadering na het reces en dat als kwartaalrapportages daar aanleiding toe geven GS PS tussentijds actief zullen informeren over majeure afwijkingen. Bij dit laatste is een voorbehoud gemaakt voor de eerste helft van 2018, omdat dan het systeem van kwartaalafsluitingen nog niet geïmplementeerd is.

Datum

6 december 2017

Documentnummer

P&C-planning 2018 op hoofdlijnen

Met deze toezegging als uitgangspunt wordt voorgesteld de P&C-planning voor 2018 als volgt in te richten:

Perspectiefnota 2018: PS 20

april

Evenals vorig jaar wordt in de Perspectiefnota als onderdeel van de actualisering van het financieel beeld een voorlopige indicatie van het financiële jaarrekeningresultaat opgenomen.

Jaarrekening 2017, tevens eerste bijsturingsmoment 2018: PS 18

mei

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering in 2017. De consequenties hiervan voor de begroting van het volgende jaar (2018) worden bij de jaarrekening als begrotingswijziging aan PS voorgelegd.

Tot nu toe beperkte deze begrotingswijziging zich tot de overhevelingen van het voorgaande jaar (2017) naar het lopende jaar (2018 e.v.). Om tegemoet te komen aan de signalen van de accountant en vanuit PS zal deze begrotingswijziging uitgebreid worden en meer accent kunnen krijgen als bijsturingsmoment voor het lopende begrotingsjaar.

Hierin komen dan in ieder geval de volgende zaken aan de orde:

- actualisering van de investeringsplanning op basis van de realisaties uit het voorgaande jaar;
- actualisering van de planning van de bestedingen ten laste van reserves op basis van de realisaties uit het voorgaande jaar;
- administratief-technische bijstellingen voor het lopende jaar;
- bijsturing op basis van de eerste signalen over de voortgang van de uitvoering in het lopende jaar (NB. geen integrale voortgangs- en bijsturingsrapportage zoals de burap).

Bij de jaarrekening zal tevens invulling gegeven worden aan een 'Verantwoordingsbrief GS' ter tegemoetkoming aan een eerder gedane toezegging aan PS. De beoogde functie en invulling van een 'Verantwoordingsbrief GS' bij de jaarrekening wordt met het platform P&C besproken.

Datum

6 december 2017

Documentnummer

Burap 2018: PS 28
september

Het proces van totstandkoming van de burap wordt zodanig ingericht dat de burap in de 2° PS-vergadering na het zomerreces behandeld kan worden. In 2018 is dit de PS-vergadering van 28 september.

Datum

6 december 2017

Documentnummer

Begroting 2019: PS 9 november

De begroting wordt opgesteld op basis van de mutaties zoals die in de burap verwerkt zijn (ervan uitgaande dat PS instemmen met de voorstellen uit de burap). Besluitvorming die niet in de burap verwerkt is, wordt niet meer in de begroting zelf en de daarin gepresenteerde cijfers verwerkt. Deze besluitvorming, bijvoorbeeld ten aanzien van de uitwerking van bestuursopdrachten uit de voorgaande PPN, kan in het statenvoorstel bij de begroting wel toegelicht worden en in die zin ook onderdeel uitmaken van de behandeling van de begroting, maar wordt als eerste begrotingswijziging in de begroting verwerkt.

Slotwijziging 2018: PS 14
december

Doel van de slotwijziging is om – daar waar begrotingsonrechtmatigheid dreigt – deze te voorkomen door PS op die betreffende onderdelen nog een voorstel voor te leggen om de begroting te wijzigen. Daarnaast biedt de slotwijziging nog de mogelijkheid om daar waar in de burap expliciet risico's en/of ontwikkelingen benoemd zijn de ramingen nog aan te passen aan het actuele inzicht op het moment van de slotwijziging. De slotwijziging is – in afwijking van de burap – geen integrale voortgangsrapportage en geen moment om op basis van zo'n voortgangsrapportage de begroting nog bij te stellen.

Uitwerking van de planning 2018 per document

Document	PS-datum	Beantw. technische vragen	Platform P&C	Indiening technische vragen	Publicatie stukken voor PS
Perspectiefnota 2018	20 apr	12 april	6 april	29 mrt	16 mrt
Jaarrekening 2017	18 mei	10 mei	20 april?	26 april	13 april
Bestuursrapportage 2018	28 sept	20 sept	14 sept	6 sept	24 aug
Begroting 2019	9 nov	1 nov	26 okt	18 okt	5 okt
Slotwijziging 2018	14 dec	-	7 dec*	-	23 nov*

* gelet op actualiteit zo laat mogelijke verzending, dus 3 i.p.v. 5 weken;
behandeling in Platform P&C optioneel