

advies  
aan b&w

|                                      |   |   |
|--------------------------------------|---|---|
| Sector                               | : Bedrijfsvoering   | Openbaar: <input checked="" type="checkbox"/> |
| Afdeling                             | : Financiën   | Niet openbaar: <input type="checkbox"/>       |
| Zaaknummer(s)<br>ingekomen stuk(ken) | :   | Kabinet: <input type="checkbox"/>             |
| Behandelend medewerk(st)er           | : Jos Verheesen Tel.: (0495) 575 539<br>en: Cees van der Linden |   |
| Portefeuillehouder(s)                | : J.M. Cardinaal  | Nummer B&W-advies:<br>BW-005687               |

**ONDERWERP**

Voorjaarsnota 2013

**ADVIES**

1. Instemmen met het aanbieden aan de gemeenteraad van een gewijzigde Voorjaarsnota 2013.
2. Instemmen met het 3 keer per jaar aanbieden aan de gemeenteraad van een financiële tussenrapportage.

**TOELICHTING**Relatie met vorig voorstel:

Dit voorstel ligt in het verlengde van de instemming met de gewijzigde Najaarsnota 2012 (en toekomstige najaarsnota's).

Algemeen:

In december 2012 is de gewijzigde Najaarsnota 2012 door de gemeenteraad behandeld en vastgesteld.

In het Breed Financieel Overleg (BFO) van 22 januari 2013 is de gewijzigde opzet geëvalueerd. De bevindingen waren positief, vooral de beperkte omvang. De omvang zou nog beperkter kunnen als het programma 2013 en volgende jaren zich beperkt tot alleen maar "gewijzigd" beleid. Concreet betekent dit dat bij de programma's de doelenboom en kopjes met daaronder de tekst "geen beleidswijziging" achterwege kunnen blijven.

Argumenten:

Voortbordurend op dit succes is de Voorjaarsnota 2013 een volgend instrument dat in het kader van de verbetering van de P&C - cyclus kan worden verbeterd. Dit is ook besproken met het BFO.

|                           |               |   |           |   |   |   |   |   |
|---------------------------|---------------|---|-----------|---|---|---|---|---|
| Weert,<br>28 januari 2013 | De directeur, | S   |           | B | W | W | W | W |
|                           |               |   | akkoord   |   |   |   |   |   |
|                           |               |   | bespreken |   |   |   |   |   |
|                           |               | Behandeling uiterlijk in college van 13 februari 2013 |           |   |   |   |   |   |

Beslissing d.d.: 13 februari 2013 Nummer: // Gewijzigde versie De secretaris,

Akkoord met advies; mandaat wethouder Cardinaal tot tekstuele aanpassing in advies.

Totaal aantal pagina's: 4  
Pagina 1

Bedoelde uitwerking is eveneens besproken in de werkgroep P&C - cyclus van 22 januari 2013. Ook deze werkgroep spreekt haar voorkeur uit voor deze variant.

### **Voorjaarsnota**

In tegenstelling tot eerdere voorjaarsnota's wordt met ingang van 2013 de bijstelling van het lopend jaar, zowel van de programma's als financieel, losgelaten. Er komen dus géén programmateksten van het lopend jaar. De focus komt volledig te liggen op de begroting van volgend jaar, 2014.

In hoofdlijnen ziet de "nieuwe" Voorjaarsnota 2013 er dan als volgt uit:

- **Inleiding.** Hierin wordt aangegeven:
  - de toegevoegde waarde van de voorjaarsnota
  - welke hoofdstukken er zijn en wat daarin staat
- **Grondslagen begroting 2014.** Hierin staat:
  - de ontwikkelingen lonen, prijzen en rente
  - beschikbare budgetten voor prioriteiten en vervangingsinvesteringen (maken onderdeel uit van deze grondslagen)
- **Inventarisatie prioriteiten en vervangingsinvesteringen:**
  - Overzicht prioriteiten en vervangingsinvesteringen en confrontatie met beschikbare budgetten.
  - Uitgangspunt is dat jaarschijf (2014) uit de begroting van het lopende jaar (2013) als basis geldt. Hierin kunnen prioriteiten worden heroverwogen. Bij voldoende ruimte (de aanvragen blijven binnen het beschikbare budget) kunnen aanvullingen (ook meerjarig) worden voorgesteld.
  - Er vindt wel een integrale inventarisatie plaats van de prioriteiten en vervangingsinvesteringen, echter met de duidelijke taakstelling om bij de keuzes / adviezen binnen het budget te blijven.
- **Doorkijk programmablan ten behoeve van eerstvolgende begroting.**
  - Dit betekent voortzetting van de huidige werkwijze.
  - Er wordt per programma een doorkijk opgenomen die gebaseerd is op de huidige inzichten / bestaand beleid. Hierbij wordt ingegaan op de te realiseren resultaten waarmee invulling wordt gegeven aan de beoogde (meerjarige) doelstellingen.
  - Op basis van nieuwe ontwikkelingen kunnen de hierin verwoorde beleidsdoelen worden bijgesteld.
  - In de eerstvolgende begroting wordt de raad hierover concreet geïnformeerd (uitwerking).

Op deze wijze kan op een snelle en efficiënte wijze sturing worden gegeven ten aanzien van de eerstvolgende begroting.

### **Kwartaalrapportage**

Zoals aangegeven betekent het bovenstaande dat er in de voorjaarsnota geen bijstelling is van het lopende jaar voor zowel exploitatie als kredieten. Daarom wordt, los van de P&C - producties, het navolgende voorgesteld:

- Aan de gemeenteraad wordt 1 keer per kwartaal een puur cijfermatige bijstelling van zowel de exploitatie als de kredieten voorgelegd
- Aanpassingen van de exploitatie worden "kort" toegelicht als deze groter zijn dan € 50.000,--
- Kredieten worden alleen bij een substantiële bijstelling / afsluiting toegelicht.
- Bijstellingen worden "niet / marginaal" besproken (strategisch niveau gemeenteraad). Het betreft in principe financieel-technische bijstellingen die niet nader worden toegelicht.
- Nieuw beleid / gewijzigd beleid zal altijd afzonderlijk aan de raad moeten worden voorgelegd.
- Formeel moet de gemeenteraad, vanwege haar budgetrecht, de begrotingsmutaties vaststellen in de eerst volgende vergadering na toezending.

- Uiteraard is en blijft de raad recht hebben / houden op discussie. De raad zal met dit recht uiterst terughoudend omgaan, in principe is er géén discussie (er komen geen of nauwelijks vragen).
- De 3<sup>e</sup> bijstelling wordt, voor wat betreft besluitvorming, verwerkt in de najaarsnota (conform 2012).

### **Planningen**

Gelet op en rekening houdend met het bovenstaande kan de navolgende planning voor de Voorjaarsnota worden aangehouden:

- DT:** aanbieding 7 maart 2013  
 behandeling maandag 11 maart 2013 (14.00 -16.00 uur)  
 eventueel uitloopvergadering maandag 18 maart 2013 (15.00 -17.00 uur).
- B&W:** aanbieding donderdag 21 maart 2013  
 behandeling vergaderingen 26-3 en 2-4 (beiden namiddag van 14.00 – 17.00 uur)  
 tijdens 1<sup>e</sup> behandeling in B&W is het volledig DT aanwezig  
 formele besluitvorming in de reguliere vergadering van 9 april 2013.
- Raad:** Vaststelling door de gemeenteraad in de vergadering van 30 mei 2013.

De inhoud van de "nieuwe" voorjaarsnota geeft geen ruimte om over andere zaken dan de hiervoor genoemde hoofdlijnen melding te maken. Toch zijn er door de raad op een tweetal onderwerpen toezeggingen gedaan / besluiten genomen om deze bij / in de Voorjaarsnota 2013 te behandelen. Het betreft dan:

- dekking voor de € 2,1 miljoen voor de afbouw van de zaal behorende bij het Complex Poort van Limburg;
- het overgenomen amendement van de fractie van D66 om in de voorjaarsnota bezuinigingsvoorstellen aan de gemeenteraad voor te leggen.

Beide onderwerpen zullen in afzonderlijke raadsvoorstellen behandeld moeten worden in dezelfde vergadering als de Voorjaarsnota.

Als planning voor de 1<sup>e</sup> kwartaalrapportage kan worden aangehouden:

- |         |   |
|---------|---|
| Week 14 | maandag 1 april 2013 > centraal aanleveren budgetoverzichten exploitatie, kostenplaatsen en kredieten via consulenten aan budgethouders.                      |
| Week 14 | vrijdag 5 april 2013 > aanleveren mutaties exploitatie / kostenplaatsen en voorstellen tot bijstelling / afsluiten kapitaalkredieten via consulenten.         |
| Week 15 | centraal opstellen overzichten begrotingsbijstelling exploitatie en bijstelling / afsluiten kredieten (adviseurs / ondersteuning).                            |
| Week 15 | donderdag 11 april 2013 aanbieden 1 <sup>e</sup> kwartaalrapportage aan B&W (DT ter kennisname).  |
| Week 16 | maandag 15 april 2013 behandeling rapportage in DT, eventuele besluitvorming wordt (onder de arm) meegenomen naar de behandeling in B&W van 16 april 2013     |
| Week 16 | dinsdag 16 april 2013 behandeling / vaststelling 1 <sup>e</sup> kwartaalrapportage B&W.   |
| Week 16 | vrijdag 19 april 2013 beschikbaarstelling 1 <sup>e</sup> kwartaalrapportage aan de gemeenteraad (via de mail).  |
| Week 20 | informatiebijeenkomst gemeenteraadsleden (financieel specialisten) 1 <sup>e</sup> kwartaalrapportage (ambtelijke toelichting op de technische bijstellingen). |
| Week 21 | Raadsvergadering 22 mei 2013 – formele bevestiging (hamerstuk) begrotingsbijstellingen 1 <sup>e</sup> kwartaal.   |

De 2<sup>e</sup> rapportage start vergelijkbaar met bovenstaande planning in week 34 (maandag 19 augustus 2013), zodat de raad via de mail in week 36 (vrijdag 6 september 2013)

geïnformeerd kan worden. Formele bevestiging door de raad kan plaatsvinden in de vergadering van 25 september 2013.

De 3<sup>e</sup> rapportage dient vóór de behandeling van de begroting 2014 bij de raad bekend (en beoordeeld) te zijn. Vrijdag 25 oktober 2013 moet deze dan digitaal beschikbaar zijn voor de raad. Daarop terugredenerend ligt de start in week 41 (maandag 7 oktober 2013).

Er is geen 4<sup>e</sup> rapportage. Na 31 december 2013 mogen formeel geen besluiten tot budgetbijstellingen (begrotingswijzigingen) over 2013 worden genomen. In de raadsvergadering van december zou dan de formele vaststelling van de 3<sup>e</sup> en de 4<sup>e</sup> rapportage moeten plaatsvinden. Dit is teveel van het goede.

**Kantttekeningen:**

Met deze veranderde opzet wordt de ambtelijke inzet in de P&C cyclus vereenvoudigd. Dit is van belang vanwege het terugbrengen van de formatie in het kader van de FLOW.

De financieel-technische bijstelling per kwartaal wordt niet nadrukkelijk en afzonderlijk aan het DT (en dus ook niet aan de sector MT 's) voorgelegd ter vaststelling. De rapportage wordt wel besproken en behandeld. De resultaten van deze bespreking / behandeling worden onder de arm meegenomen in de behandeling in het college van B&W. Uitgangspunt is dat de MT 's de bijstellingen in hun eigen bedrijfsvoering moeten plannen.

**Evaluatie:**

De "nieuwe" voorjaarsnota en de werking van de financiële tussenrapportages zal met de stuurgroep / werkgroep Planning en Control en het BFO geëvalueerd worden.

**JURIDISCHE GEVOLGEN (o.a. FATALE TERMIJNEN/HANDHAVING)**

Niet van toepassing

**FINANCIËLE EN PERSONELE GEVOLGEN**

Niet van toepassing

**COMMUNICATIE/PARTICIPATIE**

Voor wie is dit advies van belang?:

- ❖ Raadsleden
  - ❖ Interne organisatie
- Nadere specificatie:* Via DT en sector MT 's de gehele organisatie.

Geadviseerd wordt de volgende communicatie-instrumenten te gebruiken:

- ❖ TILS-lijst
- ❖ Niet van toepassing

Geadviseerd wordt de volgende participatie-instrumenten te gebruiken:

- ❖ Niet van toepassing

**OVERLEG GEVOERD MET**

Intern:

Portefeuillehouder, Concerncontroller

**BIJLAGEN**

Openbaar:

Niet van toepassing

Niet-openbaar:

Niet van toepassing