



“De aftrap”

Kaderbrief en gemeentebegroting
3 maart 2009



gemeente Tynaarlo

Programma

- 1) Opening: aanleiding en doel van de bijeenkomst
- 2) Toelichting op de rekenkamerbrief door de RKT
- 3) Planning & controlcyclus
- 4) Kaderstelling en programmasturing door de raad
- 5) Werkafspraken volgende bijeenkomst
- 6) Rondvraag
- 7) Sluiting





Rekenkamerbrief

Kwaliteit van de kaderbrief

Korte toelichting RKT



gemeente Tynaarlo

Kaderbrief 2009-2012 gemeente Tynaarlo

- Op grond van artikel 4 van de Financiële verordening gemeente Tynaarlo
- Kaders voor de begroting 2009 en de meerjarenbegroting van de daarop volgende drie jaren
- Uiterlijk 1 februari aanbieding kaderbrief door college
- Algemene uitgangspunten en financiële uitgangspunten programmabegroting
- Richtinggevend voor de discussie tijdens de behandeling Voorjaarsnota



Algemeen

- Dualisme: de gemeenteraad heeft een kaderstellende en controlerende taak en het college een uitvoerende taak
- De kaderbrief is voor de raad een belangrijk instrument om de kaders te stellen voor het uit te voeren beleid voor de komende jaren.
- Kaderstelling betekent dat de raad van tevoren vaststelt wat de doelstellingen en de gewenste maatschappelijke effecten moeten zijn van bepaald beleid.
- Kaders die de raad stelt, zijn op te vatten als opdrachten en randvoorwaarden waarbinnen het college een bepaald onderwerp uitwerkt.
- Drie W's – wat willen we bereiken ? Wat gaan we er voor doen ? Wat mag het kosten ?



Rekenkamerbrief

Centrale vraag:

Wat is de kwaliteit van de kaderbrief als sturingsinstrument voor uw raad en welke verbeteringen zijn hierin aan te brengen ?



Bevindingen

- Met name kaderstellende uitspraken over de inzet van middelen en minder over de effecten van beleid
- Veel beheersmatige informatie, die van belang lijkt te zijn voor het verkeer tussen het college en het ambtelijk management (Voorbeeld: opleidingskosten)
- Beleidsintensiveringen en investeringen voor de komende jaren staan in de Voorjaarsnota



Aanbevelingen

Een meer smart-geformuleerde en meer inhoudelijk gerichte kaderbrief

- Heroverweging programma's : beperk het aantal onderwerpen waar uw raad in kaderstellende zin mee aan de slag wil
- Programmasturing: prestatiegericht maken van de doelstellingen – smart formuleren aan de hand van de 3 W's
- Een andere invulling van de kaderbrief brengt mogelijk de noodzaak met zich mee bestaande planning-en control instrumenten tegen het licht te houden





Planning & controlcyclus

3 maart 2009



gemeente Tynaarlo

Huidige situatie

Intern

- 02 Kaderbrief
- 05 Jaarrekening
- 06 Voorjaarsnota
 - actualisatie lopend boekjaar
 - investeringsplannen
- 09
- 10 Begroting
Herfstnota
 - actualisatie lopend boekjaar

Extern

Meicirculaire

Septembecirculaire
Kabinetsplannen



Nieuwe situatie?

Intern

05

06 Jaarrekening

Voorjaarsnota

- actualisatie lopend boekjaar

Perspectiefnota

- richtinggevend voor begroting

- financiële ruimte

- vaststellen onontkoombare posten

- vaststellen afweegbare posten (prioriteiten)

- investeringsplannen

09

10 Begroting

Herfstnota

- actualisatie lopend boekjaar

Extern

Meicirculaire

Septembercirculaire

Kabinetsplannen



Kaderstelling en programmasturing

Aanpassen van de kaderbrief/perspectiefnota?

Heroverweging van de programma-indeling?

Smart formuleren van de doelstellingen

Niveaus van kaderstellen



Voorbeeld “Meetlat”

wat zijn de beleidsdoelen (wat willen we bereiken)

Welke doelen willen we bereiken (visie)

SMART uitgedrukt S(pecifiek), M(eetbaar), A(cceptabel), R(ealistisch) en T(ijdgebonden)

Wat zijn de beleidsdoelen op korte termijn (1 jaar)

Wat zijn de beleidsdoelen op middellange termijn (2 – 3 jaar)

Wat zijn de beleidsdoelen op lange termijn (5 jaar)

Welke beleidsdocumenten vloeien uit deze doelen voort?

Maatschappelijke effecten (wat gaan we daarvoor doen)

Welke maatschappelijke effecten willen wij met dit beleid realiseren, met andere woorden wat gaat de gemeenteraad en de burger van de gemeente er concreet van merken?

Welke indicatoren zijn er voor de gemeenteraad van om deze maatschappelijke effecten te monitoren?

Financiële verantwoording (wat mag het kosten)

Wat zijn de uitgangspunten van het nieuwe beleid?

Welke ontwikkelingen doen zich ten opzichte van het vorige begrotingsjaar voor in de begroting? (middellange en lange termijn) (zie ook de beleidsdoelen)

Wat is de indexatie van de jaarlijkse prijsstijging gebaseerd op ministeriele circulaire(s)

Periodieke rapportages aansluitend aan de Bestuursrapportages (BERAPS) van gemeenten (3 x pj)

- via jaarrekening (juni)

- via voorjaarsnota (juni)

- via najaarsnota (oktober)

Activiteiten (wat en wanneer)

Welke concrete acties zullen daartoe in het komende begrotingsjaar worden ondernomen?

Welke verdere acties worden in deze bestuursperiode voorzien, zijn noodzakelijk om de beoogde doelen te bereiken?



Afspraken korte en (middel)lange termijn

- Korte termijn:
 - aanpassen p&c cyclus
 - integreren kaderbrief in perspectiefnota
- (Middel)lange termijn
 - opzet “meetlat” uitwerken
 - aanpassen financiële verordening ex artikel 212
 - externe begeleiding inhuren



Werkafspraken volgende bijeenkomst

Opdracht aan de werkgroep

Externe ondersteuning op welke onderdelen?

Betrokkenheid raad, college en ambtelijke organisatie in dit traject.

Vervolgafspraken



Rondvraag



Sluicing

